



CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI

Stato Patrimoniale
riclassificato al 31/12/2006
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 31/12/2006				
ATTIVO	CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC	
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immateriali	3.143.853	582.721	2.561.132
II	Materiali			
1.	Terreni e fabbricati	3.699.442	967.438	2.732.004
2.	Impianti, attrezzature industriali	167.249		167.249
4.	Altri beni	1.290.838		1.290.838
5.	Immob.in corso e acconti	17.821.799	492.847	17.328.952
III	Finanziarie			
1.	Partecipazioni al netto fondi	100.244.118	37.256.009	62.988.109
2.	Crediti finanziari a medio termine verso controllate a medio	36.000		36.000
b.	verso collegate a medio	2.294.702	564.584	1.730.118
d.	verso altri a medio	7.562.896	132.003	7.430.893
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ESCLUSE PARTITE A BREVE TERMINE	136.260.897	39.995.602	96.265.295
	PARTITE A MEDIO TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO			
II	CIRCOLANTE:			
1.	a) verso clienti vari	871.528		871.528
	b. verso stazioni appaltanti c/lavori	13.943.034		13.943.034
	c. verso stazioni appaltanti c/fatture	1.639.741		1.639.741
	e. verso coop. per c/c finanziario	2.291.494		2.291.494
	f.diversi verso coop e clienti vari	3.328.700		3.328.700
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	-9.289.976		-9.289.976
	TOTALE PARTITE A MEDIO FACENTI PARTE DEL CIRCOLANTE	15.020.783		15.020.783
	TOTALE ATTIVO CONSOLIDATO	151.281.680	39.995.602	111.286.078
	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	54.658.148		54.658.148
II	Crediti			
1.	Verso clienti			
a.	clienti vari	14.487.852	6.828.495	7.659.357
b.	verso stazioni appaltanti c/lavori	39.219.963	29.616.914	9.603.049
c.	verso stazioni appaltanti c/fatture	185.072.529	174.959.495	10.113.034
d.	verso coop per anticipazioni	49.394.043	49.261.308	132.735
e.	verso coop.per c/c finanziario	4.045.733		4.045.733
f.	diversi verso coop e clienti vari	38.298.089	27.186.456	11.111.633
2.	verso imprese controllate/collegate	309.941		309.941
4.	Verso Erario	1.645.499		1.645.499
5.	Verso altri			
a.	crediti diversi	4.245.683	2.042.576	2.203.107
	PARTITE A BREVE TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO			
	IMMOBILIZZATO:			
	Crediti finanziari verso altri	254.109		254.109
A	Crediti verso soci per decimi richiamati	18.822		18.822
	TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	391.650.411	289.895.244	101.755.167
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	15.000.000	15.000.000	
IV	Disponibilità liquide			
1.	Depositi bancari e postali	55.629.899		55.629.899
3.	Denaro e valori in cassa	16.338		16.338
	TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	70.646.237	15.000.000	55.646.237
D	Ratei e risconti attivi	2.097.138		2.097.138
	TOTALE ATTIVO CORRENTE	464.393.786	304.895.244	159.498.542
	TOTALE ATTIVO	615.675.466	344.890.846	270.784.620

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2006				
PASSIVO		CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
A	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale sociale	5.802.874		5.802.874
III	Riserve da rivalutazione	593.925		593.925
IV-V	Riserva legale e straordinaria	60.927.998		60.927.998
VII	Riserve art.55	23.697.474		23.697.474
IX	Utile d'esercizio	1.473.881		1.473.881
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	92.496.152		92.496.152
B	FONDI ACCANTONATI			
	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2.	Fondo imposte	16.421		16.421
3.	Altri fondi	3.055.304		3.055.304
	TOTALE FONDI ACCANTONATI	3.071.725		3.071.725
	DEBITI CONSOLIDATI			
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.603.957		5.603.957
D	DEBITI A MEDIO TERMINE			
3.	Debiti verso soci finanziatori	20.712.166	20.712.166	
4.	Debiti verso banche	15.986.410		15.986.410
5.	Debiti per finanziamenti	1.646.000		1.646.000
6.	Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti diversi	1.721.287	492.847	1.228.440
7.	Debiti verso fornitori			
	a. cooperative c/lavori			
	b. cooperative c/fatture			
	c. fornitori diversi			
	d.debiti vari verso coop e fornitori diversi	818.765	42.003	776.762
14.	Altri debiti	18.781.388	18.748.586	32.802
	TOTALE DEBITI CONSOLIDATI	65.269.973	39.995.602	25.274.371
	DEBITI A BREVE TERMINE			
3.	a. debiti verso soci per c/c finanziario	29.259.784		29.259.784
	b.debiti verso soci finanziatori	2.082.411	2.037.040	45.371
4.	debiti verso banche	9.157.493		9.157.493
5.	c. debiti per finanziamenti	1.939.780	39.780	1.900.000
6.	Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti diversi	93.225.029	52.283.618	40.941.411
7.	Debiti verso fornitori			
	a. cooperative c/lavori	33.560.614	25.490.010	8.070.604
	b. cooperative c/fatture	202.829.391	187.664.471	15.164.920
	c. fornitori diversi	36.511.829	22.405.427	14.106.402
	d.debiti vari verso coop e fornitori diversi	19.355.376	3.724.898	15.630.478
9.	Debiti verso controllate	1.210.646		1.210.646
10.	Debiti verso collegate	38.700		38.700
12.	Debiti tributari	8.668.129		8.668.129
13.	Debiti verso istituti previdenza sociale	483.347		483.347
14.	Altri debiti	14.690.470	11.250.000	3.440.470
	TOTALE PASSIVO CORRENTE	453.012.999	304.895.244	148.117.755
E	Ratei e risconti passivi	1.824.617		1.824.617
	TOTALE PASSIVO E NETTO	615.675.466	344.890.846	270.784.620

CONTI D'ORDINE		CCC	Attribuibile a Coop	Attribuibile a CCC
1.	Garanzie prestate			
a.	direttamente dal CCC	315.383.440	294.980.645	20.402.795
b.	da terzi nell'interesse dal CCC	791.766.683	786.766.683	5.000.000
c.	Garanzie reali su fabbricati	1.650.000		1.650.000
2.	Garanzie ricevute	418.543.058	418.543.058	
3.	Impegni diversi	10.245.555	7.384.825	2.860.730
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.537.588.736	1.507.675.211	29.913.525



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>