

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 € 1.573.164 di cui versato €1.051.506****Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il
31/12/2005****Gli importi presenti sono espressi in euro****Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI****PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31.12.2005 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.

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) e punto 6) dell'art. 2426 del codice civile (consenso del Collegio Sindacale).
Si è provveduto nel corso dell'Esercizio 2005 a neutralizzare il costo degli oneri pluriennali completamente ammortizzati il cui valore corrispondeva zero.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

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

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

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

CREDITI

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

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

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

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

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

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

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

Imposte

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

Non sono state stanziare nemmeno imposte anticipate per i seguenti motivi:

- sono di ammontare non così rilevante da inficiare la rappresentazione chiara, veritiera e corretta del bilancio in quanto derivano da una differenza temporanea tra imponibile fiscale e civilistico dettata dallo stanziamento a conto economico di un ammortamento per l'avviamento relativo all'acquisizione della società Acquerello Srl, superiore del 4,45% rispetto a quanto fiscalmente consentito; la differenza temporanea che emerge è pari ad euro 7.584,00 e genererebbe una imposta anticipata Irap pari ad euro 322,32 che risulta irrilevante;
- l'incertezza sulla esistenza nei prossimi esercizi dell'imposta Irap stante il contenzioso attualmente in essere sulla possibile incostituzionalità della stessa.

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%.

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

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

Codice Bilancio	B I 02	B I 03	B I 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di ricerca, sviluppo pubblicità	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Avviamento
Costo originario	172.092	148.997	170.431
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	134.701	107.421	51.129
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	36.391	41.576	119.302
Acquisizioni dell'esercizio	13.909	29.156	33.849
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	1	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	20.700	28.573	17.043
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	-1	1
Consistenza finale	29.600	42.157	136.107
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	111.232
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	53.678
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	55.554
Acquisizioni dell'esercizio	87.861
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	2.375
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	36.073
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	106.967
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 dell'Arcobaleno, del secondo Piccolo Gruppo Educativo (Legge Regione Emilia Romagna n.1/2000 e sue ss.mm.ii.), sperimentazione che prosegue 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	578.221	333.718	70.255
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	16.202	180.846	44.749
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	559.019	152.872	25.506
Acquisizioni dell'esercizio	75.145	51.359	10.958
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	3.985	78
Rivalutazioni di legge(monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	18.474	55.455	6.812
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	0	0
Consistenza finale	618.691	144.791	29.574
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Le acquisizioni dell'Esercizio 2005 delle Immobilizzazione Materiale/Terreni e Fabbricati corrispondono all'ampliamento e parziale ristrutturazione della Comunità per Minori denominata "Casa delle Fragole", sita a Tavernelle di Calderara di Reno (Bologna).

Codice Bilancio	B II 04	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	659.427	1.806.910
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	336.530	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	322.897	1.806.910
Acquisizioni dell'esercizio	136.150	226.547
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	124	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	125.457	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	-1
Consistenza finale	333.466	2.033.456
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le Immobilizzazioni Materiali per altri Beni, come nell'Esercizio 2005, segnano incrementi per l'acquisto di macchine elettroniche, hardware di servizio, autoveicoli adibiti al trasporto dell'utenza ed a autovetture di servizio.

L'incremento delle Immobilizzazioni in Corso è ancora prevalentemente dovuto ai costi delle opere svolte nel 2005 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 31.12.2005 alla Banca Popolare di Milano.

Sez.2 – B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Codice Bilancio	B III 01 c	B III 02 d	B III 02 d1
Descrizione	Altre imprese	Altri esigibili oltre es. succ.	Altri esigibili entro es. succ.
Costo originario	127.433	0	0
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	19.422	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	108.011	53.615	0
Acquisizioni dell'esercizio	234.028	13.447	104.168
Spostamenti di voci	30.000	30.000	0
Alienazioni dell'esercizio	54.000	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	318.039	37.062	104.168
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Oltre aver dato un decisivo contributo per la costituzione di Karabak nel 2004, primo Consorzio a Bologna per la promozione di progetti di costruzione e gestione di Asili Nido in concessione con gli Enti Locali, Società Dolce è stata protagonista della trasformazione di Arké in Consorzio Cooperativo, Cooperativa Sociale di tipo A e B, aprendo le porte a piccole realtà nella provincia di Parma e Forlì/Cesena e, con altre tre Cooperative Sociali di Bologna (Ada, Ancora e Cadiai), della nascita di Aldebaran, anch'esso Consorzio Cooperativo, Cooperativa Sociale di tipo A, che ha lo scopo di sviluppare servizi territoriali rivolti agli anziani non autosufficienti. E' sta inoltre costituita nel 2005 Banca AGCI spa a cui partecipa società Dolce con un valore in azioni di € 30.000 ed abbiamo acquisito l'Acquarello srl per riassorbirne le attività rivolte all'Infanzia e alla Scuola dell'Obbligo.

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

Il valore degli altri Crediti esigibili entro l'Esercizio successivo corrisponde alla somma impegnata a titolo di deposito cauzionale a favore della Cassa di Previdenza del Monte dei Paschi di Siena a garanzia dell'offerta da noi presentata per l'acquisto di Immobili, uso ufficio, in via Saffi, a Bologna, il cui perfezionamento si prevede avvenga entro e non oltre il 2006.

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	321.669
Incrementi	773.757
Decrementi	573.768
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	521.658

L'incremento del valore della parte di Capitale Sociale già richiamata segnala la forte acquisizione di nuovi Soci (Soci in Formazione) nell'anno 2005. Il Consiglio di Amministrazione, contrariamente a quanto avvenuto nell'Esercizio 2004 non ha approvato esclusioni da Socio ai sensi dell'art. 7 dello Statuto della Cooperativa.

Codice Bilancio	C II 01 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO – Clienti Crediti v/clienti entro es. successivo	
Consistenza iniziale		6.427.059
Incrementi		28.255.441
Decrementi		26.774.498
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		7.908.001
Codice Bilancio	C I 04	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – RIMANENZE prodotti finiti e merci	
Consistenza iniziale		52.775
Incrementi		62.444
Decrementi		52.775
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		62.444

Il valore delle rimanenze si riferisce a merci e materiale di consumo presenti al 31/12/2005 presso le diverse sedi di servizio del

Codice Bilancio	C II 02 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		85.909
Incrementi		0
Decrementi		85.909
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		0

Il 24 marzo 2005, presso lo Studio del Notaio Sassoli, alle ore 18.00 si è tenuta l'Assemblea Straordinaria dei Soci che, con Atto n. 13170 Repertorio Notarile/Fascicolo n. 7439, ha trasformato il Consorzio Arkè in "Consorzio Arkè – Società Cooperativa Sociale". Il valore dei Crediti al 31.12.2005 della Cooperativa verso il Consorzio Arkè-Società Cooperativa Sociale sono stati allocati tra i Crediti verso Clienti.

Codice Bilancio	C II 05 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		105.311
Incrementi		921.210
Decrementi		826.754
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		199.766
Codice Bilancio	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		547.088
Incrementi		35.654.115
Decrementi		35.865.399
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		335.804
Codice Bilancio	C IV 03	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		5.687
Incrementi		163.485
Decrementi		163.564
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		5.608

Il valore di Euro 5.608 per "denaro e valori in cassa" è scomposto come segue:

- ✓ cassa sede sociale € 1.047,49
- ✓ casse sedi esterne € 4.560,32

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

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri acc.ti e fondi
Consistenza iniziale	650.350
Aumenti	0
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	349.320
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	301.030

La diminuzione del valore complessivo dei Fondi per Rischi e Oneri corrisponde alla liquidazione INPS e all'abbattimento del Fondo Causa Faenza, come meglio descritto nella Sezione 7 della presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	2.364.003
Aumenti	998.873
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	478.871
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.884.005

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	1.310.763
Incrementi	543.352
Decrementi	280.952
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.573.164
Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	37.892
Incrementi	41.440
Decrementi	-1
Arrotondamenti (+/-)	79.331
Consistenza finale	
Codice Bilancio	A V
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserve statutarie
Consistenza iniziale	151.551
Incrementi	0
Decrementi	151.551
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0
Codice Bilancio	A VI
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserve indivisibile
Consistenza iniziale	0
Incrementi	248.244
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	248.244

Codice Bilancio	D 03 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche Esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	1.454.900
Incrementi	12.255.146
Decrementi	11.619.429
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	2.090.616
Codice Bilancio	D 03 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre es. succ.
Consistenza iniziale	938.680
Incrementi	0
Decrementi	100.513
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	838.167

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 Calderara di Reno che ospita la Comunità per Minori denominata "Casa delle Fragole". In particolare i debiti verso banche oltre l'Esercizio successivo sono così composti:

Descrizione voci di bilancio: debiti verso banche oltre l'esercizio successivo	Totale	Importo con scadenza fino a 1 anno	Importo con scadenza fino da 1 a 5 anni	Importo con scadenza oltre 5 anni	Con garanzia ipotecaria
Banca Popolare di Milano	651.525	70.751	312.330	268.443	785.000,00
Cassa di Risparmio di Bologna	287.156	29.761	129.352	128.041	660.000,00

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	780.855
Incrementi	4.879.696
Decrementi	4.739.665
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	920.886
Codice Bilancio	D 11 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	682.434
Incrementi	3.896.668
Decrementi	3.806.739
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	772.363

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.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali Esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	224.722
Incrementi	2.770.056
Decrementi	2.722.284
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	272.493
Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	1.575.305
Incrementi	16.236.112
Decrementi	15.834.984
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.976.432

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Denominazione e Sede COOPERFIDI SOCIETA' COOPERATIVA 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' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE Via Pescheria, 1 47023 Cesena (FC)	
Capitale Sociale	151.600
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	139.06,00
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede CONSORZIO COOPERATIVO 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

Denominazione e Sede ACQUERELLO S.R.L. Via Marco Celio n.6/A 40126 BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	15.300
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	40%
Quota posseduta indirettamente	0,000%
Totale quota posseduta	40%
Valore di bilancio	6.120
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede CONSORZIO ALDEBARAN SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE Viale Aldini n. 206 40136 BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	120.000
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	25%
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	25%
Valore di bilancio	30.000
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede BANCA A.G.C.I. SPA Via Riva Reno n. 47 40122BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	8.000.000
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	0,38%
Quota posseduta indirettamente	0,000%
Totale quota posseduta	0,38%
Valore di bilancio	30.000
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede GENERAL SERVIZI SOCIETÀ COOPERATIVA Via Riva Reno n. 47 40122BOLOGNA (BO)	
Capitale Sociale	7.200
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	0,68%
Quota posseduta indirettamente	0,000%
Totale quota posseduta	0,68%
Valore di bilancio	50
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.

I risconti passivi per € 628.308 sono costituiti dal contributo in conto capitale riconosciuto dalla Regione Emilia Romagna per la Residenza Socio Riabilitativa di via Canale, 11, a Casalecchio di Reno (Bologna) e liquidato alla stessa nel 2004. Detto Contributo opererà come risconto dall'Esercizio 2006, 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	65.122
F.DO ACC.ULTERIORI COSTI PERS.	235.908
TOTALE	301.030

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 2005, non utilizzando il Fondo per Ulteriori Costi di Personale, così come avvenuto nell'Esercizio 2004, 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.

Non abbiamo proceduto ad accantonamenti agli altri Fondi già accesi negli Esercizi precedenti per Rischi ed Oneri futuri. Durante l'Esercizio 2004, in primo grado, il Tribunale Civile di Bologna ha respinto la istanza presentata dalla Cooperativa avverso il Verbale elevato dall'INPS per la contribuzione applicata ai Soci incaricati della gestione ATC (Sentenza n.1200/2004). Società Dolce ha proposto appello nel 2005 ed è ha liquidato all'INPS i contributi richiesti per € 190.453, utilizzando le risorse sufficienti e già presenti nel Fondo appositamente istituito, affinché non maturino ulteriormente interessi e/o sanzioni a favore dell'Istituto. Sempre nel corso dell'Esercizio 2004 il Tribunale Civile di Bologna, in primo grado, ha accolto le istanze presentate dalla Cooperativa avverso al Comune di Faenza (Sentenze n.4162/2003 e n.290/2004), il Consiglio di Stato ha riconosciuto la illegittimità dalla revoca alla Società Dolce dell'Appalto di Assistenza Domiciliare da parte dello stesso Comune (maggio 1996) e il Tribunale di Ravenna, Sezione Distaccata di Faenza, con Sentenza n.163/2004, ha assolto dai reati a lui contestati il Presidente della Cooperativa. Ritenendo scaduti i termini, nel 2005, per un eventuale appello, il relativo Fondo, acceso a copertura del rischio di un eventuale risarcimento per danni alla Parte Civile, nell'Esercizio 2005 è stato abbattuto andando a costituire, come ho appena sopra indicato, un provento straordinario. Il parziale rimborso, da parte di Unipol Assicurazioni, delle spese legali sostenute da Società Dolce per € 15.494 è stato considerato tra gli Altri Ricavi e Proventi.

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	Riserva da conversione
Consistenza iniziale	0
Incrementi	4
Decrementi	-7
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-3

Sez.9 – CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine ammontano a **€2.126.324** come sotto indicato:

- ✓ per fidejussioni prestate a favore di Enti Committenti € 2.060.666
- ✓ per fidejussioni prestate a favore del Consorzio Arkè € 65.658

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	IMPORTO
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-10
ABBUONI PASSIVI	-136
EMILIA ROMAGNA	17.935.614
LOMBARDIA	3.900.850
LAZIO	405723
TOTALE	22.242.041

ALTRI RICAVI E PROVENTI	IMPORTO
OMAGGI	185

AFFITTI	2.700
CONTRIBUTI PER SERVIZI	84.086
RICAVI SPONSOR PUBBLICITA'	2.000
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	18.832
RIMBORSI DA INAIL	14.480

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

Gli altri ricavi e proventi, qui sopra analiticamente descritti, risentono in questo Esercizio, in particolare, del già citato rimborso Unipol per € 15.494, relativo alle spese legali sostenute dalla Cooperativa nei precedenti Esercizi per il contenzioso penale conclusosi positivamente presso il Tribunale di Ravenna Sezione distaccata di Faenza.

Le Donazioni nell'Esercizio 2005 sono state allocate nei Proventi Straordinari.

Sez.12 – INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	64.988
Altri debiti	3.615
TOTALE	68.603

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
DONAZIONI	1.683
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	26.085
PLUSVALENZE	3
SOPRAVVENIENZE NO TAX IRAP	160.000
TOTALE	187.771

Le sopravvenienze attive tassabili IRAP corrispondono prevalentemente a ricavi per prestazioni rese nei precedenti Esercizi e a quote di Capitale Sociale non rimosse da cinque anni. Le sopravvenienze attive non tassabili IRAP sono costituite dallo storno del Fondo Causa Faenza.

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
MINUSVALENZE	48.956
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	49.324
TOTALE	98.280

Le minusvalenze derivano in gran parte (€ 44.820) dalla vendita di parte della quota da noi posseduta di Acquirello srl. L'ulteriore valore è dato dall'alienazione/rottamazione/eliminazione di cespiti.

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

Sez.15 – NUMERO ADDETTI

APPRENDISTI	0
OPERAI	17
IMPIEGATI	1168
QUADRI	19
DIRIGENTI	1
TOTALE	1205

Sez. 16 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

AMMINISTRATORI	21.334,00
SINDACI	16.807,49

Dalla presente Nota Integrativa è stata omessa l'indicazione delle informazioni di cui ai punti 6bis, 6ter, 8,11,14,17,18, 19, 20, 21 dell'articolo 2427 C.C in quanto relative ad elementi di Bilancio non presenti. Società Dolce, essendo Cooperativa Sociale ex Legge 381/1991 e, quindi, Cooperativa a mutualità Prevalente di diritto non è tenuta a documentare la "condizione di prevalenza" in Nota Integrativa, come prescritto per le altre Cooperative dall'art. 2513 del Codice Civile, salvo il rispetto della stessa Legge 381/1991 e dell'art. 2514 del Codice Civile. Ai soli fini fiscali, ai sensi e per gli effetti dell'art.11 del DPR 601/1973, così come richiamato dalla Legge 311/2004, quale parte integrante della presente Nota integrativa, si evidenzia apposito prospetto che conferma la condizione per Società Dolce, di esenzione da imposte:

COSTI PER SOCI	16.752.931
COSTI PER NON SOCI LAVORO SUBORDINATO	16.300
COSTI PER NON SOCI COLLABORATORI CO.CO.	410.263

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

Il Presidente (Pietro Segata)