



CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI
CCC
Società cooperativa

Stato Patrimoniale
riclassificato al 31/12/2009
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.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2009				
ATTIVO		CCC	ATTRIBUIBILE A COOP	ATTRIBUIBILE A CCC
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immateriali	492.184	10.925	481.259
II	Materiali			
1.	Terreni e fabbricati	25.949.819	205.064	25.744.755
2.	Impianti, attrezzature industriali	298.812		298.812
4.	Altri beni	1.232.847		1.232.847
5.	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.512.748	2.491.772	20.976
III	Finanziarie			
1.	Partecipazioni al netto fondi	122.678.020	49.713.679	72.964.341
2.	Crediti finanziari a medio termine al netto fondi			
a.	verso controllate a medio	158.414		158.414
b.	verso collegate a medio	6.747.410	1.175.560	5.571.850
d.	verso altri a medio	11.898.762	1.399.486	10.499.276
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ESCLUSE PARTITE A BREVE TERMINE	171.969.016	54.996.486	116.972.530
	PARTITE A MEDIO TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO			
II	CIRCOLANTE:			
1.	a) verso clienti vari	5.701.902		5.701.902
	b. verso stazioni appaltanti c/lavori	6.629.930		6.629.930
	c. verso stazioni appaltanti c/fatture	1.094.313		1.094.313
	e. verso coop. per c/c finanziario	3.071.308		3.071.308
	f. diversi verso coop e clienti vari	2.533.435		2.533.435
3.	verso imprese collegate	3.050.816		3.050.816
4.	Crediti verso Erario per imposte anticipate attive e medio termine	104.358		104.358
5.	verso altri	739.300	259.300	480.000
	(-) fondo rischi su crediti	-6.970.705		-6.970.705
	TOTALE PARTITE A MEDIO FACENTI PARTE DEL CIRCOLANTE	15.954.657	259.300	15.695.357
	TOTALE ATTIVO CONSOLIDATO	187.923.673	55.255.786	132.667.887
	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	67.442.061		67.442.061
II	Crediti			
1.	Verso clienti			
a.	clienti vari	10.843.254	7.106.959	3.736.295
b.	verso stazioni app.ti c/lavori	51.224.837	35.282.989	15.941.848
c.	verso stazioni app.ti c/fatture	250.145.137	237.838.300	12.306.837
d.	verso coop per anticipazioni	22.846.019	22.669.288	176.731
e.	verso coop.per c/c finanziario	5.184.963		5.184.963
f.	diversi verso coop e clienti vari	33.120.219	12.789.601	20.330.618
2.3.	verso imprese controllate/collegate	244.132		244.132
4.	Verso Erario	1.750.293	1.115.292	635.001
5.	Verso altri			
a.	crediti diversi	4.495.004	3.659.470	835.534
	PARTITE A BREVE TERMINE FACENTI PARTE DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO			
	Crediti finanziari verso altri	236.690		236.690
A	Crediti verso soci per decimi richiamati	10.118		10.118
	TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	447.542.727	320.461.899	127.080.828
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV	Disponibilità liquide			
1.	Depositi bancari e postali	88.923.540		88.923.540
3.	Denaro e valori in cassa	25.315		25.315
	TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	88.948.855		88.948.855
D	Ratei e risconti attivi	1.199.053		1.199.053
	TOTALE ATTIVO CORRENTE	537.690.635	320.461.899	217.228.736
	TOTALE ATTIVO	725.614.308	375.717.685	349.896.623

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2009				
PASSIVO		CCC	ATTRIBUIBILE A COOP	ATTRIBUIBILE A CCC
A	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale sociale	7.229.500		7.229.500
III	Riserve da rivalutazione	593.925		593.925
IV-V	Riserva legale e straordinaria	64.098.436		64.098.436
VII	Riserve art.55	23.697.474		23.697.474
IX	Utile d'esercizio	397.929		397.929
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	96.017.264		96.017.264
B	FONDI ACCANTONATI			
	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3.	Altri fondi	3.205.304		3.205.304
	TOTALE FONDI ACCANTONATI	3.205.304		3.205.304
C	DEBITI CONSOLIDATI			
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.420.879		5.420.879
D	DEBITI A MEDIO TERMINE			
4.	Debiti verso banche	26.436.169		26.436.169
5.	Debiti per finanziamenti	1.455.000	1.455.000	
6.	Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti diversi	2.553.715	1.879.141	674.574
7.	Debiti verso fornitori			
	b. cooperative c/fatture	612.631	612.631	
	d.debiti vari verso coop e fornitori diversi	52.585	49.486	3.099
	f.verso soci per apporti	29.546.803	28.749.994	796.809
14.	Altri debiti	27.987.407	22.509.534	5.477.873
	TOTALE DEBITI CONSOLIDATI	94.065.189	55.255.786	38.809.403
	DEBITI A BREVE TERMINE			
4.	debiti verso banche	20.084.068		20.084.068
5.	a. debiti per finanziamenti			
6.	Stazioni appaltanti c/anticipi e acconti diversi	62.621.105	21.941.599	40.679.506
7.	Debiti verso fornitori			
	a. cooperative c/lavori	61.584.909	32.028.607	29.556.302
	b. cooperative c/fatture	272.224.195	246.008.193	26.216.002
	c. fornitori diversi	25.089.451	14.884.941	10.204.510
	d.debiti vari verso coop e fornitori diversi	41.915.556	3.876.263	38.039.293
	e.debiti verso soci per conto corrente finanziario e apporti	29.599.527	1.537.643	28.061.884
9.	Debiti verso controllate	1.330.337		1.330.337
10.	Debiti verso collegate	63.848		63.848
12.	Debiti tributari	13.488.601		13.488.601
13.	Debiti verso istituti previdenza sociale	692.399		692.399
14.	Altri debiti	770.615	184.653	585.962
	TOTALE PASSIVO CORRENTE	529.464.611	320.461.899	209.002.712
E	Ratei e risconti passivi	2.861.940		2.861.940
	TOTALE PASSIVO E NETTO	725.614.308	375.717.685	349.896.623

CONTI D'ORDINE		CCC	ATTRIBUIBILE A COOP	ATTRIBUIBILE A CCC
1.	Garanzie prestate			
a.	direttamente dal CCC	303.440.375	274.640.063	28.800.312
b.	da terzi nell'interesse dal CCC	821.674.861	817.174.861	4.500.000
2.	Garanzie ricevute	488.588.492	488.588.492	
3.	Impegni diversi	20.418.133	9.237.278	11.180.855
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.634.121.861	1.589.640.694	44.481.167