

**COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE Società Cooperativa****Codice fiscale 03772490375 – Partita Iva 03772490375****VIALE ALDINI 206 - 40100 BOLOGNA BO****Numero R.E.A 315404****Numero Albo Cooperative A129386 sezione cooperative a mutualità prevalente****Registro Imprese di B O L O G N A n. 03772490375****Capitale Sociale €1.981.811,45 di cui versato €1.275.169,83****BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006****Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>		
I) parte già richiamata	706.642	521.658
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>	<b>706.642</b>	<b>521.658</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
2) Costi di ricerca, sviluppo pubblicità	20.729	29.600
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	50.058	42.157
5) Avviamento	124.750	136.107
7) Altre immobilizzazioni immateriali	173.239	106.967
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>368.776</b>	<b>314.831</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	3.871.740	618.691
2) Impianti e macchinario	290.604	144.791
3) Attrezzature industriali e commerciali	32.010	29.574
4) Altri beni	504.046	333.466
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	197.700	2.033.456
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4.896.100</b>	<b>3.159.978</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		

<i>c) altre imprese</i>	774.427	318.039
<b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>	774.427	318.039
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>d) altri esigibili oltre es. succ.</i>	63.517	37.062
<i>d1) altri esigibili entro es. succ.</i>	0	104.168
<b>2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:</b>	63.517	141.230
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	837.944	459.269
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	6.102.820	3.934.078
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) di materie prime, suss. e cons.	61.470	62.444
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	61.470	62.444
<b>II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:</b>		
1) Clienti:		
<i>a) Crediti v/clienti entro es. successivo</i>	11.623.394	7.908.001
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	11.623.394	7.908.001
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	181.712	199.766
<b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>	181.712	199.766
<b>II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:</b>	11.805.106	8.107.767
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	991.035	335.804
3) Denaro e valori in cassa	7.748	5.608
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	998.783	341.412
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	12.865.359	8.511.623
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Altri ratei e risconti	135.457	106.637
<b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	135.457	106.637
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	19.810.278	13.073.996

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	1.981.811	1.573.164
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	175.077	79.331
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve	0	0
a) Riserva indivisibile	616.866	248.244
b) Riserva arrotondamenti euro	1	(3)
<b>VII TOTALE Altre riserve</b>	<b>616.867</b>	<b>248.241</b>
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell'esercizio	118.942	478.732
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.892.697</b>	<b>2.379.468</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Altri acc.ti e fondi	188.755	301.030
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>188.755</b>	<b>301.030</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.590.881</b>	<b>2.884.005</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Debiti verso banche:		
a) esigibili entro es. succ.	4.254.142	2.090.616
b) esigibili oltre es. succ.	1.978.869	838.167
<b>3 TOTALE Debiti verso banche:</b>	<b>6.233.011</b>	<b>2.928.783</b>
6) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	2.663.558	920.886
<b>6 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>2.663.558</b>	<b>920.886</b>
11) Debiti tributari		
a) esigibili entro es. succ.	913.020	772.363
<b>11 TOTALE Debiti tributari</b>	<b>913.020</b>	<b>772.363</b>
12) Debiti verso Istituti previdenziali:		

a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	338.733	272.493
<b>12 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:</b>	<b>338.733</b>	<b>272.493</b>
13) Altri debiti:		
a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	2.314.868	1.976.432
<b>13 TOTALE Altri debiti:</b>	<b>2.314.868</b>	<b>1.976.432</b>
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>12.463.190</b>	<b>6.870.957</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Altri ratei e risconti	674.755	638.536
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>674.755</b>	<b>638.536</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>19.810.278</b>	<b>13.073.996</b>

<b>GARANZIE PRESTATE</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>1) GARANZIE PRESTATE</b>		
1) Fidejussioni - avalli:		
d) <i>favore di altri</i>	4.331.357	2.126.324
<b>1 TOTALE Fidejussioni - avalli:</b>	<b>4.331.357</b>	<b>2.126.324</b>
3) Garanzie reali:		
d) <i>favore di altri</i>	3.343.400	0
<b>3 TOTALE Garanzie reali:</b>	<b>3.343.400</b>	<b>0</b>
<b>1 TOTALE GARANZIE PRESTATE</b>	<b>7.674.757</b>	<b>2.126.324</b>
<b>2) ALTRI CONTI D'ORDINE-RISCHI-IMPEGNI</b>	<b>(7.674.757)</b>	<b>(2.126.324)</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>		
1) Ricavi vendite e prestazioni	28.185.286	22.242.041
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)	92.348	122.283
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>	<b>28.277.634</b>	<b>22.364.324</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>		
6) materie prime suss. cons. merci	548.922	392.897
7) servizi	5.541.899	3.121.280

<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	298.821	308.449
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	16.811.360	14.037.661
<i>b) oneri sociali</i>	2.588.054	2.184.605
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	1.163.899	957.228
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	20.563.313	17.179.494
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	116.664	102.390
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	231.113	206.199
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni</b>	347.777	308.589
<b>11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.</b>	974	(9.669)
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	176.207	146.040
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>	27.477.913	21.447.080
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	799.721	917.244
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		
<i>d4) da altri</i>	1.753	2.020
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	1.753	2.020
<b>17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	169.688	64.988
<i>f) altri debiti</i>	5.136	3.615
<b>17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:</b>	174.824	68.603
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	(173.071)	(66.583)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazione delle attività finanziarie</b>		
<i>a) di partecipazioni</i>	45.000	0
<b>19) Svalutazione delle attività finanziarie</b>		
<i>a) di partecipazioni</i>	102.694	0
<b>19 TOTALE Svalutazione delle attività finanziarie</b>	102.694	0
<b>18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	(57.694)	0

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

<b>20) Proventi straordinari (extra attività ord.)</b>	217.830	187.771
<b>21) Oneri straordinari (extra attività ord.)</b>		
<i>a) minusv. alienazioni immobilizzazioni</i>	45	48.956
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	152.790	49.324
<b>21 TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)</b>	152.835	98.280
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	64.995	89.491
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	633.951	940.152
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti,differ.</b>	515.009	461.420
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	118.942	478.732

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE Società Cooperativa****Codice fiscale 03772490375 – Partita Iva 03772490375****VIALE ALDINI 206 - 40100 BOLOGNA BO****Numero R.E.A 315404****Numero Albo Cooperative A129386 sezione cooperative a mutualità prevalente****Registro Imprese di B O L O G N A n. 03772490375****Capitale Sociale €1.981.811,45 di cui versato €1.275.169,83****BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006****Gli importi presenti sono espressi in unità di euro****Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI****PREMESSA**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla presente nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa, nonché il risultato economico della sua gestione.

E' stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno imposto di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

**B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dai corrispondenti Fondi di Ammortamento, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) e punto 6) dell'art. 2426 del codice civile (consenso del Collegio Sindacale).

Si è provveduto, già nel corso dell'Esercizio 2006, a neutralizzare il costo degli oneri pluriennali completamente ammortizzati il cui valore corrispondeva zero. E' stata rivista la percentuale di ammortamento della voce avviamento riferita al Consorzio Arkè. A fine 2005 residuava un importo di € 102.258 (costo originario € 170.431) quale avviamento riconosciuto al Consorzio per l'acquisizione del ramo d'azienda relativo alle attività residenziali e semiresidenziali rivolte a gravi disabili psichici e sensoriali, iscritto nel Bilancio di Esercizio 2002. Lo scorso esercizio veniva ammortizzato in dieci anni, nel rispetto dell'art. 2526 punto 6 del c.c., trattandosi di Servizi Autorizzati e Accreditati con diverse Aziende UU.SS.LL. e, quindi, non soggetti a scadenze contrattuali definite da Convenzioni. In questo esercizio si è predisposto un nuovo piano di ammortamento con aliquota civilistica allineata a quella fiscale, avendo sottoscritto nel 2006 un accordo con la proprietà (Giada srl) della residenza Socio Riabilitativa denominata "Villa Giada" per ulteriori 10 anni, ed avendo accolto presso "Casa Dolce", residenza di proprietà della Società Dolce, parte degli utenti assistiti presso la sopra citata struttura e tutti quelli frequentanti il Centro Diurno "la Lanterna di Diogene", per il quale è stato disdetto dal 2007 il contratto di locazione.

## **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali, rettificata dai corrispondenti Fondi di Ammortamento, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali, come nel precedente Esercizio, sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto (art. 2426 n. 1).

### **CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze**

**Rimanenze in materie di consumo** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto, inferiore al valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, che quest'anno non è stato alimentato.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.



**Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli arrotondamenti e abbuoni.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Non è stato attivato il Fondo per imposte differite Irap in quanto non sono presenti componenti negativi e positivi di reddito che possono determinare un'imponibilità fiscale ai fini dell'imposta Irap inferiore a quella civilistica.

Non sono state stanziare nemmeno imposte anticipate in quanto, se lo scorso anno erano irrilevanti in quanto derivanti da una differenza temporanea tra imponibile fiscale e civilistico dettata dallo stanziamento a conto economico di un ammortamento di avviamento relativo all'acquisizione del ramo d'azienda del Consorzio Arké (differenza temporanea emergente pari ad euro 7.584,00 un'imposta anticipata Irap pari ad euro 322,32), quest'anno il riallineamento dell'aliquota civilistica a quella fiscale ha, di fatto, annullato tale differenza.

**IRES**

Le Cooperative Sociali, disciplinate dalla Legge 381/91, sono escluse dalla tassazione sul reddito delle società, così come recentemente confermato dalla Legge n.311/2004, se rispettano quanto indicato dall'art 6 co. 6 del D.L. 63/2002 e dall'art. 11 del DPR 601/1973.

**IRAP**

La Regione Lombardia esenta dall'IRAP le ONLUS (Cooperative Sociali ONLUS di diritto); l'aliquota per le Cooperative Sociali nella Regione Emilia Romagna è il 3,5%, l'aliquota per le Cooperative Sociali nella Regione Lazio è il 3,75% maggiorata di 1 punto.

Abbiamo beneficiato della deduzione per l'incremento, occupazionale di cui ai commi 4-quoter e 4-quinquies dell'art. 11 del D.Lgs. n. 446, introdotti dall'art. 1, comma 347, lett. D), della legge n. 311 del 2004 come modificato dall'art. 11-ter del D.L. n. 35 del 14 marzo 2005, convertito nella legge n. 80 del 14 maggio 2005.

**Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI****Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

Codice Bilancio	B I 02	B I 03	B I 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di ricerca, sviluppo pubblicità	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Avviamento
Costo originario	103.501	122.783	204.279
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	73.901	80.626	68.172
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	29.600	42.157	136.107
Acquisizioni dell'esercizio	6.541	44.508	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	15.412	36.607	11.358
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	20.729	50.058	124.750
Totale rivalutazione fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	190.997
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	84.030
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	106.967
Acquisizioni dell'esercizio	119.559
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	53.287
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	173.239
Totale rivalutazione fine esercizio	0

L'avviamento, relativo all'acquisizione del ramo d'azienda del Consorzio Arké, da quest'anno subisce un riallineamento dell'aliquota civilistica a quella fiscale, così come spiegato al punto B I.

L'incremento rilevato dal Bilancio di Esercizio e dalla Presente Nota Integrativa delle immobilizzazioni immateriali ed in particolare della voce "Altre imm.ni immateriali" è principalmente dovuto ad immobilizzazioni su beni di terzi. In particolare le acquisizioni dell'esercizio fanno riferimento ai costi sostenuti per le opere rese necessarie per l'avvio, in locali messi a disposizione dal comune di Sale Marasino, della R.S.A. "Lorenzo e Gianna Zirotti" e per l'avvio della comunità di pronta accoglienza per minori con disagio "La Ginestra".

**Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	653.367	327.848	51.303
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	34.676	183.057	21.729
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	618.691	144.791	29.574
Acquisizioni dell'esercizio	897.101	218.839	10.412
Spostamento di voci	2.374.310	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	50	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	18.362	72.976	7.976
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	3.871.740	290.604	32.010
Totale rivalutazione fine esercizio	0	0	0

Le acquisizioni dell'esercizio 2006, relativamente alle "Immobilizzazione Materiale/Terreni e Fabbricati", corrispondono all'acquisto e parziale ristrutturazione dei nuovi uffici siti in Via Saffi 73 e 73/2 a Bologna, nei quali si sono trasferiti parte dei dipendenti che prima avevano uffici nella sede centrale di viale Aldini e nelle sedi decentrate di Piazza dei Martiri e Via Ferrara. Ciò ha permesso una migliore, più razionale ed economica gestione degli spazi per le Aree di Produzione. Si sono inoltre conclusi i lavori per realizzare la Residenza Socio Riabilitativa per Disabili denominata "Casa Dolce", nell'immobile acquistato in Via Canale, 11, a Casalecchio di Reno (Bologna), e, anche se l'inaugurazione della struttura è avvenuta a fine 2006, è dal 2007 che è divenuta operativa, e quindi da quest'anno si procederà a calcolarne l'ammortamento.

Codice Bilancio	B II 04	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	767.540	2.033.456
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	434.074	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	333.466	2.033.456
Acquisizioni dell'esercizio	302.380	538.554
Spostamento di voci	0	-2.374.310
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	131.799	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	504.046	197.700
Totale rivalutazione fine esercizio	0	0

Le "Immobilizzazioni Materiali per altri Beni", come nell'Esercizio 2005, segnano incrementi per l'acquisto di macchine elettroniche, hardware di servizio, autoveicoli adibiti al trasporto dell'utenza ed a autovetture di servizio, nonché gli arredi per le Sedi di Via Saffi e per la Residenza Socio Riabilitativa denominata "Casa Dolce".

Quello che residua nella voce Immobilizzazioni in Corso, dopo aver riclassificato quanto relativo a "Casa Dolce", è relativo ai primi costi sostenuti per l'acquisizione di un fabbricato sito in Via Sette Leoncini a Bologna. Tale immobile verrà destinato a comunità per pronta accoglienza per minori con disagio, da attivarsi indicativamente da giugno 2007, a seguito del trasferimento del servizio già attivato dalla Cooperativa, in convenzione con il Comune di Bologna, "La Ginestra".

Si segnala inoltre che, viste le caratteristiche e la tipologia di utilizzo strumentale di tutti gli immobili acquisiti in questo esercizio e nei precedenti, la Società Dolce non ha proceduto allo scorporo del valore dei terreni, così come previsto dall'articolo 36, comma 7, del decreto legge n. 223 del 4 luglio 2006.

**Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.**

Codice Bilancio	B III 01 c	B III 02 d	B III 02 d1
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili entro es. succ.
Costo originario	318.039	37.062	104.168
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	318.039	37.062	104.168
Acquisizioni dell'esercizio	526.033	30.419	0
Spostamento di voci	0	0	104.168
Alienazioni dell'esercizio	11.951	3.964	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	45.000	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	102.694	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	774.427	63.517	0
Totale rivalutazione fine esercizio	0	0	0

Dopo aver dato un primo e decisivo contributo nel 2004 alla costituzione di Karabak, primo Consorzio a Bologna per la promozione di progetti di costruzione e gestione di Asili Nido in concessione con gli Enti Locali, Società Dolce ha promosso e costituito Karabakdue e Karabaktre, il primo citato per la realizzazione e gestione dell'Asilo Nido per il Comune di Casalecchio di Reno ed il secondo per la realizzazione e gestione dell'Asilo Nido per il Comune di Malalbergo.

Con altre tre Cooperative Sociali di Bologna (Ada, Ancora e Cadiai), sempre nel 2006, ha costituito Aldebaran, Consorzio Cooperativo in forma di Cooperativa Sociale di Tipo A ex. Legge 381/1991, che ha lo scopo di sviluppare servizi territoriali rivolti agli anziani non autosufficienti nella provincia di Bologna.

Nel corso del 2006 ha partecipato alla costituzione con altre cooperative Sociali e Privati di Care Work International Spa, Società di Somministrazione di Lavoro che si specializzerà in campo sociale e sanitario.

La movimentazione rileva, inoltre, che si è proceduto a svalutazioni per € 102.694. Si è, infatti, svalutata la partecipazione in Acquarello Srl, in quanto la società indicata è in liquidazione, priva di attività e presenta una perdita nel Bilancio al 31.12.2005 superiore al proprio patrimonio netto e la partecipazione in Care Work International Spa, che è stata svalutata per l'abbattimento e ricostituzione del Capitale Sociale che si è resa necessaria dopo i primi nove mesi di attività.

La rivalutazione di € 45.000, relativa a solo una parte della partecipazione in Care Work International Spa, trova giustificazione nel prezzo di cessione, concordato nel 2006, dalla Cooperativa alla Art 1 Spa società di somministrazione che tramite questo acquisto deterrà la quota di maggioranza di questa impresa.

Gli altri Crediti esigibili oltre l'Esercizio sono prevalentemente costituiti da cauzioni per locazioni commerciali e per contratti per utenze (es. Telecom).

Il valore degli altri Crediti esigibili entro l'Esercizio corrispondeva alla somma impegnata a titolo di deposito cauzionale a favore della Cassa di Previdenza del Monte dei Paschi di Siena a garanzia dell'offerta da noi presentata per l'acquisto di Immobili, uso ufficio, in via Saffi, a Bologna. Nel corso del 2006 è stato girato alla voce "Terreni e Fabbricati" essendo stata perfezionata la compravendita.

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.****Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>A I</b>
Descrizione	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI Parte già richiamata
Consistenza iniziale	521.658
Incrementi	802.006
Decrementi	617.022
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	706.642

L'incremento del valore della parte di Capitale Sociale già richiamata segnala la forte acquisizione di nuovi Soci (Soci in Formazione) nell'anno 2006. Il Consiglio di Amministrazione ha approvato, inoltre, sempre nel 2006, le esclusioni di numerosi Soci ai sensi dell'art. 7 dello Statuto della Cooperativa.

Codice Bilancio	<b>C I 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE di materie prime, suss. e cons.
Consistenza iniziale	62.444
Incrementi	61.470
Decrementi	62.444
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	61.470

Il valore delle rimanenze si riferisce a merci e materiale di consumo presente al 31.12.2006 presso le diverse sedi di servizio della Cooperativa e presso il deposito nella sede sociale.

Codice Bilancio	<b>C II 01 a</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Clienti Crediti v/clienti entro es. successivo
Consistenza iniziale	7.908.001
Incrementi	33.175.285
Decrementi	29.459.892
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.623.394

Rispetto al 31.12.05 la voce in esame è aumentata in maniera considerevole, a conferma di quanto già segnalato lo scorso anno e cioè un rilevante rallentamento dei pagamenti da parte dei committenti pubblici. Infatti, a fronte di un incremento di fatturato del + 26% circa, il valore dei crediti ha visto registrare un incremento del + 47% circa, portando i giorni medi di incasso dai 100 del 2005 agli attuali 148, causando un maggior ricorso all'indebitamento, con conseguenti riflessi negativi sugli oneri finanziari che la Cooperativa ha dovuto sostenere

Codice Bilancio	<b>C II 05 a</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	199.766
Incrementi	1.225.643
Decrementi	1.243.697
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	181.712

Codice Bilancio	<b>C IV 01</b>	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		335.804
Incrementi		52.478.297
Decrementi		51.823.066
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		991.035

Codice Bilancio	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		5.608
Incrementi		175.458
Decrementi		173.318
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		7.748

Il valore di Euro 7.748 per "denaro e valori in cassa" è scomposto come segue:

- ✓ cassa sede sociale € 1.760
- ✓ casse sedi esterne € 5.988

#### Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	<b>B 03</b>	
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri acc.ti e fondi	
Consistenza iniziale		301.030
Aumenti		123.633
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		235.908
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		188.755

La diminuzione del valore complessivo dei Fondi per Rischi e Oneri è dato dall'abbattimento del Fondo per Ulteriori Costi di Personale non più utilizzato e alimentato dall'Esercizio 2004, al netto di un ulteriore accantonamento al Fondo Rischi INPS per un valore sufficiente alla piena copertura delle sanzioni a noi contestate.

Codice Bilancio	<b>C</b>	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		2.884.005
Aumenti		1.227.014
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		520.138
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		3.590.881

**Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.**

Codice Bilancio	<b>A I</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	1.573.164
Incrementi	671.800
Decrementi	263.153
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.981.811

Codice Bilancio	<b>A IV</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	79.331
Incrementi	95.746
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	175.077

Codice Bilancio	<b>A VII a</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Altre riserve Riserva indivisibile
Consistenza iniziale	248.244
Incrementi	368.622
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	616.866

Codice Bilancio	<b>A IX</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utile (perdita -) dell' esercizio
Consistenza iniziale	0
Incrementi	118.942
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	118.942

Codice Bilancio	<b>D 03 a</b>
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	2.090.616
Incrementi	19.575.860
Decrementi	17.412.334
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.254.142

L'incremento dell'indebitamento bancario è dovuto a due fattori: il maggior utilizzo degli affidamenti per anticipi fatture, a causa del rallentamento degli incassi e del maggior volume di fatturato, e dalla parte a breve dei mutui accesi per finanziare gli investimenti.

Il dettaglio è così composto:

Scoperti di C/C	1.940
Anticipi fatture	4.043.462
Rate dei mutui scadenti entro l'anno	208.740



Codice Bilancio	<b>D 03 b</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.	
Consistenza iniziale		838.167
Incrementi		1.375.456
Decrementi		234.754
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.978.869

Il dettaglio è il seguente:

	IMPORTO ORIGINARIO	31/12/05	ACC.	RIMB.	31/12/06	31/12/06	RATE AD 1 ANNO	DA 1 A 5	OLTRE 5	INTERESSI 2006 CAP.TI	INTERESSI 2006 A CE	GARANZIE	
												TIPO	VALORE
CARISBO	330.000	287.156	0	(29.762)	257.394	257.394	30.813	169.949	56.632	0	11.127	Ipoteca	435.000,00
BPM	1.285.000	651.525	500.000	(70.751)	1.080.774	1.080.774	113.628		967.146	26.798	0	Ipoteca	1.570.000,00
EMILBANCA	200.000	0	200.000	(5.951)	194.049	194.049	36.683	157.366	0	0	1.920	Chirograf.	
MPS	669.200	0	669.200	(13.808)	655.392	655.392	27.616	317.579	310.198	8.859	13.722	Ipoteca	1.338.400,00
	2.484.200	938.680	1.369.200	(120.272)	2.187.608	2.187.608	208.740	644.893	1.333.976	35.657	26.769		3.343.400,00
								1.978.869					

Sono stati accesi tre nuovi mutui (Banca Popolare di Milano, Emilbanca e Monte dei Paschi di Siena) per meglio finanziare gli acquisti e le ristrutturazioni dell'immobile a Casalecchio di Reno in Via Canale, 11 ("Casa Dolce") ed i nuovi uffici di Via Saffi a Bologna.

Codice Bilancio	<b>D 06 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo	
Consistenza iniziale		920.886
Incrementi		9.320.087
Decrementi		7.577.415
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		2.663.558

L'incremento dei debiti verso fornitori è in gran parte dovuto ai debiti nei confronti di altre Cooperative Sociali in Associazione Temporanea di Imprese, che vengono liquidati al ricevimento dell'incasso da parte del Committente.

Codice Bilancio	<b>D 11 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		772.363
Incrementi		4.543.696
Decrementi		4.403.039
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		913.020

La voce debiti tributari entro l'Esercizio successivo è composta da IRPEF Soci/Lavoratori, con le relative Addizionali Regionali e Comunali, IRPEF Prestazioni Professionali, IRPEF su rivalutazione TFR, Erario conto IVA, IVA in Sospensione e Erario conto IRAP.

In relazione alla voce IVA in sospensione si precisa che la Cooperativa si avvale della possibilità di emettere, nei confronti di Enti Pubblici, fatture in sospensione di imposte così come previsto dall'art. 6 punto 2 del D.Pr. 633/72 e successive modificazioni.

Si evidenzia inoltre, che l'Art.1co.331, L296/2006 (Finanziaria 2007) ha fornito l'interpretazione autentica della disposizione contenuta nel n° 41bis Tabella A Parte Seconda D.P.R. 633/1972 in merito al regime IVA applicabile alle prestazioni rese da cooperative e loro consorzi stabilendo che anche queste prestazioni, che di norma sono esenti, sono imponibili ed assoggettate ad aliquota del 4%, avvalorando così il comportamento tenuto sino ad oggi dalla Cooperativa.

Codice Bilancio	<b>D 12 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		272.493
Incrementi		3.473.741
Decrementi		3.407.501
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		338.733

Codice Bilancio	<b>D 13 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		1.976.432
Incrementi		19.981.533
Decrementi		19.643.097
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		2.314.868

Gli altri debiti rappresentano principalmente gli importi dovuti al personale per le retribuzioni del mese di dicembre ed il debito, sempre nei confronti dei dipendenti, per ferie, permessi ed ex/festività maturate ma non ancora godute.

#### Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

##### MOVIMENTAZIONE PN 2005 e 2006

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre riserve	Risultato d'esercizio	TOTALE PN	Al fondo mutualistico 3%
	A I	A IV	V	VII	IX	A	
<b>Inizio esercizio 2005</b>	<b>1.310.763</b>	<b>37.892</b>	<b>151.551</b>	<b>0</b>	<b>142.405</b>	<b>1.642.611</b>	
Destinazione risultato 2004		41.439	(151.551)	248.241	(142.405)	<b>(4.276)</b>	4.276
Movimenti dell'esercizio 2005	262.401					<b>262.401</b>	
Risultato dell'esercizio 2005					478.732	<b>478.732</b>	
<b>Fine esercizio 2005</b>	<b>1.573.164</b>	<b>79.331</b>	<b>0</b>	<b>248.241</b>	<b>478.732</b>	<b>2.379.468</b>	
Destinazione risultato 2005		95.746		368.626	(478.732)	(14.360)	14.360
Associamenti	671.800					671.800	
Dissociamenti	(263.153)					(263.153)	
Risultato dell'esercizio 2006					118.942	118.942	
<b>Fine esercizio 2006</b>	<b>1.981.811</b>	<b>175.077</b>	<b>0</b>	<b>616.867</b>	<b>118.942</b>	<b>2.892.697</b>	

**Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.**

<b>SOCIETA' PARTECIPATA</b>	<b>% DI POSSESSO</b>	<b>CAPITALE SOC.</b>	<b>PN (31.12.05)</b>	<b>PN DI PERTINENZA</b>	<b>VALORE DI CARICO AL 31 12 2006</b>	<b>VERSATO AL 31 12 2006</b>
<b>Fincoopra S.r.l.</b> Via Classicana, 313 48100 Ravenna (RA)	0,126%	1.652.662	1.652.662	2.082	2.066	2.066
<b>Cooperfidi soc. Coop.</b> P.zza della Costituzione, 8 40128 Bologna (BO)	0,176%	57.082	57.082	100	100	100
<b>Consorzio Omnicoop</b> Via G. Leopardi, 6 40122 Bologna (BO)	6,000%	70.000	39.248	2.355	4.200	3.385
<b>Consorzio coop. Karabak1</b> Via dal Monte, 10 40126 Bologna (BO)	30,000%	220.000	111.478	144.000	144.000	144.000
<b>Banca A.G.C.I. SPA</b> Via Riva Reno, 47 40122 Bologna (BO)	1,000%	8.000.000	8.000.000	80.000	80.000	80.000
<b>Acquarello S.r.l.</b> Via Marco Celio, 6/a 40126 Bologna (BO)	40,000%	15.300	0	0	0	0
<b>Consorzio Aldebaran Soc. coop. Sociale</b> Viale Aldini 206 40136 Bologna (BO)	25,000%	120.000	120.000	30.000	30.000	30.000
<b>Consorzio Arkè Soc. Coop. Sociale</b> Via Peschiera, 1 47023 Cesena (FC)	87,250%	151.600	102.159	89.134	142.736	142.736
<b>Care Work</b> Via Carducci, 32 20123 Milano	19,167%	600.000	600.000	115.000	155.000	155.000
<b>Karabak 2 Consorzio Coop.</b> Via Boldrini, 8 40121 Bologna	10,000%	530.000	530.000	53.000	53.000	13.250
<b>Karabak 3 Consorzio Coop.</b> Viale Aldini, 206 40136 Bologna (BO)	60,000%	270.000	270.000	162.000	162.000	40.500
<b>ALTRE PARTECIPAZIONI</b>					<b>VALORE DI CARICO</b>	<b>VERSATO AL 31 12 2006</b>
<b>Le Rose s.r.l.</b> Via Collodi, 6 20052 Monza					758	758
<b>Aemil Banca</b> Via Mazzini, 152 40138 Bologna					516	516
<b>General Servizi soc Coop.</b> Via Riva Reno, 47 40122 Bologna (BO)					50	<b>50</b>
					<b>774.427</b>	<b>612.362</b>

**Sez.6 - CREDITI E DEBITI****Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
<b>D 03 b</b>	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.	644.893	1.333.976

Il dettaglio dei debiti con durata residua superiore ai cinque anni è inserito alla precedente sezione 4 voce D 03 b.

**Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo
<b>D 03 b</b>	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.	1.978.869

Il dettaglio delle garanzie reali prestate è inserito alla precedente sezione 4 voce D 03 b.

**Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.**

I risconti attivi sono prioritariamente costituiti da risconti per spese di registrazione/segreteria e per premi assicurativi inerenti fidejussioni a garanzia della buona esecuzione delle prestazioni erogate dalla Cooperativa a favore di Enti Pubblici, sostenute negli Esercizi passati e in questo Esercizio, tutti insistenti su contratti di durata pluriennale.

I risconti passivi per €628.308 sono costituiti dal contributo in conto capitale riconosciuto dalla Regione Emilia Romagna per la Residenza Socio Riabilitativa di Via Canale, 11, a Casalecchio di Reno (Bologna) e liquidato alla stessa nel 2004. Detto Contributo opererà come risconto dall'esercizio 2007, esercizio nel quale si prevede l'avvio del servizio, in relazione alla durata e alla misura degli ammortamenti.

**Sez.7 - ALTRI FONDI.**

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.DO RISCHI INPS	188.755
<b>TOTALE</b>	<b>188.755</b>

Il Fondo per Ulteriori Costi di Personale è stato totalmente abbattuto, non avendo, già dall'Esercizio 2004, più accantonato per l'erogazione dell'Elemento Retributivo Territoriale, costo sempre portato a Conto Economico dell'Esercizio, perché caratterizzato dalla non determinabilità a priori e dalla variabilità, essendo incerta la sua corresponsione e il suo effettivo ammontare, nel rigoroso rispetto dei diversi Accordi Integrativi Territoriali sottoscritti con le OO.SS e dell'art. 10 del CCNL di Settore.

Abbiamo provveduto, nell'Esercizio 2006, a coprire, alimentando il Fondo dedicato, l'intero ammontare degli interessi e/o sanzioni a noi elevate dall'INPS per il Verbale sulla contribuzione applicata ai Soci incaricati della gestione ATC (Sentenza n.1200/2004), per il quale Società Dolce ha proposto appello nel 2005, liquidando allo stesso Istituto i contributi richiesti per €190.453, affinché non maturino ulteriormente interessi e/o sanzioni a favore dell'Istituto.

**Sez.7 - ALTRE RISERVE.**

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA INDIVISIBILE	616.866
<b>TOTALE</b>	<b>616.866</b>

La riserva indivisibile è passata da €248.248 ad €616.866 grazie alla destinazione dell'utile 2005 così come dettagliato nella scheda di movimentazione del Patrimonio Netto.

**Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo
B II 01	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	26.797
B II 05	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti	8.860

**Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.**

Gli impegni assunti riguardano principalmente fidejussioni rilasciate a favore degli enti committenti in seguito alla partecipazione e/o aggiudicazione di gare e di seguito riepilogati per soggetto erogante:

• B.P.M.	25.822,54
• M.P.S.	350.905,37
• RAS	2.756.673,05
• S.I.C.	28.201,57
• COOBBLIGAZIONI UNIPOL	249.096,48
• COOBBLIGAZIONI B.N.L.	900.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.310.699,01</b>

Più una fideiussione prestata a favore del consorzio Arkè per €20.658 (UNICREDIT)

**Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.**

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	IMPORTO
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-20
ABBUONI PASSIVI	-26
EMILIA ROMAGNA	23.344.397
LOMBARDIA	4.420.507
LAZIO	420.427
<b>TOTALE</b>	<b>28.185.285</b>

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>IMPORTO</b>
OMAGGI	68
AFFITTI	2.100
CONTRIBUTI PER SERVIZI	60.236
RIMBORSI SPESE	112
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	3.686
RIMBORSI DA INAIL	20.455

La totalità ricavi per prestazioni sono relativi ad attività a carattere socio/assistenziale, educativo e sanitario, così come previsto dalla Legge n.381/1991.

Gli altri ricavi e proventi sono qui sopra analiticamente descritti.

Le Donazioni nell'Esercizio 2006 sono state allocate nei Proventi Straordinari.

### **Sez.10 - COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### **SERVIZI**

<b>RIPARTIZIONE DEI SERVIZI</b>	<b>IMPORTO</b>
Costo dei servizi in ATI	2.069.852
Altri servizi	3.472.047
<b>TOTALE</b>	<b>5.541.899</b>

In questo esercizio, parte dell'incremento del volume d'affari si è determinato tramite l'aggiudicazione di commesse alle quali si è partecipato con la forma dell'Associazione Temporanea d'Impresa, con Società Dolce quale Impresa Mandataria. Nel totale dei costi per servizi sono compresi i costi delle fatturazioni, per proprie prestazioni, delle Imprese associate. Lo scorso anno questa tipologia di costi era presente marginalmente e ciò spiega l'incremento di questa specifica voce.

#### **PERSONALE**

<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>IMPORTO</b>
Salari e stipendi	16.811.360
Oneri sociali	2.588.054
Trattamento fine rapporto	1.163.899
<b>TOTALE</b>	<b>20.563.313</b>

Il costo del personale, rispetto allo scorso Esercizio, si è incrementato del 20% passando da €17.179.494 del 2005 ad €20.563.313 di questo Esercizio. L'incremento, oltre all'incremento occupazionale, è stato influenzato dal rinnovo contrattuale entrato definitivamente in vigore a novembre 2005 e a regime per tutto il 2006.

### **Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>IMPORTO</b>
Debiti verso banche per Scoperto c/c ed ant. fatture	142.919
Debiti verso banche per mutui	26.769
Altri debiti	5.136
<b>TOTALE</b>	<b>174.824</b>

Rispetto allo scorso esercizio gli oneri finanziari, verso gli istituti di credito, sono aumentati in maniera considerevole, passando da €64.988 ad €169.688.

Nel dettaglio:

<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI VS ISTITUTI DI CREDITO</b>	<b>IMPORTO 2006</b>	<b>IMPORTO 2005</b>	<b>INCREMENTO %</b>
Debiti verso banche per Scoperto c/c ed ant. fatture	142.919	54.754	161%
Debiti verso banche per mutui	26.769	10.234	162%
<b>TOTALE</b>	<b>169.688</b>	<b>64.988</b>	<b>161%</b>

Il 2006 ha visto un generale aumento dei tassi di interesse. Inoltre, come già segnalato nella sezione relativa ai crediti, l'incremento dell'attività, unito ad un rallentamento dei pagamenti da parte dei committenti pubblici, ha reso necessario un maggior ricorso all'indebitamento con gli inevitabili effetti sugli oneri finanziari. L'indebitamento nel suo complesso è, infatti, raddoppiato passando da €2.928.783 dello scorso esercizio ad €6.233.011 di quest'anno, con un pari incremento sia dell'indebitamento a breve che di quello a medio-lungo termine.

Vi è da segnalare che, rapportato al valore della produzione aumentato del 26%, l'incremento dell'indebitamento a breve (+ 50% circa) si spiega per le ragioni appena accennate che hanno visto passare i giorni medi d'incasso da 100 del 2005 a 148 di questo esercizio. L'incidenza sul valore della produzione si attesta ad uno 0,5% circa valore comunque non preoccupante.

### **Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**

#### **Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.**

<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>IMPORTO</b>
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	104.675
PLUSVALENZE	880
PLUSVALENZE NON TASSABILI	112.275
<b>TOTALE</b>	<b>217.830</b>

Le sopravvenienze attive tassabili IRAP corrispondono prevalentemente a ricavi per prestazioni rese nei precedenti Esercizi e a quote di Capitale Sociale e Retribuzioni non riscosse.

Le plusvalenze non tassabili sono costituite prevalentemente dal valore di abbattimento del Fondo Ulteriori Costi di Personale al netto del nuovo accantonamento al Fondo Rischi INPS.

#### **Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.**

<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>IMPORTO</b>
MINUSVALENZE	45
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	124.857
SOPRAVV. PASSIVE INDETRAIBILI	27.933
<b>TOTALE</b>	<b>152.835</b>

Le sopravvenienze passive sono prevalentemente costituite da minori costi accantonati per prestazioni relative agli anni precedenti.

### **Sez.14 - IMPOSTE**

Come già evidenziato in premessa, le Cooperative Sociali, disciplinate dalla Legge 381/91, sono escluse dalla tassazione sul reddito delle società, così come recentemente confermato dalla Legge n.311/2004, se rispettano quanto indicato dall'art 6 co. 6 del D.L. 63/2002 e dall'art. 11 del DPR 601/1973.

Per il calcolo della base imponibile e dell'imposta IRAP relativa al bilancio chiuso al 31/12/2006 si è proceduto nel modo seguente:

- determinazione del valore della produzione in considerazione di quanto indicato nel bilancio CEE con esclusione dei componenti finanziari,straordinari e del costo del lavoro escluso quanto pagato per INAIL;

- al valore della produzione così determinato sono state apportate variazioni in aumento, mediante ripresa a tassazione dei seguenti componenti negativi:ammortamenti autovetture e telefoni cellulari,ammortamento per la quota relativa al terreno di un fabbricato commerciale, costi e spese sostenuti per autovetture,imposta ICI, erogazioni liberali non deducibili, indennità chilometriche, costi per collaborazioni occasionali e coordinate continuative, compensi amministratori,quote interessi canonici di leasing;
- si è proceduto a questo punto alla determinazione della base imponibile attraverso l'imputazione della deduzione per incremento della base occupazionale;
- la base imponibile è stata poi suddivisa su base regionale in proporzione alla localizzazione del costo del lavoro e si è proceduto quindi al calcolo dell'imposta applicando le aliquote deliberate dalle tre regioni coinvolte (Emilia Romagna 3,5%,Lombardia esente, Lazio 4,75%)

## PRIVACY

### Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

## Sez.15 – NUMERO ADDETTI.

APPRENDISTI	0
OPERAI	23
IMPIEGATI	1.469
QUADRI	20
DIRIGENTI	1
TOTALE	1.513

## Sez.16 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

AMMINISTRATORI	31.000
SINDACI	20.784

Dalla presente Nota Integrativa è stata omessa l'indicazione delle informazioni di cui ai punti 11,14,17,18, 19, 20, 21 dell'articolo 2427 C.C in quanto relative ad elementi di Bilancio non presenti. Società Dolce, essendo Cooperativa Sociale ex Legge 381/1991 e, quindi, Cooperativa a mutualità Prevalente di diritto non è tenuta a documentare la "condizione di prevalenza" in Nota Integrativa, come prescritto per le altre Cooperative dall'art. 2513 del Codice Civile, salvo il rispetto della stessa Legge 381/1991 e dell'art. 2514 del Codice Civile. Ai soli fini fiscali, ai sensi e per gli effetti dell'art.11 del DPR 601/1973, così come richiamato dalla Legge 311/2004, quale parte integrante della presente Nota integrativa, si evidenzia apposito prospetto che conferma la condizione per Società Dolce, di esenzione da imposte:

COSTI PER SOCI	20.069.829
COSTI PER NON SOCI LAVORO SUBORDINATO	15.711
COSTI PER NON SOCI COLLABORATORI CO.CO.CO.	477.773

Per ulteriori informazioni attinenti al Bilancio d'Esercizio si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Il Presidente (Pietro Segata)