

Allegato "C"

COOP.SOC.SOCIETA'DOLCE S.C.A R.L**Codice fiscale 03772490375 – Partita iva 03772490375****VIALE ALDINI 206 - 40100 BOLOGNA BO****Numero R.E.A. 315404****Iscrizione Albo Società Cooperative al numero A129386****nella sezione a Mutualità Prevalente di Diritto, categoria: Cooperative Sociali****Registro Imprese di B O L O G N A n. 03772490375****Capitale Sociale €1.310.763,00 di cui versato €989.094****Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il
31/12/2004****Gli importi presenti sono espressi in euro****Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI****PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31.12.2004 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Committee (IASC).

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano 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) dell'art. 2426 del codice civile (consenso del Collegio Sindacale).

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, rettificate 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).

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore, ad eccezione di quella del Consorzio Arké.

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, quest'anno incrementato per ulteriori € 10.000, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare del fondo rischi su crediti (€ 37.300) commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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. La Cooperativa si è avvalsa della facoltà, per l'Esercizio 2004, di non eliminare le eventuali interferenze fiscali e di non rilevare gli effetti delle imposte differite sul Bilancio di Esercizio, così come indicato dal D.Lgs. n.6 /2003 e dal D.Lgs. n.394/2003.

IRES

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

IRAP

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

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

Codice Bilancio	BI 02	BI 03	BI 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	162.192	130.699	170.431
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	116.783	77.841	34.086
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	45.409	52.858	136.345
Acquisizioni dell'esercizio	8.899	22.245	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	17.918	33.527	17.043
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	36.391	41.576	119.302
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	285.203
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	233.310
Svalutazioni storiche	1.789
Valore all'inizio dell'esercizio	41.104
Acquisizioni dell'esercizio	37.399
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	20.950
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	57.554
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

L'incremento rilevato dal Bilancio di Esercizio e dalla Presente Nota Integrativa delle immobilizzazioni in corso è principalmente dovuto ad immobilizzazioni su beni di terzi. In particolare si sono rese necessarie delle opere per l'avvio, in locali messi a disposizione da ACER spa, in via Malvasia, di un Piccolo Gruppo Educativo (Legge Regione Emilia Romagna n.8/2004), sperimentazione resa possibile con il contributo del Comune di Bologna.

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	0	289.196	58.237
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	0	128.662	37.980
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	160.534	20.257
Acquisizioni dell'esercizio	76.292	51.272	12.018
Spostamento di voci	501.930	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	2.428	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	16.202	56.506	6.767
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	562.020	152.872	25.506
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Da febbraio 2004 è stata attivata, in convenzione con il Comune di Bologna, la Comunità per Minori denominata "Casa delle Fragole", sita a Tavernelle di Calderaia di Reno (Bologna); pertanto l'immobile che la ospita, acquistato nel 2003 da Società Dolce, è stato portato per il suo valore di acquisto, per gli oneri accessori ed per gli altri costi, direttamente a lui imputabili e necessari al suo reale utilizzo economico (autorizzazione al funzionamento ex Direttiva della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 564/2000) a Immobilizzazione Materiale/Terreni e Fabbricati da Immobilizzazione in Corso.

Codice Bilancio	B II 04	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	502.694	1.544.366
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	220.612	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	282.082	1.544.366
Acquisizioni dell'esercizio	156.733	847.641
Spostamento di voci	0	-501.930
Alienazioni dell'esercizio	0	83.167
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	115.918	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	322.897	1.806.910
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

L'incremento delle Immobilizzazioni in Corso è prevalentemente dovuto ai costi delle opere svolte nel 2004 dal Cipea di Bologna e agli oneri ad esse correlati, per realizzare la Residenza Socio Riabilitativa, nell'immobile acquistato in via Canale, 11, a Casalecchio di Reno (Bologna) e agli interessi di mutuo liquidati al 31.12.2004 alla Banca Popolare di Milano. L'alienazione per € 83.167 corrisponde ad una Nota di Accredito emessa dallo stesso Cipea di Bologna. L'avvio del servizio è previsto nel 2005.

Le Immobilizzazioni Materiali per altri Beni, come nell'Esercizio 2003, segnano incrementi per l'acquisto di macchine elettroniche, hardware di servizio, autoveicoli adibiti al trasporto dell'utenza ed a autovetture di servizio.

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Codice Bilancio	B III 01 c	B III 02 d
Descrizione	Altre imprese	altri esigibili oltre es. succ.
Costo originario	66.593	71.515
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	38.665
Valore all'inizio dell'esercizio	66.593	32.850
Acquisizioni dell'esercizio	66.000	37.148
Spostamenti di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	5.160	16.383
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	19.422	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	108.011	53.615
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

E' stato costituito il Consorzio KarabaK con altre primarie Imprese Cooperative di Bologna per la costruzione e gestione di due Asili Nido in Concessione dal Comune di Bologna. Società Dolce, a cui sarà affidata la gestione di un Asilo Nido, in via Beverara a Bologna, ha sottoscritto azioni dello stesso Consorzio per un valore di € 66.000. E' stato alienato l'1% del Fondo Consortile del Consorzio Arké alla Cooperativa Sociale Solidarietà e Partecipazione di Bologna e il 9% dello stesso Fondo alla Piccola Società Cooperativa Essedi sempre di Bologna E' stata svalutata la partecipazione, pari all'88 % del Fondo Consortile, nel Consorzio Arkè per € 19.422, valore

corrispondente all'abbattimento del Fondo Consortile proporzionato alla quota detenuta da Società Dolce.

Gli altri Crediti esigibili oltre l'Esercizio sono prevalentemente costituiti da cauzioni per locazioni commerciali e per contratti per utenze (es. Telecom) e dal deposito di € 30.000 a garanzia della sottoscrizione di azioni, per un valore corrispondente all'importo indicato, della costituenda Banca A.G.C.I. spa.

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	558.870
Incrementi	560.440
Decrementi	797.641
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	321.669

Il decremento del valore della parte di Capitale Sociale già richiamata è, in parte, segnale, come l'anno scorso, di una sostanziale stabilità dei Soci in questo Esercizio ed, in parte, positiva conseguenza dell'allontanamento di numerosi Soci dalla Cooperativa che non partecipavano più da diverso tempo al rapporto mutualistico. Il Consiglio di Amministrazione, infatti, in data 31 gennaio 2004 ha approvato le esclusioni da Socio, ai sensi dell'art. 7 dello Statuto della Cooperativa, per coloro che, non lavorando da tempo per la Cooperativa e pur avendo ricevuto un esplicito invito, con comunicazione sottoscritta ed inviata dal Presidente, per tramite di lettera raccomandata, in data 9 gennaio 2004, non hanno manifestato alcuna volontà di contribuire al perseguimento delle finalità istitutive della Cooperativa

Codice Bilancio	C I 04
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE prodotti finiti e merci
Consistenza iniziale	59.964
Incrementi	112.738
Decrementi	119.927
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	52.775

Il valore delle rimanenze si riferisce a merci e materiale di consumo presenti al 31/12/2004 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	5.666.829
Incrementi	20.466.715
Decrementi	19.706.485
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.427.059
Codice Bilancio	C II 02 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Imprese controllate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	136.350
Incrementi	0
Decrementi	50.441
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	85.909

Prevediamo di completare il rientro dei crediti vantati nei confronti del Consorzio Arké per l'importo residuo di € 85.909 entro l'Esercizio 2005.

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	32.249
Incrementi	582.685
Decrementi	509.623
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	105.311
Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	479.048
Incrementi	32.504.377
Decrementi	32.436.337
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	547.088
Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	7.219
Incrementi	197.764
Decrementi	199.296
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.687

Il valore di Euro 5.687 per "denaro e valori in cassa" è scomposto come segue:

- ✓ cassa sede sociale € 180,84
- ✓ casse sedi esterne € 5.506,16

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

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri acc.ti e fondi
Consistenza iniziale	826.512
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	176.163
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	650.350

La diminuzione del valore complessivo dei Fondi per Rischi e Oneri corrisponde alla liquidazione per € 176.163 dell'UNA TANTUM dovuta alle lavoratrici e ai lavoratori in forza del rinnovo, sottoscritto a Roma il 26.05.2004, del CCNL di Settore per il quadriennio 2002/2005.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	1.904.715
Aumenti	889.523
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	430.235
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.364.003

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	1.411.988
Incrementi	412.131
Decrementi	513.356
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.310.763
Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	8.381
Incrementi	29.511
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	37.892
Codice Bilancio	A V
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserve statutarie
Consistenza iniziale	33.507
Incrementi	118.044
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	151.551

Codice Bilancio	A VIII	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite -) portati a nuovo	
Consistenza iniziale		152.118
Incrementi		0
Decrementi		152.118
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		0
Codice Bilancio	D 03 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		1.324.286
Incrementi		5.267.816
Decrementi		5.137.201
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		1.454.900
Codice Bilancio	D 03 b	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.	
Consistenza iniziale		719.565
Incrementi		330.000
Decrementi		110.885
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		938.680

Al Mutuo Fondiario, sottoscritto con la Banca Popolare di Milano, per l'acquisto dell'immobile a Casalecchio di Reno si aggiunge il Mutuo Fondiario, stipulato con la Cassa di Risparmio di Bologna, utile all'acquisizione dell'immobile a Tavernelle di Calderaia di Reno che ospita la Comunità per Minori denominata "Casa delle Fragole".

Codice Bilancio	D 06 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo	
Consistenza iniziale		568.369
Incrementi		4.955.027
Decrementi		4.742.540
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		780.855
Codice Bilancio	D 11 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		644.151
Incrementi		2.818.932
Decrementi		2.780.648
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		682.434

La voce debiti tributari entro l'Esercizio successivo è composta da IRPEF Soci/Lavoratori, IRPEF Prest. Professionali, Addizionali Regionali, Addizionali Comunali, IRPEF su Rivalut. TFR, Erario conto IVA, IVA in sospensione e debito per condono ex. art.9 legge 289/2002.

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.

Codice Bilancio	D 12 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		183.336
Incrementi		2.366.365
Decrementi		2.324.979
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		224.722
Codice Bilancio	D 13 a	
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		1.458.964
Incrementi		12.018.732
Decrementi		11.902.391
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.575.305

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Denominazione e Sede COOPERFIDI P.ZZA DELLA COSTITUZIONE N.8 40128 BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	57.082
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	0,18 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	0,18 %
Valore di bilancio	100
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede FINCOOPRA s.r.l. VIA CLASSICANA, 313 48100 RAVENNA (RA)	
Capitale Sociale	1.652.662
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	0,13 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	0,13 %
Valore di bilancio	2.080
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede CONSORZIO OMINICOOP VIA G. LEOPARDI, 6 40122 BOLOGNA	
Capitale Sociale	51.645,69
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	20,00 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	20,00 %
Valore di bilancio	10.329
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede CONSORZIO ARKE' Via S.ISAIA,75 40134 BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	51.600
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	88,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	88,000 %
Valore di bilancio	25.986
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede CONSORZIO KARABAK Via dal Monte, 10 40126 BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	220.000
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	30%
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	30%
Valore di bilancio	66.000
Credito corrispondente	0

Sez.7 – RATEI e RISCONTI .

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'incremento dei risconti passivi per € 628.308,25 è dovuto al Contributo in Conto Capitale riconosciuto dalla Regione Emilia Romagna per la Residenza Socio Riabilitativa di via Canale, 11, a Casalecchio di Reno (Bologna) e liquidato alla stessa nel 2004. Detto Contributo opererà come risconto dall'Esercizio 2005, Esercizio nel quale si prevede l'avvio del servizio, in relazione alla durata e alla misura degli ammortamenti.

Sez.7 – ALTRI FONDI.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.DO RISCHI INPS	254.442
F.DO ACC.ULTERIORI COSTI PERS.	235.908
F.DO ACC.CAUSA FAENZA	160.000
TOTALE	650.350

L'Elemento Retributivo Territoriale, erogato nel corso dell'anno 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 dell'Esercizio 2004, non utilizzando il Fondo per Ulteriori Costi di Personale, così come avvenuto nell'Esercizio 2003, perché caratterizzato dalla non determinabilità a priori e dalla variabilità, essendo incerta la sua corresponsione e il suo effettivo ammontare. Nel presente Esercizio, pertanto non si rende necessario alcun ulteriore accantonamento al Fondo indicato. Permangono le ragioni, espresse nei precedenti Esercizi per il mantenimento del Fondo Rischi INPS e del Fondo Causa Faenza.

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	Riserva da conversione
Consistenza iniziale	3
Incrementi	1
Decrementi	4
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Sez.9 – CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine ammontano a € 1.983.755 come sotto indicato:

- ✓ per fidejussioni prestate a favore di Enti Committenti € 1.963.097
- ✓ per fidejussione prestata a favore del Consorzio Arkè € 20.658

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	IMPORTO
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-32
ABBUONI PASSIVI	-1.378
EMILIA ROMAGNA	15.494.173
LOMBARDIA	3.179.587
LAZIO	388.665
TOTALE	19.061.015

ALTRI RICAVI E PROVENTI	IMPORTO
DONAZIONI	7.078
AFFITTI	3.368
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	55.429
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	6.024
RIMBORSI DA INAIL	16.212
TOTALE	88.111

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

Sez.12 – INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	44.304
Altri debiti	4.795
TOTALE	48.099

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	31.316
PLUSVALENZE	41
PLUSVALENZE NON TASSABILI	21
SOPRAVVENIENZE TASS. IRAP	23.077
TOTALE	54.455

Le sopravvenienze attive tassabili IRAP corrispondono interamente a ricavi per prestazioni rese nei precedenti Esercizi. Le sopravvenienze attive sono principalmente costituite da rettifiche INPS e dal rimborso delle spese legali ed altri oneri da parte del Comune di Faenza, soccombente nel Procedimento Civile con Società Dolce.

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
MINUSVALENZE	1.868
MINUSVALENZE INDEDUCIBILI	334
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	38.064
SOPRAVV. PASSIVE INDETRAIBILI	7.772
TOTALE	48.038

Le minusvalenze sono date dall'alienazione/rottamazione di computers/hardware di servizio, macchine d'ufficio elettroniche e dal furto di un apparecchio di telefonia mobile e dalla vendita di un autoveicolo da trasporto.

Le sopravvenienze passive sono prevalentemente costituite da minori ricavi per prestazioni relative agli anni precedenti. Segnaliamo, tra le sopravvenienze passive indetraibili, € 4023,73 per sanzioni del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale per rapporti di lavoro in Esercizi precedenti.

Sez.15 – NUMERO ADDETTI

APPRENDISTI	0
OPERAI	29
IMPIEGATI	1058
QUADRI	19
DIRIGENTI	1
TOTALE	1107

Sez. 16 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

AMMINISTRATORI	21.395,89
----------------	-----------

SINDACI	11.054,74
---------	-----------

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 ; non è stata, inoltre, integrata con le voci di cui al D.Lgs. n.6 /2003 e al D.Lgs. n.394/2003, essendo facoltativa per le Cooperative la loro applicazione per l'Esercizio 2004; 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, si allega sotto la lettera C, quale parte integrante della presente Nota integrativa, apposito prospetto che evidenzia la condizione per Società Dolce, di esenzione da imposte.

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

Il Presidente (Pietro Segata)