



**CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI**

## Stato Patrimoniale riclassificato al netto delle partite attribuibili alle cooperative

Come evidenziato nella nota integrativa al paragrafo relativo ai criteri di valutazione, il rapporto tra il Consorzio e le Cooperative socie (cosiddetto rapporto organico) si caratterizza per il fatto che la maggior parte dei lavori acquisiti dal Consorzio vengono affidati per l'esecuzione alle associate **alle medesime condizioni economiche definite con le stazioni appaltanti**. Inoltre, a norma dello Statuto e dei regolamenti che disciplinano i rapporti fra il Consorzio 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. Il Conto Economico del Consorzio, infatti, per quanto riguarda i lavori assegnati per l'esecuzione alle cooperative socie, recepisce solo i proventi dell'attività consortile svolta nell'interesse delle associate e non il fatturato dei lavori dalle stesse eseguite che dà luogo, nello Stato Patrimoniale, all'accensione di crediti verso le stazioni appaltanti e di corrispondenti debiti verso le associate esecutrici, che costituiscono vere e proprie partite di giro, evidenziate anche nella nota integrativa, parte integrante del bilancio.

Ne consegue che la situazione patrimoniale propria del Consorzio 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 tra le immobilizzazioni finanziarie.

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2002</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>CCC</b>	<b>Attribuibile a coop</b>	<b>Attribuibile a CCC</b>
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I Immateriali	5.361.778	4.326.547	1.035.231
II Materiali			
1 Terreni e fabbricati	6.713.844	80.242	6.633.602
3 Impianti, attrezzature industriali	62.736		62.736
4 Altri beni	1.033.389		1.033.389
III Finanziarie			
1 Partecipazioni al netto fondi	53.429.003	1.694.521	51.734.482
2 Crediti finanziari a medio termine			
a crediti finanziari verso controllate	5.252.415		5.252.415
b verso collegate a medio	151.206		151.206
d verso altri a medio	1.683.340	68.503	1.614.837
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI AL NETTO DELLE PARTITE A BREVE TERMINE</b>	<b>73.687.711</b>	<b>6.169.813</b>	<b>67.517.898</b>
<b>PARTITE A MEDIO TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO</b>			
II <b>CIRCOLANTE:</b>			
1a verso clienti vari	962.844		962.844
1b verso stazioni appalt. c/lavori	597.575		597.575
1c verso stazioni appalt. c/fatture	775.652		775.652
1e verso coop. per c/c finanziario	7.988.526		7.988.526
1f diversi verso coop e clienti vari	5.942.560		5.942.560
5 verso altri	1.270.600		1.270.600
(-) fondo tassato	-4.999.302		-4.999.302
(-) fondo rischi su crediti	-2.340.487		-2.340.487
<b>TOTALE ATTIVO CONSOLIDATO</b>	<b>83.885.679</b>	<b>6.169.813</b>	<b>77.715.866</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I Rimanenze	28.806.263		28.806.263
II Crediti			
1 Verso clienti			
1a clienti vari	6.445.534	304.976	6.140.558
1b verso stazioni app.ti c/lavori	30.185.559	26.662.316	3.523.243
1c verso stazioni app.ti c/fatture	97.724.740	91.433.792	6.290.948
1d verso coop per anticipazioni	124.992.592	123.947.828	1.044.764
1e verso coop.per c/c finanziario	14.783.309		14.783.309
1f diversi verso coop e clienti vari	44.942.399	30.966.782	13.975.617
2-3 Verso imprese controllate/collegate	2.942.787	361.611	2.581.176
5 Verso altri			
5a crediti diversi	15.735.713	4.920.535	10.815.178
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.358.873		6.358.873
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali	33.256.770		33.256.770
3 Denaro e valori in cassa	17.111		17.111
D Ratei e risconti attivi	933.267		933.267
<b>PARTITE A BREVE TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO</b>			
III <b>IMMOBILIZZATO:</b>			
b Crediti finanziari verso collegate	187.862		187.862
d Crediti finanziari verso altri	749.726		749.726
A Crediti verso soci per decimi richiamati	3.308		3.308
<b>TOTALE ATTIVO CORRENTE</b>	<b>408.065.813</b>	<b>278.597.840</b>	<b>129.467.973</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>491.951.492</b>	<b>284.767.653</b>	<b>207.183.839</b>

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2002</b>			
<b>PASSIVO</b>	<b>CCC</b>	<b>Attribuibile a coop</b>	<b>Attribuibile a CCC</b>
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>			
I Capitale sociale	4.097.343		4.097.343
III Riserve da rivalutazione	593.925		593.925
IV-VI Riserva legale e straordinaria	51.520.336		51.520.336
VII Altre Riserve	23.697.479		23.697.479
IX Utile d'esercizio	2.455.681		2.455.681
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>82.364.764</b>		<b>82.364.764</b>
<b>B FONDI ACCANTONATI</b>			
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2 Fondo imposte	731.882		731.882
3 Altri fondi	1.381.304		1.381.304
<b>TOTALE FONDI ACCANTONATI</b>	<b>2.113.186</b>		<b>2.113.186</b>
<b>DEBITI CONSOLIDATI</b>			
<b>C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	3.998.824		3.998.824
<b>D DEBITI A MEDIO TERMINE</b>			
3 Debiti verso banche	6.488.608		6.488.608
4 Debiti verso altri finanziatori	6.101.696	6.101.310	386
5 Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti	1.040.371		1.040.371
6 Debiti verso fornitori			
a. cooperative c/lavori			
b. cooperative c/fatture			
c. fornitori diversi			
d. coop., partner, staz. app., per debiti vari	71.601	68.503	3.098
13 Altri debiti	2.417		2.417
<b>TOTALE DEBITI CONSOLIDATI</b>	<b>17.703.517</b>	<b>6.169.813</b>	<b>11.533.704</b>
<b>D DEBITI A BREVE TERMINE</b>			
3 Debiti verso banche	146.207		146.207
4a Debiti verso soci per c/c finanziario	22.683.738		22.683.738
4b Debiti per finanziamenti	6.596.572	5.039.145	1.557.427
5 Stazioni appaltanti c/anticipi	152.876.963	124.422.701	28.454.262
6 Debiti verso fornitori			
a cooperative c/lavori	34.901.697	26.662.316	8.239.381
b cooperative c/fatture	102.523.350	87.238.733	15.284.617
c fornitori diversi	32.213.582	20.505.386	11.708.196
d coop., partner, staz. app., per debiti vari	25.290.647	14.715.615	10.575.032
8 Debiti verso controllate	991.165		991.165
9 Debiti verso collegate	19.000		19.000
11 Debiti tributari	8.496.290		8.496.290
12 Debiti verso istituti previd. sociale	398.733		398.733
13 Altri debiti	1.501.170	13.944	1.487.226
<b>TOTALE PASSIVO CORRENTE</b>	<b>388.639.114</b>	<b>278.597.840</b>	<b>110.041.274</b>
<b>E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	1.130.911		1.130.911
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>491.951.492</b>	<b>284.767.653</b>	<b>207.183.839</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>CCC</b>	<b>Attribuibile a coop</b>	<b>Attribuibile a CCC</b>
1 Garanzie prestate			
a direttamente dal CCC	310.172.531	260.125.668	50.046.863
b da terzi nell'interesse del CCC	697.352.866	696.437.130	915.736
2 Garanzie ricevute	416.286.184	416.286.184	
3 Impegni diversi	6.906.275		6.906.275
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.430.717.856</b>	<b>1.372.848.982</b>	<b>57.868.874</b>



**CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI**

**Sede legale**

40129 Bologna  
Via della Cooperazione, 30  
Tel. 051-419 88 11  
Fax 051-419 88 88  
E-mail: [ccc@ccc-acam.it](mailto:ccc@ccc-acam.it)  
<http://www.ccc-acam.it>

**Sede commerciale**

40129 Bologna  
Via della Cooperazione, 17  
Tel. 051-419 88 11  
Fax 051-326 535  
E-mail: [ccc@ccc-acam.it](mailto:ccc@ccc-acam.it)  
<http://www.ccc-acam.it>