

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 Euro 1.293.203
di cui Euro 697.868 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 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 31/12/2002 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. Sono iscritti previo consenso del Collegio Sindacale, così come previsto dall'art. 2426 punto 5 del c.c.

Segnaliamo l'iscrizione dell'Avviamento riconosciuto al Consorzio Arkè nell'acquisizione del ramo d'azienda relativo alle attività residenziali e semiresidenziali rivolte a gravi disabili psichici e sensoriali, con ammortamento in dieci anni del costo sostenuto (€ 170.431), 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. L'avviamento risulta iscritto, previo consenso del Collegio Sindacale, così come previsto dall'art. 2426 n.6 del c.c..

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)

L'Anticipo di Imposta sul TFR è stato interamente compensato con altre imposte nel corso dell'Esercizio.

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, incrementato per € 18.000,00, valore pressoché identico all'Esercizio 2001.

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 | 114.480 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 85.247 |
| Svalutazione storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 29.233 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 31.481 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 15.741 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Consistenza finale | 44.973 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

Nel corso dell'Esercizio 2002 è stato portato a compimento il Progetto di Consulenza affidato a EMME & ERRE spa di Padova, per un valore complessivo di € 31.481, utile all'ottenimento della Certificazione di Qualità UNI ISO 9001/VISION 2000 della Cooperativa.

B I 03

Diritti brevetto ind. e utilizzazione op. ing.

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Costo originario | 50.150 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 29.128 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 21.022 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 29.889 |
| Spostamento di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 20.584 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 30.327 |
| 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 05

| | |
|--------------------------|---|
| Avviamento | |
| Costo originario | 0 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 |

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Valore all'inizio dell'esercizio | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 170.431 |
| Spostamento di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 17.043 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 153.388 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

B I 07

Altre immobilizzazioni immateriali

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Costo originario | 216.696 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 204.842 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 11.854 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 68.507 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 10.789 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 14.767 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti | 1 |
| Consistenza finale | 54.806 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

L'incremento delle "altre immobilizzazioni" è dovuto, quasi interamente, ad opere straordinarie su beni immobili di terzi, in particolare segnaliamo la spesa per l'impianto di generazione caldo/freddo per un valore di € 68.172.

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

B II 02

Impianti e macchinario

| | |
|----------------------------------|---------|
| Costo originario | 165.826 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 54.341 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 111.485 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 51.833 |
| Spostamento di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 1.601 |
| Rivalutazione dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 34.473 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | - 1 |
| Consistenza finale | 127.243 |

Totale rivalutazione fine esercizio 0

B II 03

Attrezzature industriali e commerciali

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Costo originario | 46.896 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 24.361 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 22.535 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 6.574 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 198 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 7.434 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 21.477 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

B II 04

Altri Beni

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Costo originario | 303.683 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 112.868 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 190.814 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 132.536 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 934 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 65.336 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 1 |
| Consistenza finale | 257.081 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

Le **immobilizzazioni materiali**, come nell'Esercizio 2001, 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 | 58.230 |
|------------------|--------|

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 58.230 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazione dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Consistenza finale | 58.230 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

B III 02 d

Crediti (Immobilizzazioni Finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Costo originario | 52.570 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 52.570 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Spostamenti di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 38.665 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 13.905 |
| Totale rivalutazione fine esercizio | 0 |

La voce B III 02 d per € 13.905,47 è prevalentemente costituita da cauzioni per locazioni commerciali e per contratti per utenze (es. Telecom)

Sez.4 - **ALTRE VOCI DELL'ATTIVO**

A I

Parte già richiamata

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 509.987 |
| Aumenti | 560.261 |
| Diminuzioni | 474.213 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 596.035 |

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 | 20.089 |
| Aumenti | 31.082 |
| Diminuzioni | 20.089 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |

Consistenza finale 31.032

Il valore delle rimanenze si riferisce a merci e materiale di consumo presenti al 31/12/2002 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 | 3.964.735 |
| Aumenti | 15.860.102 |
| Diminuzioni | 14.522.466 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 5.143.521 |

C II 02 a

Imprese controllate

Esigibili entro l'esercizio successivo

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 158.850 |
| Diminuzioni | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 158.850 |

All'inizio del 2003 sono stati incassati dal Consorzio Arkè € 22.500 relativi a crediti dell'anno 2002. Prevediamo il rientro per l'intero importo residuo entro il 2003.

C II 05 a

Altri (circ.) entro es. successivo

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 48.339 |
| Aumenti | 801.532 |
| Diminuzioni | 739.279 |
| Arrotondamenti (+ -) | -1 |
| Consistenza finale | 110.591 |

C IV 01

Depositi bancari e postali

| | |
|----------------------|------------|
| Consistenza iniziale | 287.175 |
| Aumenti | 19.886.254 |
| Diminuzioni | 19.892.249 |
| Arrotondamenti (+ -) | 1 |
| Consistenza finale | 281.181 |

C IV 03

Denaro e valori in cassa

| | |
|----------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 3.219 |
| Aumenti | 245.474 |

| | |
|----------------------|---------|
| Diminuzioni | 244.700 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 3.993 |

Il valore di Euro 3.993 per "denaro e valori in cassa" è scomposto come segue:

| | |
|----------------------|------|
| - cassa sede sociale | 130 |
| - casse sedi esterne | 3863 |

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

B03

FONDI RISCHI E ONERI Altri accantonamenti e fondi

| | |
|--------------------------|---------|
| Consistenza iniziale | 309.874 |
| Aumenti | 425.000 |
| Di cui accant. esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 184.278 |
| Di cui utilizzo | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 550.596 |

E' stato ulteriormente alimentato per € 65.000 il Fondo Rischi Inps, a garanzia delle sanzioni contabilizzate dall'INPS connesse al ricorso presentato dalla Società Dolce, già nello scorso Esercizio, avverso il Verbale di Accertamento del 02/02/2001 dell'Istituto medesimo.

Il Fondo per ulteriori e futuri costi per il personale derivanti dagli Accordi Integrativi Territoriali del CCNL di Settore e dal rinnovo del CCNL citato, che è scaduto il 31/12/2001, è stato alimentato con l'Esercizio 2002 per € 130.000 che si aggiungono alla quota residua 2001 (€ 6.155).

E' stato acceso nell'Esercizio 2002 un ulteriore Fondo a copertura degli oneri derivanti da Danni Patrimoniali richiesti dalla Parte Civile (Cooperativa CADI di Modiglian) nel Procedimento n.8/99 R.G.n.r. avanti Tribunale di Ravenna Sezione Faenza (€ 160.000).

C

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

| | |
|--------------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 1.149.200 |
| Aumenti | 659.128 |
| Di cui accant. Esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 326.158 |
| Di cui utilizzo | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 1.482.170 |

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

A I

Capitale

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 1.073.193 |
| Aumenti | 445.184 |
| Diminuzioni | 225.174 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 1.293.203 |

A IV

Riserva Legale

| | |
|----------------------|-----|
| Consistenza iniziale | 4 |
| Aumenti | 582 |
| Diminuzioni | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 586 |

A VI

Riserva statutaria

| | |
|----------------------|-------|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 2.328 |
| Diminuzioni | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 2.328 |

A VII

Riserva di conversione

| | |
|----------------------|---|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 2 |
| Diminuzioni | 0 |
| Consistenza finale | 2 |

E' stata istituita con l'Esercizio 2002 per gli arrotondamenti necessari relativi alle voci dello Stato Patrimoniale.

A VIII

Utili (perdite -) portati a nuovo

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 37.933 |
| Aumenti | 0 |
| Diminuzioni | 37.933 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 0 |

D 03 a

Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio succ.

| | |
|----------------------|------------|
| Consistenza iniziale | 1.206.007 |
| Aumenti | 10.330.630 |

| | |
|----------------------|-----------|
| Diminuzioni | 9.902.250 |
| Arrotondamenti (+ -) | 1 |
| Consistenza finale | 1.634.388 |

D 06 a

Debiti verso fornitori entro es. succ.

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 218.507 |
| Aumenti | 1.843.312 |
| Diminuzioni | 1.733.824 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 327.995 |

D 11 a

Debiti tributari esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|-----------|
| Consistenza iniziale | 558.351 |
| Aumenti | 2.194.494 |
| Diminuzioni | 2.183.215 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 569.630 |

D 11 b

Debiti tributari esigibili oltre es. succ.

| | |
|----------------------|--------|
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 39.335 |
| Diminuzioni | 0 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 39.335 |

La Cooperativa ha aderito al Condono Tombale previsto dall'art.9 della Legge 289/2002 per le imposte dirette ed indirette per gli anni 1997, 1998, 1999, 2000 e 2001.

La voce debiti tributari è così composta:

| | |
|------------------------------|---------|
| - IRPEF soci/lavoratori | 299.396 |
| - IRPEF prest. professionali | 16.859 |
| - Addizionale Regionale | 5.432 |
| - Addizionale Comunale | 1.178 |
| - IRPEF su rivalut. TFR | 4.440 |
| - Erario conto Iva | 14.384 |
| - IVA in sospensione | 182.605 |
| - Art.9 Legge 289/2002 | 84.670 |
| - Arrotondamenti (+/-) | + 1 |

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 | 142.364 |
| Aumenti | 1.986.084 |
| Diminuzioni | 1.866.908 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 261.540 |

D 13 a

Altri debiti esigibili entro es. succ.

| | |
|----------------------|------------|
| Consistenza iniziale | 735.231 |
| Aumenti | 10.105.664 |
| Diminuzioni | 9.917.567 |
| Arrotondamenti (+ -) | 0 |
| Consistenza finale | 923.328 |

Sez.5 – **ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.**

Denominazione e sede:

CONSORZIO ARKE'

VIA S.ISAIA N.75

40134 BOLOGNA (BO)

Capitale Sociale 51.600

Patrimonio netto

Utile o perdita 0

Quota posseduta direttamente 98%

Quota posseduta indirettamente

Totale quota posseduta 98%

Valore di bilancio 54.098

Credito corrispondente 0

Denominazione e sede:

CONFIBO S.C.R.L.

P.ZZA DELLA COSTITUZIONE N.8

40128 BOLOGNA (BO)

Capitale sociale 457.829

Patrimonio netto

Utile o perdita 0

Quota posseduta direttamente 1,71

Quota posseduta indirettamente

Totale Quota posseduta 0.45

Valore di bilancio 2.066

Credito corrispondente 0

Denominazione e sede:

FINCOOPRA s.r.l.

VIA CLASSICANA, 313

48100 RAVENNA (RA)

Capitale sociale 1.652.662,00

| | |
|--------------------------------|--------|
| Patrimonio netto | |
| Utile o perdita | 0 |
| Quota posseduta direttamente | 0.126% |
| Quota posseduta indirettamente | |
| Totale Quota posseduta | 0.126% |
| Valore di bilancio | 2.066 |
| Credito corrispondente | 0 |

Sez.7 – **ALTRI ACCANTONAMENTI E FONDI.**

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| F.do rischi INPS | 254.442 |
| F.do acc. ulteriori costi Personale | 136.155 |
| F.do acc. Causa Faenza | 160.000 |
| Arrotondamento (+/-) | - 1 |
| TOTALE | 550.596 |

Sez.7 – **RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi per un totale di € 61.362 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 € 1.563.219 come sotto indicato:

- per fidejussioni prestate a favore di Enti Committenti € 1.542.561
- per fidejussione prestata a favore del Consorzio Arkè € 20.658

Sez. 10 – **RIPARTIZIONE DEI RICAVI.**

| | |
|------------------------|-------------------|
| BOLOGNA | 10.038.999 |
| FORLI'/CESENA | 964.958 |
| ROMA | 363.452 |
| BRESCIA | 1.496.777 |
| MANTOVA | 408.794 |
| PARMA | 330.835 |
| CREMONA | 937.726 |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI | -198 |
| ABBUONI PASSIVI | -2.334 |
| TOTALE | 14.539.009 |

Tutti i ricavi sono relativi a prestazioni a carattere socio/assistenziale, educativo e sanitario, suddivisi per provincia.

Solo a Bologna i ricavi non dovuti alle prestazioni suddette ammontano a indicativamente €35.493 e fanno riferimento ad un vecchio contratto con ACER che è scaduto il 31/12/2002.

Sez.12 – **INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

| | |
|--------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 74.479 |
| Altri debiti | 3.939 |
| Oneri finanziari diverse | 4.651 |
| TOTALE | 83.069 |

Sez.13 – **PROVENTI STRAORDINARI.**

| | |
|-----------------------|---------------|
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE | 30.142 |
| PLUSVALENZE | 7 |
| TOTALE | 30.149 |

Sez.13 – **ONERI STRAORDINARI.**

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Minusvalenze | 2.122 |
| Sopravvenienze passive | 67.203 |
| Sopravvenienze passive indetraibili | 92.175 |
| Arrotondamento (+/-) | 1 |
| TOTALE | 161.501 |

Le minusvalenze sono date dall'alienazione di immobilizzazioni materiali: in particolare per la cessione di computers e hardware di servizio, macchine d'ufficio elettroniche, apparecchi di telefonia mobile e per la rottamazione di due autoveicoli 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 indicato è prevalentemente determinato da:

- ✓ Note di Accredito su Prestazioni 2001 per € 24.106
- ✓ Canoni Locazione 2000 e 2001 CSE/Comune di Mantova per € 21.949
- ✓ Rettifiche INPS 2001 per € 1.791
- ✓ Contributi AGCI 1999 per € 1.379

Il valore delle sopravvenienze passive indetraibili indicato è prevalentemente determinato dal condono fiscale ex. art. 9 della Legge 289/2002 per € 84.670.

Sez.15 – **NUMERO addetti al 31/12/2002**

| | |
|---------------|------------|
| Apprendisti | 0 |
| Operai | 19 |
| Impiegati | 871 |
| Quadri | 14 |
| Dirigenti | 1 |
| TOTALE | 905 |

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

| | |
|----------------|-------------|
| Amministratori | € 15.493,69 |
| Sindaci | € 7.986,50 |

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.

CONDONO

In considerazione dell'art. 9 della Legge 289/2002, relativo alle sanatorie fiscali, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avvalersi della possibilità di sanare le imposte dirette ed indirette per un importo di € 84.670 per gli anni 1997, 1998, 1999, 2000 e 2001.

IRAP

La Regione Lombardia esenta dall'IRAP le ONLUS; 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%.

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.

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)