



CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI

Stato Patrimoniale riclassificato al 31/12/2003 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.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003			
ATTIVO	CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
B IMMOBILIZZAZIONI			
I Immateriali	4.878.008	3.655.128	1.222.880
II Materiali			
1 Terreni e fabbricati	6.820.728	301.204	6.519.524
3 Impianti,attrezzature industriali	39.812		39.812
4 Altri beni	1.087.942		1.087.942
5 Immob.in corso e acconti	79.441		79.441
III Finanziarie			
1 Partecipazioni al netto fondi	54.013.936	2.699.478	51.314.458
2 Crediti finanziari a medio termine			
a. Crediti finanziari verso controllate	6.978.176		6.978.176
b. verso collegate a medio	679.068		679.068
d. verso altri a medio	3.525.775	231.187	3.294.588
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			
ESCLUSE PARTITE A BREVE TERMINE	78.102.886	6.886.997	71.215.889
C PARTITE A MEDIO TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
II CREDITI:			
1 a. verso clienti vari	823.939		823.939
b. verso stazioni appaltanti c/lavori	10.634.555		10.634.555
c. verso stazioni appaltanti c/fatture	913.032		913.032
e. verso coop. per c/c finanziario	818.857		818.857
f. diversi verso coop e clienti vari	3.206.139		3.206.139
5 verso altri	1.275.243		1.275.243
(-) fondo tassato	-4.946.721		-4.946.721
(-) fondo rischi su crediti e di mora	-2.376.040		-2.376.040
TOTALE PARTITE A MEDIO			
FACENTI PARTE DEL CIRCOLANTE	10.349.004		10.349.004
TOTALE ATTIVO CONSOLIDATO	88.451.890	6.886.997	81.564.893
C ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	29.222.934		29.222.934
II Crediti			
1 Verso clienti			
a. clienti vari	6.856.625	222.285	6.634.340
b. verso stazioni app.ti c/lavori	57.374.138	56.192.341	1.181.797
c. verso stazioni app.ti c/fatture	134.810.530	117.197.034	17.613.496
d. verso coop per anticipazioni	107.493.110	106.815.373	677.737
e. verso coop.per c/c finanziario	18.976.226		18.976.226
f. diversi verso coop e clienti vari	29.214.645	19.571.347	9.643.298
2 verso imprese controllate/collegate	1.606.657	376.925	1.229.732
5 Verso altri			
a. crediti diversi	11.360.311	4.018.937	7.341.374
PARTITE A BREVE TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO			
III IMMOBILIZZATO:			
d. Crediti finanziari verso altri	591.721	387.372	204.349
A Crediti verso soci per decimi richiamati	8.845		8.845
TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	397.515.742	304.781.614	92.734.128
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	970.000		970.000
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali	33.339.298		33.339.298
3 Denaro e valori in cassa	25.176		25.176
TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	34.334.474		34.334.474
D Ratei e risconti attivi	800.137		800.137
TOTALE ATTIVO CORRENTE	432.650.353	304.781.614	127.868.739
TOTALE ATTIVO	521.102.243	311.668.611	209.433.632

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003			
PASSIVO	CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
A PATRIMONIO NETTO			
I Capitale sociale	4.524.642		4.524.642
III Riserve da rivalutazione	593.925		593.925
IV-VI Riserva legale e straordinaria	53.476.682		53.476.682
VII Riserve art.55	23.697.474		23.697.474
IX Utile d'esercizio	1.454.941		1.454.941
TOTALE PATRIMONIO NETTO	83.747.664		83.747.664
B FONDI ACCANTONATI			
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2 Fondo imposte	408.321		408.321
3 Altri fondi	2.198.304		2.198.304
TOTALE FONDI ACCANTONATI	2.606.625		2.606.625
DEBITI CONSOLIDATI			
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.072.181		4.072.181
D DEBITI A MEDIO TERMINE			
3 Debiti verso banche	1.425.807		1.425.807
4 Debiti verso altri finanziatori	6.849.011	6.818.494	30.517
5 Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti	1.259.428		1.259.428
6 Debiti verso fornitori			
a. cooperative c/lavori			
b. cooperative c/fatture			
c. fornitori diversi			
d. debiti vari verso coop e fornitori diversi	71.601	68.503	3.098
13 Altri debiti	1.859		1.859
TOTALE DEBITI CONSOLIDATI	13.679.887	6.886.997	6.792.890
DEBITI A BREVE TERMINE			
3 debiti verso banche	6.467.601	1.450.000	5.017.601
4 a. debiti verso soci per c/c finanziario	17.463.538		17.463.538
4 c. debiti per finanziamenti	5.629.017	4.499.746	1.129.271
5 Stazioni appaltanti c/anticipi	137.802.897	107.276.626	30.526.271
6 Debiti verso fornitori			
a. cooperative c/lavori	49.747.966	41.803.395	7.944.571
b. cooperative c/fatture	128.598.038	120.940.690	7.657.348
c. fornitori diversi	32.531.186	14.856.696	17.674.490
d. debiti vari verso coop e fornitori diversi	30.272.999	13.954.461	16.318.538
8 Debiti verso controllate	859.397		859.397
9 Debiti verso collegate	11.166		11.166
11 Debiti tributari	8.029.571		8.029.571
12 Debiti verso istituti previd. sociale	403.675		403.675
13 Altri debiti	1.779.647		1.779.647
TOTALE PASSIVO CORRENTE	419.596.698	304.781.614	114.815.084
E RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.471.369		1.471.369
TOTALE PASSIVO E NETTO	521.102.243	311.668.611	209.433.632
CONTI D'ORDINE	CCC	ATTRIBUIBILE A COOP	ATTRIBUIBILE A CCC
1-3 Garanzie prestate			
a. direttamente del CCC:	334.186.883	301.154.177	33.032.706
b. da terzi nell'interesse del CCC	682.892.939	682.273.190	619.749
2. Garanzie ricevute	392.413.517	392.413.517	
4. Impegni diversi	7.350.140		7.350.140
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.416.843.479	1.375.840.884	41.002.595



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
<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
<http://www.ccc-acam.it>