



CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI

Stato Patrimoniale riclassificato al 31/12/2005 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 il Consorzio e le Cooperative socie 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 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 dallo 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 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 in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2005			
ATTIVO	CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
B IMMOBILIZZAZIONI			
I Immateriali	4.288.906	1.435.115	2.853.791
II Materiali			
1. Terreni e fabbricati	3.714.989	1.085.599	2.629.390
2. Impianti, attrezzature industriali	179.057		179.057
4. Altri beni	1.069.122		1.069.122
5. Immob. in corso e acconti	11.357.971		11.357.971
III Finanziarie			
1. Partecipazioni al netto fondi	77.347.527	10.947.308	66.400.219
2. Crediti finanziari a medio termine			
b. verso collegate a medio	1.767.117	402.000	1.365.117
d. verso altri a medio	12.617.318	534.993	12.082.325
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			
ESCLUSE PARTITE A BREVE TERMINE	112.342.007	14.405.015	97.936.992
PARTITE A MEDIO TERMINE FACENTI			
II PARTE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE:			
1. a. verso clienti vari	813.164		813.164
b. verso stazioni appaltanti c/lavori	12.785.200		12.785.200
c. verso stazioni appaltanti c/fatture	1.450.040		1.450.040
e. verso coop. per c/c finanziario	2.423.283		2.423.283
f. diversi verso coop e clienti vari	3.794.041		3.794.041
4. Crediti verso Erario per imposte anticipate attive e medio termine	699.979		699.979
5. verso altri	1.536.283		1.536.283
(-) fondo rischi su crediti	-9.099.014		-9.099.014
TOTALE PARTITE A MEDIO			
FACENTI PARTE DEL CIRCOLANTE	14.402.976		14.402.976
TOTALE ATTIVO CONSOLIDATO	126.744.983	14.405.015	112.339.968
ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	42.783.735		42.783.735
II Crediti			
1. Verso clienti			
a. clienti vari	8.397.909	246.195	8.151.714
b. verso stazioni appaltanti c/lavori	54.163.259	48.258.429	5.904.830
c. verso stazioni appaltanti c/fatture	196.799.628	185.558.552	11.241.076
d. verso coop per anticipazioni	62.070.401	61.938.823	131.578
e. verso coop, per c/c finanziario	3.907.959		3.907.959
f. diversi verso coop e clienti vari	41.323.318	29.162.627	12.160.691
2. verso imprese controllate/collegate	370.713		370.713
4. Verso Erario	1.559.810		1.559.810
5. Verso altri			
a. crediti diversi	7.015.564	3.963.664	3.051.900
PARTITE A BREVE TERMINE			
FACENTI PARTE DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZATO:			
Crediti finanziari verso altri	285.027		285.027
A Crediti verso soci per decimi richiamati	29.098		29.098
TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	418.706.421	329.128.290	89.578.131
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	720.000		720.000
IV Disponibilità liquide			
1. Depositi bancari e postali	40.760.732		40.760.732
3. Denaro e valori in cassa	17.098		17.098
TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	41.497.830		41.497.830
D Ratei e risconti attivi	1.274.226		1.274.226
TOTALE ATTIVO CORRENTE	461.478.477	329.128.290	132.350.187
TOTALE ATTIVO	588.223.460	343.533.305	244.690.155

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2005			
PASSIVO	CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
A PATRIMONIO NETTO			
I Capitale sociale	5.456.110		5.456.110
III Riserve da rivalutazione	593.925		593.925
IV-V Riserva legale e straordinaria	56.124.806		56.124.806
VII Riserve art.55	23.697.474		23.697.474
IX Utile d'esercizio	5.294.385		5.294.385
TOTALE PATRIMONIO NETTO	91.166.700		91.166.700
B FONDI ACCANTONATI			
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3. Altri fondi	2.805.304		2.805.304
TOTALE FONDI ACCANTONATI	2.805.304		2.805.304
DEBITI CONSOLIDATI			
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.118.069		5.118.069
D DEBITI A MEDIO TERMINE			
3. Debiti verso soci finanziatori	14.440.972	14.420.972	20.000
4. Debiti verso banche	16.084.594		16.084.594
5. Debiti per finanziamenti	3.546.000		3.546.000
6. Stazioni appaltanti c/anticipi	1.466.533		1.466.533
7. Debiti verso fornitori			
a. cooperative c/lavori			
b. cooperative c/fatture			
c. fornitori diversi			
d. debiti vari verso coop e fornitori diversi	789.965	42.003	747.962
14. Altri debiti	3.602.802		3.602.802
TOTALE DEBITI CONSOLIDATI	45.048.935	14.462.975	30.585.960
DEBITI A BREVE TERMINE			
3. a. debiti verso soci per c/c finanziario	22.535.548		22.535.548
b. debiti verso soci finanziatori	4.003.500	3.958.128	45.372
4. debiti verso banche	6.570.619	1.501.757	5.068.862
5. c. debiti per finanziamenti	245.737		245.737
6. Stazioni appaltanti c/anticipi	97.355.636	61.552.087	35.803.549
7. Debiti verso fornitori			
a. cooperative c/lavori	52.493.905	45.735.325	6.758.580
b. cooperative c/fatture	191.791.409	186.785.905	5.005.504
c. fornitori diversi	46.565.225	24.754.083	21.811.142
d. debiti vari verso coop e fornitori diversi	14.227.628	4.783.045	9.444.583
9. Debiti verso controllate	1.442.819		1.442.819
10. Debiti verso collegate	33.000		33.000
12. Debiti tributari	9.269.685		9.269.685
13. Debiti verso istituti previdenza sociale	485.550		485.550
14. Altri debiti	1.035.087		1.035.087
TOTALE PASSIVO CORRENTE	448.055.348	329.070.330	118.985.018
E Ratei e risconti passivi	1.147.173		1.147.173
TOTALE PASSIVO E NETTO	588.223.460	343.533.305	244.690.155
CONTI D'ORDINE	CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
1. Garanzie prestate			
a. Direttamente dal CCC	292.858.093	270.476.138	22.381.955
b. Da terzi nell'interesse dal CCC	749.223.963	742.223.963	7.000.000
c. Garanzie reali su fabbricati	1.650.000		1.650.000
2. Garanzie ricevute	400.548.659	400.548.659	
3. Impegni diversi	9.764.826	7.051.026	2.713.800
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.454.045.541	1.420.299.786	33.745.755



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>