

COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE Società Cooperativa

Codice fiscale 03772490375 – Partita iva 03772490375

VIALE ANTONIO ALDINI 206 - 40136 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 €2.084.070 di cui versato €1.481.875

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2007

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2007	31/12/2006
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI		
I) parte già richiamata	602.195	706.642
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	602.195	706.642
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
2) Costi di ricerca, sviluppo pubblicita'	24.412	20.729
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	58.258	50.058
5) Avviamento	274.884	124.750
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.570.978	173.239
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.928.532	368.776
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	4.680.743	3.871.740
2) Impianti e macchinario	245.108	290.604
3) Attrezzature industriali e commerciali	39.588	32.010
4) Altri beni	487.873	504.046
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	947.296	197.700
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.400.608	4.896.100
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
c) altre imprese	2.212.431	774.427
1 TOTALE Partecipazioni in:	2.212.431	774.427

2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>d) altri esigibili oltre es. succ.</i>	75.565	63.517
<i>d1) altri esigibili entro es. succ.</i>	7.386	0
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	82.951	63.517
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.295.382	837.944
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.624.522	6.102.820
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) di materie prime, suss. e cons.	71.755	61.470
I TOTALE RIMANENZE	71.755	61.470
II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) Crediti v/clienti entro es. successivo</i>	13.567.075	11.623.394
1 TOTALE Clienti:	13.567.075	11.623.394
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	568.168	181.712
5 TOTALE Altri (circ.):	568.168	181.712
II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	14.135.243	11.805.106
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.039.419	991.035
3) Denaro e valori in cassa	11.977	7.748
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.051.396	998.783
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.258.394	12.865.359
D) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	341.513	135.457
D TOTALE RATEI E RISCONTI	341.513	135.457
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	26.826.624	19.810.278
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	2.084.070	1.981.811

II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	209.690	175.077
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve	0	0
<i>a) Riserva indivisibile</i>	697.627	616.866
<i>b) Riserva arrotondamenti euro</i>	(2)	1
VII TOTALE Altre riserve	697.625	616.867
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	72.429	118.942
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.063.814	2.892.697
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
3) Altri acc.ti e fondi	188.755	188.755
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	188.755	188.755
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	3.509.159	3.590.881
D) DEBITI	0	0
3) Debiti verso banche:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	6.036.306	4.254.142
<i>b) esigibili oltre es. succ.</i>	4.329.583	1.978.869
3 TOTALE Debiti verso banche:	10.365.889	6.233.011
6) Debiti verso fornitori		
<i>a) Debiti verso fornitori entro es. successivo</i>	3.712.390	2.663.558
6 TOTALE Debiti verso fornitori	3.712.390	2.663.558
11) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	991.634	913.020
11 TOTALE Debiti tributari	991.634	913.020
12) Debiti verso Istituti previdenziali:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	361.700	338.733
12 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	361.700	338.733
13) Altri debiti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	3.737.370	2.314.868

13 TOTALE Altri debiti:	3.737.370	2.314.868
D TOTALE DEBITI	19.168.983	12.463.190
E) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	895.913	674.755
E TOTALE RATEI E RISCONTI	895.913	674.755
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	26.826.624	19.810.278

GARANZIE PRESTATE	31/12/2007	31/12/2006
1) GARANZIE PRESTATE		
1) Fidejussioni - avalli:		
<i>d) favore di altri</i>	8.177.634	4.331.357
1 TOTALE Fidejussioni - avalli:	8.177.634	4.331.357
3) Garanzie reali:		
<i>d) favore di altri</i>	5.068.400	3.343.400
3 TOTALE Garanzie reali:	5.068.400	3.343.400
1 TOTALE GARANZIE PRESTATE	13.246.034	7.674.757
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	(13.246.034)	(7.674.757)

CONTO ECONOMICO	31/12/2007	31/12/2006
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	35.647.581	28.185.286
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)	276.870	92.348
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	35.924.451	28.277.634
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	709.734	548.922
7) servizi	7.795.591	5.541.899
8) per godimento di beni di terzi	341.041	298.821
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	20.527.183	16.811.360
<i>b) oneri sociali</i>	3.409.901	2.588.054
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	1.427.480	1.163.899

9 TOTALE per il personale:	25.364.564	20.563.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	130.509	116.664
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	343.271	231.113
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	473.780	347.777
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	(10.285)	974
14) oneri diversi di gestione	284.523	176.204
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	34.958.948	27.477.913
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	965.503	799.721
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione in:		
<i>c) altre imprese</i>	12	0
15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	12	0
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d4) da altri</i>	32.769	1.753
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	32.769	1.753
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	369.698	169.688
<i>f) altri debiti</i>	4.729	5.136
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	374.427	174.824
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(341.646)	(173.071)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazione di attività finanziarie		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	45.000
18 TOTALE Rivalutazione di attività finanziarie	0	45.000
19) Svalutazione delle attività finanziarie		
<i>a) di partecipazioni</i>	91.932	102.694
19 TOTALE Svalutazione delle attività finanziarie	91.932	102.694
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	(91.932)	(57.694)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)	134.084	217.830
21) Oneri straordinari (extra attività ord.)		

<i>a) minusv. alienazioni immobilizzazioni</i>	0	45
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	30.416	152.790
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)	30.416	152.835
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	103.668	64.995
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	635.593	633.951
22) Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti,differ	563.164	515.009
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	72.429	118.942

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

COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE Società Cooperativa**Codice fiscale 03772490375 – Partita iva 03772490375****VIALE ANTONIO ALDINI 206 - 40136 BOLOGNA BO****Numero R.E.A. 315404****Numero Albo Cooperative A129386 sezione cooperative a mutualita' prevalente****Registro Imprese di B O L O G N A n. 03772490375****Capitale Sociale €2.084.070 di cui versato €1.481.875****Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2007****Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro****Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI****PREMESSA**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2007.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

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:

- 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. Lo scorso anno è stata rivista la percentuale di ammortamento della voce avviamento riferita al Consorzio Arkè. Al fine di adeguarne la residua durata al nuovo accordo, sottoscritto nel

2006, con la proprietà (Giada srl). Tale accordo ha allungato il periodo di utilizzo della residenza Socio Riabilitativa denominata "Villa Giada" per ulteriori 10 anni.

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 e' 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 non rilevanti.

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

Le Regioni Lombardia e Friuli Venezia Giulia esentano dall'IRAP Cooperative Sociali; 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, nonché dell'agevolazione denominata "cuneo fiscale" di cui Le disposizioni contenute nel comma 266 e seguenti della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

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 pubblicita'	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Avviamento
Costo originario	110.042	167.291	204.280
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	89.313	117.233	79.530
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	20.729	50.058	124.750
Acquisizioni dell'esercizio	16.000	42.164	171.000
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	12.317	33.964	20.866
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	24.412	58.258	274.884
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	310.556
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	137.316
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	173.240
Acquisizioni dell'esercizio	1.461.102
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	63.363
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.570.978
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

L'Avviamento, nel corso dell'anno, ha registrato in incremento di €171.000 (euro centosettantunmila) dovuto all'acquisizione d'azienda ceduta dalla Cooperativa Sociale Orizzonte di Cremona.

L'ulteriore incremento delle Immobilizzazioni Immateriali rispetto all'Esercizio 2006 (in particolare della voce "Altre Imm.ni Immateriali") è principalmente dovuto ad Immobilizzazioni su Beni di Terzi; segnaliamo in particolare le acquisizioni dell'esercizio più rilevanti che fanno riferimento, per €1.273.250 (euro unmilione duecentosettantatremila e uecentocinquanta) ai costi sostenuti per la progettazione e la ristrutturazione dei locali del Comune di Fidenza che ospiteranno un nuovo Nido d'Infanzia che verrà gestito dalla Società Dolce, in associazione di Imprese con la Cooperativa Sociale Aurora di Parma e il Cipea di Bologna, per 13 anni, in rapporto di concessione con la stessa Amministrazione, e per €161.294 (euro centosessantunmila e duecentonovantaquattro) ai costi sostenuti per la ristrutturazione di "Villa Giada", Residenza socio Riabilitativa per Disabili che è stata riattivata nei primi mesi del 2008.

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	3.924.158	546.637	61.715
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	52.418	256.033	29.705
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	3.871.740	290.604	32.010
Acquisizioni dell'esercizio	692.506	48.210	17.170
Spostamento di voci	194.700	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	81.203	93.706	9.592
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	4.680.743	245.108	39.588
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	1.069.919	0
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	565.873	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	504.046	194.700
Acquisizioni dell'esercizio	142.597	947.296
Spostamento di voci	0	-194.700
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	158.770	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	487.873	947.296
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le acquisizioni dell'esercizio 2007, relativamente alle "Immobilizzazione Materiale/Terreni e Fabbricati", corrispondono all'acquisto di due garage situati nello stabile dei nuovi uffici siti in Via Saffi 73 e 73/2 a Bologna, ad alcuni ulteriori costi di ristrutturazione sostenuti da Società Dolce per la Residenza Socio Riabilitativa per Disabili denominata "Casa Dolce", alla definitiva acquisizione dell'immobile ospitante la comunità di pronta accoglienza per minori con disagio denominata "La Ginestra" e a opere collegate alla sua attivazione.

Le "Immobilizzazioni Materiali per altri Beni", come nell'Esercizio 2006, segnano incrementi per l'acquisto di macchine elettroniche, hardware di servizio, autoveicoli adibiti al trasporto dell'utenza ed a autovetture di servizio.

Per le Immobilizzazioni in Corso, dopo aver riclassificato quanto relativo a "La Ginestra", l'incremento è relativo ai primi costi sostenuti per la realizzazione della nuova sede direzionale della Cooperativa. In particolare si è proceduto all'acquisto di una porzione di terreno, con relativo progetto già concessionato, sito in Via della Filanda a Bologna.

Si segnala inoltre che, viste le caratteristiche e la tipologia di utilizzo strumentale di tutti gli immobili acquisiti, anche in questo Esercizio, 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	774.427	63.517	0
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	774.427	63.517	0
Acquisizioni dell'esercizio	1.529.936	34.735	7.386
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	22.687	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	91.932	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	2.212.431	75.565	7.386
Totale rivalutazioni 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, a cui hanno seguito, nel 2006, Karabakdue e Karabaktre, nel corso del 2007, sempre nell'ambito dello stesso progetto di promozione, sono stati costituiti KarabakQuattro, KarabakCinque, KarabakSei e Vignolazerosei per un investimento totale, per Società Dolce, di €940.000 (euro novecentoquarantamila).

Si è proceduto inoltre, sempre nel 2007, all'acquisizione di C.R.A. Centro Residenziale Assistenziale Srl di Trieste in partnership con la Camst di Bologna, Idealservice di Udine e le Case di Cura, Pineta del Carso e Città di Udine. L'impegno per Società Dolce è stato di €704.554 (euro settecentoquattromilaecincinquecentinquantaquattro). La Società acquisita è proprietaria della Residenza Polifunzionale "IANUS" di Palmanova.

La movimentazione delle "Partecipazioni in altre imprese" rivela, inoltre, che si è proceduto a svalutazioni per complessivi €91.932 di cui, €46.932 (euro quarantaseimilanovecentotrentadue), corrispondente alla copertura di parte delle perdite con il Capitale Sociale da noi sottoscritto della Società sopra citata e direttamente (Assemblea Straordinaria della CRA srl del 19 dicembre 2007) e ad un'altra svalutazione per €45.000 (quarantacinquemila) prudenzialmente appostata non essendo stata ancora perfezionata la compravendita, al prezzo concordato di €95.000 (euro novantacinquemila) nel 2006 di n.50.000 azioni della società Carework con l'Articolo 1-Agenzia per il Lavoro Spa.

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

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

Codice Bilancio	A I
Descrizione	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI parte già richiamata
Consistenza iniziale	706.642
Incrementi	884.202
Decrementi	988.649
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	602.195

L'incremento del valore della parte di Capitale Sociale già richiamata segnala la forte adesione di nuovi Soci nell'anno 2007. Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto, inoltre, sempre nel 2007, alle esclusioni di numerosi Soci (n.256) ai sensi dell'art. 7 dello Statuto della Cooperativa.

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE di materie prime, suss. e cons.
Consistenza iniziale	61.470
Incrementi	71.755
Decrementi	61.470
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	71.755

Il valore delle rimanenze si riferisce a merci e materiale di consumo presente al 31.12.2007 presso le diverse sedi di servizio della Cooperativa e presso il deposito nella sede sociale.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO – Clienti Crediti v/clienti entro es. successivo
Consistenza iniziale	11.623.394
Incrementi	41.163.625
Decrementi	39.219.944
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	13.567.075

Rispetto al 31.12.06 la voce in esame è aumentata. Si conferma quanto già segnalato lo scorso anno e cioè un rilevante rallentamento dei pagamenti da parte dei committenti pubblici, inoltre, anche quest'anno, si è mantenuto un trend di crescita del fatturato a due cifre con gli inevitabili effetti sul circolante.

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	181.712
Incrementi	3.857.452
Decrementi	3.470.995
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	568.168

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	991.035
Incrementi	63.016.393
Decrementi	62.968.009
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.039.419

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	7.748
Incrementi	219.230
Decrementi	215.001
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.977

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

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

Rappresenta un accantonamento ad un Fondo Rischi INPS per un valore sufficiente alla piena copertura di sanzioni a noi contestate nel 2004, controversia che non si è ancora conclusa.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	3.590.881
Aumenti	2.236.309
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	2.318.030
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	3.509.159

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 03 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	4.254.142
Incrementi	36.478.462
Decrementi	34.696.298
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.036.306

L'incremento dell'indebitamento bancario è dovuto principalmente 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 investimenti e per accompagnare, attraverso un opportuno consolidamento, il trasferimento all'INPS o ai Fondi del Trattamento di Fine Rapporto maturato nell'Esercizio.

Il dettaglio è così composto:

Scoperti di C/C	14.664
Anticipi fatture	5.495.689
Rate dei mutui scadenti entro l'anno	525.953

Codice Bilancio	D 03 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.
Consistenza iniziale	1.978.869
Incrementi	2.980.500
Decrementi	629.786
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.329.583

Il dettaglio è il seguente:

	IMPORTO ORIGINARIO	31/12/07	ACC.	RIMB.	31/12/07	31/12/07	RATE AD 1 ANNO	DA 1 A 5	OLTRE 5	GARANZIE	
										TIPO	VALORE
CARISBO	330.000	257.394	0	(30.758)	226.636	226.636	31.788	869.847	(675.000)	Ipoteca	435.000,00
CARISBO	900.000	0	900.000	(45.000)	855.000	855.000	180.000	869.847	(194.847)	Chiro	
BPM	1.285.000	1.080.774	0	(113.628)	967.146	967.146	118.495	728.931	119.719	Ipoteca	1.570.000,00
EMILBANCA	200.000	194.049	0	(36.683)	157.366	157.366	38.412	118.954	(0)	Chiro	
EMILBANCA	550.000	0	550.000	(4.477)	545.523	545.523	27.499	190.186	327.838	Ipoteca	825.000,00
EMILBANCA	630.000	0	630.000	0	630.000	630.000	63.000	378.000	189.000	Ipoteca	900.000,00
MPS	669.200	655.392	0	(42.222)	613.170	613.170	58.766	403.800	150.605	Ipoteca	1.338.400,00
MONTEPARMA	850.000	0	847.375	0	847.375	847.375	0	451.046	396.329	Chiro	
CCFS	21.000	0	20.667	(7.347)	13.320	13.320	7.992	5.328	0	Chiro	
	5.435.200	2.187.608	2.948.042	(280.115)	4.855.535	4.855.535	525.953	4.015.939	313.644		5.068.400,00
									4.329.583		

I nuovi mutui e finanziamenti sono i seguenti:

Carisbo: accensione di un mutuo chirografario quale misura di accompagnamento alle nuove esigenze finanziarie prodotte dal trasferimento all'INPS e ai Fondi del Trattamento di Fine Rapporto maturato nell'Esercizio;

Banca del Monte di Parma: accensione di un mutuo chirografario necessario per finanziarie la progettazione e la ristrutturazione dell'immobile che ospita il Nido d'Infanzia da noi gestito per il Comune di Fidenza;

Emilbanca: accensione di un mutuo fondiario finalizzato all'acquisto dell'immobile ospitante la pronta accoglienza denominata "La Ginestra" e di un finanziamento fondiario per la realizzazione della nuova sede direzionale in via della Filanda a Bologna;

CCFS: subentro in un mutuo chirografario della cooperativa Sociale "Orizzonte".

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	2.663.558
Incrementi	12.646.945
Decrementi	11.598.114
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	3.712.390

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

Codice Bilancio	D 11 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	913.020
Incrementi	4.445.244
Decrementi	4.366.630
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	991.634

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	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	338.733
Incrementi	5.657.399
Decrementi	5.634.432
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	361.700

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	2.314.868
Incrementi	27.038.767
Decrementi	25.616.265
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.737.370

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 2006 e 2007**

	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	
Inizio esercizio 2006	1.573.164	79.331	0	248.241	478.732	2.379.468	
Destinazione risultato 2005		95.746	0	368.626	(478.732)	(14.360)	14.360
Movimenti dell'esercizio 2005	408.647					408.647	
Risultato dell'esercizio 2006					118.942	118.942	
Fine esercizio 2006	1.981.811	175.077	0	616.867	118.942	2.892.697	
Destinazione risultato 2006		34.613		80.760	(118.942)	(3.569)	3.569
Associamenti	648.904					648.904	
Dissociamenti	(546.645)					(546.645)	
Arrotondamento				(2)		(2)	
Risultato dell'esercizio 2007					72.429	72.429	
Fine esercizio 2007	2.084.070	209.690	0	697.627	72.429	3.063.814	

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

SOCIETA' PARTECIPATE (GESTIONE SERVIZI)	% DI POSSESSO	CAPITALE SOC.	VALORE DI CARICO AL 31 12 2007	VERSATO AL 31 12 2007
Consorzio coop. Karabak1 Via dal Monte, 10 40126 Bologna (BO)	30,000%	220.000	144.000	144.000
Karabak 2 Consorzio Coop. Via Boldrini, 8 40121 Bologna	10,000%	530.000	53.000	53.000
Karabak 3 Consorzio Coop. Viale Aldini, 206 40136 Bologna (BO)	60,000%	400.000	240.000	212.651
Karabak 4 Consorzio Coop. Viale Aldini, 206 40136 Bologna (BO)	60,000%	500.000	300.000	75.000
Karabak 5 Consorzio Coop. Via Boldrini, 8 40121 Bologna	10,000%	450.000	45.000	11.250
Karabak 6 Consorzio Coop. Via Boldrini, 8 40121 Bologna	10,000%	400.000	40.000	10.000
Vignolazerosei Consorzio Coop. Viale Aldini, 206 40136 Bologna (BO)	70,000%	450.000	315.000	78.750
Consorzio Aldebaran Soc. coop. Sociale Viale Aldini 206 40136 Bologna (BO)	25,000%	120.000	30.000	30.000
Consorzio Arkè Soc. Coop. Sociale Via Peschiera, 1 47023 Cesena (FC)	87,250%	151.600	142.736	142.736
C.R.A. Viale stazione, 26 Duino Aurisina (TS)	40,000%	96.900	704.554	704.554

ALTRE PARTECIPAZIONI DETENUTE			VALORE DI CARICO	VERSATO AL 31 12 2007
Carework Via Carducci, 32 20123 Milano	18,333%	600.000	110.000	110.000
Banca A.G.C.I. SPA Via Riva Reno, 47 40122 Bologna (BO)	1,000%	8.000.000	80.000	80.000

ALTRE PARTECIPAZIONI MINORI			VALORE DI CARICO	VERSATO AL 31 12 2007
Fincoopra S.r.l. Via Classicana, 313 48100 Ravenna (RA)			2.066	2.066
Cooperfidi soc. Coop. P.zza della Costituzione, 8 40128 Bologna (BO)			250	250
Consorzio Omnicoop Via G. Leopardi, 6 40122 Bologna (BO)			4.200	3.385
Le Rose s.r.l. Via Collodi, 6 20052 Monza			758	758
Aemil Banca Via Mazzini, 152 40138 Bologna			516	516
General Servizi soc Coop. Via Riva Reno, 47 40122 Bologna (BO)			50	50
Confircoop Via Palmanova, 22 20132 Milano			300	300
			2.212.431	1.659.266

Come riportato a pag. 12, nel corso del 2007, sempre nell'ambito dello stesso progetto di promozione di progetti di costruzione e gestione di Asili Nido in concessione con gli Enti Locali sono stati costituiti KarabakQuattro, KarabakCinque, KarabakSei e Vignolazerosei. Si è proceduto all'acquisizione di una significativa partecipazione in C.R.A. Centro Residenziale Assistenziale Srl.

Le iniziative citate sono incluse nell'elenco delle società così dette "veicolo" utili allo sviluppo di attività caratteristica per Società Dolce.

Le altre partecipazioni rappresentano investimenti fatti nell'ottica di possibili sviluppi futuri. In particolare segnaliamo la partecipazione in Carework International Spa, Società di Somministrazione di Lavoro che si sta specializzando in campo sociale e sanitario

Sez.6 - CREDITI E DEBITI

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
B III 02 d	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.	75.565	0
B III 02 d1	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili entro es. succ.	7.386	0
C II 01 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Clienti Crediti v/clienti entro es. successivo	13.567.075	0
C II 05 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	568.168	0

Nei crediti verso altri sono esposti i costi anticipati per conto di altre Cooperative associate in ATI, sostenuti da Dolce in quanto capofila, ma da rifattare alle altre partecipanti al termine della istruzione della pratica del Project Financing cui tali costi si riferiscono.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 03 a	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro es. succ.	6.036.306	0
D 03 b	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.	3.146.092	1.183.491
D 06 a	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo	3.712.390	0
D 11 a	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.	991.634	0
D 12 a	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.	361.700	0
D 13 a	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.	3.737.370	0

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D 03 b	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.	3.882.820

Natura della garanzia reale:

IPOTECHE

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

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

RATEI ATTIVI	IMPORTO
RATEI ATTIVI	1.069
TOTALE	1.069

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
RATEI PASSIVI	46.589
TOTALE	46.589

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
RISCONTI ATTIVI	340.444
TOTALE	340.444

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
RISCONTI PASSIVI 1° CONTR. CASA DOLCE	609.417
RISCONTI PASSIVI 2° CONTR.CASA DOLCE 2007	72.256
RISCONTI PASSIVI CONTR. LA GINESTRA 2007	167.650
TOTALE	849.323

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.

L'Elemento Retributivo Territoriale, erogato a gennaio 2008 dalla Cooperativa, nel rigoroso rispetto dei diversi Accordi Integrativi Territoriali sottoscritti con le OO.SS e dell'art. 10 del CCNL di Settore, è stato portato a Conto Economico nell'anno di erogazione, ed ha dato origine, contabilmente, ad un risconto attivo in quanto, anche se liquidato il 20 gennaio, è stato contabilizzato con l'elaborazione e la contabilizzazione delle buste paga di dicembre.

Nei risconti passivi è incluso, per € 609.417 (euro seicentonovemilaquattrocentodiciasette), il residuo del contributo in conto investimento riconosciuto dalla Regione Emilia Romagna per la Residenza Socio Riabilitativa "Casa Dolce", a Casalecchio di Reno (Bologna) nel 2004. Detto Contributo ha iniziato ad operare come risconto dall'esercizio 2007, anno nel quale si è avviato il servizio, in relazione alla durata e alla misura degli ammortamenti.

Nel 2007 abbiamo ricevuto dalla Fondazione Carisbo un ulteriore contributo in conto investimento per gli arredi e le attrezzature di "Casa Dolce" di cui residuano €72.256 (euro settantadueemiladuecentocinquantasei) ed un contributo, sempre in conto investimento, riconosciuto dalla Fondazione Vodafone per la pronta accoglienza "La Ginestra", per €167.650 (euro centosessantasettemilaeseicentocinquanta).

Sez.7 - ALTRI FONDI.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.DO RISCHI INPS	188.755
TOTALE	188.755

Abbiamo provveduto, già 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.

ALTRI RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA INDIVISIBILE	697.627
TOTALE	697.627

La riserva indivisibile è passata da Euro.616.866 ad Euro 697.627 grazie alla destinazione dell'utile 2006 così come dettagliato nella scheda di movimentazione del Patrimonio Netto.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva indivisibile
Valore da bilancio	2.084.070	209.690	697.627
Possibilità di utilizzazione ¹	B	B	B
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	Riserva di Utili		Risultato d'esercizio	TOTALI
	A VII	b	A IX	
Descrizione	Riserva arrotondamenti euro		Utile (perdita -) dell'esercizio	
Valore da bilancio		-2	72.429	3.063.814
Possibilità di utilizzazione ¹			B	
Quota disponibile		0	0	0
Di cui quota non distribuibile		0	0	0
Di cui quota distribuibile		0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi				
Per copertura perdite		0	0	0
Per distribuzione ai soci		0	0	0
Per altre ragioni		0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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	16.261

INTERESSI SU MUTUO FABBRICATO "LA GINESTRA" € 7.647,25
 INTERESSI SU MUTUO FABBRICATO VIA FILANDA € 8.613,51

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.	389.322,54
M.P.S.	350.905,37
RAS	5.774.053,94
S.I.C.	28.201,57
COOBBLIGAZIONI UNIPOL	482.293,49
COOBBLIGAZIONI CO.FA.CE.	232.199,25
TOTALE	7.256.976,16

Più le fideiussioni prestate a favore di Arkè per € 20.658 (UNICREDIT) e di Karabak per € 900.000 (BNL)

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-30
ABBUONI PASSIVI	-14
EMILIA ROMAGNA	29.927.519
LOMBARDIA	5.299.965
LAZIO	420.139
TOTALE	35.647.579

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

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	IMPORTO
DIVIDENDI DA PARTECIPAZ. NON QUAL.	12
TOTALE	12

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	369.698
Altri debiti	4.729
TOTALE	374.427

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI VS ISTITUTI DI CREDITO	IMPORTO 2007	IMPORTO 2006	INCREMENTO %
Debiti verso banche per Scoperto c/c ed ant. fatture	249.631	142.919	75%
Debiti verso banche per mutui	120.067	26.769	349%
TOTALE	369.698	169.688	118%

Il 2007 ha visto un generale aumento dei tassi di interesse. Inoltre, 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 però è, aumentato passando da €6.233.011 dello scorso esercizio ad €10.365.889 di quest'anno, prevalentemente a causa dell'incremento dei finanziamenti a medio lungo periodo, legati agli importanti investimenti fatti nel corso dell'esercizio.

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	114.470
PLUSVALENZE	805
SOPRAVVENIENZE NON TASSABILI	18.809
TOTALE	134.084

Per Euro 75.000 hanno riguardato l'abbandono, con relativo indennizzo a favore di Società Dolce, della causa promossa dalla cooperativa avanti il TAR dell'Emilia Romagna contro il Comune di Faenza per la revoca nel 1996 del Servizio di Assistenza Domiciliare. La differenza corrisponde prevalentemente a ricavi per prestazioni rese nei precedenti Esercizi e a quote di Capitale Sociale e Retribuzioni non riscosse.

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	27.596
SOPRAVV. PASSIVE INDETRAIBILI	2.820
TOTALE	30.416

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 31/12/2007 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 e del cuneo fiscale;
- 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 e Friuli esenti, Lazio 3,75%)

Sez.15 – NUMERO ADDETTI.

APPRENDISTI	0
OPERAI	27
IMPIEGATI	1.693
QUADRI	24
DIRIGENTI	1
TOTALE	1.745

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	30.000
Sindaci	13.088
Totale corrisposto	43.088

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 redatto (o aggiornato) il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

Dalla presente Nota Integrativa è stata omessa l'indicazione delle informazioni di cui ai punti 11,17,18, 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	98,05%	24.870.271
Costi per non soci Lavoro Subordinato	0,05%	13.426
Costi per non soci Collaboratori Co.Co.Co.	1,89%	480.867
TOTALE VOCE B.9	100,00%	25.364.564

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

Il Presidente (Pietro Segata)