

FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	97680850019
Numero Rea	TORINO1106442
P.I.	10112660013
Capitale Sociale Euro	101.399,00 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	632	1.000
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	926	1.388
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.558	2.388
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	53.287	51.007
3) Attrezzature industriali e commerciali	46.945	36.679
4) Altri beni	59.944	61.042
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	160.176	148.728
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	10.000	10.000
b) Imprese collegate	0	0
c) Imprese controllanti	0	0
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Altre imprese	0	0
Totale partecipazioni (1)	10.000	10.000
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	171.734	161.116
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	7.190	8.518
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze	7.190	8.518
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	62.638	43.140
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	62.638	43.140
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) Per contributi da ricevere da Soci e altri Enti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.593.654	3.171.369
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	2.593.654	3.171.369
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	560.933	124.382
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	560.933	124.382
5-ter) Imposte anticipate	44.171	30.864
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	805.148	608
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.726	2.544
Totale crediti verso altri	814.874	3.152
Totale crediti	4.076.270	3.372.907
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	84.399	382.349
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	270	199
Totale disponibilità liquide	84.669	382.548
Totale attivo circolante (C)	4.168.129	3.763.973
D) RATEI E RISCONTI	10.150	3.368
TOTALE ATTIVO	4.350.013	3.928.457

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	3.494	2.291
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	9.422	7.131
3) Riserve statutarie	0	0
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili	0	0
II – Fondo di dotazione	0	0
1) Fondo di dotazione indisponibile	101.399	101.399
III – Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi	0	0
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	0	0
5) Riserve vincolate	0	0
Totale Patrimonio vincolato (III)	0	0

Totale patrimonio netto	114.315	110.821
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri	606.719	212.234
Totale fondi per rischi e oneri (B)	606.719	212.234
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	191.730	153.139
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni (1)	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili (2)	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0	0
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	999.700	1.280.752
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche (4)	999.700	1.280.752
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	0	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.623.239	504.862
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	1.623.239	504.862
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	60.131	31.922
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	60.131	31.922

10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0	0
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	0	0
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	0	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	415.127	156.324
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari (12)	415.127	156.324
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	63.482	41.803
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	63.482	41.803
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	146.356	102.364
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti (14)	146.356	102.364
Totale debiti (D)	3.308.035	2.118.027
E) RATEI E RISCONTI	129.214	1.334.236
TOTALE PASSIVO	4.350.013	3.928.457

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.242.999	424.415
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio		
Contributi al funzionamento 2018/2017 Regione Piemonte	1.310.000	1.250.000
Contributo Regione Piemonte progetto "Bocuse D'Or" e altre		50.000

<i>iniziative</i>		
<i>Contributo Regione Piemonte progetto "Hangar Book"</i>	65.000	39.000
<i>Contributo Regione Piemonte "Salone del Libro edizione 2018"</i>	1.300.000	Economicamente rinviato all'esercizio 2018
<i>Contributi al funzionamento 2018/2017 Compagnia di San Paolo</i>	200.000	200.000
<i>Contributo Compagnia di San Paolo "Torino Spiritualità"</i>	80.000	80.000
<i>Contributi Salone del Libro 2018 Compagnia di San Paolo</i>	550.000	
<i>Contributo straordinario una tantum gestione Salone del Libro 2018 Compagnia di San Paolo</i>	300.000	550.000
<i>Contributo Compagnia di San Paolo progetto "A scuola di redenzione con Shakespeare"</i>		8.000
<i>Contributo Fondazione CRT "Torino Spiritualità"</i>	40.000	40.000
<i>Contributo Fondazione CRT Salone del Libro 2018</i>	130.000	
<i>Contributo Fondazione CRT Bocuse d'or 2018</i>	6.000	
<i>Contributo Fondazione CRT progetto "Ithaca- festival del classico"</i>		20.000
<i>Contributo Città di Torino "Torino Spiritualità"</i>	30.000	30.000
<i>Contributo SIAE</i>		5.000
<i>Contributo Città di Novara "Novara di Carta"</i>		1.000
<i>Contributo Banca Popolare di Novara</i>		1.000
<i>Contributo Comunità Novarese</i>	7.000	1.000
<i>Contributo Fondazione Cariplo (al netto quota altri partner)</i>		46.000
<i>Contributo MIBACT Salone 2018</i>	200.000	
<i>Contributo Camera di Commercio Salone 2018</i>	300.000	
<i>Contributo Consiglio Regionale Piemonte</i>	500	
<i>Contributo Banca Popolare di Novara "scarabocchi"</i>	5.000	
<i>Contributo Fondazione Cariplo Io Amo Leggere</i>	60.000	
<i>Contributo Fondazione Cariplo "scarabocchi"</i>	5.000	
<i>Contributo Fondazione De Agostini Scarabocchi</i>	5.000	
<i>Contributo Fondazione Sicilia Salone 2018</i>	14.329	
<i>Progetto Bella Presenza</i>	36.430	
<i>Progetto Europeo Alcotra</i>		204.500
<i>Contributo "5 per mille"</i>	1.934	2.794
Contributi in conto esercizio	4.646.193	1.978.294

Altri	168.092	63.341
Totale altri ricavi e proventi	4.814.285	2.041.635
Totale valore della produzione	8.057.284	2.466.050
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	147.014	81.289
7) Per servizi	4.722.753	1.220.273
8) Per godimento di beni di terzi	1.202.060	107.058
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	554.164	463.070
b) Oneri sociali	177.231	152.829
c) Trattamento di fine rapporto	41.480	32.531
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	272.614	15.951
Totale costi per il personale	1.045.489	664.381
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	831	1.150
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.987	52.105
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.818	53.255
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.328	1.625
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	517.320	175.625
14) Oneri diversi di gestione	73.266	64.363
Totale costi della produzione	7.760.048	2.367.869
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	297.236	98.181
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0

d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	223	571
Totale proventi diversi dai precedenti	223	571
Totale altri proventi finanziari	223	571
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso imprese controllanti	0	0
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	24.610	29.558
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.610	29.558
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-24.387	-28.987
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	272.849	69.194
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	282.662	97.767
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Imposte differite e anticipate	-13.307	-30.864
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	269.355	66.903
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.494	2.291

**RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO
INDIRETTO)**

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.494	2.291
Imposte sul reddito	269.355	66.903
Interessi passivi/(attivi)	24.387	28.987
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	297.236	98.181
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	517.320	175.625
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.818	53.255
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	568.138	228.880
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	865.374	327.061
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.328	1.625
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.498)	58.967
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.118.377	(156.641)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(6.782)	1.425
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.205.022)	1.295.944
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(600.537)	(1.743.010)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(712.134)	(541.690)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	153.240	(214.629)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(24.387)	(28.987)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(84.244)	(1.992)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(108.631)	(30.979)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	44.609	(245.608)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(61.435)	(10.067)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1)	0
Disinvestimenti	0	0

<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(61.436)	(10.067)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(281.052)	654.166
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(16.251)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(281.052)	637.915
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(297.879)	382.240
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<i>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	382.349	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	199	308
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	382.548	308
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	84.399	382.349
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	270	199
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	84.669	382.548
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Signori Fondatori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.494 dopo aver speso ammortamenti per euro 50.018, accantonamenti per euro 517.320 ed imposte sul reddito dell'esercizio per Euro 269.355 .

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'Ente costituisce un complesso economico

funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Non sono presenti beni immateriali per i quali il pagamento è differito con un tasso di interesse significativamente diverso rispetto alle normali condizioni di mercato, pertanto non si è reso necessario procedere con la loro iscrizione sulla base del criterio del costo ammortizzato.

In particolare,

- I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza; nello specifico si tratta di software ammortizzato in 5 anni;
- per i marchi la durata su cui il costo è stato ammortizzato è quella prevista dal Codice Civile (10 anni) per la tutela;

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo

costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I valori così ottenuti non differiscono rispetto al c.d. "valore d'uso" e pertanto non si è reso necessario procedere all' "impairment test"

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Nel caso in cui siano presenti finanziamenti a durata pluriennale, già in passato l'Ente aveva provveduto all'iscrizione dei costi pluriennali iscrivendone le quote pro tempore e collocandole tra i Risconti Attivi; metodo ritenuto adeguatamente rappresentativo e quindi mantenuto nel tempo.

Nel corso dell'esercizio non sono stati accesi nuovi finanziamenti e pertanto non si è reso necessario procedere con il metodo del c.d. "costo ammortizzato"

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

I beni acquistati dall'Ente negli anni precedenti il 2016 continuano ad essere iscritti secondo i principi contabili vigenti all'epoca.

Nell'esercizio non risultano acquistati beni immateriali con pagamento differito avente un tasso di interesse significativamente diverso dalle normali condizioni di mercato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, degli eventuali costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Non sono presenti beni materiali per i quali il pagamento è differito con un tasso di interesse significativamente diverso rispetto alle normali condizioni di mercato, pertanto non si è reso necessario procedere con la loro iscrizione sulla base del criterio del costo ammortizzato.

Gli eventuali costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento di entrata in funzione del bene una volta che gli stessi sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I valori così ottenuti non differiscono rispetto al c.d. "valore d'uso" e pertanto non si è reso necessario procedere all' "impairment test"

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore); non sono state pertanto effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Nel caso in cui siano presenti finanziamenti a durata pluriennale, già in passato l'Ente aveva provveduto all'iscrizione dei costi pluriennali iscrivendone le quote pro tempore e collocandole tra i Risconti Attivi; metodo ritenuto adeguatamente rappresentativo e quindi mantenuto nel tempo.

Nel corso dell'esercizio non sono stati accesi nuovi finanziamenti e pertanto non si è reso necessario procedere con il metodo del c.d. "costo ammortizzato"

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

I beni acquistati dall'Ente negli anni precedenti il 2016 continuano ad essere iscritti secondo i principi contabili vigenti all'epoca.

Nell'esercizio non risultano acquistati beni immateriali con pagamento differito avente un tasso di interesse significativamente diverso dalle normali condizioni di mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto o con il metodo del Patrimonio Netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata se negativo, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile n. 21.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'ente.

Si riferiscono a partecipazioni in imprese controllate, così come meglio analizzato nel prosieguo della presente.

Titoli di debito

Non presenti.

Rimanenze

Le merci destinate alla rivendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando una metodologia costante nel tempo secondo il criterio LIFO.

In particolare si tratta delle rimanenze del punto vendita interno, e dei beni di consumo (programmi di sala e carta) che saranno utilizzati nel corso del prossimo esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non presenti.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

In generale i crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo in quanto ritenuto maggiormente rappresentativo della reale consistenza del valore.

Nello specifico per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, si sono ritenuti irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, così come previsto dagli OIC.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando eventualmente l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

Per la valutazione dei crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, si è tenuto conto di una rappresentazione in bilancio al netto dell'eventuale iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su

stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate', se presente, accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Non presenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Sono stanziati per coprire oneri, perdite o debiti di esistenza futura certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nello specifico le voci di maggior rilievo sono riferite: ai valori residui dei risparmi di gestione degli anni 2015-2016-2017 al netto degli utilizzi; agli stanziamenti dell'esercizio per oneri da sostenere su progetti specifici già deliberati; da stanziamenti per copertura eventuali rischi di contenzioso (non tributario) e da risparmi di gestione destinati a ulteriore copertura di eventuali rischi di contenzioso, in alternativa se detti fondi rischi per contenzioso dovessero risultare esuberanti (e quindi non si concretizzasse il rischio) detti Fondi potranno essere restituiti agli Enti (in misura percentuale rispetto al totale di quanto ricevuto) che hanno contribuito con dazioni al funzionamento dell'attività per l'esercizio 2018.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non presenti.

Fondi per imposte, anche differite

Non presenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

In generale per debiti (come per i crediti) non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto sono stati rilevati al valore nominale che si è ritenuto maggiormente rappresentativo della situazione, in ragione del fatto che per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali (se presente) non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Inoltre si specifica che per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, è irrilevante, così come previsto dagli OIC.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data di chiusura del bilancio.

Valori in valuta

Le eventuali attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di effettuazione dell'operazione.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica; in particolare i contributi sono valutati sulla base della delibera relativa.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Non presente

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.558 (€ 2.388 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.446	8.455	4.628	26.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.446	7.455	3.240	24.141
Valore di bilancio	0	1.000	1.388	2.388
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	368	463	831
Altre variazioni	0	0	1	1
Totale variazioni	0	-368	-462	-830
Valore di fine esercizio				
Costo	13.446	8.455	4.628	26.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.446	7.823	3.702	24.971
Valore di bilancio	0	632	926	1.558

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è reso necessario effettuare alcuna riclassificazione delle

immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Per quanto attiene le immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate né svalutazioni, né rivalutazioni e tantomeno riduzioni di valore.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

I costi per diritti su concessioni includono le spese inerenti l'acquisizione del diritto d'uso in remoto del software gestionale amministrativo.

I Marchi si riferiscono alle spese sostenute per la registrazione dei marchi Circolo dei Lettori e Circolo dei Lettori-Barney's.

Le suddette spese sono state oggetto di capitalizzazione in quanto si è reputato avessero utilità pluriennale; in generale l'ammortamento applicato secondo l'originario piano annuale è tale da coprire l'onere sostenuto nell'arco di cinque anni. Per i marchi è pari alla durata decennale dello sfruttamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 160.176 (€ 148.728 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	130.770	103.803	150.906	385.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.763	67.124	89.864	236.751
Valore di bilancio	51.007	36.679	61.042	148.728
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.258	25.658	15.464	61.380
Ammortamento dell'esercizio	17.978	15.392	16.617	49.987
Altre variazioni	0	0	55	55
Totale variazioni	2.280	10.266	-1.098	11.448
Valore di fine esercizio				
Costo	151.028	129.460	162.153	442.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.741	82.515	102.209	282.465
Valore di bilancio	53.287	46.945	59.944	160.176

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è reso necessario effettuare alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

Per quanto attiene le immobilizzazioni materiali non sono state effettuate né svalutazioni, né rivalutazioni, tantomeno riduzioni di valore.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Il piano di ammortamento tiene in considerazione uno stanziamento tale da coprire l'onere sostenuto per l'acquisizione utilizzando le tabelle ministeriali e applicando una riduzione al 50% per minore utilizzo dei beni acquistati nel corso dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile: non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.000 (€ 10.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	22.491	22.491
Svalutazioni	12.491	12.491
Valore di bilancio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	22.491	22.491
Svalutazioni	12.491	12.491
Valore di bilancio	10.000	10.000

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Barney's S.r.l. a Socio Unico	Torino	10576520018	10.000	847	20.941	10.000	100,00	10.000
Totale									10.000

La società Barney's S.r.l. a Socio Unico ha sede in Torino Via Bogino, 9 codice fiscale, partita iva, e registro imprese di Torino 10576520018.

La società si è costituita nel corso 2011 ed ha come oggetto sociale l'esercizio di attività di somministrazione di alimenti e bevande.

L'attività di bar viene quindi svolta a seguito del contratto di affitto di azienda stipulato tra la preesistente Associazione Circolo dei Lettori (titolare del ramo affittato e di tutte le autorizzazioni necessarie allo svolgimento dell'attività) e la Barney's S.r.l. rinnovato con validità dal 29/11/2015 per la durata di anni quattro con un corrispettivo annuale di Euro 20.000,00 (ventimila/00).

Il ramo di azienda si compendia nell'organizzazione commerciale, in tutti i mobili, le attrezzature, gli arredi e quant'altro inerente all'esercizio dell'attività di bar interno ai locali utilizzati dalla Fondazione sotto la denominazione "Bar del Circolo dei Lettori".

Si rammenta in questa sede che il marchio "Barney's" è stato registrato a nome del Circolo dei Lettori ed è pertanto oggetto di utilizzo a seguito dell'affitto di azienda in essere.

Sulla base dei dati di bilancio della controllata comunicati alla controllante, la previsione di chiusura dell'esercizio 2018 porta un utile di circa € 847.

Come di consueto, in calce alla presente sono riportati i documenti di bilancio della controllata Barney's Srl relativi all'esercizio 2018

Alla data del 31/12/2018 i rapporti patrimoniali riferiti a crediti e i debiti nei confronti della controllata risultano essere i seguenti:

- Crediti commerciali per fatture emesse alla controllata: zero
- Debiti commerciali per fatture ricevute dalla controllata: euro 60.131

Nel corso dell'esercizio 2018 i rapporti economici da e verso la controllata sono stati i seguenti:

- Proventi per ricavi da affitto d'azienda e altri servizi resi: Euro 20.000
- Costi per servizio di catering, bar ristorante e ospitalità artisti: Euro 65.688

I conti d'ordine accolgono inoltre rispettivamente i valori:

- Delle attrezzature comprese nell'affitto d'azienda.

- Dell'impegno contrattuale annuale.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Non sono state iscritte in bilancio partecipazioni in imprese controllate o collegate, con un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte dell'ente partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Non sono presenti partecipazioni possedute per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: non presenti.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: non presenti.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.190 (€ 8.518 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.518	-1.328	7.190
Totale rimanenze	8.518	-1.328	7.190

Si riferiscono alle rimanenze di merci presenti presso il bookshop del Circolo alla data di chiusura del bilancio ed alle rimanenze di carta e dei programmi del mese di Gennaio 2019.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.076.270 (€ 3.372.907 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	62.638	0	62.638	0	62.638
Per contributi da ricevere	2.593.654	0	2.593.654	0	2.593.654
Crediti tributari	560.933	0	560.933		560.933
Imposte anticipate			44.171		44.171
Verso altri	805.148	9.726	814.874	0	814.874
Totale	4.022.373	9.726	4.076.270	0	4.076.270

Il saldo dei crediti verso clienti è quindi così composto:

Descrizione	Importo
Verso clienti (comprese controllate)	57.898
Per fatture da emettere	4.740
Fondo svalutazione crediti	0
Totale	62.638

Dettagliatamente i crediti commerciali per fatture emesse alla data di chiusura del bilancio sono così composti:

RISTORANTE CIRCOLO DEI LETTORI DI STEFANO FANTI S.A.S.	5.681
NOVAMONT S.P.A.	6.100
FONDAZIONE FILM COMMISSION TORINO	500
SOMEWHERE TOURS & EVENTS SNC	366
SYMPOSIA ORGANIZZAZIONE CONGRESSI SRL	1.220

ACCADEMIA CORALE STEFANO TEMPIA	183
FONDAZIONE A.FABRETTI ONLUS	1.464
EGGCOM S.R.L.	504
LUIGI LAVAZZA S.P.A.	9.760
CITTA' DI TORINO AREA SERVIZI EDUCATIVI	100
COMELLO WALTER	640
M & C DI ANDREA UMBERTO MORI E LUCA COAN	3.268
AVEDANO STEFANO	244
COMUNE DI NOVARA SERVIZI PROMOZIONE	8.197
COMPAGNIA DEI CARAIBI UNIPERSONALE S.R.L.S.	2.440
LIBERI DAGLI STEREOTIPI ASSOCIAZIONE NO PROFIT	183
PIEMONTE RISORSE	1.342
POLITRONICA INKJET PRINTING SRL	6.100
COMUNE DI RIVOLI ISTITUTO MUSICALE	100
POSTE ITALIANE	600
LEGIS LAB STUDIO LEGALE	976
HARPERCOLLINS ITALIA SPA	2.440
MERIGGI ENRICO	2.440
BORGHETTI RAFFAELLA	854
ISTOS EDIZIONI SOCIETA' COOPERATIVA	342
ECHOS EDIZIONI DI RONCO MARCO	98
GEDI NEWS NETWORK SPA	756
SISTEMA BIBLIOTECARIO VIBONESE	1.000
TOTALE	57.898

I crediti per contributi da ricevere si riferiscono principalmente all'impegno del Fondatore, la Regione Piemonte, per la quota di contributi relativi al funzionamento e alle attività dell'esercizio 2018 e l'organizzazione della 31esima edizione del Salone del Libro 2018 e altri minori.

Gli altri crediti verso enti terzi di maggior entità si riferiscono ai contributi deliberati a favore del Circolo da parte dalla Compagnia di San Paolo, dalla Fondazione CRT, dalla Città di Torino, dalla Fondazione Cariplo e per il Progetto Alcotra.

In dettaglio il saldo dei contributi da ricevere è così composto:

Descrizione	Impegno o delibera	Importo	Note
Regione Piemonte per impegno contribuito al funzionamento 2018	Impegno principale di € 1.310.000 assunto con determinazione n. A2001A n. 337 del 03/08/2018	1.310.000	
Regione Piemonte per impegno contribuito realizzazione manifestazione Salone del Libro 2018	Impegno principale di € 1.300.000 assunto con determinazione n. 727 del 21/12/2017	200.000	
Regione Piemonte per impegno contribuito realizzazione manifestazione Bocuse D'Or 2018 e altre iniziative	Impegno complessivo di € 50.000 assunto con determinazione n. 681 del 12/12/2017	50.000	
Regione Piemonte per impegno contribuito progetto Hangar Book 2017	Impegno complessivo di € 39.000 assunto con determinazione n. 657 del 05/12/2017	39.000	
Regione Piemonte per impegno contribuito progetto Hangar Book 2018/2019	Impegno complessivo di € 65.000 assunto con determinazione A2001A n. 559 del 21/11/2018	65.000	
Compagnia di San Paolo contribuito al funzionamento	Deliberati € 200.000 il 06/04/2018 comunicati con lettera datata 16/04/2018 prot. 2018.AAI1636.U1882	100.000	
Compagnia di San Paolo contribuito progetto "Torino Spiritualità"	Deliberati € 80.000 il 06/04/2018 comunicati con lettera datata 16/04/2018 prot. 2018.AAI1637.U1883	40.000	
Compagnia di San Paolo contribuito "una tantum" per la gestione del Salone del Libro edizione 2018	Deliberati € 300.000 il 10/12/2018 comunicati con lettera datata 16/01/2019 prot. 2019.AAI153.U175	300.000	
Fondazione CRT contribuito progetto "Torino Spiritualità"	Deliberati € 40.000 il 20/06/2018 comunicati con lettera prot. 2018.AI541.U659	40.000	
Fondazione CRT contribuito progetto "Ithaca-festival del classico"	Deliberati € 130.000 il 03/05/2018 comunicati con lettera prot. 2018.AL348U.431	130.000	
Fondazione CRT contribuito Salone del Libro 2018	Deliberati € 20.000 il 11/12/2017 comunicati con lettera prot. 2017.AI1782.U2047	20.000	
Città di Torino contribuito progetto "Torino Spiritualità"	Impegno complessivo di € 30.000 assunto con determinazione n. 2018 03686/065 del 21/11/2018	30.000	

Fondazione Cariplo contributo progetto "Io amo leggere"	Deliberati € 60.000 il 14/12/2018 comunicati con lettera prot. 2018-2316	60.000	
Fondazione Cariplo contributo progetto "Scarabocchi"	Deliberati € 5.000 comunicati con lettera del 26/06/2018	5.000	
Fondazione Comunità Novarese ONLUS contributo progetto "Scarabocchi"	Deliberati € 5.000 il 01/08/2018 comunicati con lettera prot. 66/2018	5.000	
Progetto "Alcotra"	Fondo Europeo di sviluppo regionale	199.654	<i>Vadasi note in calce alla presente</i>
		2.593.654	

Il "Progetto Alcotra" è un progetto di storytelling museale che coinvolge la Fondazione Circolo dei Lettori di Torino in qualità di capofila, la Fondazione Museo delle Antichità Egizie di Torino e la Città di Chambéry con i suoi due musei civici. E' realizzato grazie ai fondi del programma europeo transfrontaliero Alcotra 2014-2020 e ha per obiettivo la valorizzazione dei territori di competenza attraverso una modalità innovativa di fruizione del patrimonio culturale. I lavori di Luoghi Viventi/Lieux Vivants hanno avuto inizio a marzo 2016 e si sono conclusi nel 2017. Il progetto è stato presentato con un notevole apprezzamento. La suddetta quota riguarda esclusivamente quanto residua di spettanza del Circolo dei Lettori; la rendicontazione di tutto il progetto è avvenuta secondo protocollo entro il mese di febbraio 2018.

I crediti tributari sono così costituiti :

Descrizione	Importo
Iva c/erario in compensazione	661
Iva c/erario	416.187
Crediti per ritenute subite su contributi e interessi	144.085
Totale crediti tributari	560.933

I crediti verso altri sono così costituiti :

Descrizione	Importo
Crediti diversi	309
Fornitori c/anticipi	340
Anticipi di cassa	1.800
Crediti v/GL per cassa biglietteria	802.371
Carte di credito prepagate	328
Totale crediti verso altri	805.148

Gli altri debiti scadenti oltre l'esercizio si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	43.140	19.498	62.638	62.638	0	0
Crediti per contributi da ricevere	3.171.369	-577.715	2.593.654	2.593.654	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.382	436.551	560.933	560.933	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.864	13.307	44.171			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.152	811.722	814.874	805.148	9.726	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.372.907	703.363	4.076.270	4.022.373	9.726	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	62.638	62.638
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.593.654	2.593.654
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	560.933	560.933
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.171	44.171
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	814.874	814.874
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.076.270	4.076.270

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: non presenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 84.669 (€ 382.548 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	382.349	-297.950	84.399
Denaro e altri valori in cassa	199	71	270
Totale disponibilità liquide	382.548	-297.879	84.669

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 10.150 (€ 3.368 nel precedente esercizio).

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.368	6.782	10.150
Totale ratei e risconti attivi	3.368	6.782	10.150

La voce di maggior valore è composta dai ratei sulle polizze assicurative a cavallo d'anno.

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile: non presenti

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 114.315 (€ 110.821 nel precedente esercizio).

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
I) Patrimonio libero		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	3.494	2.291
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti	9.422	7.131
3. Riserve statutarie		
4. Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili		
II) Fondo di dotazione		
1. Fondo di dotazione indisponibile	101.399	101.399
III) Patrimonio vincolato		
1. Fondi vincolati destinati da terzi		
2. Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali:		
3. Contributi in conto capitale vincolati da terzi		
4. Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali		
5. Riserve vincolate		
Fondo Riserva vincolato da riconoscimento Regione Piemonte		
Fondo Riserva di dotazione vincolato ex Amici del Circolo dei Lettori		
IX. Riserva da arrotondamento		
Totale patrimonio netto	114.315	110.821

A causa della rigidità del sistema XBRL i prospetti che seguono riportano le descrizioni tipiche del bilancio di una azienda; peraltro l'interpretazione delle voci tipiche dell'Ente è da intendersi come:

per Risultato gestionale dell'esercizio leggasi Utile di esercizio

per Risultato gestionale esercizi precedenti leggasi Utili a nuovo

per Fondo di Dotazione leggasi Capitale Sociale

di seguito viene quindi evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	101.399	0	0
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo	7.131	0	2.291
Utile (perdita) dell'esercizio	2.291	-2.291	0
Totale Patrimonio netto	110.821	-2.291	2.291

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		101.399
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo		9.422
Utile (perdita) dell'esercizio	3.494	3.494
Totale Patrimonio netto	3.494	114.315

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	101.399	Rimesse dei fondatori		0	0	0
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	9.422	Risparmi di gestione		0	0	0
Totale	110.821			0	0	0
<i>Legenda:</i>						
<i>A: per aumento di capitale</i>						
<i>B: per copertura perdite</i>						
<i>C: per distribuzione ai soci</i>						
<i>D: per altri vincoli statutari</i>						
<i>E: altro</i>						
<i>NULLA: indisponibile</i>						

Data la specificità dell'Ente, si rammenta che, per espressa previsione di Legge, le riserve sono vincolate ed asservite al rispetto del fondo indisponibile minimo stabilito dalla Regione Piemonte voluto a garanzia dell'autonomia giuridica.

Per espressa previsione statutaria (art.7 penultimo capoverso) gli eventuali avanzi delle gestioni annuali dovranno essere impiegati per la ricostruzione del patrimonio eventualmente necessaria a seguito della gestione annuale, per il potenziamento delle attività della Fondazione o per l'acquisto di beni strumentali, per l'incremento o il miglioramento della sua attività.

E' inoltre fatto divieto di distribuire utili o avanzi di gestione, nonché fondi o riserve durante la vita della Fondazione, salvo che la destinazione o la distribuzione non siano imposte dalla Legge (art. 7 ultimo capoverso).

Riserve incorporate nel capitale sociale/Fondo di dotazione (informativa fiscale)

Riserve o altri fondi che ai fini fiscali in caso di distribuzione (ancorché non possibile) concorrono a formare

il reddito imponibile dell'Ente, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale/Fondo di dotazione:

1)

Le riserve derivanti da avanzi di gestione pregressi il 2012 (ammontanti al 31/12/2011 ad € 9.057) asservite al Fondo di Dotazione hanno subito per intero la tassazione; non scontano quindi l'imposizione in capo all'Ente erogante;

2) la ex riserva acquisita al "Fondo Riserva Vincolato da riconoscimento Regione Piemonte" (ammontante al 31/12/2011 ad € 19.043) asservita al Fondo di Dotazione non ha subito alcuna tassazione in quanto frutto di risparmi in capo alla precedente configurazione giuridica di ente non commerciale interamente detassato (Associazione Amici del Circolo dei Lettori); se distribuita sarebbe quindi assimilata ad una riserva di utile e sconterebbe pertanto la tassazione in capo all'Ente erogante data la nuova veste fiscale;

3) la ex riserva definita "Fondo Riserva di Dotazione ex Amici del Circolo dei Lettori" (ammontante al 31/12/2011 ad € 300) stanziata al Fondo di Dotazione non ha subito alcuna tassazione in quanto frutto delle dazioni in numerario degli originari soci facenti parte dell'Associazione Amici del Circolo dei Lettori (iniziale configurazione giuridica evolutasi per trasformazioni successive nell'attuale Fondazione); teoricamente quindi se distribuita sarebbe assimilata ad una restituzione di capitale/patrimonio.

Riserve o altri fondi che ai fini fiscali in caso di distribuzione (ancorché non possibile) concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione:

1) le riserve derivanti da avanzi di gestione ante 2012 (ammontanti al 31/12/2011 ad € 9.057) asservite al Fondo di Dotazione se distribuite, configurandosi a tutti gli effetti fiscali come utili, sarebbero tassate in capo al percipiente secondo le norme di Legge vigenti al momento della corresponsione;

2) la ex riserva definita "Fondo Riserva Vincolato da riconoscimento Regione Piemonte" (ammontante al 31/12/2011 ad € 19.043) inglobata nel Fondo di Dotazione, se distribuita (ancorché statutariamente non possibile) si configurerebbe ai fini fiscali come riserva di utili; sarebbe quindi tassata anch'essa in capo al percipiente secondo le norme di Legge vigenti al momento della distribuzione;

3) la ex riserva definita "Fondo Riserva di Dotazione ex Amici del Circolo dei Lettori" (ammontante al 31/12/2011 ad € 300) destinata al Fondo di Dotazione non essendo frutto di versamento in numerario da parte degli attuali soci, concorrerebbe alla formazione del reddito imponibile dei percipienti.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante: non presenti.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 606.719 (€ 212.234 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	212.234	212.234
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	517.320	517.320
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	122.835	122.835
Totale variazioni	0	0	0	394.485	394.485
Valore di fine esercizio	0	0	0	606.719	606.719

Gli accantonamenti dell'esercizio risultano essere così dettagliati:

Euro 33.320 per oneri da sostenere per il progetto "Bella Presenza"

Euro 65.000 per oneri da sostenere per il progetto "Hangar book"

Euro 60.000 per oneri da sostenere per il progetto "Io Amo Leggere"

La restante parte (in misura consistente) si tratta di stanziamenti per copertura di eventuali rischi di contenzioso (non tributario) e da risparmi di gestione destinati sempre a copertura di eventuali rischi di contenzioso, in alternativa se i fondi rischi per contenzioso così alimentati dovessero risultare esuberanti (e quindi non si concretizzasse il rischio) detti fondi potranno essere restituiti agli Enti (in misura percentuale rispetto al totale di quanto ricevuto) che hanno contribuito con dazioni al funzionamento dell'attività per l'esercizio 2018.

Il decremento del Fondo Oneri è riferito in gran parte al rilascio dei fondi pre esistenti destinati a copertura degli oneri sostenuti in corso d'anno.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 191.730 (€ 153.139 nel precedente esercizio).

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati è stato oggetto di integrale pagamento.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.139
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.480
Utilizzo nell'esercizio	2.889
Totale variazioni	38.591
Valore di fine esercizio	191.730

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.308.035 (€ 2.118.027 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.280.752	-281.052	999.700
Debiti verso fornitori	504.862	1.118.377	1.623.239
Debiti verso imprese controllate	31.922	28.209	60.131
Debiti tributari	156.324	258.803	415.127
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.803	21.679	63.482
Altri debiti	102.364	43.992	146.356
Totale	2.118.027	1.190.008	3.308.035

Dettaglio Debiti verso banche

Descrizione	Importo
Banca prossima c/anticipi	999.700
Totale debiti verso banche	999.700

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, esprime l'effettivo debito per le aperture di credito, la quota capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili sui finanziamenti erogati.

Dettaglio Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Fornitori per fatture ricevute	1.466.266
Fornitori per fatture da ricevere anno 2017	181.284
Fornitori per fatture da ricevere anni precedenti	35.820
Totale debiti verso fornitori	1.683.371

L'insieme dei debiti verso fornitori ricomprende anche i debiti di natura commerciale verso la controllata

Berney's srl indicati alla voce 9 del prospetto di bilancio.

Dettaglio Debiti tributari

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su redditi di lavoro dipendente	29.548
Erario c/ritenute su redditi di lavoro autonomo	100.785
Erario c/ritenute su CO.CO.PRO.	963
Erario c/ritenute addizionale/comunale	1.076
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	93
Debiti tributari IRES 2018	219.303
Debiti tributari IRAP 2018	63.359
Totale debiti tributari	415.127

Dettaglio Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

Descrizione	Importo
Debiti vs Inps lavoratori dipendenti	45.199
Debiti vs Inps lavoratori parasubordinati	2.813
Debiti vs Inail	312
Enpals professionisti	354
Debiti vs Fondo Pastore	1.317
Debiti vs Fondo Mario Negri	2.333
Debiti vs FASCDAC	1.175
Debiti vs F.do Mario Negri ente formazione	65
Debiti vs istituti previdenza complementare	2.998
Debiti vs istituti previdenziali per contributi su ratei del personale	6.915
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	63.482

Dettaglio Debiti verso altri

Descrizione	Importo
Anticipo incassi biglietteria	172
Debiti verso personale	58.892
Debiti verso collaboratori	7.206
Debiti per estratti conto	14.563
Debiti per note spese	3.223
Clienti c/anticipi	
Carta di credito saldo passivo	2.522
Debiti verso Finpiemonte per restituzione contributi	35.000
Debiti Vs Fondazione MUSE	
Debiti verso personale per ratei maturati	24.778
Totale debiti verso altri	146.356

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.280.752	-281.052	999.700	999.700	0	0
Debiti verso fornitori	504.862	1.118.377	1.623.239	1.623.239	0	0
Debiti verso imprese controllate	31.922	28.209	60.131	60.131	0	0
Debiti tributari	156.324	258.803	415.127	415.127	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.803	21.679	63.482	63.482	0	0
Altri debiti	102.364	43.992	146.356	146.356	0	0
Totale debiti	2.118.027	1.190.008	3.308.035	3.308.035	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: Non presenti

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:
Non presenti:

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile: Non presenti.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente l'Ente, non ha evidenziato il perdurare di difficoltà economiche e finanziarie tali da rendere necessaria l'attivazione di un'operazione di ristrutturazione del debito.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e riscointi passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 129.214 (€ 1.334.236 nel precedente

esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.236	94.978	129.214
Risconti passivi	1.300.000	-1.300.000	0
Totale ratei e risconti passivi	1.334.236	-1.205.022	129.214

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO (O RENDICONTO DELLA GESTIONE)

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi di natura commerciale tipici	416.708
	Ricavi gestione Salone del Libro 2018	2.756.291
	ricavi per affitto rami di azienda	70.000
Totale		3.242.999

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	3.242.999
Totale		3.242.999

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.814.285 (€ 2.041.635 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Contributi in conto esercizio	1.978.294	2.667.899	4.646.193
Altri			
Rimborsi assicurativi	27.074	-27.074	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.386	42.870	45.256
Altri ricavi e proventi	33.881	88.955	122.836
Totale altri	63.341	104.751	168.092
Totale altri ricavi e proventi	2.041.635	2.772.650	4.814.285

La voce altri ricavi e proventi accoglie principalmente i contributi deliberati a copertura delle spese di gestione dell'Ente; sono analiticamente indicati per soggetto erogatore nel corpo dello schema di bilancio. Per quanto attiene l'utilizzo di quanto ricevuto, a titolo di contributo Statale in relazione alla ripartizione del c.d. "5 per mille", che per l'esercizio 2018 ammonta a Euro 1.934 si comunica che è stato interamente destinato allo svolgimento dell'attività istituzionale/sociale dell'Ente, in ossequio agli obblighi imposti dalla normativa.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	147.014	81.289	65.725
Servizi	4.722.753	1.220.273	3.502.480
Godimento di beni di terzi	1.202.060	107.058	1.095.002
Salari e stipendi	554.164	463.070	91.094
Oneri sociali	177.231	152.829	24.402
Trattamento di fine rapporto	41.480	32.531	8.949
Trattamento quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi del personale	272.614	15.951	256.663
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	831	1.150	- 319
Ammortamento immobilizzazioni materiali	49.987	52.105	- 2.118
Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.328	1.625	- 297
Altri accantonamenti	517.320	175.625	341.695
Oneri diversi di gestione	73.266	64.363	8.903
Totale	7.760.048	2.367.869	5.392.179

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altri accantonamenti

Si rimanda a quanto indicato in precedenza per gli accantonamenti al Fondo Oneri; di fatto la voce altri accantonamenti accoglie principalmente lo stanziamento derivante dalla copertura di eventuali rischi di contenzioso (non tributario) e da risparmi di gestione destinati sempre a copertura di eventuali rischi di contenzioso, in alternativa se i fondi rischi per contenzioso così alimentati dovessero risultare esuberanti (e quindi non si concretizzasse il rischio) detti fondi potranno essere restituiti agli Enti (in misura percentuale rispetto al totale di quanto ricevuto) che hanno contribuito con dazioni al funzionamento dell'attività per l'esercizio 2018.

In subordine residualmente la voce in oggetto accoglie anche gli ulteriori accantonamenti riferiti ad oneri su progetti specifici ancora da sostenere.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Proventi da partecipazione**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi: non presenti.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.491
Altri	1.119
Totale	24.610

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: non si segnalano valori.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto

riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: non si segnalano valori.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	219.303	0	0	13.307	
IRAP	63.359	0	0	0	
Totale	282.662	0	0	13.307	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	125.000	125.000
Differenze temporanee nette	125.000	125.000
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-26.550	-4.314
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-11.447	-1.860
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-37.997	6.174

	Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Altre variazioni	125.000	125.000	24,00	37.997	3,90	6.174

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	esercizio 31/12/2018		esercizio 31/12/2017	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
Fondi per rischi ed oneri	125.000	44.171	110.625	30.864
Utilizzo per rilascio fondi a copertura oneri				
Oneri a fiscalità ripartita				
Residuo totale imposte anticipate	125.000	44.171	110.625	30.864
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
Rivalutazione immobili				
Utilizzo per stanziamento ammortamenti civilistici su rivalutazione				
Allineamento riduzione aliquota Ires				
Residuo totale	125.000	44.171	110.625	30.864

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	21
Totale Dipendenti	22

Compensi agli amministratori

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si comunica che data la carica onorifica non sono stati erogati compensi agli amministratori dell'Ente così come previsto dalla legge.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.392
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.392

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti: non presenti data la tipologia dell'Ente.

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: non presenti data la tipologia dell'Ente.

Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente: non presenti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

A seguito della modifica della struttura di bilancio, essendo stata abolita la parte riferita ai Conti d'Ordine, in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rischi assunti dall'ente	0	0	
Impegni assunti da controllata Barney's	62.800	62.800	
Beni di terzi presso l'ente	0	0	
Oneri sostenuti da controllante Regione Piemonte per conto dell'ente	32.452	266.054	(233.602)
	95.252	328.854	(233.602)

Gli impegni assunti dalla controllata Barney's sono riferiti al valore per l'affitto d'azienda ed a quello dei beni oggetto di affitto.

Gli altri conti d'ordine rappresentano gli impegni assunti dalla Regione Piemonte per i costi sostenuti

relativamente alla sede della Fondazione Circolo dei Lettori utilizzata in comodato gratuito nello specifico per affitti pari a € 32.452, poi da febbraio 2018 passato direttamente in carico al Circolo dei lettori.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile: non presenti.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

la Fondazione non ha messo in essere operazioni condotte a condizioni "particolari", le stesse pertanto sono state regolate secondo normali condizioni di mercato.

Le operazioni poste in essere con la partecipata sono state dettagliate in precedenza.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non presenti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: non presenti.

Appartenenza ad un (grande) gruppo di imprese

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 22-*quinquies*) del codice civile si comunica che l'Ente è partecipato dalla Regione Piemonte con sede in Torino Piazza Castello, 165; i dati di bilancio del socio partecipante sono disponibili presso i consueti canali istituzionali di informazione.

Appartenenza ad un (piccolo) gruppo di imprese

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 22-*sexies*) del codice civile si comunica che l'Ente è partecipato da altri soggetti di minori dimensioni; dalle informazioni possedute dall'Ente non risulta redigano il bilancio consolidato.

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: non presenti.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

In quanto soggetto partecipato dalla Regione Piemonte, come già detto in precedenza, il bilancio dell'Ente partecipante è disponibile sui siti istituzionali.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

DENOMINAZIONE DEL RICEVENTE	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA NEL CORSO DEL 2018 (per singolo rapporto giuridico sottostante)	DATA INCASSO	CAUSALE
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Regione Piemonte	1.100.000,00 €	24/12/2018	Realizzazione "Salone internazionale del Libro di Torino"
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	MIBACT	80.000,00 € 120.000,00 €	13/07/2018 15/11/2018	Collaborazione programma culturale "Salone internazionale del Libro di Torino"
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Regione Piemonte	625.000,00 € 312.500,00 € 312.500,00 €	19/07/2017 15/11/2018 15/11/2018	Sostegno e funzionamento attività istituzionali
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Cinque per mille	1.934,16 €	16/08/2018	Cinque per mille
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Fondazione per la Cultura	70.000,00 €	20/07/2018	Sponsorizzazioni "Salone internazionale del Libro di Torino"
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Fondazione per la Cultura	190.000,00 €	06/09/2018	Sponsorizzazioni "Salone internazionale del Libro di Torino"
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Fondazione per la Cultura	274.000,00 €	10/10/2018	Sponsorizzazioni "Salone internazionale del Libro di Torino"
FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Camera di Commercio	300.000,00 €	07/11/2018	Contributo "Salone internazionale del Libro di Torino"

FONDAZIONE CIRCOLO DEI LETTORI	Città di Torino	30.000,00 €	07/06/2018	Contributo "Torino Spiritualità 2017"
---	-----------------	-------------	------------	---

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- interamente riportato a nuovo.

Si dichiara che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione (o Conto Economico), Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Torino,

In originale firmato

Il Presidente

Notaio Giulio BIINO

