

**SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE  
ESAGRAMMA IL MULINO DELLE NOTE ONLUS**

Sede in VIA LOSANNA 1 - 20154 MILANO (MI)

**Bilancio al 31/12/2009**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	2.066	2.066
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali	662.809	660.933
- (Ammortamenti)	<u>170.189</u>	<u>138.864</u>
	492.620	522.069
II. Materiali	190.835	184.088
- (Ammortamenti)	<u>136.916</u>	<u>122.974</u>
	53.919	61.114
III. Finanziarie		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>546.539</b>	<b>583.183</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	47.222	66.189
- oltre 12 mesi	<u>6.160</u>	<u>2.750</u>
	53.382	68.939
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	264.376	233.667
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>317.758</b>	<b>302.606</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	2.244	708
<b>Totale attivo</b>	<b>868.607</b>	<b>888.563</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	7.230	7.230
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	71.651	68.104
V. Riserve statutarie		

VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		88.959
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		81.038
IX. Utile d'esercizio		5.724
IX. Perdita d'esercizio		11.822
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>173.564</b>	<b>168.194</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>46.441</b>	<b>44.935</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	116.867	154.040
- oltre 12 mesi	3.478	19.989
	<u>120.345</u>	<u>174.029</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>508.257</b>	<b>491.405</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>868.607</b>	<b>888.563</b>
<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	224.075	180.150
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio	313.924	410.387
	<u>313.924</u>	<u>410.387</u>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>537.999</b>	<b>590.537</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.420	19.884
7) Per servizi	222.867	327.310
8) Per godimento di beni di terzi	6.654	8.036
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	170.935	121.527
b) Oneri sociali	41.752	24.237
c) Trattamento di fine rapporto	12.431	9.897
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	235	
	<u>225.353</u>	<u>155.661</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.325	31.514
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.942	14.439
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	2.400	

circolante e delle disponibilità liquide		47.667	45.953
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi		10.000	10.000
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		7.227	13.061
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>525.188</b>	<b>579.905</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>12.811</b>	<b>10.632</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	318	318	3.000
		318	3.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	379	379	494
		379	494
17-bis) utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(61)</b>	<b>2.506</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) Rivalutazioni:			
19) Svalutazioni:			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	4.112		14.749
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		4.112	14.749
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	7.869		12.492
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		7.869	12.492

<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>(3.757)</b>	<b>2.257</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	8.993	15.395
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	6.679	6.323
c) Imposte anticipate	(3.410)	(2.750)
	3.269	3.573
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	5.724	11.822

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sequeri Pierangelo

## **SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE ESAGRAMMA IL MULINO DELLE NOTE ONLUS**

Sede in VIA LOSANNA 1 - 20154 MILANO (MI)

### **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2009**

#### **Premessa**

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

L'esercizio si chiude con un utile di € 5.724 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 172 al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione ai sensi della legge n. 59/92;
- il 30% alla riserva legale per un importo pari a €1.717;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 3835.

#### **Criteri di formazione**

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per

evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi iscritte nell'attivo si riferiscono a lavori di ristrutturazione dell'immobile sito in Milano, via Bartolini n. 48, sede operativa della Cooperativa. Sono ammortizzati in un periodo di esercizi pari agli anni residui del contratto trentennale di superficie stipulato in data 04/02/2003.

Le spese per il software si riferiscono a licenze MS Office e Antivirus Kaspersky e sono ammortizzate in 3 anni.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianto rete informatica: 20%
- attrezzature musicali: 15%
- attrezzature telefoniche: 20%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- mobili e arredi: 12%

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale

dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

Il risconto passivo di natura pluriennale inserito in bilancio si riferisce a contributi ricevuti per sostenere la ristrutturazione dell'immobile sito in Milano, via Bartolini n. 48.

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

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

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

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito sono imputate in applicazione del principio della competenza economica del reddito, applicando le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Non si è proceduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione nell'Albo Nazionale delle Cooperative, sezione Cooperazione sociale, Mutualità prevalente, ed avendo presentato apposita richiesta ne è esente ai sensi dell'articolo 1 della Legge Regionale n. 27/2001.

Le imposte anticipate calcolate sulle c.d. "differenze temporali" di recupero di alcuni costi o stanziamenti, sono iscritte sulla base della loro ragionevole recuperabilità.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Mutualità prevalente**

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

Ai fini dell'informativa ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile, la mutualità viene evidenziata nel seguente prospetto:

Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro totale	295.084	206.829	70%

Il calcolo è stato effettuato considerando il valore corrispondente alla voce B9 ed estrapolando il costo per collaborazioni a progetto dalla voce B7.

**Attività****A) Crediti verso associati per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.066	2.066	

Il saldo rappresenta le quote sociali sottoscritte che non risultano ancora versate al 31/12/2009.

**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2008	MOVIMENTI DEL 2009			SALDO 31/12/2009
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Migliorie beni di terzi	660.480	520.708	1.734		30.557	491.886
Software	2.329	1.361	142		769	735
<b>TOTALI</b>	<b>662.809</b>	<b>522.069</b>	<b>1.876</b>	<b>-</b>	<b>31.325</b>	<b>492.620</b>

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- incrementi per oneri pluriennali relativi alla ristrutturazione dell'immobile sito in Milano, via Bartolini n. 48 e sede operativa della Cooperativa;
- incrementi del software per acquisto del software Overlay.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2008	MOVIMENTI DEL 2009			SALDO 31/12/2009
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Attrezzature video-musicali (Fdo amm.to attrezz. video-musicali)	97.204	93.869 (67.751)	3.334		(5.609)	97.204 (73.360)
Attrezzatura telefonica (Fdo amm.to attrezzatura telefonica)	1.933	1.933 (1.933)	-		-	1.933 (1.933)

Impianti (Fdo amm.to impianti)	2.425	2.425 (1.455)	-		(485)	2.425 (1.940)
Macchine elettroniche d'ufficio (Fdo amm.to macchine d'ufficio)	38.276	34.864 (24.738)	3.412		(3.100)	38.276 (27.837)
Mobili e arredi (Fdo amm.to mobili e arredi)	50.997	50.997 (27.097)	-		(4.748)	50.997 (31.845)
<b>TOTALE BENI</b>	<b>190.835</b>	<b>184.088</b>	<b>6.746</b>	<b>-</b>		<b>190.835</b>
<b>TOTALE FONDI</b>		<b>(122.974)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13.942)</b>	<b>(136.915)</b>
<b>VALORE NETTO</b>		<b>61.115</b>	<b>6.746</b>	<b>-</b>	<b>(13.942)</b>	<b>53.919</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- **Attrezzature video-musicali:** acquisto di videocamera, macchina fotografica digitale e monitor touch screen;
- **macchine elettroniche d'ufficio:** acquisto di n. 2 notebook, n. 5 monitor, n. 2 stampanti, più attrezzatura accessoria varia.

## FONDI AMMORTAMENTO

CATEGORIE DI BENI	ALIQOTA ORDIN.	SALDO 31/12/2008	MOVIMENTI DEL 2009		SALDO 31/12/2009
			AMMORT.	UTILIZZI	
Attrezzature video-musicali	15%	67.751	5.609		73.360
Attrezzatura telefonica	20%	1.933	-		1.933
Impianti	20%	1.455	485		1.940
Macchine elettroniche d'ufficio	20%	24.738	3.100		27.837
Mobili e arredi	12%	27.097	4.748		31.845
<b>TOTALE</b>		<b>122.974</b>	<b>13.942</b>	<b>-</b>	<b>136.915</b>

I coefficienti di ammortamento utilizzati per la determinazione delle quote annuali sono conformi a quelli previsti dalla normativa fiscale.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
53.382	68.939	(15.557)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	11.941		11.941
Crediti tributari	32.387		32.387
Imposte anticipate		6.160	6.160
Verso altri	2.894		2.894
	<b>47.222</b>	<b>6.160</b>	<b>53.382</b>

La voce crediti verso altri è così composta:

Depositi cauzionali in denaro	771
Contributi da ricevere	2.123
<b>TOTALE</b>	<b>2.894</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
264.376	233.667	30.709

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Depositi bancari e postali	261.561	231.837
Denaro e altri valori in cassa	2.816	1.830
Arrotondamento	(1)	
	<b>264.376</b>	<b>233.667</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.244	708	1.536

Gli importi presenti in bilancio al 31/12/2009 sono costituiti da risconti attivi entro i 12 mesi e relativi a costi per assicurazioni, contributo di revisione, contratti di manutenzione, noleggio macchine d'ufficio e altri costi pagati anticipatamente rispetto alla loro competenza.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto (articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
173.564	168.194	5.370

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Capitale	7.230			7.230
Riserva legale	68.104	3.547		71.651
Riserva straordinaria o facoltativa	81.039	7.920		88.959
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.822	5.724	11.822	5.724
	<b>168.194</b>	<b>17.192</b>	<b>11.822</b>	<b>173.564</b>

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- la destinazione dell'utile dell'esercizio 2008 come da delibera assembleare;
- la rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2009.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	6.197	51.629	44.245	54.917	156.988
Destinazione del risultato dell'esercizio (diff. 3% versato al f.do mutualistico)		16.475	36.794	(54.917)	(1.648)
Riconciliazione capitale sociale	1.033				1.033
Risultato dell'esercizio precedente				11.822	11.822
Arrotondamento			(1)		(1)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.230	68.104	81.038	11.822	168.194
Destinazione del risultato dell'esercizio (diff. al 3% versato al f.do mutualistico)		3.547	7.921	(11.822)	(355)
Risultato dell'esercizio corrente				5.724	5.724
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.230	71.651	88.959	5.724	173.564

Le riserve inserite nel prospetto sono indivisibili e possono essere utilizzate unicamente a copertura delle perdite. Le differenze sono da attribuire alla destinazione del 3% dell'utile al fondo mutualistico.

Il capitale sociale è così composto:

Quote	Numero	Valore nominale	Capitale sociale
Soci ordinari	14	516,45	7.230

#### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
20.000	10.000	10.000

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo per rischi e oneri	10.000	10.000		20.000
	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>20.000</b>

L'accantonamento riflette la migliore stima possibile di oneri probabili alla data di chiusura del bilancio.

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
46.441	44.935	1.506

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
TFR, movimenti del periodo	44.935	12.431	10.925	46.441

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 verso i soci lavoratori e i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
120.345	174.029	(53.684)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	1.573		1.573
Debiti verso altri finanziatori	10.078	3.478	13.556
Debiti verso fornitori	59.396		59.396
Debiti tributari	16.448		16.448
Debiti verso istituti di previdenza	6.628		6.628
Altri debiti	22.744		22.744
	<b>116.867</b>	<b>3.478</b>	<b>120.345</b>

La voce *debiti tributari* si riferisce:

	entro 12 mesi
Debiti per IRES	6.679
Debiti per IRPEF	9.768
<b>TOTALE</b>	<b>16.448</b>

La voce *altri debiti* è così composta:

Debiti per stipendi	12.866
Debiti per ferie maturate	4.023
Debiti vs soci c/anticipi	5.500
Altri debiti	355
<b>TOTALE</b>	<b>22.744</b>

**Movimentazione dei finanziamenti**

Soggetto erogante tipo rata	Erogazioni	Debito residuo 31/12/2009	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza
FINLOMBARDA SPA rata semestrale	51.646	10.254	6.777	30/06/2011

La differenza è da attribuire alla rata in scadenza al 31/12/2009 e non ancora pagata alla data di chiusura del bilancio pari a euro 3.301.

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
508.257	491.405	16.852

Gli importi iscritti in bilancio sono così suddivisi:

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
Ratei passivi	34	-	34
Risconti passivi	46.370	461.853	508.223
<b>TOTALE</b>	<b>46.404</b>	<b>461.853</b>	<b>508.257</b>

**Ratei passivi**

Gli importi si riferiscono agli interessi relativi alla rata del finanziamento in scadenza il 31/12/2009 e non ancora pagata alla chiusura del bilancio.

**Risconti passivi**

Gli importi sono così suddivisi:

- **entro i 12 mesi:** sono rappresentati da ricavi fatturati nel corso dell'esercizio ma di competenza del 2010 relativi all'attività di musicoterapia e a locazioni attive e ad un contributo ricevuto a sostegno di un progetto di musicoterapia orchestrale che avrà termine nel 2010;
- **oltre i 12 mesi:** sono dovuti ai contributi ricevuti a sostegno della ristrutturazione dell'immobile in corso; tali contributi, destinati a coprire le spese iscritte in bilancio alla voce "migliorie beni di terzi", sono riscontati in base al manifestarsi delle spese e dei relativi ammortamenti.

**Conto economico****A) Valore della produzione e delle risorse**

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	537.999	590.537	(52.538)
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	224.075	180.150	43.925
Altri ricavi e proventi	313.924	410.387	(96.463)
	<b>537.999</b>	<b>590.537</b>	<b>(52.538)</b>

La voce altri ricavi e proventi è così composta:

Contributo di competenza per ristrutturazione	17.468
Donazioni	82.349
Contributi in c/esercizio a sostegno dell'attività	200.641
Contributi 5 per mille	13.466
<b>TOTALE</b>	<b>313.924</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	(61)	2.506	(2.567)
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	318	3.000	(2.682)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(379)	(494)	115
	<b>(61)</b>	<b>2.506</b>	<b>(2.567)</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	3.269	3.573	(304)
Imposte	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>6.679</b>	<b>6.323</b>	<b>356</b>
IRES	6.679	6.323	356
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(3.410)</b>	<b>(2.750)</b>	<b>(660)</b>
IRES	(3.410)	(2.750)	(660)
	<b>3.269</b>	<b>3.573</b>	<b>(304)</b>

Le imposte anticipate calcolate sulle c.d. “differenze temporali” di recupero di alcuni costi o stanziamenti, sono iscritte sulla base della loro ragionevole recuperabilità.

#### Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società ha provveduto ad adempiere a quanto previsto in materia di misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.lgs n. 196/2003 secondo i termini e le modalità indicate.

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del codice civile introdotto dal D.Lgs. 173/2008 – art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

#### **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22.ter del C.C. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sequeri Pierangelo

Io sottoscritto Paoli Vittorio Paolo amministratore della società “Esagramma Il Mulino delle Note Società Cooperativa Sociale Onlus” consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società.