Biblioteca Italiana per i Ciechi "Regina Margherita" - ONLUS

Bilancio Consolidato al 31/12/2015

Indice

- Relazione dei Sindaci Revisori della Biblioteca Italiana per i Ciechi
- Relazione del Presidente della Biblioteca Italiana per i Ciechi .....I-XI;
- Nota Integrativa al Bilancio Consolidato anno 2015.....pagg. 1-28;
- Bilancio Consolidato anno 2015 riclassificato.....pagg. 29-32;

Relazione al Conto Consuntivo 2015

I revisori si sono riuniti per l'esame del bilancio consuntivo dell'Ente ed hanno provveduto alla stesura della relazione che di seguito si trascrive.

Il Collegio dei Revisori presa visione:

1) del bilancio di previsione dell'esercizio 2015 approvato dal Consiglio d'Amministrazione con delibera n. 50 del 21 novembre 2014 assestato dal Consiglio d'Amministrazione, in corso d'anno con delibera n. 13 del 29 aprile 2015;

2) del consuntivo 2015 composto:

- dalla relazione morale, che illustra in dettaglio tutte le iniziative intraprese in corso d'anno a benficio anche degli studenti non vedenti o ipovedenti;
- dal bilancio istituzionale redatto secondo le norme CEE;
- dal bilancio: dei centri periferici di consulenza tiflodidattica, della sede operativa e amministrativa di Monza, del centro di documentazione tiflologica di Roma e delle Unità Territoriali di Coordinamento;
- dalla nota integrativa al bilancio consolidato;

provvede

ad un approfondito e dettagliato esame del rendiconto generale dell'esercizio 2015 e dei documenti connessi da cui emerge:

- il consuntivo chiude con un avanzo di Euro 20.019= ;
- il contributo statale in conto esercizio che nel 2014 è stato di Euro 5.253.965= si è decrementato notevolmente arrivando ad € 2.516.355= ;
- il consuntivo ha spesato ammortamenti di competenza su beni immateriali e materiali, calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote ordinarie applicabili in quanto ritenute in linea con la vita utile dei cespiti, per un totale di Euro

115.850= contro gli Euro 107.830= del precedente esercizio;

- il bilancio evidenzia rimanenze di magazzino in corso d'inventario che sono passate da Euro 76.894= ad Euro 77.492=;

- l'attivo del patrimonio ammonta ad Euro 8.573.646=, di cui Euro 3.194.126= relative al totale delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti;

- i crediti verso clienti, in prevalenza enti locali, sono passati da Euro 1.463.470= ad Euro 1.047.003=; come di consueto abbiamo chiesto di mantenere monitorata la situazione e il controllo sulla loro esigibilità;

- il passivo ammonta ad Euro 3.719.004=, depurato dal Patrimonio Netto di Euro 4.854.642= ed è composto da Euro 1.542.739= di debiti verso fornitori, da Euro 1.196.262= di TFR, da Euro 63.999= di debiti tributari, da € 454.791= di fondo rischi ed oneri, per il rimanente debiti verso enti previdenziali e debiti diversi;

- la consistenza del patrimonio è formata da capitale netto per Euro 3.098.741= e da conto dotazione per Euro 1.735.882=;

- le disponibilità finanziarie ammontanti ad Euro 2.185.582= sono costituite esclusivamente da depositi bancari e postali per Euro 2.142.574= e da denaro e valori in cassa per Euro 43.008=; i titoli che lo scorso anno ammontavano ad € 1.200.000= sono stati disinvestiti nel corso del 2015 per poter versare al Comune di Monza come caparra l'intero ammontare del valore di acquisto dell'immobile in cui la Biblioteca svolge la sua attività.

- i conti d'ordine evidenziati in bilancio si esprimono in € 24.815= e si riferiscono ad impegni per contratti di leasing in corso;

- il totale dei ricavi e proventi istituzionali, ammonta ad € 4.065.257= contro Euro 6.320.219= del 2014 ed è determinato da contributi in conto esrecizio pari ad Euro

2.866.028=, dai ricavi delle vendite e prestazione di servizi per Euro 678.836=, dall'incremento del valore delle immobilizzazioni per Euro 95.004= e da altri ricavi per Euro 425.389=;

- i ricavi delle vendite e prestazioni di servizi si sono decrementati del 10% circa, passando da Euro 752.655=, ad Euro 678.836=. La voce più preoccupante è rappresentata dal corrispettivo corrisposto dagli Enti locali a parziale copertura dei costi per testi scolastici ingranditi che è sceso da Euro 638.722= ad Euro 493.033=;

- tra i valori della produzione è prevista la voce incrementi delle immobilizzazioni che è passata da Euro 87.432= ad Euro 95.004= ed è relativa alla produzione di testi di narrativa e musicali patrimonializzati;

- il costo totale del personale, comprese le collaborazioni a progetto, è sceso da Euro 1.765.169= ad Euro 1.737.447= ed è così formato: costo del personale dipendente, che al 31/12/15 risultava di 42 unità, Euro 1.103.698=, compensi amministratori pari ad Euro 45.912=, oneri sociali pari ad Euro 365.414=, oneri sociali dei collaboratori pari ad Euro 5.084=, trattamento di fine rapporto pari ad Euro 94.477= ed altri costi sempre relativi al personale pari ad Euro 122.861=;

- il trattamento di fine rapporto maturato fino al 31/12/2015 per i dipendenti in forza, è passato da Euro 1.130.604= ad Euro 1.196.262= e la quota di competenza, determinata sulla base della normativa del lavoro vigente, si esprime in Euro 94.477=. Il fondo, secondo le verifiche fatte dal consulente del lavoro, si ritiene congruo rispetto al maturato dei singoli dipendenti;

- il costo della produzione esterna di testi scolastici in braille e a caratteri ingranditi, destinati ad utenti, si esprime in Euro 1.778.173= contro gli Euro 1.955.980= del 2014.

- nel corso dell'anno sono stati contabilizzati proventi finanziari per Euro 21.381= ed

MC

oneri finanziari per Euro 2.645=.

Anche nel corso di questo esercizio i revisori hanno partecipato e condiviso, con diversi incontri, alla verifica degli adempimenti aministrativi e contabili.

Il consulente del lavoro esterno continua a prestare la sua opera per la verifica dei costi del personale e la corretta applicazione della normativa vigente in tema di contratto collettivo di lavoro. Con lo stesso ci siamo confrontati periodicamente sui riscontri eseguiti non rilevando problematiche da evidenziare.

Come si può notare dall'analisi del bilancio, nonostante il consistente taglio del contributo statale, ma grazie ad alcuni avanzi degli esercizi precedenti, la gestione ha chiuso con un avanzo, seppur di modesta entità.

Come anche descritto nella relazione del Presidente, la biblioteca, nel corso del 2015, ha definito con il Comune l'acquistato l'immobile, che deteneva in affitto e nel quale svolge la sua attività. Nel mese di dicembre la Biblioteca ha versato al Comune un importo di euro 1.550.000 euro, registrata tra i crediti, senza dover contrarre debiti.

L'atto notarile è stato redatto e sottoscritto il 7.4 u.s.

La nota integrativa, allegata al bilancio, spiega chiaramente la consistenza delle varie voci dello Stato Patrimoniale e la distribuzione dei proventi e dei costi del Conto Economico.

La presente relazione è redatta anche ai fini del controllo di cui all'art.25 comma 5 del D.Lgvo 460/97 e pertanto diamo atto di non aver riscontrato, nei limiti di quanto precisato nei punti precedenti, violazioni poste in essere dagli amministratori.

I revisori esprimono quindi, con quanto sopra esposto, parere favorevole, senza rilievi, all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015 e lo rimandano agli organi amministrativi della Biblioteca per i provvedimenti conseguenti.

Revisori:

Dott. Piero Luigi Corbella

Dott.ssa Rag. Monica Confalonieri

Dott.Maurizio Fallace

Monza, 21 Aprile 2016

BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI
«REGINA MARGHERITA» – ONLUS
Ente morale riconosciuto con D.P.R. 5-3-1951 n. 974
Medaglia d'Oro per i Benemeriti della Scuola, della Cultura e dell'Arte

IL PRESIDENTE

Monza aprile 2016

RELAZIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2015

Già dai primi mesi del 2015 era matura negli amministratori della Biblioteca la consapevolezza che - nonostante il positivo risultato dell'esercizio precedente - l'esercizio sarebbe risultato particolarmente complicato per l'inadeguatezza delle risorse finanziarie disponibili.

In questo quadro già complesso si sono inserite le notizie - sempre risalenti ai primi mesi del 2015 -:

a) del possibile aumento a circa 120.000 Euro annui del canone di locazione per la sede di Monza;

b) della necessità di ulteriori investimenti in formazione in applicazione delle legge 231/2001 e del D.P.R. 39/2014.

*In quanto al punto **a** il CdA non ha ritenuto opportuno accettare supinamente la triplicazione del canone di locazione decisa dal Comune di Monza e, nei confronti di quell'Amministrazione, ha inteso "rilanciare" dichiarando la propria disponibilità all'acquisto dell'immobile.*

*In merito al punto **b** - predisposizione del piano triennale anticorruzione - il CdA, dopo aver valutato che tra il personale dipendente non siano presenti le necessarie professionalità e competenze, ha stabilito di affidarsi a consulenti esterni ed ha autorizzato l'inizio di alcune attività tra cui la progettazione del nuovo sito istituzionale.*

Si è reso quindi necessario "rivedere" tutte le strategie già definite per adeguarle alle nuove necessità finanziarie.

Ne è derivato un esercizio vissuto "con il freno a mano tirato" nell'attesa che i singoli progetti prendessero corpo e entrassero nella fase operativa.

Le tabelle riporte in appresso ne sono piena testimonianza.

A) SERVIZI

Produzione libraria su supporto cartaceo

a) Braille

Ci si riferisce alla produzione di testi in braille realizzati per incrementare il patrimonio librario dell'Ente e per soddisfare richieste dirette degli utenti. Ecco la tabella riassuntiva.

	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Opere	Volumi	Pagine	Opere	Volumi	Pagine	Opere	Volumi	Pagine
Testi per catalogo	39	163	21.744	12	35	4.473	69	227	27.572
Testi per catalogo (non stampati)	48	108	dato non disponibile	26	99	13.688	--	--	--
Testi personalizzati	36	80	9.103	22	49	5.479	21	63	7.814
Testi musicali	15	22	1.391	16	23	1.139	5	11	761
	138	**373**	**32.238**	**76**	**206**	**24.779**	**95**	**301**	**36.147**

È di tutta evidenza l'aumento della capacità produttiva di questa tipologia di servizio realizzata nonostante la perdita di una unità lavorativa a decorrere dal mese di giugno.

È anche il frutto della prima applicazione dell'accordo raggiunto con gli Editori per la fornitura dei file.

b) Caratteri ingranditi

Sono i testi richiesti direttamente dagli utenti ipovedenti

	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Opere	Volumi	Pagine	Opere	Volumi	Pagine	Opere	Volumi	Pagine
Testi personalizzati	15	32	8.202	7	13	2.548			
	15	**32**	**8.202**	**7**	**13**	**2.548**			

Questo servizio è purtroppo poco conosciuto e quindi apparentemente non richiesto. Si ritiene tuttavia necessario provare ancora a diffondere l'iniziativa prima di deciderne la soppressione.

c) Testi in versione informatica

Si tratta dei testi di narrativa che vengono realizzati in versione digitale su richiesta degli utenti o di adattamenti di testi presenti nei cataloghi dell'Ente nella sola versione cartacea.

	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
	Opere	Utenti	Opere	Utenti	Opere	Utenti
Opere in versione informatica di nuova produzione distribuite	875	102	765	180	417	28
Opere in versione informatica distribuite da cataloghi	--	--	--	--	14	7
	875	**102**	**765**	**180**	**431**	**35**

d) Libri ceduti agli utenti e ad altre Istituzioni

Sono libri realizzati per altre strutture e ceduti a titolo oneroso

	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Opere	Volumi	Utenti	Opere	Volumi	Utenti	Opere	Volumi	Utenti
Opere braille	227	885	283	97	1.103	66	337	17	17
di cui da catalogo							313	1.209	100
Opere braille musicali	411	581	506	412	870	315			
di cui da catalogo							265	378	170
Opere per ipovedenti	61	116	128	23	242	61	69	122	15
di cui da catalogo									
	699	**1.582**	**917**	**532**	**2.215**	**442**	**984**	**1.726**	**302**

L'incremento della produzione di testi per conto di altre Istituzioni va letto come un importante segnale di ripresa ma anche come il riconoscimento della qualità dei servizi offerti dalla Biblioteca.

e) Redazione, produzione, distribuzione di riviste e pubblicazioni periodiche.

Ecco in sintesi la produzione 2014 comparata con quella dell'anno precedente.

	2014				2015			
	Cartaceo		Digitale		Cartaceo		Digitale	
	Fascicoli	Utenti	Fascicoli	Utenti	Fascicoli	Utenti	Fascicoli	Utenti
Minimondo (mensile)	7.672	548	476	34	7.748	603	36	3
Quaderni di Minimondo (trimestrale)	1.352	338	80	20	2.594	370	16	2
Tiflologia per l'integrazione (trimestrale)	544	136	36	12	886 (1.780 nero)	128 363	7	1
Infolibri (bimestrale)	272	272	28	28	1.380	345	12	3
Amadeus (mensile)	1.440	24	960	16	1.100	22	500	10
Suoni (bimestrale)	948	237	(1)	(1)	907	228	--	--
In vacanza con Breus	1.096	548	(1)	(1)	507	507	--	--
Giorno per Giorno					570	570		
L'angolo di Breus					518	518		
TOTALI	**13.324**	**2.103**	**1.580**	**110**	**17.990**	**3.654**	**571**	**19**

Nota (1) - Rivista non producibile in versione digitale.

L'assestamento dell'organico del reparto Stamperia Spedizioni avvenuto nell'anno ha permesso una "stabilizzazione" dell'uscita delle pubblicazioni periodiche registrando, alla fine dell'anno, un aumento di 1.460 utenti.

Nel corso dell'anno il CdA è intervenuto sull'attività editoriale della Biblioteca autorizzando la pubblicazione di nuove testate ed agendo anche sui contenuti delle stesse. Richieste ed ottenute le necessarie autorizzazioni dal Tribunale di Monza e provveduto all'edizione del rituale "numeri zero" - dal 2016 le pubblicazioni periodiche della Biblioteca - così come deciso dal CdA - saranno a regime.

f) Altre attività del Servizio Produzione

Appare utile in questa sede uno schematico riferimento ad altre attività svolte dagli addetti al Servizio produzione che sono comunque da considerare direttamente connesse ai servizi diretti agli utenti

Mancando riferimenti con le medesime attività svolte negli anni precedenti e trattandosi di attività "diverse" e non facilmente riassumibili in modo omogeneo, se ne cura l'esposizione in modo schematico

IL PRESIDENTE

	Anno 2014			Anno 2015		
	Opere	Volumi	Pagine braille	Opere	Volumi	Pagine braille
Rielaborazione, ai fini della ristampa di testi presenti nei cataloghi	34	128	9.524	4	17	1.029
Produzione etichette in alluminio	11	..	..	27	..	..
Campionatura collaudo di opere prodotte internamente	161	..	..	62	..	..
Campionatura collaudo di opere prodotte esternamente	41	..	..		..	..

Sono attività che, pur apparendo statisticamente non significative, si ritiene utile segnalare perché rappresentano un consistente impegno temporale per l'ufficio.

Il servizio "prestito"

	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Opere	Volumi	Utenti	Opere	Volumi	Utenti	Opere	Volumi	Utenti
Opere braille narrativa	3.468	13.490	341	2.978	8.400	332	2.683	7.781	313
Opere musicali	108	145	34	71	103	22	92	127	31
TOTALI	**3.576**	**13.635**	**375**	**3.049**	**8.503**	**354**	**2.775**	**7.908**	**344**

Prosegue inesorabile il declino del "servizio prestito" che in due anni ha perso un ulteriore 10% di utenti ed un "dimezzamento" dei volumi spediti. "È solo un problema di nuovi titoli?" È la domanda a cui il CdA cerca di dare una risposta non accontentandosi del luogo comune che in Italia si legga sempre meno. Certo sul servizio influisce il successo del "Progetto LIA" che appare destinato a rappresentare meglio la moda del momento e la diffusione dell'e-book.

L'Attività del Centro di Documentazione Tiflologica

Nella tabella, in estrema sintesi, le principali attività del Centro di Documentazione

	2013	2014	2015
Nuovi documenti inventariati	114	73	74
Nuovi documenti catalogati	60	53	55
Spogli effettuati	67	70	80
Ricerche bibliografiche	20	15	16
Documenti forniti a terzi	539	1.890	153
Attività informativa	5.000	5.025	5.030 ca.
Accessi alla Biblioteca	28	22	14
Utenti della struttura	321	323	327
Organizzazione riunioni (**numero eventi**)	3	4	3
Attività Editoriali (**redazione e pubblicazione riviste e libri**)	4	4	4

È necessario considerare l'ufficio può contare esclusivamente su un solo addetto.

Accanto a questa attività "visibile e commensurabile" il Centro svolge anche altri servizi di supporto amministrativo che così si sintetizzano:

- *coordinamento tecnico e amministrativo dei 17 Centri di Consulenza Tiflodidattica dipendenti dalla Biblioteca (12) e dalla Federazione Nazionale delle Istituzioni pro Ciechi (5);*

- *gestione del sito Web, raccolta dati e statistiche;*
- *coordinamento di progetti realizzati con altre Organizzazioni (UICI, I.Ri.Fo.R.,);*
- *i rapporti con le strutture universitarie per la ricerca di materiale specialistico da rendere disponibile per gli studiosi del settore o da divulgare attraverso le pubblicazioni della Biblioteca.*

Appare significativo, in questa sede, segnalare anche le statistiche fornite dal provider in merito agli accessi al sito istituzionale dell'Ente.

	2013	2014	2015	Differenza
Visitatori diversi	83.775	87.620	81.002	-6.618
Numero visite	--	123.988	106.753	-17.235
Pagine visitate	463.231	277.043	222.014	-55.029
Accessi	--	--	325.241	--

I servizi a sostegno dell'integrazione scolastica

Nella tabella successiva riportiamo a confronto il dato degli studenti seguiti dai Centri di Consulenza Tiflodidattica aggiornati a dicembre 2014.

	2012	2013	2014	2015	Differenza
Ciechi assoluti	395	467	468	474	+6
Ipovedenti	1.058	1.075	1.135	1.256	+121
Ciechi con disabilità aggiuntive	476	676	699	559	-140
Totali	1.929	2.218	2.302	2.344	+42

*I dati della precedente tabella debbono ritenersi solo indicativi della realtà nazionale atteso che non sono disponibili i dati relativi ad importanti ambiti territoriali quali: la **Liguria**, il **Piemonte** e la **Valle d'Aosta**, perché non coperti da Centri di Consulenza, il **Veneto**, il **Trentino Alto Adige** perché non trasmessi dal Centri di Consulenza Tiflodidattica competente per territorio dipendente gerarchicamente dalla Federazione delle Istituzioni pro Ciechi, la **Lombardia** perché i dati sono raccolti dall'Istituto dei Ciechi di Milano; l'**Emilia Romagna** perché i dati sono raccolti dall'Istituto "F. Cavazza" di Bologna.*

Nella successiva tabella sono riportanti, ripartiti per ordine di scuola gli utenti dei Centri di Consulenza, cioè degli utenti per i quali nel 2015 è stata erogata almeno una prestazione.

Scuola	2013	2014	2015	Differenza
Asili Nido	23	32	25	-7
Scuola d'Infanzia	169	225	210	-15
Scuola Primaria	635	616	655	+39
Scuola Secondaria I° grado	484	539	492	-47
Scuola secondaria II° grado	615	638	729	+91
Università	130	144	144	=
Altro (studenti corsi professionali, ecc.)	123	104	89	-15
Totali	2.179	2.298	**2.344**	**+46**

IL PRESIDENTE

a) Servizi di consulenza e altro (diretti a Scuole, Famiglie, Utenti, Operatori, EE.LL., ecc.)

Prestazioni	*2013*	*2014*	*2015*	*Differenza*
Consulenze interne	*2.999*	*2.270*	*2.926*	*+656 (+28,9%)*
Consulenze esterne (domiciliari e/o a Scuola)	*1.724*	*1.861*	*1.903*	*+42 (+2,3%)*
Attività di docenza insegnanti curriculari, di sostegno ed altri	*109*	*62*	*81*	*+19 (+30,6%)*
Attività informativa	*8.465*	*9.241*	*10.137*	*+896 (+9,7%)*
Attività addestrative sull'uso del materiale didattico speciale	*1.651*	*1.439*	*1.364*	*-75 (-5,2%)*
Riunioni, incontri e manifestazioni	*662*	*758*	*799*	*+41 (+5,4%)*
Consulenze amm.ve per fornitura materiale didattico e libri	*1.610*	*1.591*	*1.633*	*+42 (+2,6%)*
Totale prestazioni erogate	*17.220*	*17.222*	*18.853*	***+1.631 (+9,5%)***
Chilometri percorsi nell'anno	***102.742***	***114.323***	***118.734***	***+4.411 (+3,9%)***

Assume certamente un valore simbolico importante la verifica che le attività dei Centri di Consulenza Tiflodidattica continuano a trovare nelle Scuole e tra gli utenti un significativo successo e la domanda è in costante crescita. Particolarmente significativo e degno di segnalazione è il numero delle consulenze (interne ed esterne) passate in un solo anno da 4.131 a 4.829 (+16,94%).

b) Servizio di trascrizione dei testi scolastici

È il servizio che la Biblioteca eroga servendosi quasi totalmente dei Centri di produzione esterni aderenti al "Consorzio Qualità"

La tabella successiva si riferisce quindi alla sola produzione del testo cartaceo (braille o caratteri ingranditi) per la quale si registra il concorso alla spesa da parte dell'Ente Locale.

Lavorazione	*Anno 2013*		*Anno 2014*		*Anno 2015*	
	Opere	*Utenti*	*Opere*	*Utenti*	*Opere*	*Utenti*
Testi scolastici in braille	*200*	*47*	*278*	*92*	*364*	*86*
Testi scolastici in braille prodotti internamente	*43*	*--*	*71*		*4*	*2*
Ristampe/adattamenti di testi scolastici in braille realizzati internamente	*49*	*--*	*25*		*1.450*	*295*
Testi scolastici per ipovedenti	*1.721*	*342*	*2.640*	*332*	*20*	*11*
Testi scolastici a caratteri ingranditi prodotti internamente	*2*	*--*	*23*			
	2.015	*389*	*3.037*	*424*	***1.838***	***394***

La progressiva contrazione della trascrizione dei testi scolastici ha due spiegazioni: a) il minore impegno degli EE.LL. a partecipare alla spesa; b) il conseguente dirottamento delle richieste dell'utenza verso il libro informatico.

È infatti un dato ormai consolidato che oltre il 57% degli alunni della Scuola Secondaria di 1° grado utilizzino in tutto o in parte testi in versione digitale mentre tra gli alunni della Scuola Secondaria di 2° grado tale percentuale si attesta al 56%.

Nella tabella seguente è riportata la produzione di testi in versione digitale.

Lavorazione	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
	Opere	Utenti	Opere	Utenti	Opere	Utenti
Testi scolastici digitali	6.808	680	7.577	755	8.201	828
	6.808	680	7.577	755	8.201	828

È degno di segnalazione l'esponenziale incremento sia del numero degli utenti (+9,66% in un anno) che del numero dei testi distribuiti (+8,23% in in anno) a dimostrazione, qualora ce ne fosse bisogno, dell'essenzialità di questo servizio e del gradimento da parte degli utenti.

È corretto segnalare il costante miglioramento dei rapporti con gli Editori sia in termini di tempi di consegna dei file - normalmente entro pochi giorni dalla richiesta - che in termini di quantità dei file forniti - siamo ormai abbondantemente oltre l'85% dei file richiesti.

Al fine di una più completa valutazione ecco i dati disaggregati.

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	Opere	Opere	Opere
Testi provenienti da catalogo	5.434	5.378	6.489
Nuovi testi richiesti in formato PDF lavorati internamente	797	1.108	940
Nuovi testi richiesti in formato DOC lavorati internamente	69	71	37
Nuovi testi richiesti in formato DOC lavorati esternamente	508	1.020	735
Totale testi scolastici in formato digitale	6.808	7.577	**8.201**

Una attenta lettura di questo dato - che in altra sede è stato rielaborato in maniera ancora più dettagliata - suggerisce ulteriori riflessioni in ordine a quanto necessita agli studenti disabili visivi per la loro autonomia nello studio. Non può sfuggire il dato che oltre la metà dei nostri utenti chiedono alla Biblioteca di intervenire sul file fornito dagli Editori per trasformarlo in un formato pienamente accessibile e fruibile.

B) ALTRE ATTIVITÀ.

Il 2015 ha visto la Biblioteca impegnata anche in altre iniziative. Si citano le principali:
la promozione delle attività delle Unità Territoriali di Coordinamento con la partecipazione, nell'anno, a numerose riunioni in tutt'Italia;

- *la riproposizione dell'iniziativa promozionale denominata "Curiosando nel braille" organizzata in collaborazione con Istituzioni Locali (Comune e Provincia di Monza) con molte scolaresche in visita alla Biblioteca;*
- *l'attività dell'"Osservatorio" organismo congiunto Biblioteca-AIE per il monitoraggio dei rapporti con gli Editori;*
- *i rapporti con l'AIE per la predisposizione di una convenzione per la stampa in braille di testi di lettura varia;*
- *la distribuzione gratuita di due software applicativi (il BME per le trascrizioni musicali e Wintalbra per le trascrizioni letterarie per il quale la Biblioteca cura anche lo sviluppo);*
- *la stipula di convenzioni con le istituzioni per la distribuzione dei testi agli studenti e per il potenziamento della rete di fornitori dei servizi di trascrizione*

- *i continui rapporti con il Comune di Monza per l'espletamento delle procedure di acquisto della sede sociale*
- *il confronto con il Ministero Vigilante - il MIBACT - per l'approvazione del piano triennale anticorruzione e l'adozione delle misure in uso previste*
- *la realizzazione del nuovo sito istituzionale.*

C) ONERI E STRUMENTI FINANZIARI

Non è stato semplice per il CdA contemperare le tante esigenze e le tante priorità che si sono manifestate nell'anno.

Per la gestione corrente si è stabilito di utilizzare il contributo statale in conto esercizio e le "economie" provenienti dall'esercizio precedente.

Per reperire le risorse necessarie all'acquisto delle seda il CdA ha deciso di utilizzare il fondo accantonato a garanzia del TFR e il fondo di riserva per minori entrate costituito nel 2014.

È stato così possibile affrontare l'esercizio con sufficiente "tranquillità" senza dover ricorrere ad ulteriori tagli di servizi.

D) CONCLUSIONI E PROSPETTIVE

*Appare utile evidenziare per quanto concerne la "**produzione**" tre dati di sintesi: il primo sui **libri/fascicoli di nuova produzione** illustrato dalla tabella seguente*

Anno 2015 / *Opere prodotte*		*Totali testi scolastici*	*TOTALI*
a) Braille			
Testi in braille per catalogo	*69*		
Testi in braille per la vendita	*337*		
Testi personalizzati	*21*		
Fascicoli riviste	*15.983*		
Testi scolastici	*368*	***368***	***16.778***
b) Testi musicali in braille			
Testi musicali per il catalogo	*5*		
Testi musicali per la vendita	*--*		
Fascicoli riviste	*2.007*		***2.012***
c) Testi per ipovedenti			
Testi personalizzati per ipovedenti	*--*		
Testi personalizzati per la vendita	*69*		
Testi scolastici	*1.470*	***1.470***	***1.539***
d) Testi in versione digitale			
Testi di lettura amena	*417*		
Fascicoli riviste	*69*		
Testi scolastici	*1.712*	***1.712***	***2.198***
	TOTALI	***3.550***	***22.527***

*il secondo sui libri **provenienti dai cataloghi dell'Ente** e distribuiti agli utenti riassunto nella tabella seguente*

Anno 2015 / *Opere distribuite*	*TOTALI*
Servizio prestito	*2.775*
Testi scolastici in versione digitale	*6.489*
TOTALI	***9.264***

IL PRESIDENTE

il terzo sui ***servizi a sostegno dell'inclusione scolastica degli alunni con disabilità visiva*** *sintetizzati nella tabella seguente*

Descrizione	*Quantità*
Servizi di consulenza e di informazione offerti alle Scuole, alle Famiglie, agli utenti ed agli Enti Locali	***17.983***
Libro scolastici prodotti e distribuiti nelle versioni cartacee e digitali	***9.897***
Chilometri percorsi nell'anno per attività domiciliari e nelle sedi scolastiche	***118.734***

La Biblioteca offre i propri servizi a tutti i residenti sul territorio nazionale. Alcuni sono servizi di nicchia (il servizio prestito riservato agli adulti che leggono il braille) i servizi musicali (riservato a studenti dei conservatori e/o a docenti di musica non vedenti) le riviste (riservate a specifiche categorie di utenti)

I servizi della Biblioteca che meglio ne esplicitano la struttura e la valenza territoriale sono quelli destinati al sostegno dell'integrazione scolastica degli alunni portatori di disabilità visiva che risultano indicati nelle successive tabelle

1) Servizi di consulenza e di informazione offerti alle Scuole, alle Famiglie, agli utenti ed agli Enti Locali

Regione	*Centri di Consulenza Tiflodidattica operativi*	*Prestazioni erogate*	*Utenti*	*Chilometri percorsi*
Abruzzo (Molise)	*Chieti*	*1.110*	*68*	*1.650*
Basilicata (Vedi Puglia)				
Calabria	*Reggio Calabria*	*381*	*105*	*21.000*
Campania	*Caserta Napoli*	*3.399*	*352*	*9.398*
Emilia Romagna	*Servizio non attivato*			
Friuli Venezia Giulia	*Trieste*	*878*	*97*	*12.900*
Lazio	*Roma*	*1.258*	*240*	*8.375*
Liguria (Vedi Piemonte)	*Servizio non attivato*			
Lombardia	*Servizio non attivato*			
Marche	*Pesaro*	*929*	*119*	*5.170*
Molise (Vedi Abruzzo)				
Piemonte (Liguria, Valle d'Aosta)	*Servizio non attivato*			
Puglia	*Foggia, Lecce*	*1.740*	*218*	*15.098*
Sardegna	*Cagliari*	*317*	*112*	*8.820*
Sicilia	*Agrigento, Catania*	*3.983*	*466*	*15.562*
Toscana	*Firenze*	*2.550*	*221*	*13.466*
Trentino Alto Adige (Vedi Veneto)				
Umbria	*Assisi*	*1.418*	*104*	*7.292*
Valle d'Aosta (Vedi Piemonte)	*Servizio non attivato*			
Veneto (Trentino)	*Padova*	*Dati mancanti*		
	TOTALI	***17.963***	***2.102***	***118.731***

2) Testi scolastici in versione cartacea (braille e a caratteri ingranditi per ipovedenti) e digitale prodotti e distribuiti nell'anno

Regione	Utenti	Testi	Note
Abruzzo	35	252	
Basilicata	13	165	
Calabria	40	364	
Campania	169	1.111	
Emilia Romagna	45	365	
Friuli Venezia Giulia	40	305	
Lazio	135	1.326	
Liguria	33	316	
Lombardia	146	1.153	
Marche	72	545	
Molise	7	41	
Piemonte	65	500	
Puglia	102	1.041	
Sardegna	25	272	
Sicilia (1)	3	38	La Regione Sicilia finanzia totalmente un proprio Centro Stampa che provvede alle necessità degli studenti di quella Regione.
Toscana (2)	116	973	La Regione Toscana dispone di una propria Stamperia che provvede autonomamente alle necessità di trascrizione in braille
Trentino Alto Adige	21	175	
Umbria	37	238	
Valle d'Aosta	1	10	
Veneto	104	825	
TOTALI	**1.209**	**10.015**	

Appare importante fornire agli studiosi del settore un ulteriore elemento di valutazione del fenomeno indicando, nella tabella seguente, il numero dei fruitori del servizio del libro informatico suddiviso per ordine di Scuola.

Utenti	Braille	Caratteri Ingranditi	Libro Informatico	Totale
Scuola Primaria	56	200	80	336
Scuola Secondaria I grado	15	61	284	360
Scuola Secondaria II grado	15	34	409	458
Altro	--	--	55	55
	86	**295**	**828**	**1.209**

È difficile ricondurre in poche battute conclusive il lavoro di un anno e le tante considerazioni che la messe di dati del presente documento imporrebbe di approfondire ed esplicitare.

Mi è sembrato doveroso ricordare, oltreché i consueti dati statistici relativi alle diverse attività esposti in modo da consentire una comparazione con gli anni precedenti, anche alcune iniziative aventi una particolare valenza ed un significativo impatto anche sul futuro della Biblioteca.

IL PRESIDENTE

In primo luogo è doveroso ricordare l'acquisto della sede sociale realizzato alla fine dell'esercizio senza alcun impatto sullo Stato Patrimoniale. Dopo che nell'esercizio corrente saranno eseguite le manutenzioni più urgenti - tetto, impiantistica, ecc. - sarà anche possibile realizzare economia di spesa rispetto all'esercizio 2015.

Non è certo di minore rilevanza la realizzazione del nuovo sito istituzionale totalmente reinventato per essere pienamente accessibile. Ritengo utile sottolineare che questo risultato è stato raggiunto valorizzando le professionalità interne e con una non trascurabile economia. È una scelta strategica del CdA che, ne sono certo, pagherà negli anni a venire.

Non è da sottovalutare nemmeno l'approvazione del Piano triennale anticorruzione e l'avvio delle attività dell'Organo di Controllo che certamente porteranno, attraverso la formazione specifica, una maggiore consapevolezza tra il personale dipendente consentendo contestualmente agli Amministratori di operare con maggiore serenità.

Dal punto di vista economico l'esercizio si chiude nel sostanziale rispetto del Budget assestato approvato nel mese di marzo in ciò costituendo un ulteriore elemento di soddisfazione per gli Amministratore.

Tuttavia il premio più bello è rappresentato dall'essere riusciti ad ottenere in sede di legge di stabilità 2016 un parziale ma significativo recupero del contributo statale in conto esercizio che, almeno per il prossimo triennio, consentirà alla Biblioteca di affrontare la quotidianità con un pizzico di serenità in più.

IL PRESIDENTE
(Prof. Pietro Piscitelli)

NOTA INTEGRATIVA AL **BILANCIO CONSOLIDATO** DELLA **BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" – ONLUS** CHIUSO IL **31/12/2015**

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto per autonoma scelta dell'Ente, in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni secondo quanto previsto dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni di legge.

Il bilancio della Biblioteca è comprensivo della gestione riferibile al Centro di Documentazione Tiflologica di Roma, ai 12 Centri di Consulenza Tiflodidattica, ai costi riferibili alla Foresteria ed alle Unità Territoriali di Coordinamento.

Informazioni aggiuntive

Principi contabili di riferimento

Il bilancio è stato redatto secondo le specifiche indicazioni del Codice Civile.

Si è fatto riferimento, in particolare, al principio della competenza economica delle operazioni ed a quello della prudenza.

Suddivisione delle gestioni

Si ritiene utile evidenziare i dati patrimoniali ed economici pertinenti alle gestioni, sia della Biblioteca, sia dei singoli Centri; al fine di un'immediata identificazione delle specifiche gestioni sono stati utilizzati i seguenti Centri di costo: BIC per la Biblioteca e le sigle provinciali per i diversi Centri, RM1 per il Centro di Consulenza Tiflodidattica di Roma e RM2 per il Centro di Documentazione Tiflologica di Roma. Si espongono, inoltre, in maniera distinta con la sigle identificative FOR e UTC, i rendiconti economici relativi rispettivamente alle spese ad uso foresteria riconducibili all'appartamento sito in via Ferrari 1 a Monza e UTC per le riunioni di lavoro organizzate nell'ambito delle Unità Territoriali di Coordinamento.

Variazioni apportate agli schemi dello Stato Patrimoniale e Conto Economico

Si ritiene utile evidenziare che, al fine di rappresentare meglio il quadro fedele, sono state adattate alcune voci rispetto a quelle previste dagli schemi obbligatori.

Le voci adattate sono le seguenti:

ATTIVO:

C) II° - 1) **crediti verso clienti scadenti entro l'anno** suddiviso in:

a) *verso clienti:* trattasi di fatture emesse e da emettere;

b) *verso Enti ed Istituzioni:* trattasi di finanziamenti e contributi di altri Enti per la partecipazione a progetti specifici aventi finalità sociali;

C) II° - 5) **crediti verso altri scadenti entro l'anno** suddiviso in:

c) *verso altri:* acconti versati ad Enti assistenziali;

d) *rapporti finanziari Centri:* integrazione cassa economato Centri;

e) *crediti verso BIC:* finanziamento gestione Centri.

PASSIVO:

D) – 14) **altri debiti** suddiviso in:

b) *rapporti finanziari Centri:* integrazione cassa economato Centri;

1) *debiti verso BIC:* finanziamento gestione Centri;

CONTO ECONOMICO:

B) – 9) **per il personale** suddiviso in:

a1) *salari e stipendi:* retribuzioni personale dipendente;

a2) *compensi co. co. co.:* compensi assimilati ai lavoratori dipendenti;

b1) *oneri sociali dipendenti:* oneri del personale dipendente vs. istituti previdenziali, assistenziali e fondi pensione;

b2) *oneri sociali co. co. co.:* oneri co.co.co. e co.co.pro. vs. I.N.P.S. (gestione separata);

Per maggiore chiarezza espositiva, negli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, non sono state indicate le voci contrassegnate da numeri arabi e lettere minuscole non movimentate.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del Bilancio al 31/12/2015:

Immobilizzazioni

Immateriali

- Sono iscritti al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzati sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura, a quote costanti.

Materiali

- Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

  I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati al Conto Economico dell'esercizio in cui sono sostenuti.

  I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

  Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote ordinarie, applicabili ai fini fiscali, ritenute rappresentative della vita utile dei beni.

Crediti

- Sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze di magazzino

- Le materie prime sono iscritte al valore d'acquisto, i libri in braille e le pubblicazioni dell'Ente al valore di euro cinque/00 cadauno.

Debiti

- Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

- Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo.

Fondo T.F.R.

- Rappresenta il debito maturato nei confronti dei 42 dipendenti in servizio alla data del 31/12/2015.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

Nei prospetti di seguito rappresentati si illustra la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali registrata nell'esercizio 2015 con l'indicazione dell'ammontare all'inizio dell'esercizio al netto del relativo fondo di ammortamento, le acquisizioni dell'esercizio, le rettifiche ad esse correlate derivanti anche da verifica inventariale effettuata nel corso dell'anno 2015 sul patrimonio librario e su tutti i cespiti ammortizzabili delle sedi periferiche della Biblioteca, inoltre, il costo complessivo e l'ammortamento globale, nonché il valore alla data di chiusura dell'esercizio:

Diritto di brevetto – utilizzazione opere di ingegno

I) immobilizzazioni immateriali	***2015***	***2014***
Costo storico	3.604.115,97	3.604.115,97
- F.do amm.to al 01/01	(2.850.650,68)	(2.842.590,18)
Saldo al 01/01	753.465,29	761.525,79
+ Acquisti dell'esercizio	6.745,40	0
- ammortamenti dell'esercizio	(8.957,74)	(8.060,50)
Saldo al 31/12	**751.252,95**	**753.465,29**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte per il suddetto valore nel bilancio consolidato. I valori dei cespiti riguardano l'acquisto di testi scolastici su supporto informatico e software iscritti nei singoli bilanci della BIC e degli altri Centri.

Totale immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2015: €. 751.252,95.

Terreni e fabbricati

II)immobilizzazioni materiali	***2015***	***2014***
Costo storico	1.370.642,23	1.370.642,23
- F.do amm.to al 01/01	(393.679,92)	(393.679,92)
Saldo al 01/01	976.962,31	976.962,31
+ Acquisti – vendite dell'esercizio	0	0
- ammortamenti dell'esercizio	0	0
Saldo al 31/12	**976.962,31**	**976.962,31**

Il valore netto iscritto nel libro dei cespiti è riferito alle seguenti unità immobiliari:

1) appartamento ubicato in Milano, viale Pasubio n° 3 (mq. 73 piano 7°) acquisito il 20.03.1982, €uro 20.244,74 (affittato a società);
2) appartamento in Monza, via Parravicini n° 40 (mq. 138 piano 6°) acquisito il 29.12.1994 €uro 126.657,65 (affittato a privato);

3) appartamento in Monza, via Parravicini n° 40 (mq. 158 piano 2°) acquisito il 29.12.1994 €uro 139.886,00;
4) appartamento in Roma, via Fontanella di Borghese n° 23 (mq. 234 piano 2°) acquistato il 31.12.1994 €uro 506.948,42 utilizzato direttamente;
5) appartamento e autorimessa in Monza, via G. Ferrari 1, (mq. 106 piano 1°) acquistato 18.04.2000 €uro 183.225,50 utilizzato direttamente.

Impianti e macchinario

II)immobilizzazioni materiali	***2015***	***2014***
Costo storico	664.326,70	657.006,70
- F.do amm.to al 01/01	(655.653,69)	(653.696,49)
Saldo al 01/01	8.673,01	3.310,21
+ Acquisti – vendite dell'esercizio	0,00	7.320,00
- ammortamenti dell'esercizio	(1.717,20)	(1.957,20)
Saldo al 31/12	**6.955,81**	**8.673,01**

Il valore netto iscritto a bilancio risulta pari ad **€. 6.955,81.**

Attrezzature industriali e commerciali

II)immobilizzazioni materiali	***2015***	***2014***
Costo storico	88.872,70	88.872,70
- F.do amm.to al 01/01	(88.872,70)	(88.851,11)
Saldo al 01/01	0,00	21,60
+ Acquisti – vendite dell'esercizio	0,00	0,00
- ammortamenti dell'esercizio	(0,00)	(21,60)
Saldo al 31/12	**0,00**	**0,00**

Il valore netto iscritto a bilancio risulta pari a zero.

Altri beni

II)immobilizzazioni materiali	***2015***	***2014***
Costo storico	14.073.584,30	13.979.928,87
- F.do amm.to al 01/01	(12.610.150,39)	(12.512.359,44)
Saldo al 01/01	1.463.433,91	1.467.569,43
+ Acquisti – vendite dell'esercizio	100.696,33	93.655,43
- ammortamenti dell'esercizio	(105.174,97)	(97.790,95)
Saldo al 31/12	**1.458.955,27**	**1.463.433,91**

La voce ***altri beni*** al 31/12/2015 risulta pari ad **€. 1.458.955,27** ed include i valori netti residui dei sottoindicati cespiti:

	2015	*2014*
1) macchine d'ufficio elettroniche	15.532,92	20.298,02
2) mobili e arredi	0,00	59,98
3) altri beni patrimoniali (BIC)	5.050,95	5.050,95
4) libri di narrativa, personalizzati, musicali (BIC)	1.436.823,37	1.436.823,37
5) autovetture (BIC)	0,00	0,00
6) autoveicoli da trasporto (BIC)	0,00	0,00
7) libri (RM2)	1.548,03	1.201,59
Saldo al 31/12	**1.458.955,27**	**1.463.433,91**

in particolare si ritiene opportuno precisare quanto segue:

- con rif. n.3) *altri beni patrimoniali* trattasi di quadri di proprietà della Biblioteca per €.5.050, 95 ai quali non si applica l'ammortamento;
- con rif. n.7) i *libri* in dotazione al Centro di Documentazione Tiflologica di Roma (RM2) risultano come beni patrimoniali e vengono ammortizzati nel corso degli anni in relazione alla loro utilità futura.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per il suddetto valore nel bilancio consolidato. I valori dei cespiti sono iscritti nei singoli bilanci della BIC e degli altri Centri.

Totale immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2015: €. 2.442.873,39

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni sono state incrementate come segue:

	2015	*2014*
diritti di utilizzazione software	6.745,40	0,00
libri scolastici su supporto informatico (tutti)	0,00	0,00
immobili civili	0,00	0,00
impianti e macchinario	0,00	7.320,00
attrezzature	0,00	0,00
libri in braille (narrativa, personalizzati, musicali)	95.004,60	87.432,00
macchine d'ufficio elettroniche	4.068,75	4.826,99
mobili e arredi	0,00	0,00
libri	1.623,58	1.396,44
Tot. Incr. imm. materiali e immateriali	**107.442,33**	**100.975,43**

Si indicano di seguito le aliquote di ammortamento applicate:

	2015	*2014*
libri in braille narrativa, personalizzati, musicali	100%	100%
diritti di utilizzazione software	20%	20%
impianti tecnici specifici	10%	10%
macchinari	15%	15%
attrezzature	15%	15%
autovetture	25%	25%
autoveicoli da trasporto	25%	25%
macchine ufficio elettroniche	20%	20%
mobili e arredi	18%	18%
libri	33,33%	33,33%

Si precisa che a partire dall'esercizio 2007 sulla produzione libraria costituita da libri di narrativa, personalizzati, musicali, si applica l'aliquota di ammortamento pari al 100%, al contrario non si capitalizza più la produzione libraria destinata agli studenti non vedenti ed ipovedenti serviti dalla Biblioteca.

C) Attivo circolante

I) rimanenze:

Le rimanenze iniziali, come da apertura di bilancio, risultano così composte:

	2015	*2014*
materie prime	35.668,91	41.900,00
beni librari	41.225,00	46.015,81
Totale rimanenze iniziali	**76.893,91**	**87.915,81**

al 31/12/2015 la consistenza delle rimanenze di magazzino risulta pari ad **€. 77.491,88** suddivise come segue:

	2015	*2014*
materie prime	37.791,88	35.668,91
beni librari	39.700,00	41.225,00
Totale rimanenze finali	**77.491,88**	**76.893,91**

II) crediti:

1) verso clienti scadenti entro l'anno:	*2015*	*2014*
- a) verso clienti:		
- fatture emesse a fronte di cessione testi trascritti	552.564,37	999.951,67
- fatture da emettere	494.438,55	463.518,00
- Comune di Monza acquisto sede	1.550.000,00	0,00
- Totale a)	*2.597.002,92*	*1.463.469,67*
Totale crediti verso clienti	**2.597.002,92**	**1.463.469,67**

4-bis) crediti verso erario	***2015***	***2014***
- IRES	6.878,11	6.601,96
- IRAP	13.686,86	12.906,05
- IVA	86.778,89	80.656,02
Totale crediti verso erario	**107.343,86**	**100.164,03**
5) verso altri scadenti entro l'anno:		
a) verso altri		
- INAIL	7.255,21	7.730,26
- Partite di giro	12.409,82	4.967,65
- Totale a)	*19.665,03*	*12.697,91*
b) rapporti finanziari Centri	*44.020,52*	*41.968,47*
c) crediti verso BIC	*348.413,92*	*381.066,01*
Totale 5) crediti verso altri	**412.099,47**	**435.732,39**
TOTALE CREDITI	**3.116.446,25**	**1.999.366,09**

Con rif. 1)-a) *fatture da emettere* pari ad €. 494.438,55 comprende il totale da fatturare agli EE. LL.;

Con rif. 1)-a) *Comune di Monza acquisto sede* pari ad €. 1.550.000,00 si riferisce al versamento effettuato in data 24/12/2015 al Comune di Monza a titolo di caparra per l'acquisto dell'immobile sito in via Giuseppe Ferrari 5/a, sede di questa Biblioteca;

Con rif. 5)-a) *partite di giro* pari ad €. 12.409,82 di cui €. 12.000,14 si riferiscono ad importi anticipati in attesa di restituzione ed €. 409,68 si riferisce alla disponibilità residua del conto PostePay.

Con rif. 5)-b) *rapporti finanziari Centri* indica la somma delle spese delle casse economali dei vari Centri nel corso dell'esercizio 2015.

Con rif. 5)-c) *crediti verso BIC* rappresenta il finanziamento erogato ai vari Centri necessario al loro funzionamento.

III) attività finanziarie non immobilizzate:

6) ***altri titoli*** al 31/12/2015 risulta pari a zero in quanto il capitale investito in obbligazioni emesse dal Credito Bergamasco pari ad **€. 1.200.000,00** è stato necessario disinvestire per poter reperire la liquidità utilizzata per poter effettuare il versamento al Comune di Monza a titolo di caparra per l'acquisto della sede di Biblioteca.

	2015	*2014*
Certificati di Deposito	0,00	0,00
Obbligazioni Credito Bergamasco	0,00	1.200.000,00
TOTALE	**0,00**	**1.200.000,00**

IV) disponibilità liquide:

1) i depositi bancari e postali ammontano al 31/12/2015 complessivamente a **€.2.142.574,14**e comprendono:

	2015	*2014*
C/c bancario n° 9200 Credito Bergamasco	1.419.525,05	1.546.745,88
C/c postale n° 853200	723.049,09	1.160.266,63
TOTALE	**2.142.574,14**	**2.707.012,51**

2) denaro e valori in cassa include il fondo economato della Biblioteca e la cassa contanti dei Centri che somma al 31/12/2015 **€. 43.007,83.**

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

	2015	*2014*
Ia) capitale netto	**3.098.741,39**	**3.098.741,39**

	2015	*2014*
Ib) conto dotazione	**1.735.882,34**	**1.735.882,34**

	2015	*2014*
XIII) avanzo (disavanzo) portati a nuovo	**0,00**	**0,00**

	2015	*2014*
IX) avanzo (disavanzo) d'esercizio	**20.019,12**	**856.990,16**

Il **patrimonio netto totale** al 31/12/2015 somma **€. 4.854.642,85.**

B) Fondi per rischi ed oneri

	2015	*2014*
Fondo di riserva minori entrate	**454.791,00**	**454.791,00**

Rappresenta un accantonamento per rischi ed oneri futuri derivanti dal susseguirsi di tagli al contributo statale a favore di questa Biblioteca, (vedi delibera n. 8 adottata dal Presidente in data 27 ottobre '14 e ratificata dal Consiglio di Amministrazione il 21 novembre '14), l'importo alla data del 31/12/2015 ammonta ad **€. 454.791,00**.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro

	2015	*2014*
Fondo T.F.R.	**1.196.261,79**	**1.130.603,53**

Rappresenta il valore dell'indennità di fine servizio spettante a n° 42 dipendenti in servizio alla data del 31/12/2015 che ammonta ad **€. 1.196.261,79**.

D) Debiti

	2015	*2014*
7) debiti verso fornitori		
- fatture ricevute	377.439,77	233.152,23
- fatture da ricevere	1.165.299,24	1.175.300,00
Totale debiti verso fornitori	***1.542.739,01***	***1.408.452,23***
12) debiti tributari		
- ritenute fiscali (Irpef) a dipendenti	33.852,37	27.576,60
- ritenute fiscali (Irpef) a co. co. pro.	4.268,90	2.860,30
- ritenute fiscali (addizionali regionali)	0,00	0,00
- ritenute fiscali (addizionali comunali)	0,00	-13,84
- ritenute d'acconto autonomi	23,63	677,20
- imposta sostitutiva sul TFR	854,25	0,00

- imposte sul reddito d'esercizio:		
- *IRES*	9.000,00	9.000,00
- *IRAP*	16.000,00	16.000,00
Totale debiti tributari	***63.999,15***	***56.100,26***
13) debiti verso istituti previdenziali e assistenziali		
- contributi previdenziali INPS (dipendenti)	63.114,14	59.078,33
- INPS gestione separata (co.co.pro.)	3.390,18	2.579,16
- INAIL (dipendenti/co.co.pro.)	0,00	0,00
- Fon.te/Fondo EST	2.095,71	1.764,52
- Fondo Previras	1.721,46	1.654,77
Totale debiti verso istituti previdenziali e assistenziali	***70.321,49***	***65.076,78***
14) altri debiti		
a) verso altri		
- partite di giro	0,00	1.101,60
b) rapporti finanziari Centri	42.477,24	41.001,83
c) debiti verso BIC	348.413,91	381.066,01
Totale altri debiti	***390.891,15***	***423.169,44***
TOTALE DEBITI	**2.067.950,80**	**1.952.798,71**

- Con rif. 14)-a) *partite di giro,* trattasi depositi cauzionali per la concessione in locazione di appartamenti ad uso abitativo di proprietà di questa Biblioteca;
- Con rif. 14)-b) *rapporti finanziari Centri* indica il valore delle integrazioni delle casse economali dei vari Centri nel corso dell'esercizio 2015;
- con rif. 14)-c) *debiti verso BIC* rappresenta i debiti del Centro di Documentazione Tiflologica e dei Centri di Consulenza Tiflodidattica verso la Biblioteca che si compensano con i crediti (II-5- c).

Conti d'ordine

In via prudenziale si è ritenuto opportuno riportare alcune voci tra le operazioni fuori bilancio, in apposito raggruppamento nei conti d'ordine, anche al fine di fornire utili informazioni per una valutazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

Il dato si riferisce all'utilizzo di una stampante braille acquistata in leasing il cui valore residuo da restituire ammonta ad €. 24.814,83.

CONTO ECONOMICO:

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad **€.752.654,57** e si riferiscono a:

	2015	*2014*
- pubblicazioni Ente	1.348,95	1.864,80
- abbonamenti	2.422.96	2.543,52
- cessione testi braille	9.483,31	3.171,12
- cessione testi ingranditi	1.694,33	568,33
- servizio libro informatico	36.850,00	33.750,00
- cessione testi musicali	3.630,78	3.023,61
- contributo utilizzazione software	270,00	390,00
- scolastici braille ad EE. LL.	126.789,16	67.543,60
- scolastici ingranditi ad EE. LL.	493.033,34	638.721,63
- cessione corso di lingue	557,74	868,80
-cessione matrici braille	2.766,54	0,00
Totale A1 ricavi delle vendite e prestazioni	**678.836,11**	**752.654,57**

4) incrementi di immobilizzazioni ammontano ad **€. 95.004,00** riferiti alla produzione di testi di narrativa, personalizzati e musicali patrimonializzati.

5) altri ricavi e proventi ammontano ad **€. 3.291.417,54** suddivisi in:

	2015	*2014*
5) altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi		
- canoni di affitto	14.412,77	32.083,34
- recupero spese postali	526,02	159,50
- recuperi e rimborsi diversi	2.768,01	412,78
- arrotondamenti - sconti di cassa	0,75	1,28
- sopravvenienze attive	402.798,39	123.976,69

- recupero libri Case Editrici	0,00	859,97
- recupero libri in prestito	4.883,29	6.682,58
Totale altri ricavi	***425.389,23***	***164.176,14***
b) contributi in conto esercizio		
- contributo volontario 5 per mille	15.986,40	17.093,41
- contributo statale MIBACT	2.516.355,00	5.253.965,00
- contributo statale editoria	14.813,20	28.684,97
- liberalità da Enti ed Istituzioni	0,00	500,00
- liberalità da privati	526,00	3.400,00
- contributi da altri Enti	318.347,71	12.312,54
Totale contributi in conto esercizio	***2.866.028,31***	***5.315.955,92***
Totale A5 altri ricavi e proventi	**3.291.417,54**	**5.480.132,06**

Il totale del valore della produzione risulta pari ad **€. 4.065.257,65:**

	2015	*2014*
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**4.065.257,65**	**6.320.218,63**

B) Costi della produzione

6) materie prime sussidiarie e di consumo, ammontano complessivamente ad **€.33.000,97** e comprendono:

	2015	*2014*
- acquisto di materie prime BIC	13.720,94	27.436,72
- acquisto di beni librari e riviste BIC	9.366,86	10.166,46
- acquisto di sussidi didattici Centri	196,67	173,02
- acquisto materiali di consumo BIC	2.599,89	2.804,04
- acquisto libri Case Editrici	1.710,20	1.322,24
- acquisto supporti informatici	149,98	2.172,69
- acquisto imballaggi BIC	3.166,49	1.258,58
- acquisto materiali di consumo Centri	1.079,41	1.758,26
- acquisto di macchine per ufficio	1.010,53	922,95
Totale B6 materie prime sussidiarie e di consumo	**33.000,97**	**48.014,96**

7) per servizi, ammontano complessivamente ad €. **2.689.068,55** così suddivisi:

	2015	*2014*
- produzione testi informatici	731.402,23	842.890,31
- luce	31.771,69	18.214,97
- telefono impianti fissi	24.509,74	24.149,65
- telefono impianti mobili	0,00	170,00
- vigilanza	6.207,03	6.934,67
- spese autoveicoli da trasporto	866,04	1.036,50
- compensi del collegio dei revisori	8.613,45	9.585,10
- manutenzioni e riparazioni	4.841,95	10.057,63
- assistenza macchine ufficio	40.430,14	39.569,28
- rilegatura volumi braille affidate all'esterno	8.635,53	2.145,00
- trascrizione testi musicali	7.654,41	8.979,01
- rimborsi spese analitiche	669,50	275,90
- acqua e riscaldamento	13.949,49	15.976,40
- manutenzioni impianti	15.427,12	22.659,48
- pubblicazioni varie	14.401,09	14.326,16
- contributi ad Enti ed Istituzioni	1.516,46	12.500,00
- testi scuola elementare braille	71.672,05	58.712,28
- testi scuola media inferiore braille	20.538,62	30.821,43
- testi scuola media superiore braille	36.755,86	47.635,50
- testi scuola elementare ingranditi	546.565,59	462.028,33
- testi scuola media inferiore ingranditi	239.237,97	325.304,86
- testi scuola media superiore ingranditi	140.283,93	232.051,34
- realizzazione progetto grafico	723.118,66	799.426,62
Totale B7 costi per servizi	**2.689.068,55**	**2.985.450,42**

8) ***godimento di beni di terzi***, ammontano ad **€. 100.033,16**si riferiscono ai canoni di locazione:

	2015	*2014*

- Locazioni	54.970,44	50.715,80
- Centri di Consulenza Tiflodidattica	45.062,72	50.638,56
Totale costi per godimento di beni di terzi	**100.033,16**	**101.354,36**

9) ***per il personale dipendente e assimilato,*** ammontano complessivamente ad **€. 1.737.447,45** di cui:

- **€. 1.650.332,27** relativi a n. 26 dipendenti in servizio presso la sede di Monza (BIC), n.4 dipendenti in servizio al Centro di Documentazione Tiflologica di Roma (RM2) e n.12 dipendenti in servizio presso i Centri di Consulenza Tiflodidattica;
- **€. 87.115,18** relativi a n. 5 componenti il C.d.A. della Biblioteca e n. 2 componenti l'organismo di Vigilanza.

a1) salari e stipendi

sono i costi della retribuzione (C.C.N.L. delle aziende del terziario) riferiti ai 42 dipendenti in servizio al 31/12/2015 ed ammontano a **€. 1.103.698,48**;

	2015	***2014***
- salari e stipendi	1.103.698,48	1.126.199,33
Totale costi per salari e stipendi	**1.103.698,48**	**1.126.199,33**

a2) compensi co. co. pro., sommano **€. 45.911,92** e comprendono:

	2015	***2014***
- compensi co. co. pro.	-27,29	0,00
- compensi amministratori	44.217,69	40.659,96
- compensi Organismo di Vigilanza	1.721,52	0,00
Totale costi per compensi co.co.co.	**45.911,92**	**40.659,96**

b1) oneri sociali dipendenti, ammontano a **€. 365.414,44** ed includono:

	2015	***2014***
- oneri sociali e previdenziali	345.860,17	350.414,38
- oneri assistenziali Inail	7.757,09	7.676,06
- assicurazioni varie dipendenti	5.303,00	5.552,71
- oneri contributivi Fon.te	992,48	973,96
- assistenza sanitaria integrativa	5.050,00	5.330,00
- oneri visita di controllo	451,70	1.121,60
Totale 9) - b1) oneri sociali dipendenti	**365.414,44**	**371.068,71**

Si precisa che la voce "oneri assistenziali Inail" include anche la quota riferita ai co.co.pro.

b2) oneri sociali co. co. pro., ammontano ad **€. 5.083,88;**

	2015	*2014*
- oneri previdenziali co.co.pro.	5.083,88	4.211,46
Totale costi per oneri sociali	**5.083,88**	**4.211,46**

c) trattamento di fine rapporto, include le quote accantonate riferite ai 42 dipendenti in servizio al 31/12/2015 che sommano **€. 94.477,30;**

	2015	*2014*
- trattamento di fine rapporto	94.477,30	99.250,21
Totale costi per trattamento di fine rapporto	**94.477,30**	**99.250,21**

e) altri costi, ammontano a **€. 122.861,43** ed includono:

	2015	*2014*
1) oneri diversi del personale	51.904,33	54.775,64
2) rimborsi spese personale dipendente	33.464,52	30.966,12
3) formazione e agg. personale	0,00	0,00
5) arrotondamenti	29,21	31,07
6) ticket restaurant	0,00	0,00
7) oneri funzionamento organi amministrativi	36.119,38	37.124,85
8) compensi lavoro straordinario	1.343,99	881,28
Totale 9) - e) altri costi	**122.861,43**	**123.778,96**

10) ammortamenti e svalutazioni

Sommano **€. 115.849,91**

a) e b) ammortamento immobilizzazioni immateriali e materiali

Sono calcolati in base al reale deperimento d'uso e si dividono in:

	2015	*2014*
Amm.to immobilizzazioni immateriali		
- amm.to software	8.957,74	8.060,50
Totale a) amm.to imm. immateriali	***8.957,74***	***8.060,50***
Amm.to immobilizzazioni materiali		
- amm.to libri di narrativa, personalizzati, musicali	95.004,00	87.432,00
- amm.to impianti	1.717,20	1.957,20

- amm.to macchine da ufficio elettroniche	8.833,83	9.126,41
- amm.to mobili e arredi	60,00	118,27
- amm.to libri	1.277,14	1.114,27
Totale b) amm.to imm. materiali	***106.892,17***	***99.769,75***
Totale a) e b) ammortamento immobilizzazioni	**115.849,91**	**107.830,25**

11) variazione rimanenze materie prime, calcolati al prezzo medio ponderato di acquisto registrano una variazione negativa al 31/12/2015 pari ad **€. 597,97**.

13) altri accantonamenti

Non si registrano accantonamenti al Fondo di riserva minori entrate future nel corso dell'anno 2015.

	2015	***2014***
Acc.to al F.do di riserva minori entrate		
- acc.to al fondo di riserva	0,00	454.791,00
Totale 13) altri accantonamenti	***0,00***	***454.791,00***

14) oneri diversi di gestione, ammontano ad **€. 222.695,52** e si riferiscono a:

	2015	***2014***
- postali e bollati	5.196,26	5.046,57
- associative - abbonamenti	3.425,90	4.087,69
- vidimazioni	122,00	0,00
- spese di pulizia	30.408,11	33.720,70
- spese trasporti corriere	41.785,86	48.031,43
- spese autovetture	894,46	1.500,92
- altre assicurazioni	8.101,50	7.851,50
- compensi professionali IVA	30.702,27	22.047,24
- canoni di leasing	26.447,25	26.904,54
- cancelleria e stampati	12.350,95	9.474,93
- spese varie	2.867,27	1.462,57
- spese per manifestazioni	2.328,04	5.690,58
- compensi per prestazioni occasionali	0,00	600,00
- spese condominiali	18.594,21	15.547,77

- canoni di noleggio macchine ufficio	15.772,78	10.543,42
- prevenzione e sicurezza	6.376,62	10.431,93
- imposta di registro	0,00	1.241,60
- imposte comunali	14.828,01	14.598,42
- sopravvenienze passive	0,00	3.542,42
- perdite su crediti	2.445,56	228,55
- arrotondamenti-sconti di cassa	0,34	2,38
- imposte e tasse diverse	48,13	0,00
Totale B14 oneri diversi di gestione	**222.695,52**	**222.555,16**

I costi della produzione libraria per l'anno 2015 ammontano complessivamente ad **€.3.293.982,16**e comprendono:

	2015	***2014***
*Acquisti per **produzione interna:***		
- acquisto di materie prime	13.720,94	27.436,72
- acquisto di beni librari e riviste	9.366,86	10.166,46
- acquisto materiali di consumo	2.599,89	173,02
- acquisto imballaggi	3.166,49	1.258,58
Totale acquisti per produzione interna	**28.854,18**	**39.034,78**
Variazione rimanenze magazzino:	**- 597,97**	**11.021,90**
*Costi per **produzione interna:***		
- rilegatura volumi	8.635,53	2.145,00
- luce (BIC)	28.512,37	14.480,07
- acqua e riscaldamento (BIC)	11.975,90	14.611,27
- cancelleria e stampati (BIC)	10.828,40	8.699,64
Totale costi per produzione interna	**59.952,20**	**39.935,98**
*Costi per prestazioni di servizi **(semilavorati per la Biblioteca)***		
- produzione testi personalizzati	0,00	0,00
- produzione testi informatici	731.402,23	842.890,31
- trascrizione testi musicali	7.654,41	8.979,01
Totale costi semilavorati per la Biblioteca:	**739.056,64**	**851.869,32**
- **Costi del personale** *(21 unità, per collaudo, trascodifica, produzione e stampa libraria interna*	**688.543,87**	**738.350,06**

di riviste e testi di narrativa, musicali, scolastici in versione braille, informatica ed a grandi lettere)		
Costi per prestazioni di servizi ***(prodotti finiti per la Biblioteca)***		
- servizio stampa braille affidato all'esterno	0,00	0,00
Totale costi prodotti finiti per la Biblioteca:		
Costi della ***produzione esterna (destinata ad utenti)***		
- testi scolastici in braille	215.740,14	233.311,89
- testi scolastici a caratteri ingranditi	1.562.433,10	1.722.758,47
Totale costi della produzione esterna	**1.778.173,24**	**1.955.980,36**
- **Totale generale costi della produzione libraria**	**3.293.982,16**	**3.636.192,40**

RIEPILOGO:

Altri dati sui costi	***2015***	***2014***
- *Totale costi diretti della produzione libraria*	*3.293.982,16*	*3.636.192,40*
- *Costi del personale dipendente e assimilato non impiegato nella produzione libraria*	*1.048.903,58*	*949.033,76*
- *Costi per il godimento di beni di terzi*	*100.033,16*	*100.813,56*
- *Altri costi di gestione*	*338.728,91*	*214.567,50*
Totale B) costi al 31/12/ al netto degli ammortamenti e accantonamenti	**4.781.647,81**	**4.900.607,22**

Al 31/12/2014 la differenza tra: **A) Valore della produzione** pari ad **€. 4.065.257,65** e **B) Costi della produzione** pari ad **€. 4.897.497,72** evidenzia un risultato negativo pari ad **€.832.240,07.**

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari evidenzia un risultato positivo per **€. 18.736,00:**

	2015	***2014***
16) altri proventi finanziari:		
- *d) verso terzi:*		
- interessi attivi su obbligazioni Cre. Berg.	9.334,29	46.256,53

- interessi attivi su c/c bancario n° 9200 Cre.Berg.	3.404,11	4.530,59
- interessi attivi su c/c postale n° 853200	8.642,11	53,89
Totale proventi finanziari	***21.380,51***	***50.941,01***
17) interessi ed altri oneri finanziari verso terzi		
- interessi passivi su c/c bancario n° 9200 Cre. Berg.	0,00	0,00
- spese bancarie	2.644,51	1.113,40
Totale interessi passivi ed oneri	***2.644,51***	***1.113,40***
Totale C) saldo proventi e oneri finanziari	***18.736,00***	***49.827,61***

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2015 si registrano proventi da vendita titoli per **€. 2.781,85** del valore delle attività finanziarie.

	2015	*2014*
18) rivalutazioni		
- da titoli iscritti in attivo circolante	*2.781,85*	*0,00*
Totale D) saldo rettifiche di attività finanziarie	***2.781,85***	***0,00***

	2015	*2014*
19) svalutazioni		
- da titoli iscritti in attivo circolante	*0,00*	*0,00*
Totale D) saldo rettifiche di attività finanziarie	***0,00***	***0,00***

E) Proventi e oneri straordinari

Vista la delibera n. 13 adottata dal Consiglio di Amministrazione di questa Biblioteca in data 29 aprile 2015 si utilizza nell'esercizio 2015 l'avanzo pari ad €. 856.990,16 registrato l'anno passato.

	2015	*2014*
20) proventi		
b) altri proventi straordinari	856.990,16	223.781,72
Totale proventi	**856.990,16**	**223.781,72**
21) oneri		
b) Altri oneri straordinari	1.248,95	15.651,12

Totale oneri	**1.248,95**	**15.651,12**
Totale E) saldo proventi e oneri straordinari	**855.741,21**	**208.130,60**

22) imposte sul reddito d'esercizio

	2015	*2014*
- IRES	9.000,00	9.000,00
- IRAP	16.000,00	16.000,00
Totale 22) imposte sul reddito d'esercizio	**25.000,00**	**25.000,00**

Risultato d'esercizio:

Dall'esame dei singoli bilanci in allegato emerge quanto segue:

	Risultato d'esercizio	
	2015	*2014*
Biblioteca Italiana per i Ciechi sede di Monza (BIC)	+ 830.167,58	+1.660.622,54
Centro di Documentazione Tiflologica di Roma (RM 2)	-143.396,72	-146.000,75
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Agrigento (AG)	-56.701,70	-53.434,00
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Cagliari (CA)	-60.678,80	-56.231,08
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Caserta (CE)	-53.543,66	-54.532,54
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Chieti (CH)	-50.219,32	-51.974,43
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Catania (CT)	-54.860,27	-56.754,85
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Firenze (FI)	-57.876,92	-58.119,61
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Lecce (LE)	-53.505,40	-53.202,95
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Napoli (NA)	-50.986,76	-47.058,39
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Pesaro (PU)	-57.667,65	-56.975,62
Centro di Consulenza Tiflodidattica Reggio Calabria (RC)	-57.890,61	-55.427,24
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Roma (RM 1)	-49.866,67	-51.642,63
Centro di Consulenza Tiflodidattica di Trieste (TS)	-54.181,67	-51.718,51
Foresteria (FOR)	-4.251,51	-6.565,52
Unità Territoriale di Coordinamento (UTC)	-4.520,80	-3.994,27
Totale disavanzo d'esercizio	**+20.019,12**	**+856.990,16**

Altri dati e conclusioni:

Si ritiene opportuno specificare che:

- Il disavanzo d'esercizio dei soli Centri risulta pari ad **€. 810.148,46.**
- Segue l'elenco delle voci del conto economico movimentate nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015 ed il raffronto con il Budget Assestato 2015:

ENTRATE:

Conto	*Budget 2015 assestato (In Euro)*	*Bilancio C.to 2015 (In Euro)*	*Variazioni (In Euro)*
51.1 Pubblicazioni E.	*2.500*	*1.349*	*-1.151*
51.2 Abbonamenti	*4.000*	*2.423*	*-1.577*
51.3 Testi braille	*8.000*	*9.483*	*+1.483*
51.4 Testi ingranditi	*10.000*	*1.694*	*-8.306*
51.5 S. Polo musicale	*500*	*0*	*-500*
51.6 S. libro inf.tico	*35.000*	*36.850*	*+1.850*
51.7 T. musicali	*3.000*	*3.631*	*+631*
51.8 Contr. util softw.	*1.000*	*270*	*-730*
51.12 T.Sc.braille E.L.	*75.000*	*126.789*	*+51.789*
51.13 T. Sc.braille Pr.	*500*	*0*	*-500*
51.14 T. Sc. ingr E.L.	*700.000*	*493.022*	*-206.978*
51.15 T. Sc. Ingr Pr.	*500*	*0*	*-500*
51.16 Corso lingue	*500*	*558*	*+58*
51.17 Matrici braille	*5.000*	*2.767*	*-2.233*
51.18 Capital. libri	*100.000*	*95.004*	*-4.996*
Totale 51/...	***945.500***	***773.840***	***-171.660***
52.8 da. Vend. Titoli	*0*	*2.782*	*+2.782*
52.9 da obbligazioni	*8.500*	*9.334*	*+834*
52.12Int. attivi Poste	*8.500*	*8.642*	*+142*
52.14 Int. attivi Banca	*3.000*	*3.404*	*+404*
Totale 52/...	***20.000***	***24.162***	***+4.162***
53.2 Contrib. 5 x mille	*15.000*	*15.986*	*+986*
53.3 Contrib.Statali E.	*2.516.355*	*2.531.168*	*+14.813*
53.4 Affitti T. & F.	*25.000*	*14.413*	*-10.587*
53.5 Liberalità E.&I.	*10.000*	*0*	*-10.000*
53.6 Liberalità Priv.	*10.000*	*526*	*-9.474*

53.7 Rec. spese postali	*1.500*	*526*	*-974*
53.8 Rec. rimborsi	*3.000*	*2.768*	*-232*
5..9 Contr. Vinc. Inves	*0*	*0*	*0*
53.10 Arrotondamenti	*100*	*1*	*-99*
53.11 Sopravv. attive	*404.697*	*402.798*	*-1.899*
53.12 Rec. Libri C.Ed.	*0*	*0*	*0*
53.13 Contr. Enti	*295.000*	*318.348*	*+23.348*
53.15 Rec. Libri Pres.	*6.000*	*4.883*	*-1.117*
Totale 53/...	***3.286.652***	***3.291.418***	***+4.766***
55.4 A. prov. stra.	*856.990*	*856.990*	*0*
Totale 55/...	***856.990***	***856.990***	***0***

Conto	***Budget 2015 assestato*** *(In Euro)*	***Bilancio C.to 2015*** *(In Euro)*	***Variazioni*** *(In Euro)*
Totale ENTRATE	***5.109.142***	***4.946.410***	***-162.732***

USCITE:

Conto	***Budget 2015 assestato*** *(In Euro)*	***Bilancio C.to 2015*** *(In Euro)*	***Variazioni*** *(In Euro)*
61.1 Materie prime	*40.000*	*13.721*	*-26.279*
61.2 Libri e riviste	*18.000*	*9.367*	*-8.633*
61.3 Sussidi didattici	*2.000*	*197*	*-1.803*
61.4 Mat.li cons. Bic	*5.000*	*2.600*	*-2.400*
61.5 Acq. Libri C.Ed.	*1.000*	*1.710*	*+710*
61.6 Supp. informatici	*3.000*	*150*	*-2.850*
61.7 Imballaggi Bic	*5.000*	*3.166*	*-1.834*
61.12 Pubblicazioni	*1.000*	*0*	*-1.000*
61.13 Attrezzature	*500*	*0*	*-500*
61.14 Mat.li cons. C.	*2.200*	*1.079*	*-1.121*
61.15 Macchine elettr	*2.500*	*1.011*	*-1.489*
61.16 Mobili e arredi	*1.500*	*0*	*-1.500*

Totale 61/...	***81.700***	***33.001***	***48.699***
62/1 Mater. prime inizi	*0*	*35.669*	*+35.669*
62/2 Beni Libr Iniziali	*0*	*41.225*	*+41.225*
62/11 Mater. Prime fin	*0*	*-37.792*	*-37.792*
62/... Magazzino	*0*	*-39.700*	*-39.700*
Totale 62/...	***0***	***-598***	***-598***
63.1 Salari e stipendi	*1.168.752*	*1.103.698*	*-65.054,00*
63.2 Oneri sociali	*338.704*	*345.860*	*+7.156*
63.4 Accan.to T.F.R.	*102.082*	*94.477*	*-7.605*
63.6 Oneri personale	*68.000*	*51.904*	*-16.096*
63.7 Rimb. spese pers.	*30.000*	*32.977*	*+2.977*
63.8 Form. agg. pers	*1.000*	*0*	*-1.000*
63.9 Incentivi-Ass. int.	*0*	*0*	*0*
63.10 Trasfer. dip.	*3.000*	*488*	*-2.512*
63.12 Arrotondamenti	*100*	*29*	*-71*
63.13 Oneri Inail	*8.000*	*7.757*	*-243*
63.14 Comp. co.co.co.	*2.700*	*-27*	*-2.727*
63.15 Oneri co.co.co.	*3.100*	*5.084*	*+1.984*
63.17 Assicuraz. dip.	*5.458*	*5.303*	*-155*
63.18 Oneri Fon.te	*1.000*	*992*	*-8*
63.19 Ticket restaur.	*0*	*0*	*0*
63.20 Straordinario	*4.500*	*1.344*	*-3.156*
63.23 Ass. San. Integr.	*5.160*	*5.050*	*-110*
63.24 Oneri d./INPS	*2.000*	*452*	*-1.548*
Totale 63/...	***1.743.556***	***1.655.388***	***+88.168***
64.1 Locazioni	*57.571*	*54.970*	*-2.601*
64.2 Produz. narrat.	*0*	*0*	*0*
64.3 Produz. pers.	*0*	*0*	*0*
64.4 Produz. inform.	*694.699*	*731.402*	*+36.703*
64.5 Luce	*22.500*	*31.772*	*+9.272*
64.6 Telefoni i. fissi	*25.000*	*24.510*	*-490*
64.7 Telefoni i. mobili	*1.500*	*0*	*-1.500*

64.8 Postali e bollati	*8.000*	*5.196*	*-2.804*
64.9 Vigilanza	*6.600*	*6.207*	*-393*
64.10 Ass.ve abbon.ti	*8.000*	*3.426*	*-4.574*
64.11 Vidimazioni	*200*	*122*	*-78*
64.12 Sp. pulizia	*35.991*	*30.408*	*-5.583*
64.14 Sp. tra. corriere	*55.000*	*41.786*	*-13.214*
64.15 Sp. autov.li	*1.000*	*149*	*-851*
64.16 Sp. autovetture	*1.000*	*102*	*-898*
64.17 Assic. autov.li	*1.000*	*717*	*-283*
64.18 Assic. auto	*1.000*	*792*	*-208*
64.19 Altre assic.ni	*7.750*	*8101*	*+351*
64.20 Comp. prof.Iva	*30.000*	*30.702*	*+702*
64.21 C. amminist.ri	*50.000*	*44.218*	*-5.782*
64.22 C. revisori	*10.000*	*8.613*	*-1.387*
64.23 Manut. ripar.	*17.500*	*4.842*	*-12.658*
64.25 Oneri org. amm	*35.000*	*36.119*	*+1.119*
64.26 Omaggi	*0*	*427*	*+427*
64.27 Pubblicità prop	*500*	*0*	*-500*
64.30 Assist. m. ufficio	*40.000*	*40.430*	*+430*
64.31 Canoni leasing	*26.000*	*26.447*	*+447*
64.32 Cancelleria sta.	*15.000*	*12.351*	*-2.649*
64.34 Spese varie	*2.100*	*1.928*	*-172*
64.36 Sp. manifestaz.	*10.000*	*2.328*	*-7.672*
64.38 Comp. occa.li	*1.000*	*0*	*-1.000*
64.40 Rileg. volumi br	*10.000*	*8.636*	*-1.364*
64.41 Trascr. musicali	*44.000*	*7.654*	*-36.346*
64.43 Sp. condom.li	*20.000*	*18.594*	*-1.406*
64.47 Rimb. sp. analit	*2.500*	*669*	*-1.831*
64.48 Acqua riscald.	*25.000*	*13.949*	*-11.051*
64.51 Manut. impianti	*26.100*	*15.427*	*-10.673*
64.52 Noleggio M.U.	*15.000*	*15.773*	*+773*
64.54 Sp. uso locali	*45.000*	*45.062*	*+62*

64.55 Pubbl. varie	*12.000*	*14.401*	*+2.401*
64.56 Prev. sicurezza	*10.300*	*6.377*	*-3.923*
64.57 Contr. Enti Ist.	*13.391*	*1.516*	*-11.845*
64.59 Realizz. Prog	*0*	*512*	*+512*
64.60 Sp. rappresent.	*1.000*	*0*	*-1.000*
64.63 T. elem. braille	*66.011*	*71.672*	*+5.661*
64.64 T. media braille	*65.000*	*20.539*	*-44.461*
64.65 T. sup. braille	*45.000*	*36.756*	*-8.244*
64.66 T. univ. braille	*0*	*0*	*0*
64.69 T. elem. ingr.	*365.000*	*546.566*	*+181.566*
64.70 T. media ingr.	*240.000*	*239.238*	*-762*
64.71 T. sup. ingr.	*205.000*	*140.284*	*-64.716*
64.73 Prod. T. info.	*15.000*	*0*	*-15.000*
64.74 Prog. Grafico	*610.673*	*723.119*	*+112.446*
64.75Compon.org.vigil	*10.000*	*1.722*	*-8.278*
64.76 Oner funz org vi	*10.000*	*0*	*-10.000*
Totale 64/...	***3.019.886***	***3.076.534***	***+56.648***
65.4 Amm libri braille	*100.000*	*95.004*	*-4.996*
65.9 Amm. software	*20.000*	*8.958*	*-11.042*
65.21 Amm.to Im.Civili	*0*	*0*	*0*
65.23 Amm. impianti	*10.000*	*1.717*	*-8.283*
65.25 Amm. macchin.	*20.000*	*0*	*-20.000*
65.31 Amm. m. uff. el.	*15.000*	*8.834*	*-6.166*
65.32 Amm. mobili	*8.000*	*60*	*-7.940*
65.33 Amm. libri	*1.000*	*1.277*	*+277*
Totale 65/...	***174.000***	***115.850***	***-58.150***
67.1 Acc.to F.Riserva	*0*	*0*	*0*
Totale 67/...	***0***	***0***	***0***
68.5 Interessi passivi	*20.000*	*0*	*-20.000*
68.11 Spese banca	*5.000*	*2.645*	*-2.355*
Totale 68/...	***25.000***	***2.645***	***-22.355***
69.1 Inter. rate. imp.	*400*	*0*	*-400*
69.2 Imposta registro	*1.000*	*0*	*-1.000*

69.3 Imposta bollo	*1.000*	*0*	*-1.000*
69.5 Imposta comuna.	*10.500*	*14.828*	*+4.328*
69.7 Sopravv. passive	*5.000*	*0*	*-5.000*
69.8 Perdite crediti	*1.000*	*2.446*	*+1.446*
69.9 Arrotondamenti	*100*	*1*	*-99*
69.11 Ires esercizio	*9.000*	*9.000*	*0*
69.12 Irap esercizio	*16.000*	*16.000*	*0*
69.19 Imposte tasse d.	*1.000*	*48*	*-952*
Totale 69/...	***45.000***	***42.322***	***2.678***
71.14 Imposte e tasse	*5.000*	*0*	*-5.000*
71.15 Altri oneri stra.	*15.000*	*1.249*	*-13.751*
Totale 71/...	***20.000***	***1.249***	***-18.751***

Conto	***Budget 2015 assestato*** *(In Euro)*	***Bilancio C.to 2015*** *(In Euro)*	***Variazioni*** *(In Euro)*
Totale USCITE	***5.109.142***	***4.926.391***	***-182.751***

Conto	***Budget 2015 assestato*** *(In Euro)*	***Bilancio C.to 2015*** *(In Euro)*	***Variazioni*** *(In Euro)*
Risultato d'esercizio	***0***	***+20.019***	***+20.019***

- Il rendiconto finanziario in termini di flussi di liquidità per l'esercizio 2014 evidenzia una variazione positiva pari ad **€. 1.731.151,17:**

Cash Flow Consolidato	***2015***	***2014***
Risultato d'esercizio	+20.019,12	+856.990,16
+ Ammortamenti	+115.849,91	+107.830,25
+ Acc.to T.f.r./ F.do minori entrate	+94.477,30	+554.041,21
- Saldo gestione finanziaria	-18.736,00	-49.827,61
- Liquidazioni T.f.r.	-22.690,43	-97.146,68
- Aumento crediti vs. clienti	-1.102.612,70	-384.433,05
- Aumento rimanenze	-597,97	-11.021,90
+ Diminuzione ratei e risconti attivi	0,00	+27.256,90

+ *Aumento fornitori*	+147.571,49	+139.748,36
+ *Aumento ratei e risconti passivi*	0,00	0,00
+ *Aumento fondi imposte*	0,00	0,00
- *Plusvalenza + minusvalenze*	-856.990,16	-208.130,60
- *Capital.ne libri*	-95.004,00	-87.432,00
- *Incremento cespiti al netto Cap. libri*	-12.437,73	-13.543,43
Totale Cash Flow Consolidato	**-1.731.151,17**	**+834.351,61**

- Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.
- I valori riportati negli schemi di bilancio riclassificato sono stati arrotondati all'unità di euro.

Monza, 12 aprile 2016

Il Capo Servizio Amministrativo

dott. Sergio Di Donato

Biblioteca Italiana per i Ciechi "Regina Margherita" - ONLUS - Monza BILANCIO CONSOLIDATO STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I° - IMMATERIALI		
3) Diritti di brevetto - utilizzazione opere d'ingegno	3.610.861	3.604.115
(Fondi di ammortamento)	*-2.859.608*	*-2.850.650*
Totale immobilizzazioni immateriali	**751.253**	**753.465**
II° - MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.370.642	1.370.642
(Fondi di ammortamento)	*-393.680*	-393.680
2) Impianti e macchinari	664.327	664.327
(Fondi di ammortamento)	*-657.371*	*-655.654*
3) Attrezzature industriali e commerciali	88.873	88.873
(Fondi di ammortamento)	*-88.873*	*-88.873*
4) Altri beni	14.174.280	14.073.584
(Fondi di ammortamento)	*-12.715.325*	*-12.610.150*
Totale immobilizzazioni materiali	**2.442.873**	**2.449.069**
III° - FINANZIARIE	**0**	**0**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**3.194.126**	**3.202.534**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I° - RIMANENZE		
1) materie prime sussidiarie e di consumo	77.492	76.894
Totale rimanenze	**77.492**	**76.894**
II° - CREDITI		
1) verso clienti scadenti entro l'anno	**2.597.003**	**1.463.470**
a) verso clienti	*2.597.003*	*1.463.470*
b) verso Enti ed Istituzioni	*0*	*0*
4-bis) verso erario scadenti entro l'anno	**107.344**	**100.164**
5) verso altri scadenti entro l'anno	**412.099**	**435.732**
a) verso altri	*19.665*	*12.698*
b) rapporti finanziari Centri	*44.021*	*41.968*
c) crediti verso BIC	*348.414*	*381.066*
Totale crediti	**3.116.446**	**1.999.366**
III° - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
5) altri titoli	0	1.200.000
Totale attività finanziarie non immob.	**0**	**1.200.000**
IV° - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	2.142.574	2.707.013
3) denaro e valori in cassa	43.008	44.000
Totale disponibilità liquide	**2.185.582**	**2.751.013**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**5.379.520**	**6.027.273**
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**0**	**0**
TOTALE ATTIVO	**8.573.646**	**9.229.806**

Biblioteca Italiana per i Ciechi "Regina Margherita" - ONLUS - Monza BILANCIO CONSOLIDATO		
PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I°a) **CAPITALE NETTO**	**3.098.741**	**3.098.741**
I°b) **CONTO DOTAZIONE**	**1.735.882**	**1.735.882**
II° RISERVA DA SOPRAPPREZZO AZIONI		
III° RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV° RISERVA LEGALE		
V° RISERVA PER AZIONI PROPRIE		
VI° RISERVE STATUTARIE		
VII° ALTRE RISERVE		
VIII° AVANZO (DISAVANZO) PORTATI A NUOVO		
IX° AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	**20.019**	**856.990**
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**4.854.642**	**5.691.614**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	**454.791**	**454.791**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO	**1.196.262**	**1.130.604**
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO	**1.196.262**	**1.130.604**
D) DEBITI		
7) debiti verso fornitori	**1.542.739**	**1.408.452**
12) debiti tributari	**63.999**	**56.100**
13) debiti verso istituti previdenziali	**70.321**	**65.077**
14) altri debiti	**390.891**	**423.169**
a) verso altri	*0*	*1.102*
b) rapporti finanziari Centri	*42.477*	*41.002*
c) debiti verso BIC	*348.414*	*381.066*
TOTALE DEBITI	**2.067.951**	**1.952.799**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**8.573.646**	**9.229.806**
CONTI D'ORDINE		
impegni per costruzione nuova sede	0	0
fondo di garanzia trattamento di fine rapporto personale BIC	0	1.200.000
impegni x contratti leasing in corso	24.815	57.756
impegni per acquisto di immobili ad uso civile	0	0

Biblioteca Italiana per i Ciechi "Regina Margherita" - ONLUS - Monza BILANCIO CONSOLIDATO CONTO ECONOMICO		
	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e prestazione di servizi	**678.836**	**752.655**
4) incrementi di immobilizzazioni	**95.004**	**87.432**
5) altri ricavi e proventi	**3.291.417**	**5.480.132**
a) altri ricavi	*425.389*	*164.176*
b) contributi in conto esercizio	*2.866.028*	*5.315.956*
Totale valore della produzione	**4.065.257**	**6.320.219**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime sussidiarie e di consumo	**33.001**	**48.015**
7) per servizi	**2.689.069**	**2.985.450**
8) per godimento di beni di terzi	**100.033**	**101.354**
9) per il personale	**1.737.447**	**1.765.169**
a1) salari e stipendi	*1.103.698*	*1.126.199*
a2) compensi co.co.co	*45.912*	*40.660*
b1) oneri sociali dipendenti	*365.414*	*371.069*
b2) oneri sociali co.co.co.	*5.084*	*4.211*
c) trattamento di fine rapporto	*94.477*	*99.250*
e) altri costi	*122.861*	*123.779*
10) ammortamenti e svalutazioni	**115.850**	**107.830**
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	*8.958*	*8.061*
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	*106.892*	*99.770*
11) variazione rimanenze materie prime	**-598**	**11.022**
13) altri accantonamenti	**0**	**454.791**
14) oneri diversi di gestione	**222.696**	**222.555**
Totale costi della produzione	**4.897.498**	**5.696.187**
DIFFERENZA (A - B)	**-832.241**	**624.032**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari	**21.381**	**50.941**
d) da terzi		
17) interessi ed altri oneri finanziari	**-2.645**	**-1.113**
verso terzi		
Totale proventi e oneri finanziari	**18.736**	**49.828**

Biblioteca Italiana per i Ciechi "Regina Margherita" - ONLUS - Monza BILANCIO CONSOLIDATO CONTO ECONOMICO		
	31/12/2015	31/12/2014
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni	**2.782**	**0**
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) svalutazioni	**0**	**0**
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	**2.782**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi	**856.990**	**223.782**
a) altri proventi straordinari		
21) oneri		
b) altri oneri straordinari	-1.249	-15.651
Totale proventi e oneri straordinari	**855.741**	**208.131**
22) imposte sul reddito dell'esercizio	-25.000	-25.000
23) avanzo o disavanzo dell'esercizio	**20.019**	**856.990**