

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Roma autorizzata con provv. Prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

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

Sito Web: www.ondarossa.info

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011

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, 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: €. 1.346,00

B- Costo del lavoro dei soci: €. 1.346,00

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 2011 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 2011 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.

Assoggettamento 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 funzionamento 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 radioantennari: 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 ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

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

Oneri finanziari

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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	10.120	0
Rivalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Ammortamenti in esercizi precedenti	679	0
Svalutazioni in esercizi precedenti	0	0
Saldo inizio esercizio	9.441	0
Acquisti nell'esercizio	1.380	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	575	0
Svalutazioni nell'esercizio	0	0
totale calcolato	10.246	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'appartamento in comodato ove ha sede e studi radiofonici la Cooperativa medesima.

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 non superiore a cinque anni.

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Incremento	Decremento	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2011
Ristrutturazioni su beni di terzi	9.441	1.380	0	575	10.246
totale calcolato	9.441	1.380	0	575	10.246
SQUADRATURA	0	0	0	-575	0
da bilancio	9.441	0	0	0	10.246

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	32.480	34	4.849
Svalutazioni in esercizi precedenti	0	0	0
Saldo inizio esercizio	416	56	0
Acquisti nell'esercizio	0	0	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	366	22	0
Svalutazioni nell'esercizio	0	0	0
totale calcolato	50	34	0

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Prodotti finiti e merci	11.534	14.016	2.482
totale calcolato	11.534	14.016	2.482

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 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Crediti tributari	16.225	18.230	2.005
Verso altri	2.214	1.984	-230
totale calcolato	18.439	20.214	1.775

Le principali variazioni sono da ascrivere all'aumento del credito IVA dovuto anche all'aumento dell'IVA sugli acquisti di servizi, 21%, a fronte di IVA sui prodotti editoriali ceduti sempre al 4%.

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
Crediti tributari	18.230	0	0	18.230
Verso altri	1.745	239	0	1.984
totale calcolato	19.975	239	0	20.214

I crediti verso altri sono costituiti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Credito verso INAIL	41
Fornitori saldo Dare	1.704
Depositi cauzionali in denaro	239
totale calcolato	1.984

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

Crediti per area geografica	V/altri	Totale
Italia	1.984	1.984
Esteri	0	0
totale calcolato	1.984	1.984

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Depositi bancari e postali	17.422	37.828	20.406
Denaro e valori in cassa	1.463	5.893	4.430
totale calcolato	18.885	43.721	24.836

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 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Ratei attivi	0	1	1
Risconti attivi	0	140	140

totale calcolato	0	141	141
-------------------------	----------	------------	------------

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi per competenze bancarie	1
totale calcolato	1

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per contributo ispettivo cooperative	140
totale calcolato	140

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2011
Capitale	325	0	0	325
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	31.352	2.066	0	33.418
Riserve statutarie	6.847	0	0	6.847
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve	2.797	4.823	207	7.413
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	6.886	22.502	6.886	22.502
totale calcolato	48.207	29.391	7.093	70.505

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	7.510	2.800	-663	41.324
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			-663			
Risultato dell'esercizio precedente					6.886	6.886
Alla fine 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		
Aumento del capitale sociale						
Risultato dell'esercizio corrente					22.502	22.502
Alla fine dell'esercizio corrente	325	33.418	6.847	7.413	22.502	70.505

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 eserc. prec.altro
Capitale	B	325	325	0	0
Riserva legale	B	33.418	33.418	0	0
Riserve statutarie	B	6.847	6.847	18.142	0
Riserva straordinaria	B	2.800	2.800	1.184	0
totale calcolato		43.390	43.390	0	0
quota non distribuibile		0	43.390	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 31/12/2010	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2011
Riserva straordinaria	2.800	0	0	2.800
Riserva indivisibile	0	4.613	0	4.613
totale calcolato	2.800	4.613	0	7.413
arrotondamento	-3	0	0	0
da bilancio	2.797	0	0	7.413

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 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Debiti verso fornitori	9.260	8.306	-954
Debiti tributari	186	7.225	7.039
Altri debiti	1.118	2.386	1.268
totale calcolato	10.564	17.917	7.353

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 le raccolte di fondi effettuate a favore di terzi da liquidare.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES per Euro 5.599;
- il debito per IRAP per Euro 1.440;
- 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	8.306	0	0	8.306
Debiti tributari	7.225	0	0	7.225
Altri debiti	2.386	0	0	2.386
totale calcolato	10.878	7.039	0	17.917

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

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	2.081
Fatture da ricevere	6.226
totale calcolato	8.307
arrotondamento da bilancio	-1
	8.306

Gli altri debiti sono costituiti dalle seguente voci:

Descrizione	Importo
Altri debiti ...	2.386
totale calcolato	2.386

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

Debiti per area geografica	V/fornitori	V/altri	Totale
Italia	8.306	2.386	10.692
totale calcolato	8.306	2.386	10.692

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.784	23.113	-2.671
Altri ricavi e proventi	23.587	35.807	12.220
totale calcolato	49.371	58.920	9.549

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

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Prodotti editoriali e musicali c/vendite	4.788	12.497	7.709
Sottoscrizioni da ascoltatori	3.780	10.616	6.836
Gadget promozionali c/vendite	17	0	-17
Sottoscrizioni da soci	17.200	0	-17.200
totale calcolato	25.785	23.113	-2.672
arrotondamento	-1	0	0
da bilancio	25.784	23.113	0

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Contributi in conto esercizio emittenti radiofoniche	20.236	28.414	8.178
Rimborsi legge editoria	3.351	7.202	3.851
Rimborsi spese	0	191	191
totale calcolato	23.587	35.807	12.220

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.411	2.825	414
Per servizi	33.870	23.455	-10.415
Per godimento di beni di terzi	40	1.172	1.132
Per il personale	1.327	1.346	19
Ammortamenti e svalutazioni	1.326	964	-362
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	902	-2.482	-3.384
Oneri diversi di gestione	1.407	2.049	642
totale calcolato	41.283	29.329	-11.954

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

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Copie ns.pubblicazioni c/acquisti	1.000	1.000	0
Acquisti vari	1.411	0	-1.411
Acquisti alimenti e bevande	0	1.825	1.825
totale calcolato	2.411	2.825	414

Costi per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Servizi telematici	1.241	1.550	309
Servizi editoriali	2.500	275	-2.225
Spese condominiali	2.255	0	-2.255
Energia elettrica	16.178	9.735	-6.443
Spese telefonia fissa	8.336	3.625	-4.711
Spese legali	0	900	900
Spese di trasferta	387	0	-387
Assicurazioni varie	0	302	302
Servizi artistici	2.500	0	-2.500
Spese per servizi bancari	473	536	63
Servizi di competenza esercizi precedenti	0	6.533	6.533

totale calcolato	33.870	23.456	-10.414
arrotondamento	0	-1	0
da bilancio	33.870	23.455	0

Costi per il godimento di beni di terzi

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Spese condominiali su immobili in comodato	0	1.172	1.172
Noleggi	40	0	-40
totale calcolato	40	1.172	1.132

Costi per il personale

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Contributi INAIL	1.327	1.346	19
totale calcolato	1.327	1.346	19

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 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	506	575	69
Ammortamento ordinario impianti e macchinari	820	389	-431
totale calcolato	1.326	964	-362

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

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Rimanenze iniziali	12.436	11.534	-902
(Rimanenze finali)	-11.534	-14.016	-2.482
totale calcolato	902	-2.482	-3.384

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Imposta di bollo e di registro	148	151	3
Contributo ispezione cooperative	130	140	10
Diritti SIAE	567	567	0
Tasse di concessione governativa	337	337	0
Diritto annuale CCIAA	201	200	-1
Diritti vari	25	0	-25
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	0	640	640
Sanzioni amministrative	0	14	14
totale calcolato	1.408	2.049	641
arrotondamento	-1	0	0
da bilancio	1.407	2.049	0

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Interessi su depositi bancari	0	1	1
Interessi su depositi postali	0	1	1
totale calcolato	0	2	2

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari relativi a :	0	0	0
- prestiti obbligazionari	0	0	0
- debiti verso banche	0	0	0
- altri	63	10	-53
totale calcolato	63	10	-53

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
totale calcolato	0	0	0
arrotondamento	1	0	0
da bilancio	1	0	0

Oneri straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie	6	0	-6
Insussistenze passive	0	40	40
Sanzioni e soprattasse	323	0	-323
Diritti notifica/compensi esattore	20	0	-20
totale calcolato	349	40	-309
arrotondamento	0	2	0
da bilancio	349	42	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 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
IRES	753	5.599	4.846
IRAP	38	1.440	1.402
totale calcolato	791	7.039	6.248

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	28.101	
Onere fiscale teorico (27,5%)		7.128
altri interessi passivi non deducibili	1	
imposte indeducibili o non pagate	1.440	

insussistenze passive	40	
ammortamenti non deducibili	34	
spese di rappresentanza	1.059	
spese di competenza precedenti esercizi	6.533	
sanzioni amministrative	14	
90% del 30% dell'utile netto destinato a Riserva legale	-6.075	
3% dell'utile netto per quota fondi mutualistici	-675	
60% dell'utile netto residuo	-10.111	
imponibile fiscale	20.361	
imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.599

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

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	29.591	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	7.640	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
imponibile IRAP	37.231	
IRAP corrente per l'esercizio (4,82%)		1.440

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

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 d'esercizio al 31/12/2011	Euro	22.502
3% ai fondi mutualistici	Euro	675
30% a riserva legale	Euro	6.750
A riserva invisibile	Euro	15.076

* * * * *

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 14 aprile 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Daniela Morandoi

RENDICONTO DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	FONTI	IMPIEGHI
1) POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE	18.885	
ATTIVITA' DI GESTIONE REDDITUALE		
2) GESTIONE OPERATIVA		
Elementi positivi che configurano variazioni di capitale di giro		
Elementi negativi che configurano variazioni di capitale di giro		
FONTE (FABBISOGNO) DI CAPITALE DI GIRO DA GESTIONE OPERATIVA	30.555	
Variazione netta elementi operativi del capitale di giro		
Variazione netta dei fondi tfr, di quiescenza, rischi ed oneri		
FONTE (FABBISOGNO) DI CASSA DERIVANTE DALLA GESTIONE OPERATIVA	26.471	
3) PROVENTI DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO FINANZIARIO	2	
4) PAGAMENTO DEI SERVIZI DI FINANZIAMENTO		10
5) GESTIONE STRAORDINARIA		42
6) GESTIONE TRIBUTARIA	0	
TOTALE DELLE ATTIVITA' DELLA GESTIONE REDDITUALE	26.421	
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
7) GESTIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		1.381
8) GESTIONE DEI CREDITI FINANZIARI	0	
9) GESTIONE DELLE ALTRE ATTIVITA' CORRENTI FINANZIARIE	0	
10) ATTIVITA' EXTRA-GESTIONE	0	
TOTALE DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		1.381
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
11) GESTIONE DELL'INDEBITAMENTO FINANZIARIO A M/L TERMINE	0	
12) GESTIONE DEL PATRIMONIO NETTO		204
TOTALE DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		204
13) VARIAZIONE COMPLESSIVA DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	24.836	
14) POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE CALCOLATA	43.721	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE A BILANCIO	43.721	
ARROTONDAMENTO	0	

Attestazione di conformità ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L. 340/2000

“Il sottoscritto CAVALLETTI CARLO iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di VITERBO al numero 93, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L. 340/2000, attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società; attesta altresì che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, e la nota integrativa in formato PDF/A, composta da n. 18 pagine numerate da 1 a 18 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.”