

ALLEGATO B

COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE S.C.A R.L.
Sede LEGALE in VIALE ALDINI 206 - 40136 BOLOGNA (BO)
Partita IVA e Codice Fiscale 03772490375
Iscritta al Registro delle Imprese di Bologna al n° 03772490375
Capitale sociale Lit . 2.077.992.358 (€ 1.073.193,49)
di cui Lit. 1.090.519.850 versato

NOTA INTEGRATIVA

Sez. 1 - CRITERI APPLICATI

PREMESSA

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile e in particolare secondo i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 e quelli di redazione di cui all'art. 2423 e 2423 - bis c.c. Non vi sono stati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4^e e 2423 - bis ultimo comma del c.c.

Nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati voce per voce gli importi delle corrispondenti voci dell'Esercizio precedente. Le voci indicate sono opportunamente riclassificate secondo gli schemi previsti dagli art. 2424 e 2425 del c.c. e secondo quanto disposto dai corretti Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri. E' stata omessa l'indicazione dei conti che non portano saldi sia nell'Esercizio corrente che in quello precedente.

Le voci dell'Esercizio in corso e di quello precedente risultano perfettamente omogenee e comparabili.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo che ricadono su più voci dello Stato Patrimoniale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La società applica costantemente ed uniformemente i criteri di valutazione previsti all'art. 2426 c.c.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2001 non si discostano da quelli individuati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione della attività.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento. I criteri di ammortamento e le aliquote applicate soddisfano il criterio della prudenza e seguono il piano di ammortamento stabilito nei precedenti Esercizi.

Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali, iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico, sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati ed imputati direttamente alle singole

voci. Sono state ammortizzate in funzione della loro utilità pluriennale seguendo i criteri dei precedenti Esercizi.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali e Immateriali, come precedentemente detto, seguono i medesimi criteri individuati negli Esercizi precedenti.

Partecipazioni

Le Partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono tutte valutate al costo storico di acquisto.

Crediti (Immobilizzazioni Finanziarie)

Rispetto all'Esercizio precedente sono stati incrementati per la rivalutazione prevista ex legge 140/1997.

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei Crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo Rischi su crediti che è stato con il presente Bilancio ulteriormente incrementato per £. 35.000.000.

Disponibilità Liquide

Sono valutate al loro valore nominale.

Debiti

Sono valutati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori ed i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale dell'Esercizio.

Impegni, garanzie e rischi

Sono indicati nei Conti d'Ordine al loro valore contrattuale

Costi e ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della loro ultimazione. I costi sono iscritti in base al criterio della competenza economica in relazione al conseguimento dei relativi ricavi.

Rimanenze in materia di consumo

Sono valutate al costo di acquisto in quanto risulta inferiore al corrispondente valore di mercato di fine Esercizio

Sez. 2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

B I 02

Costi di ricerca, sviluppo pubblicità

Costo originario	157.805.964
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	145.170.924
Svalutazione storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	12.635.040
Acquisizioni dell'esercizio	63.858.750
Spostamenti di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0

Ammortamenti dell'esercizio	19.890.790
Svalutazioni dell'esercizio	0
Consistenza finale	56.603.000
Totale rivalutazione fine esercizio	0

Rappresentano costi di utilità pluriennale annualmente ammortizzati in funzione del periodo di utilità economica. Sono iscritti previo consenso del Collegio Sindacale, così come previsto dall'art. 2426 n.5) del c.c.

Nel corso dell'Esercizio 2001 abbiamo affidato allo Studio Metis di Modena lo sviluppo di due Progetti Tecnici per il Servizio di Assistenza Domiciliare e per la gestione di Strutture Protette rivolte ad Anziani non autosufficienti. Ad Oikos Ricerche di Bologna è stato affidato da Società Dolce, congiuntamente alla Cooperativa Sociale Punto Service e al Carea, l'incarico di Progettazione di una Struttura Protetta in Bologna (Zona Fossolo).

B I 03

Diritti brevetto ind. e utilizzazione op. ing.

Costo originario	75.141.151
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	37.847.184
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	37.293.967
Acquisizioni dell'esercizio	21.962.600
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	18.553.102
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	40.703.465
Totale rivalutazione fine esercizio	0

L'incremento imputabile all'Esercizio fa riferimento alla acquisizione di software. I criteri di ammortamento sono gli stessi adottati negli Esercizi precedenti.

B I 07

Altre immobilizzazioni immateriali

Costo originario	408.612.184
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	387.048.001
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	21.564.183
Acquisizioni dell'esercizio	10.969.500
Spostamenti di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0

Ammortamenti dell'esercizio	9.580.550
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti	0
Consistenza finale	22.953.133
Totale rivalutazione fine esercizio	0

L'incremento delle "altre immobilizzazioni" è dovuto a opere straordinarie su beni immobili di terzi.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II 02

Impianti e macchinario

Costo originario	275.760.947
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	68.904.754
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	206.856.193
Acquisizioni dell'esercizio	80.161.533
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	19.017.556
Rivalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	52.135.439
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	215.864.771
Totale rivalutazione fine esercizio	0

B II 03

Attrezzature industriali e commerciali

Costo originario	72.802.329
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	34.902.874
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	37.899.455
Acquisizioni dell'esercizio	18.001.328
Spostamenti di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	12.266.287
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	43.634.496
Totale rivalutazione fine esercizio	0

B II 04**Altri Beni**

Costo originario	456.865.231
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	133.536.895
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	323.328.336
Acquisizioni dell'esercizio	135.354.534
Spostamenti di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	3.787.500
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	85.427.044
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	369.468.330
Totale rivalutazione fine esercizio	0

Le immobilizzazioni materiali, come nell'Esercizio 2000, segnano incrementi per macchine d'ufficio elettroniche, computers e hardware di servizio, per l'acquisto di autoveicoli adibiti a trasporto persone ed autovetture di servizio.

I criteri con i quali si è proceduto agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali in questo Esercizio sono i medesimi adottati negli esercizi precedenti.

Sez. 2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.**B III 01 c**

Partecipazioni in:
altre imprese

Costo originario	112.748.280
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	112.748.280
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamenti di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Consistenza finale	112.748.280
Totale rivalutazione fine esercizio	0

B III 02 d**Crediti (Immobilizzazioni Finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.**

Costo originario	112.169.189
Precedente rivalutazione	3.329.639
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	112.169.189
Acquisizioni dell'esercizio	6.994.053
Spostamenti di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	18.440.717
Rivalutazioni dell'esercizio	1.067.242
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	101.789.767
Totale rivalutazione fine esercizio	4.459.884

La voce B III 02 d per £.101.789.767 è prevalentemente costituita da cauzioni per locazioni commerciali e dall'anticipo d'imposta IRPEF sul Trattamento di Fine Rapporto versato ai sensi e per gli effetti di legge e opportunamente rivalutato in conformità ai criteri disposti dalla Legge 140/1997 e successive modificazioni e interpretazioni.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO**A I****Parte già richiamata**

Consistenza iniziale	881.190.045
Aumenti	1.040.932.140
Diminuzioni	934.649.677
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	987.472.508

Il valore della parte di Capitale Sociale già richiamata segna un incremento dato dall'avvicendamento dei soci nel corso di questo Esercizio

C I 04**Prodotti finiti e merci**

Consistenza iniziale	35.499.028
Aumenti	38.898.534
Diminuzioni	35.499.028
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	38.898.534

Il valore delle rimanenze si riferisce a merci e materiale di consumo presenti al 31/12/2001 presso le diverse sedi di servizio della Cooperativa e presso il deposito nella sede sociale.

C II 01 a

Crediti v/clienti entro es.successivo

Consistenza iniziale	6.591.152.644
Aumenti	25.720.004.078
Diminuzioni	24.634.359.412
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	7.676.797.310

C II 05 a

Altri (circ.) entro es. successivo

Consistenza iniziale	125.457.412
Aumenti	1.956.217.492
Diminuzioni	1.988.078.325
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	93.596.579

C IV 01

Depositi bancari e postali

Consistenza iniziale	449.669.695
Aumenti	34.936.378.382
Diminuzioni	34.829.999.639
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	556.048.438

C IV 03

Denaro e valori in cassa

Consistenza iniziale	4.857.846
Aumenti	92.595.900
Diminuzioni	91.221.006
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	6.232.740

Il valore di £.6.232.740 per "denaro e valori in cassa" è scomposto come segue:

- cassa sede sociale	1.800.587
- casse sedi esterne	4.432.153

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO - FONDI E T.F.R.

B03

FONDI RISCHI E ONERI

Consistenza iniziale	180.000.000
Aumenti	420.000.000
Di cui accant. esercizio	0
Diminuzioni	0
Di cui utilizzo	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	600.000.000

E' stato ulteriormente alimentato per £.220.000.000 il Fondo Rischi Inps, e quindi con la chiusura del presente Esercizio ammonta a £.400.000.000, a garanzia di eventuali adempimenti futuri connessi al ricorso presentato dalla Società Dolce avverso il Verbale di Accertamento del 02/02/2001 dell'Istituto medesimo.

E' stato istituito un Fondo per ulteriori e futuri costi per il personale derivanti dall'Accordo Integrativo Territoriale del CCNL di Settore sottoscritto a Bologna il 15/12/2001 e dal rinnovo del CCNL citato, che è scaduto il 31/12/2001, alimentato con il presente Esercizio per £.200.000.000.

C

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Consistenza iniziale	1.795.022.020
Aumenti	612.418.416
Di cui accant. Esercizio	0
Diminuzioni	182.278.564
Di cui utilizzo	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	2.225.161.872

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

A I

Capitale

Consistenza iniziale	1.760.000.000
Aumenti	772.000.000
Diminuzioni	454.007.642
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	2.077.992.358

A IV

Riserva Legale

Consistenza iniziale	0
Aumenti	7.642
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	7.642

In ottemperanza al disposto dell'art.17 del D.Lgs. 24 giugno 1998, n. 213, la conversione del Capitale Sociale in Euro è avvenuta in data 31/12/2001 mediante delibera del Consiglio di Amministrazione che, ai del comma 5 dell'articolo sopracitato ha adottato la procedura semplificata, applicando il tasso di conversione irrevocabile fissato in 1 Euro = Lire 1936,27 (millenovecentotrentasei/27) e operando un arrotondamento per difetto così come previsto dalla Nota del Ministero del Lavoro n. 2601 del 31/12/2000.

Il Capitale Sociale sottoscritto a seguito della conversione citata è pari a Euro 1.073.193,49 (unmilionesettantatremilacentonovantatre/49). La differenza derivante dall' arrotondamento di ciascuna quota ha comportato una diminuzione del Capitale Sociale di €. 7.642, con accredito di tale importo a "Riserva Legale". A seguito della delibera di conversione il Capitale Sociale sottoscritto è rappresentato da n. 1039 quote del valore nominale di Euro 1032,91 (milleetrentadue/91) cadauna, per un totale di Euro 1.073.193,49 (unmilionesettantatremila centonovantatre/49).

La Cooperativa ha provveduto ad adottare l'Euro quale moneta di conto dal 01/01/2002 in ossequio a quanto previsto dal D.Lgs. 24 giugno 1998, n.213.

La procedura di conversione si è sviluppata nelle seguenti fasi:

chiusura dei conti in data 31/12/2001 in Lire;

riapertura degli stessi in Euro in data 01/01/2002;

la conversione è avvenuta per singolo sottoconto mediante applicazione del tasso irrevocabile di conversione 1 Euro = Lire 1936,27 e successivo arrotondamento dei risultati al centesimo di Euro.

Anteriormente al 01/01/2002 tutte le scritture contabili nonché i supporti aziendali alle stesse erano tenuti in Lire.

A VIII

Utili (perdite -) portati a nuovo

Consistenza iniziale	-117.538.246
Aumenti	0
Diminuzioni	44.089.890
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	-73.448.356

D 03 a

Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio succ.

Consistenza iniziale	2.787.521.801
----------------------	---------------

Aumenti	16.263.626.180
Diminuzioni	16.715.991.867
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	2.335.156.114

D 06 a

Debiti verso fornitori entro es. succ.

Consistenza iniziale	410.267.485
Aumenti	1.908.926.666
Diminuzioni	1.896.106.137
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	423.088.014

D 11 a

Debiti tributari esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	734.054.439
Aumenti	3.834.149.143
Diminuzioni	3.487.084.851
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	1.081.118.731

La voce debiti tributari è così composta:

- IRPEF soci/lavoratori	522.577.109
- IRPEF prest. professionali	11.378.000
- IRPEF su rivalut. TFR	5.596.127
- IRAP	306.305.697
- IVA in sospensione	235.261.798

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.

D 12 a

Debiti verso istituti previdenziali esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	253.997.918
Aumenti	3.537.721.663
Diminuzioni	3.516.064.992
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	275.654.589

D 13 a

Altri debiti esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	1.195.829.199
Aumenti	17.609.472.749
Diminuzioni	17.381.696.463
Arrotondamenti (+ -)	0
Consistenza finale	1.423.605.485

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e sede:

CONSORZIO ARKE'

VIA S.ISAIA N.75

40134 BOLOGNA (BO)

Capitale Sociale	100.000.000
Patrimonio netto	
Utile o perdita	0
Quota posseduta direttamente	99%
Quota posseduta indirettamente	
Totale quota posseduta	99%
Valore di bilancio	104.748.280
Credito corrispondente	0

Denominazione e sede:

CONFIBO S.C.R.L.

P.ZZA DELLA COSTITUZIONE N.8

40128 BOLOGNA (BO)

Capitale sociale	772.371.000
Patrimonio netto	
Utile o perdita	0
Quota posseduta direttamente	0.52
Quota posseduta indirettamente	
Totale Quota posseduta	0.52
Valore di bilancio	4.000.000
Credito corrispondente	0

Denominazione e sede:

FINCOOPRA s.r.l.

VIA CLASSICANA, 313

48100 RAVENNA (RA)

Capitale sociale	2.013.720.800
Patrimonio netto	
Utile o perdita	0
Quota posseduta direttamente	0.20
Quota posseduta indirettamente	
Totale Quota posseduta	0.20
Valore di bilancio	4.027.442
Credito corrispondente	0

Sez.7 - ALTRI ACCANTONAMENTI E FONDI.

F.do rischi INPS	400.000.000
F.do acc. ulteriori costi Personale	200.000.000
TOTALE	600.000.000

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi per un totale di £.142.977.947 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.

Sez. 9 - CONTI D'ORDINE.

I Conti d'Ordine ammontano a £. 2.870.325.509 come sotto indicato:

- per fidejussioni prestate a favore di Enti Committenti £. 2.830.325.509
- per fidejussione prestata a favore del Consorzio Arkè £. 40.000.000

Sez. 10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

BOLOGNA	17.077.747.191
FORLI'/CESENA	1.421.967.534
ROMA	549.202.564
BRESCIA	697.629.651
MANTOVA	747.145.664
PARMA	521.272.011
CREMONA	1.729.392.922
ARROTONDAMENTI PASSIVI	- 2.217.940
ABBUONI PASSIVI	- 3.213.681
TOTALE	22.738.925.916

Tutti i ricavi sono relativi a prestazioni a carattere socio/assistenziale, educativo e sanitario. Solo a Bologna i ricavi non dovuti alle prestazioni suddette ammontano a £. 60.574.636.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	169.107.102
Altri debiti	0
TOTALE	169.107.102

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	47.742.489
-----------------------	------------

PLUSVALENZE	136.590
TOTALE	47.879.079

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

Minusvalenze	22.494.513
Sopravvenienze passive	46.474.690
Sopravvenienze passive indetraibili	27.221.000
TOTALE	96.190.203

Le minusvalenze sono date dall'alienazione di immobilizzazioni materiali: in particolare per la cessione di computers e hardware di servizio, macchine d'ufficio elettroniche e per la rottamazione di un autoveicolo da trasporto.

Le sopravvenienze passive sono prevalentemente costituite da minori ricavi e mancate revisioni dei prezzi previste nell'Esercizio 2000.

Il valore delle sopravvenienze passive indetraibili indicato è determinato da una Regolarizzazione Contributiva compiuta nell'Esercizio 2001, a conclusione di quelle già eseguite negli Esercizi 1998 e 1999.

Sez.15 - NUMERO addetti al 31/12/2001

Apprendisti	0
Operai	24
Impiegati	717
Quadri	7
Dirigenti	1
TOTALE	749

Sez. 16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori £. 37.000.000
 Sindaci £. 18.072.019

NOTIZIE DI NATURA FISCALE

IRPEG Il Decreto Legge approvato dal consiglio dei Ministri in Aprile 2002, che anticipa gli effetti fiscali della riforma del diritto societario per le società cooperative, esclude soggettivamente dalla tassazione Irpeg gli utili delle Cooperative Sociali disciplinate dalla Legge 381/91, confermando l'indirizzo in materia delle scorse legislature.

IRAP

Sono venuti meno i benefici previsti dall'art.17 del D.P.R. n.446 del 1997 per le Cooperative Sociali disciplinate dalla Legge 381/91 che applicano i Regimi Previdenziali Convenzionali.

Dalla presente nota integrativa è stata omessa l'indicazione delle informazioni di cui ai punti 6,8,11,14,17,18 dell'articolo 2427 C.C in quanto relative ad elementi di Bilancio non presenti.

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

Il Presidente (Pietro Segata)