

**GEMMA-SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE**

Codice fiscale 01577500471 – Partita iva 01577500471

VIA FIUME 53 - 51039 QUARRATA PT

Numero R.E.A 161369 Numero albo cooperative A171099 sezione cooperative a mutualita'  
prevalente

Registro Imprese di PISTOIA n. 01577500471

Capitale Sociale € 4.500,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	4.623	0
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	925	0
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3.698</b>	<b>0</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	872	512
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	368	272
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>504</b>	<b>240</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.202</b>	<b>240</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	93.160	328

II TOTALE CREDITI :	93.160	328
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	1.000	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	636	10.736
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>94.796</b>	<b>11.064</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>24.378</b>	<b>20.183</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>123.376</b>	<b>31.487</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A)PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	4.500	4.500
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	4.760	1.280
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve	8.091	2.979
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	2.995 -
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	5.240	11.587
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.591</b>	<b>17.351</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>6.044</b>	<b>2.782</b>
<b>D)DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	32.563	9.060
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>32.563</b>	<b>9.060</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>62.178</b>	<b>2.294</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>123.376</b>	<b>31.487</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A)VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	89.939	70.492
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	22.689	486
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	22.689	486
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	112.628	70.978
<b>B)COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) per materie prime,suss.,di cons.e merci</b>	1.162	1.446
<b>7) per servizi</b>	44.588	16.170
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	1.273	180
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	42.512	38.388
<i>b) oneri sociali</i>	10.222	8.311
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	3.269	2.577
<i>e) altri costi</i>	30	0
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	56.033	49.276
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	925	0
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	96	60
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	1.021	60
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	1.987	3.264
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	106.064	70.396
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	6.564	582
<b>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	11	20
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	11	20
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	11	20
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	58	571
<i>f) altri debiti</i>	20	19
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	78	590

<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	67 -	570 -
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	1	13.000
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	1	13.000
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	1	13.000
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	6.498	13.012
<b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	1.249	1.416
<i>c) imposte anticipate</i>	9 -	9 -
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	1.258	1.425
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	5.240	11.587

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

# GEMMA-SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Codice fiscale 01577500471 – Partita iva 01577500471

VIA FIUME 53 - 51039 QUARRATA PT

Numero R.E.A. 161369 Numero albo cooperative A171099 sezione cooperative a mutualita'  
prevalente

Registro Imprese di PISTOIA n. 01577500471

Capitale Sociale € 4.500,00 i.v.

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2009

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

### PREMESSA

#### Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2009 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

#### Si evidenzia che:

- **il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, come previsto dall'art. 2435-bis comma 1 del codice civile, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;**
- **ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile di omettere la relazione sulla gestione, avendo fornito nella nota integrativa, (sez. 25), le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in relazione sia al possesso sia all'acquisto e/o all'alienazione, anche per interposta persona o società fiduciaria, delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti.**

Si fa inoltre presente che per la redazione del bilancio:

- a. ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- b. la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- c. sono stati seguiti i seguenti criteri:
  - le singole voci sono state valutate secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività,
  - i proventi e gli oneri sono stati imputati secondo il principio della competenza,
  - le perdite di competenza dell'esercizio sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso,
  - gli utili sono stati inclusi secondo il principio della competenza.

Si precisa infine che:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- i criteri di valutazione utilizzati sono gli stessi dei precedenti esercizi, pertanto i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- accanto ad ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

### Art. 2427, punto 1 CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

#### Criteria di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio :

#### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono valorizzate in bilancio al costo residuo detratte le quote d'ammortamento effettuate. Tutte le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in 5 anni

In dettaglio dette immobilizzazioni si riferiscono ad oneri pluriennali per lavori effettuati nell'esercizio su beni di terzi.

#### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I beni materiali si riferiscono a piccoli beni di importo inferiore ad € 516, ad un automezzo usato, per trasporto persone ed infine a beni d'ufficio acquistati nell'esercizio.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. Non sono stati sostenuti costi di manutenzione straordinaria.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo la loro possibilità di utilizzo.

I beni strumentali di modesto costo unitario, (inferiore a Euro 516,46), sono mediamente ritenuti di breve durata e conseguentemente ammortizzati completamente nell'esercizio di acquisizione.

Per il primo anno di entrata in funzione, di ogni singolo bene, l'aliquota utilizzata è stata ridotta al 50% in quanto si ritiene che la partecipazione effettiva al processo produttivo che sia avvenuta mediamente a metà esercizio:

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Autoveicoli da trasporto	20%
Macchine elettromec. d'ufficio	20%

#### B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

##### PARTECIPAZIONI

La società non ha iscritte, fra le immobilizzazioni finanziarie, partecipazioni in imprese controllate o collegate (ai sensi dell'art. 2359 del codice civile), né, altresì, nessun altro tipo di partecipazioni.

##### TITOLI

La società non possiede titoli.

### **CREDITI**

Non vi sono crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I – Rimanenze**

La società non ha nessun tipo di rimanenza in magazzino.

#### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore nominale, ritenuto equivalente al presunto valore di realizzo. Vista la tipologia dei crediti, principalmente dalla soc. consortile Esprit, non abbiamo ritenuto opportuno costituire un fondo svalutazione crediti.

#### **C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### **PARTECIPAZIONI**

La società non possiede nessun tipo di partecipazioni.

### **TITOLI**

La società non possiede titoli di nessun genere.

#### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

#### **Dividendi**

Non sono stati percepiti dividendi.

#### **Conversione dei valori in moneta estera**

(documento n. 26 dei principi contabili nazionali e artt. 72 e 76, c. 2, T.U.I.R.)

Non sono state effettuate operazioni in valuta diversa dall'euro.

### Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

In conformità a quanto stabilito dal principio contabile n. 25, le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali.

Le imposte anticipate stornate nell'esercizio si riferiscono a spese di rappresentanza sostenute nel 2007 la cui rata di € 24,00 terminerà nel 2011 .

## Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

La società, non avendo immobilizzazioni, non ha operato riduzioni di valore nei confronti delle stesse.

## Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

## Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci dell'attivo:

B) IMMOBILIZZAZIONI

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	4.623
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.623

Trattasi di lavori effettuati su beni di terzi effettuati nell'esercizio.

Il saldo finale è così determinato:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
altri costi ad util.plur.da ammortizzare		4.623		4.623

Codice Bilancio	<b>B I 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	925
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	925

Il fondo è istituito per la quota di ammortamento effettuata nell'esercizio.

Il saldo finale è così determinato:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F/amm. altri cos. ad ut. Plur.		924-		924-

Codice Bilancio	<b>B II 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	512
Incrementi	360
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	872

Le immobilizzazioni materiali sono incrementate per l'acquisto di macchine per ufficio. Le altre voci non hanno subito variazioni.

Il saldo finale è così rappresentato:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
Attr.varie e minute (<516,46 e.)	212			212
Macchine elettromec. D'ufficio		359		359
Autocarri/autovetture	300			300

Codice Bilancio	<b>B II 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	272
Incrementi	96
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	368

Il fondo è incrementato per la quota di ammortamento effettuata nell'esercizio.

Il saldo finale è così composto:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F/amm attr. Varie e minute	212-			212-
F/amm macch. Elettrom. D'uff.		35-		35-
F/amm. Autocarri/autovetture	60-	60-		120-

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	328
Incrementi	194.637
Decrementi	101.805
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	93.160

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono incrementati per crediti verso clienti ancora da incassare e soprattutto per un credito verso la società Consortile ESPRIT derivante da finanziamenti su progetti.

Le altre voci non hanno subito variazioni apprezzabili.

Il saldo finale è così composto:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
Crediti v/clienti		111.023	97.994	13.029
Erario c/compensazioni	10	5		15
Crediti per imposte anticipate	26		8	18
Crediti diversi		79.203		79.203
Erario c/IVA	291	2.229	1.789	731
Erario c/rit. Lavoro autonomo		2.175	2.011	164

Codice Bilancio	C III
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.000

Trattasi di una quota di partecipazione per ricapitalizzazione del Consorzio "Con.Noï".

Il saldo finale è così determinato:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRE PARTECIPAZIONI		1.000		1.000

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	10.736
Incrementi	99.808
Decrementi	109.908
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	636

Le disponibilità liquide sono diminuite per i maggiori pagamenti effettuati nell'esercizio rispetto alle entrate ricevute.

Il saldo finale è così composto:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
Banca c/c	9.556	92.090	101.195	451
Denaro in cassa	1.179	7.717	8.712	184

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	20.183
Incrementi	24.378
Decrementi	20.183
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.378

Il saldo finale è così determinato:

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RATEI ATTIVI	19.941,65	7.661,48	19.941,65	7.661,48
RISCOINTI ATTIVI	241,43	16.716,96	241,43	16.716,96

Derivante da:

Ratei Attivi:

FATTURA 1/2010 A Consorzio Con Noi	€	420,58
FATTURA 2/2010 A Consorzio Con Noi	€	5.547,10
FATTURA 5/2010 A Comune Di Quarrata	€	1.091,50
FATTURA 8/2010 A l'Orizzonte	€	601,01
Abbuoni Ed Arrot. Attivi	€	0,35
Competenze 4^ Trim.2009 – Int.Attivi	€	0,94

Risconti attivi:

Compenso Professionale Notaio Bafunno	€	372,80
Compenso Professionale Notaio Bafunno	€	586,00

Cancelleria Fattura Elle Elle	€	42,00
Altri Costi p/servizi Safe Tech Srl	€	91,04
Assicurazione RCA	€	698,50
Assicurazione non Obbligatoria Polizza Cauzione	€	956,22
Altri Costi p/prod. Servizi – Progetto Esprit	€	756,64
Altri Costi p/prod.Servizi – Progetto Esprit	€	6.771,66
Compenso Prof. – Progetto Esprit	€	581,44
Compenso Professionisti – Progetto Esprit	€	5.860,66

#### Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

##### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	2.782
Aumenti	3.262
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.044

Il fondo è stato costituito per l'accantonamento dell'indennità T.F.R. relativa all'esercizio.

Il saldo finale è così rappresentato:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	2.781	3.262		6.043

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Codice Bilancio	<b>D 01</b>
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	9.060
Incrementi	120.851
Decrementi	97.348
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	32.563

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono aumentati nel loro insieme. In dettaglio il maggior incremento è dovuto da fatture di fornitori ancora da ricevere, i cui costi sono stati contabilizzati, e dal debito verso dipendenti per le retribuzioni di dicembre.

Le altre voci hanno subito variazioni per importi di modico valore.

Il saldo finale è così rappresentato:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
REGIONI C/ACCONTI IRAP			1.416	1.416-
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	5-	5	2	2-
DEBITI V/FORNITORI	2.106	25.347	26.997	456
FATTURE DA RICEVERE		23.063		23.063
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	2	6	5	3
IVA SU VENDITE		3.824	3.841	17-
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	1.335	7.446	7.049	1.732
REGIONI C/IRAP	982	1.249	982	1.249
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	1.744	13.538	12.803	2.479
INAIL C/CONTRIBUTI	23	52	23	52
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	2.872	46.318	44.227	4.963

Codice Bilancio	<b>E</b>
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	2.294
Incrementi	62.178
Decrementi	2.294
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	62.178

Il saldo finale così composto

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RATEI PASSIVI	2.294	3.071	2.294	3.071
RISCONTI PASSIVI		59.107		59.107

Derivanti dalle sotto elencati voci:

Ratei Passivi

Studio Berti – Compenso 3 <sup>^</sup> e 4 <sup>^</sup> trim. 2009	€	1.969,11
INAIL saldo 2009	€	119,36

Competenze 4^ Trim. 2009	€	241,90
Oneri Bancari per Comp. Home Banking 2009	€	4,00
Fattura Elle Elle - Cancelleria Progetto Esprit	€	34,82
Compenso Prof. Rivieri Francesca Progetto Esprit	€	546,45
Fattura Elle Elle – Cancelleria	€	19,08
Fattura Don Chisciotte – Altri costi p/servizi	€	136,48
		-----
Totale	€	<b>3.071,20</b>

## Risconti passivi

Consorzio Esprit – Soc. Consortile	€	54.308,74
Consorzio Esprit – Soc. Consortile	€	4.798,48
		-----
Totale	€	<b>59.107,22</b>

#### Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

#### A) PATRIMONIO NETTO

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di Capitale</b>	<b>Riserva di Utili</b>
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A IV</b>	<b>A VII</b>
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Altre riserve
All'inizio dell'esercizio precedente	4.500	1.280	2.979
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	3.480	5.112
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>4.500</b>	<b>4.760</b>	<b>8.091</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>4.500</b>	<b>4.760</b>	<b>8.091</b>

	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A VIII</b>	<b>A IX</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell' esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-2.995	0	5.764
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	2.995	0	11.587
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.351</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	5.240	5.240
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>0</b>	<b>5.240</b>	<b>22.591</b>

### Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non possiede nessun tipo di partecipazioni societarie.

### Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
<b>D</b>	DEBITI	32.563	0

**Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D	DEBITI	32.563

Natura della garanzia reale:

Nessun debito è assistito da garanzie reali.

**Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.**

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
Italia	32.563
<b>TOTALE</b>	<b>32.563</b>

**Sez.6 - EFFETTI VARIAZIONE CAMBI (Art. 2427 numero 6-bis)**

Non sono state effettuate operazioni in valuta.

**Sez.6 - CREDITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (Art. 2427 numero 6-ter).**

Non vi sono iscritti in bilancio crediti per operazioni cosiddette "pronto contro termini".

**Sez.6 - DEBITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (Art. 2427 numero 6-ter).**

Non vi sono iscritti in bilancio debiti per operazioni cosiddette "pronto contro termini".

**Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.**

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di Capitale</b>	<b>Riserva di Utili</b>
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A IV</b>	<b>A VII</b>
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Altre riserve
Valore da bilancio	4.500	4.760	8.091
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	a b	a b	a b c
Quota disponibile	4.500	4.760	8.091
Di cui quota non distribuibile	4.500	4.760	0
Di cui quota distribuibile	0	0	8.191
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	2.995
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A IX</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Utile (perdita) dell' esercizio	
Valore da bilancio	5.240	22.591
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	a b c	
Quota disponibile	5.240	22.591
Di cui quota non distribuibile	0	9.260
Di cui quota distribuibile	5.240	13.431
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	2.995
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

A causa della particolare caratteristica della società cooperativa sociale, l'utile non è distribuibile ai soci.

**Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Tutti gli oneri finanziari sono imputati al conto economico.

**Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.**

Non sono stati percepiti proventi da partecipazioni.

**Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.**

La società non ha emesso nessun titolo di godimento, sia sotto forma di obbligazioni sia di ogni di altro genere.

**Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**

La società non ha emesso strumenti finanziari di nessun genere.

**Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.**

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.

**Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES**

La società non ha patrimoni destinati a singoli affari, a norma dell'art. 2447 septies del C.C.

**Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES**

La società non ha patrimoni destinati a singoli affari, a norma dell'art. 2447 decies del C.C.

**Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.**

La società non ha in essere contratti di leasing.

**Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)****Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)**

Trattasi dei costi derivanti rapporto di lavoro dipendente istaurato con i sig. ri Parisi Assunta, Tesi Benedetta, Gori Francesca, Bellini Daniele, titolari ciascuno di una quota pari al 11,12% del capitale della società

**Effetti sul conto economico:**

	<b>Totale anno 2009</b>	<b>Soci</b>	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>	<b>Totale</b>	<b>Incidenza % sulla voce di bilancio</b>
<b>Valore della produzione</b>						
<b>Costi della</b>	<b>106.063</b>	41.783			<b>41.783</b>	<b>39,40%</b>

<b>produzione</b>						
<b>Proventi e oneri finanziari</b>						

### Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Sez.23 - PROSPETTI DA LEGGI FISCALI.

#### Sez.23/A - SOCIETA' COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE

##### PREVALENZA (art. 2513 c.c.)

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTI DEL PERSONALE SOCI	41.783 (A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	15.845 (B)

$[A/(A+B)] \times 100 = \text{percentuale di prevalenza}$                       72,51 %

#### Sez.23/B - PROSPETTO DEI BENI RIVALUTATI.

La società non possiede beni rivalutati.

#### Sez.25 - PROSPETTI AGGIUNTIVI FORMA ABBREVIATA.

#### Sez.25 - MODALITA' POSSESSO AZIONI.

La società non possiede azioni o quote proprie, né possiede azioni o quote di società controllate, controllanti o ad essa collegate, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

**Sez.25 - MOVIMENTI AZIONI.**

La società non ha acquistato né ceduto azioni di nessun genere, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

**PRIVACY**

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società ha posto in essere le misure di sicurezza previste dal D.Lgs 196/03, in quanto ad essa compatibili.

**ARTICOLO 2497 BIS c.c.**

La società non esercita azione di direzione e/o coordinamento verso nessuna altra società.

**RENDICONTI FINANZIARI.**

In riferimento a quanto disposto dall'art. 2427 bis del Codice Civile in materia di strumenti finanziari ed immobilizzazioni finanziarie facciamo presente che:

- La società non ha utilizzato né ha iscritto in bilancio strumenti finanziari derivati, come previsto dall'art. 2427 bis.
- La società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

**VARIE ED EVENTUALI.**

Facciamo notare che nel periodo intercorso tra la chiusura del presente bilancio e la data di redazione dello stesso non sono avvenuti fatti di rilievo.

**CONCLUSIONI.****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadiscono i criteri di valutazione qui esposti come conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori riportati in nota integrativa, a norma dell'art. 2427 del codice civile, ha seguito il principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, proponiamo di destinarlo nel modo seguente:

- quanto ad € 1.580,00 a fondo di riserva legale indivisibile;
- quanto ad € 158,00 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 L. 59/92);
- ed i restanti € 3.502,32 ad un fondo di riserva indivisibile.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2009 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio sopra indicato. Rimaniamo ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'Amministratore Unico

**Rossano Ciottoli**

