



CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI
CCC
Società cooperativa

Stato Patrimoniale
riclassificato al 31/12/2010
al netto delle partite
attribuibili alle cooperative

Come evidenziato nella nota integrativa al paragrafo relativo ai criteri di valutazione e di rilevazione contabile, il rapporto tra CCC e Cooperative socie si caratterizza per il fatto che i contratti acquisiti per l'assegnazione alle associate vengono alle stesse affidati alle medesime condizioni economiche definite con le Stazioni appaltanti. Inoltre, a norma dello Statuto e dei regolamenti che disciplinano i rapporti fra società e le sue associate, i rischi derivanti da tutte le garanzie prestate per i lavori acquisiti ricadono sulle cooperative assegnatarie dei lavori. Tale peculiarità si riflette anche sull'impostazione contabile adottata ed emerge sia nel rendiconto economico, che recepisce i proventi dell'attività consortile svolta nell'interesse delle associate, nonché, i servizi per i lavori dalle stesse eseguiti; sia nello stato patrimoniale, che espone all'attivo crediti verso stazioni appaltanti cui corrispondono, in parte, debiti nei confronti delle cooperative esecutrici dei lavori e che costituiscono pertanto "partite di giro" o "partite attribuibili alle cooperative" evidenziate anche nella nota integrativa, parte integrante del bilancio.

Ne consegue che la situazione patrimoniale propria del CCC si ottiene depurando i valori risultanti dall'attivo e dal passivo patrimoniale di tali partite di giro.

In tal senso si è proceduto nell'allegato, che porta la riclassificazione dello Stato Patrimoniale ad attivo e passivo corrente e consolidato, con inserimento nel circolante di tutte le partite esigibili entro 12 mesi anche se classificate in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie.

PROGETTO DI SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/10		CCC	ATTRIBUIBILE	ATTRIBUIBILE
ATTIVO			A COOP	A CCC
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immateriali	534.401		534.401
II	Materiali			
1.	Terreni e fabbricati	25.443.261	38.983	25.404.278
2.	Impianti, attrezzature industriali	330.729		330.729
4.	Altri beni	1.165.558		1.165.558
5.	Immob.in corso e acconti	4.382.607	4.195.698	186.909
III	Finanziarie			
1.	Partecipazioni al netto fondi	136.790.456	54.299.323	82.491.133
2.	Crediti finanziari a medio termine al netto fondi			
a.	verso controllate a medio	3.308.414	1.934.426	1.373.988
b.	verso collegate a medio	5.830.373	1.455.560	4.374.813
d.	verso altri a medio	8.399.190	1.862.436	6.536.754
3.	Altri titoli	1.985.154		1.985.154
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ESCLUSE PARTITE A BREVE TERMINE	188.170.143	63.786.426	124.383.717
	PARTITE A MEDIO TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE:			
1.	a) verso clienti vari	7.310.526		7.310.526
	b. verso stazioni appaltanti c/lavori	5.595.225		5.595.225
	c. verso stazioni appaltanti c/fatture	1.305.089		1.305.089
	e. verso coop. per c/c finanziario	7.572.349		7.572.349
	f.diversi verso coop e clienti vari verso imprese controllate	6.928.185		6.928.185
3.	verso imprese collegate			
4.	Crediti verso Erario per imposte anticipate attive e medio termine	74.056		74.056
5.	verso altri	540.425	79.300	461.125
	(-) fondo rischi su crediti	-9.470.705		-9.470.705
	TOTALE PARTITE A MEDIO FACENTI PARTE DEL CIRCOLANTE	19.855.150	79.300	19.775.850
	TOTALE ATTIVO CONSOLIDATO	208.025.293	63.865.726	144.159.567
	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	106.235.837		106.235.837
II	Crediti			
1.	Verso clienti			
a.	clienti vari	11.029.539	2.409.099	8.620.440
b.	verso stazioni app.ti c/lavori	61.698.954	56.109.663	5.589.291
c.	verso stazioni app.ti c/fatture	317.516.844	286.617.522	30.899.322
d.	verso coop per anticipazioni	14.256.769	14.110.546	146.223
e.	verso coop.per c/c finanziario	4.991.895		4.991.895
f.	diversi verso coop e clienti vari	39.188.931	22.605.011	16.583.920
2.3.	verso imprese controllate/collegate	328.007		328.007
4.	Verso Erario	3.442.191		3.442.191
5.	Verso altri			
a.	crediti diversi	3.413.737	866.269	2.547.468
	PARTITE A BREVE TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO:			
	Crediti finanziari verso altri	88.918		88.918
A	Crediti verso soci per decimi richiamati	15.118		15.118
	TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	562.206.740	382.718.110	179.488.630
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV	Disponibilità liquide			
1.	Depositi bancari e postali	80.825.984		80.825.984
3.	Denaro e valori in cassa	30.153		30.153
	TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	80.856.137		80.856.137
D	Ratei e risconti attivi	1.022.413		1.022.413
	TOTALE ATTIVO CORRENTE	644.085.290	382.718.110	261.367.180
	TOTALE ATTIVO	852.110.583	446.583.836	405.526.747

PROGETTO DI SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/10		CCC	ATTRIBUIBILE	ATTRIBUIBILE
PASSIVO			A COOP	A CCC
A	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale sociale	7.443.806		7.443.806
III	Riserve da rivalutazione	593.925		593.925
V	Riserva legale e straordinaria	64.272.762		64.272.762
VII	Riserve art.55	23.697.474		23.697.474
IX	Utile d'esercizio	1.349.844		1.349.844
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	97.357.811		97.357.811
B	FONDI ACCANTONATI			
	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3.	Altri fondi	5.031.181		5.031.181
	TOTALE FONDI ACCANTONATI	5.031.181		5.031.181
	DEBITI CONSOLIDATI			
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.572.700		5.572.700
D	DEBITI A MEDIO TERMINE			
3.	Debiti verso soci finanziatori			
4.	Debiti verso banche	37.571.707		37.571.707
5.	Debiti per finanziamenti	532.500		532.500
6.	Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti diversi	2.748.999	1.585.010	1.163.989
7.	Debiti verso fornitori			
	b. cooperative c/fatture	2.610.688	2.610.688	
	d.debiti vari verso coop e fornitori diversi	52.585	49.486	3.099
	f.verso soci per apporti	30.691.522	30.087.137	604.385
14.	Altri debiti	35.843.230	29.533.405	6.309.825
	TOTALE DEBITI CONSOLIDATI	115.623.931	63.865.726	51.758.205
	DEBITI A BREVE TERMINE			
4.	debiti verso banche	5.104.556		5.104.556
5.	a. debiti per finanziamenti			
6.	Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti diversi	89.453.414	14.110.546	75.342.868
7.	Debiti verso fornitori			
	a. cooperative c/lavori	120.090.712	112.922.750	7.167.962
	b. cooperative c/fatture	254.674.970	231.183.806	23.491.164
	c. fornitori diversi	52.151.664	17.634.860	34.516.804
	d.debiti vari verso coop e fornitori diversi	45.001.437	6.017.657	38.983.780
	e.debiti verso soci per conto corrente finanziario e apporti	46.198.824	848.491	45.350.333
9.	Debiti verso controllate	1.053.631		1.053.631
10.	Debiti verso collegate	4.200		4.200
12.	Debiti tributari	16.200.809		16.200.809
13.	Debiti verso istituti previd.sociale	709.871		709.871
14.	Altri debiti	631.904		631.904
	TOTALE PASSIVO CORRENTE	631.275.992	382.718.110	248.557.882
E	Ratei e risconti passivi	2.821.668		2.821.668
	TOTALE PASSIVO E NETTO	852.110.583	446.583.836	405.526.747

CONTI D'ORDINE		CCC	ATTRIBUIBILE	ATTRIBUIBILE
			A COOP	A CCC
1.	Garanzie prestate			
a.	direttamente dal CCC	349.660.296	314.351.403	35.308.893
b.	da terzi nell'interesse dal CCC	880.157.154	878.957.154	1.200.000
2.	Garanzie ricevute	468.676.817	468.676.817	
3.	Impegni diversi	18.249.889	7.069.034	11.180.855
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.716.744.156	1.669.054.408	47.689.748