

COOPERATIVA CULTURALE LABORATORIO 2001 - SOCIETA'COOPERATIVA

Sede in ROMA (RM), VIA DEI VOLSCI n. 56

Capitale sociale Euro 325 i.v.

Codice fiscale: 97003570583

Partita Iva: 02150561005

Registro delle Imprese di: RM

N.Iscrizione REA: RM-00457295

N.Iscrizione Reg. Imprese: 97003570583

Albo Cooperative: A138134

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

PREMESSA

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

E' stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attivo, passivo e, in calce a questo, i conti d'ordine);
- conto economico;
- nota integrativa.

La presente nota integrativa costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale ed il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un unico documento. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite nella presente nota integrativa tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 *ter* del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati, per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte

Ai sensi dell'art. 2 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore della radiofonia, e, a supporto di tale attività, svolge anche attività editoriale a carattere librario.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è estrinsecata prevalentemente nello svolgimento di gestione e conduzione, quale radio comunitaria con trasmissione sulla frequenza fm 87,9 e in streaming sul web (www.ondarossa.info), della testata radiofonica "Radio Onda Rossa", nonché a supporto dell'edizione dell'agenda/libro "Scarceranda".

Mutualità prevalente

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A/138154, come previsto dall'art. 2512 C.C.

La stessa si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9

A- Costo del lavoro totale: € 1.384,00

B- Costo del lavoro dei soci: € 1.384,00

Rapporto B/A 100 %

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 100% dei costi del lavoro totali.

Compagine sociale e ammissione nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2545 C.C. si attesta che nell'anno 2012 la cooperativa, in adempimento degli scopi statutari ed in coerenza con la propria natura mutualistica, ha avuto la partecipazione alle proprie attività da parte dei propri soci con carattere di continuità ad un numero medio di tredici persone.

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la cooperativa nell'anno 2012 non ha deliberato l'ammissione di nuovi soci; non ci sono state domande di ammissione non accolte nel corso dell'anno, in quanto da nessuno presentate.

Assogettamento ad attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società o di ente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o dal costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- Ristrutturazioni su immobili di terzi: anni 20 (aliquota 5%).

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

I costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento delle immobilizzazioni sono stati capitalizzati solo nella misura in cui si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene.

Nel corso degli anni non sono state effettuate rivalutazioni in base a leggi dello Stato.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti - apparecchiature di studio e di trasmissione radioantennai: anni 8 (aliquota 12,5%);
- altri beni - apparecchiature di studio, macchine elettroniche e per la telefonia: anni 5 (aliquota 20%);
- altri beni - apparecchiature di studio: anni 4 (aliquota 25%)
- impianti - climatizzazione studio: anni 4 (aliquota 25%);
- altri beni - apparecchiatura di studio, mobili e arredi varia e minuta: anni 1 (aliquota 100%);.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

Crediti

Risultano iscritti al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Rimanenze di magazzino

Sono iscritte al costo di acquisto. In particolare la valutazione è avvenuta attribuendo ad ogni unità il valore risultante dalla divisione del costo complessivo per la loro quantità.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi.

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali di natura temporanea e permanente e le eventuali interferenze fiscali. Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato di esercizio ed il reddito imponibile ai fini IRES ed IRAP, l'imposta differita è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale vigente. Il calcolo delle imposte anticipate e differite viene eseguito ogni anno. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio della prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Le garanzie risultano iscritte per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è effettuata:

- per i titoli a reddito fisso non quotati, al valore nominale;
- per i beni, per le azioni e per i titoli a reddito fisso quotati, al valore di mercato;
- negli altri casi, al valore desumibile dalla documentazione esistente.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Costi Impianto e Ampliamento	Altre
Costo storico	11.500	0
Rivalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Ammortamenti in esercizi precedenti	1.254	0
Svalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Saldo inizio esercizio	10.246	0
Acquisti nell'esercizio	2.500	0
Riclassificazioni da altra voce	0	0
Riclassificazioni ad altra voce	0	0

Alienazioni nell'esercizio	0	0
Fondo ammortamento beni ceduti	0	0
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0
Ammortamenti nell'esercizio	637	0
Svalutazioni nell'esercizio	0	0
totale calcolato	12.109	0

Le acquisizioni dell'esercizio dei "Costi Impianto e Ampliamento" si riferiscono alla quota di costo, sostenuta nell'anno, di competenza della Cooperativa per i lavori effettuati dal Condominio sull'immobile in cui si trova l'immobile in comodato ove ha sede e studi radiofonici la Cooperativa medesima, nonché a spese di ristrutturazione e manutenzione effettuate nell'esercizio in esame nel medesimo immobile.

Costi di impianto e ampliamento

Di seguito si espone analiticamente la composizione della voce "Costi di impianto e di ampliamento". Tali costi risultano capitalizzati in virtù della loro utilità futura, il cui permanere viene periodicamente accertato per verificarne il requisito della realizzabilità. Il loro ammortamento viene effettuato a quote costanti e si esaurisce in un periodo venti anni.

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2012
Ristrutturazioni su beni di terzi	10.246	2.500	0	637	12.109
totale calcolato	10.246	2.500	0	637	12.109

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Impianti e macchinari	Attrezzature ind. e com.	Altri beni
Costo storico	32.896	90	4.849
Rivalutazioni in esercizi precedenti	0	0	0
Ammortamenti in esercizi precedenti	32.846	56	4.849
Svalutazioni in esercizi precedenti	0	0	0
Saldo inizio esercizio	50	34	0
Acquisti nell'esercizio	0	1	0
Riclassificazioni da altra voce	0	0	0
Riclassificazioni ad altra voce	0	0	0
Alienazioni nell'esercizio	0	0	0
Fondo ammortamento beni ceduti	0	0	0
Rivalutazioni nell'esercizio	0	0	0
Ammortamenti nell'esercizio	34	24	0
Svalutazioni nell'esercizio	0	0	0
totale calcolato	16	11	0

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Prodotti finiti e merci	14.016	16.665	2.649
totale calcolato	14.016	16.665	2.649

Le rimanenze di prodotti finiti e di merci si riferiscono invece a prodotti editoriali e musicali

I metodi di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio e non si segnalano rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci.

II. Crediti

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Verso clienti	0	1.500	1.500
Crediti tributari	18.230	20.233	2.003
Verso altri	1.984	5.801	3.817
totale calcolato	20.214	27.534	7.320

Le principali variazioni sono da ascrivere ad un'unica fattura da incassare da un'associazione culturale cliente, all'incremento del credito IVA e a crediti verso fornitori per anticipazioni e note credito.

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi ma entro 5 anni	oltre 5 anni	totale
Verso clienti	1.500	0	0	1.500
Crediti tributari	20.233	0	0	20.233
Verso altri	5.549	252	0	5.801
totale calcolato	27.282	252	0	27.534

I crediti tributari sono costituiti dal credito per IVA mentre i crediti verso altri sono costituiti dalle seguente voci:

Descrizione	Importo
Crediti verso fornitori	744
Fornitori c/anticipi	4.805
Depositi cauzionali in denaro	252
totale calcolato	5.801

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per area geografica	V/altri	Totale
Italia	5.801	5.801
Estero	0	0
totale calcolato	5.801	5.801

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Depositi bancari e postali	37.828	38.044	216
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	5.893	10.229	4.336
totale calcolato	43.721	48.273	4.552

L'incremento è correlato ai flussi positivi generati dall'incasso di sottoscrizioni da ascoltatori e dalla cessione dei prodotti editoriali e musicali, nonché e soprattutto per l'accredito sul conto bancario dei contributi per le emittenti radiofoniche e i rimborsi art.11 L. 67/1987.

Non sussistono fondi liquidi vincolati. Non sussistono i conti bancari attivi aperti all'estero.

D. RATEI E RISCONTI

Misurano proventi (oneri) la cui manifestazione numeraria è posticipata (anticipata) rispetto alla competenza economica.

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Ratei attivi	1	0	-1
Risconti attivi	140	277	137
totale calcolato	141	277	136

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
totale calcolato	0

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per assicurazioni	200
Risconti attivi per canoni servizi telematici	77
totale calcolato	277

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2012
Capitale	325	0	0	325
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	33.418	6.750	0	40.168
Riserve statutarie	6.847	0	0	6.847
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve	7.413	15.078	0	22.491
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	22.502	0	5.975	16.527

totale calcolato	70.505	21.828	5.975	86.358
-------------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso e in quello precedente:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve Statutarie	Altre riserve	Risultato esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	325	31.352	6.847	2.800	6.886	48.207
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		2.066		4.613	-6.886	-204
Risultato dell'esercizio precedente					22.502	22.502
Alla fine dell'esercizio precedente	325	33.418	6.847	7.413	22.502	70.505
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		6.750		15.078	-22.502	-674
Aumento del capitale sociale						
Risultato dell'esercizio corrente					16.527	16.527
Alla fine dell'esercizio corrente	325	40.168	6.847	22.491	16.527	86.358

Le voci di patrimonio netto vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Descrizione	Poss.Util. ABC	Importo	Quota disponibile	Util.nei 3 es. prec.cop.perd.	Util.nei 3 es. prec.altro
Capitale	B	325	325	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	ABC	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	ABC	0	0	0	0
Riserva legale	B	40.168	40.168	0	0
Riserve statutarie	B	6.847	6.847	663	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0
Riserva straordinaria	B	2.800	2.800	0	0
Versamenti in conto capitale	A	0	0	0	0
Riserva per ammortamenti anticipati (art. 102 T.U.)		0	0	0	0
Riserve non distribuibili	B	19.691	19.691	0	0
Versamenti in conto copertura perdite	B	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	B	0	0	0	0
totale calcolato		69.831	69.831	0	0
quota non distribuibile		0	69.831	0	0
quota distribuibile		0	0	0	0

A = per aumento di capitale; **B** = per copertura perdite; **C** = per distribuzione ai soci

La composizione della voce "Altre riserve" risulta essere la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2012
Riserva straordinaria	2.800	0	0	2.800

Riserva indivisibile	4.613	15.077	0	19.690
totale calcolato	7.413	15.077	0	22.490
arrotondamento	0	0	0	1
da bilancio	7.413	0	0	22.491

Si forniscono infine le seguenti informazioni aggiuntive:

La voce "Riserve statutarie", è formata dalla riserva costituita ai sensi dell'art.6 lett.d) dello Statuto sociale, ed è formata a seguito di rinuncia per liberalità ai crediti per finanziamenti infruttiferi da parte dei soci a favore della società.

D. DEBITI

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Debiti verso fornitori	8.306	6.635	-1.671
Debiti tributari	7.225	8.096	871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	1.343	1.343
Altri debiti	2.386	2.453	67
totale calcolato	17.917	18.527	610

Le principali variazioni sono da ascrivere al pagamento dei debiti verso fornitori per utenze e la rilevazione per le imposte dovute per l'esercizio, nonché alla rilevazione del debito per Inail.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES per Euro 6.909;
- il debito per IRAP per Euro 1.001;
- il debito per ritenute d'acconto dovute pregresse per Euro 186.

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi ma entro 5 anni	oltre 5 anni	totale
Debiti verso fornitori	6.635	0	0	6.635
Debiti tributari	8.096	0	0	8.096
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.343	0	0	1.343
Altri debiti	2.453	0	0	2.453
totale calcolato	18.527	0	0	18.527

Tra i debiti verso fornitori si evidenziano quelli di importo rilevante:

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	2.054
Fatture da ricevere	4.582
totale calcolato	6.636
arrotondamento	-1
da bilancio	6.635

Gli altri debiti sono costituiti dalle seguente voci:

Descrizione	Importo
Altri debiti ...	2.453
totale calcolato	2.453

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella:

Debiti per area geografica	V/fornitori	V/altri	Totale
Italia	6.635	11.892	18.527
totale calcolato	6.635	11.892	18.527

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.113	15.416	-7.697
Altri ricavi e proventi	35.807	23.676	-12.131
totale calcolato	58.920	39.092	-19.828

Si evidenzia una significativa diminuzione degli introiti dalla vendita dei nostri prodotti editoriali e dalle sottoscrizione degli ascoltatori presumibilmente per l'aggravarsi della crisi economica generale del paese.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono di seguito elencati:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Prodotti editoriali e musicali c/vendite	12.497	8.258	-4.239
Sottoscrizioni da ascoltatori	10.616	5.784	-4.832
Prestazioni di servizi	0	1.364	1.364
Altri...	0	10	10
totale calcolato	23.113	15.416	-7.697

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Contributi in conto esercizio emittenti radiofoniche	28.414	22.933	-5.481
Rimborsi legge editoria	7.202	744	-6.458
Rimborsi spese	191	0	-191
totale calcolato	35.807	23.677	-12.130
arrotondamento	0	-1	0
da bilancio	35.807	23.676	0

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.825	1.646	-1.179
Per servizi	23.455	15.186	-8.269
Per godimento di beni di terzi	1.172	684	-488
Per il personale	1.346	1.384	38
Ammortamenti e svalutazioni	964	695	-269
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.482	-2.649	-167
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	2.049	2.667	618
totale calcolato	29.329	19.613	-9.716

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

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Copie ns.pubblicazioni c/acquisti	1.000	1.250	250
Acquisti vari	0	264	264
Cancelleria	0	132	132
Acquisti alimenti e bevande	1.825	0	-1.825
totale calcolato	2.825	1.646	-1.179

Costi per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Servizi telematici	1.550	1.585	35
Servizi editoriali	275	289	14
Energia elettrica	9.735	10.102	367
Spese telefonia fissa	3.625	2.551	-1.074
Spese legali	900	0	-900
Assicurazioni varie	302	102	-200
Spese per servizi bancari	536	304	-232
Stampa prodotti editoriali	0	250	250
Altri...	0	3	3
Servizi di competenza esercizi precedenti	6.533	0	-6.533
totale calcolato	23.456	15.186	-8.270
arrotondamento	-1	0	0
da bilancio	23.455	15.186	0

Costi per il godimento di beni di terzi

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Spese condominiali su immobili in comodato	1.172	684	-488
totale calcolato	1.172	684	-488

Costi per il personale

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Contributi INAIL	1.346	1.384	38
totale calcolato	1.346	1.384	38

Il costo per il personale è costituito dalla sola assicurazione INAIL per i soci della Cooperativa che prestano la loro opera gratuita, volontaria e non retribuita ai sensi dell'art.2 dello Statuto sociale.

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	575	638	63
Ammortamento ordinario impianti e macchinari	389	57	-332
totale calcolato	964	695	-269

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Rimanenze iniziali	11.534	14.016	2.482
(Rimanenze finali)	-14.016	-16.665	-2.649
totale calcolato	-2.482	-2.649	-167

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Imposta di bollo e di registro	151	239	88
Contributo ispezione cooperative	140	140	0
Diritti SIAE	567	0	-567
Tasse di concessione governativa	337	337	0
Diritto annuale CCIAA	200	200	0
Diritti vari	0	63	63
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	640	1.688	1.048
Sanzioni amministrative	14	0	-14
totale calcolato	2.049	2.667	618

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Interessi su depositi bancari	1	0	-1
Interessi su depositi postali	1	0	-1
totale calcolato	2	0	-2

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari relativi a :	0	0	0
- prestiti obbligazionari	0	0	0
- debiti verso banche	0	0	0
- altri	10	248	238
totale calcolato	10	248	238

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie	0	631	631
totale calcolato	0	631	631
arrotondamento	0	2	0
da bilancio	0	633	0

Oneri straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Insussistenze passive	40	600	560
totale calcolato	40	600	560
arrotondamento	2	0	0
da bilancio	42	600	0

F. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Alla voce 22 del conto economico sono state stanziare le seguenti imposte a carico dell'esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
IRES	5.599	2.152	-3.447
IRAP	1.440	585	-855
totale calcolato	7.039	2.737	-4.302

Viene di seguito rappresentata la riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico dato dall'IRES:

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	19.264	
Onere fiscale teorico (27,5%)		5.298
sopravvenienze attive da rettifiche imposte in deducibili	-631	
altri interessi passivi non deducibili	5	
insussistenze passive	600	
90% del 30% dell'utile netto destinato a Riserva legale	-4.298	
3% dell'utile netto per quota fondi mutualistici	-494	
60% dell'utile netto residuo	-6.621	
imponibile fiscale	7.825	
imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.152

Si propone inoltre un prospetto che rappresenta la determinazione dell'imponibile IRAP:

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	19.479	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Deduzione forfettaria	-7.350	
imponibile IRAP	12.129	

IRAP corrente per l'esercizio (4,82%)**585**

Con riferimento alla possibilità di deduzione extracontabile di taluni componenti negativi di reddito ancorché non imputati a conto economico, riconosciuta dal disposto dell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, nulla vi è da rilevare in quanto la società non ha operato rettifiche od accantonamenti di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non è stata posta in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto:

DIPENDENTI	Numero medio
Dirigenti	
Impiegati	
Operai	
Altro (soci volontari)	13
TOTALE	13

Compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Si evidenziano che i membri del consiglio di amministrazione non percepiscono compensi.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi

Ai sensi dell'art.2427, n.19 del codice civile, si specifica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci

Alla data di chiusura del presente bilancio, non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art.2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo ai finanziamenti di specifici affari, possibilità concessa dalla lettera b) del comma 1 dell'art.2447 *bis* del codice civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs.n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

* * * * *

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita)d'esercizio al 31/12/2012	Euro	16.526,79
3% ai fondi mutualistici	Euro	495,80
30% a riserva legale	Euro	4.958,04
A riserva indivisibile	Euro	11.072,95

* * * * *

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, lì 2 aprile 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Daniela Morando