

**CONSORZIO PROVINCIALE INTESA COOP. SOCIALE CONSORTILE**

Sede in VIA Marchesi 7 - 31057 SILEA (TV) Capitale sociale variabile

**Bilancio al 31/12/2011**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		1.290	
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<i>I. Immateriali</i>	168.651		94.898
- (Ammortamenti)	75.704		19.174
- (Svalutazioni)		92.947	75.724
<i>II. Materiali</i>	145.095		71.907
- (Ammortamenti)	69.584		15.429
- (Svalutazioni)		75.511	56.478
<i>III. Finanziarie</i>	112.546		88.201
- (Svalutazioni)		112.546	88.201
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>281.004</b>	<b>220.403</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	2.026.776		1.373.028
- oltre 12 mesi			48
		2.026.776	1.373.076
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		43.721	264.993
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>2.070.497</b>	<b>1.638.069</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		45.360	37.044
<b>Totale attivo</b>		<b>2.398.151</b>	<b>1.895.516</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<i>I. Capitale</i>		61.303	53.303
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>			
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>			
<i>IV. Riserva legale</i>		125.003	34.101
<i>V. Riserve statutarie</i>		300.615	35.782
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>			

<i>VII. Altre riserve</i>		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	3.233	1.166
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)
Altre...		
		3.234 1.164
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>		
		11.973
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
	(32.634)	( )
<i>Acconti su dividendi</i>	( )	( )
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>457.521</b>	<b>136.323</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	<b>68.117</b>	<b>26.462</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	1.762.914	1.516.235
- oltre 12 mesi	69.773	78.629
	<b>1.832.687</b>	<b>1.594.864</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
	<b>39.826</b>	<b>137.867</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.398.151</b>	<b>1.895.516</b>
<b>Conto economico</b>		
	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	4.151.047	3.136.996
2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
- vari	22	275.694
- contributi in conto esercizio	93.425	
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	93.447	275.694
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.244.494</b>	<b>3.412.690</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	16.481	11.142
7) <i>Per servizi</i>	3.698.689	3.106.196
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	25.596	47.022
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	335.710	127.335
b) Oneri sociali	64.368	37.177
c) Trattamento di fine rapporto	27.573	9.228
d) Trattamento di quiescenza e simili		

e) Altri costi	6.055		10.325
		433.706	184.065
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.309		1.207
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.442		16.522
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		36.751	17.729
<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
<b>12) Accantonamento per rischi</b>			
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
14) Oneri diversi di gestione		36.957	20.949
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>4.248.180</b>	<b>3.387.103</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>(3.686)</b>	<b>25.587</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese cooperative e consorzi			
- altri	25		
		25	
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese cooperative e consorzi			
- da soci			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese cooperative e consorzi			
- da soci			
- altri	981		285
		981	285
		1.006	285
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese cooperative e consorzi			
- da soci			
- altri	11.004		2.095
		11.004	2.095
<b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(9.998)</b>	<b>(1.810)</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

\_\_\_\_\_

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

\_\_\_\_\_

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni verso terzi
- plusvalenze da alienazioni verso soci
- plusvalenze da alienazioni verso cooperative e consorzi
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

11.369

13.779

11.369

13.779

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni verso terzi
- minusvalenze da alienazioni verso soci
- minusvalenze da alienazioni verso cooperative e consorzi
- acc.to fondo riserva indivisibile art. 12 L. 904/77
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

14.551

9.750

14.551

9.752

**Totale delle partite straordinarie**

**(3.182)**

**4.027**

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

**(16.866)**

**27.804**

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate

15.768

15.831

- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

15.768

15.831

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio**

**(32.634)**

**11.973**

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Graziottin Gilberto

**CONSORZIO PROVINCIALE INTESA COOP. SOCIALE CONSORTILE**

Sede in VIA Marchesi 7 - 31057 SILEA (TV) Capitale sociale variabile

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011****Premessa****Attività svolte**

La nostra società opera per offrire alla compagine sociale il supporto gestionale indispensabile ai soci attraverso la realizzazione, il coordinamento e la gestione di servizi utili allo sviluppo delle cooperative e in generale della cooperazione sociale ed il movimento cooperativo.

L'aspetto che ha caratterizzato l'anno 2011 consiste nel completamento del progetto di fusione per incorporazione con il Consorzio Cooperative Autogestite soc coop. Per effetto di questo eventi i dati dello stato patrimoniale e del conto economico non sono direttamente confrontabili.

**Criteri di formazione**

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, nonché per esporre i criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari, ai sensi della L. 59/92, e dello scopo mutualistico ai sensi dell'art. 2545 c.c., si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati 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 a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

**Immobilizzazioni***Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli

esercizi e imputati indirettamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Il software iscritto a bilancio è ammortizzati in due anni.

Le migliorie su beni di terzi rappresentano parte dei lavori fatti sull'immobile in affitto. Queste sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 20%-12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le

- aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Per quanto concerne le prestazioni di servizi teniamo a precisare quanto segue:

- per l'attività svolta verso le cooperative associate che concerne il "progetto certificazione" si rileva che nel corso del 2011 è iniziata l'attività del contratto relativo al periodo 2011-2013; il criterio adottato prevede il riconoscimento dei ricavi e conseguentemente anche i costi in base alla data di ultimazione del medesimo poiché si ritiene che tale prestazione abbia per oggetto un servizio che sostanzialmente presenta un carattere di unitarietà non scindibile in più prestazioni.
- Per un progetto finanziato relativo a corsi di formazione, che è iniziato nel mese di dicembre del 2011 e si svolge prevalentemente nel 2012, è stata rinviata l'imputazione considerando la prestazione non scindibile nel suo complesso e quindi deciso di imputare sia i costi che i ricavi al termine del progetto stesso.
- I costi ed i ricavi di altre prestazioni iniziate nel 2010 e rinviate alla data di chiusura del precedente esercizio, nel rispetto dei principi contabili, che hanno trovato completamento nel 2011 sono stati imputati in conto economico nell'anno in esame.

#### Mutualità prevalente

Il Consorzio è a mutualità prevalente di diritto in quanto cooperativa sociale. E' iscritta alla categoria "Cooperative Sociali" con categoria attività svolta "altre cooperative". Il numero assegnato è: A151789. La prevalenza si trova in considerazione delle attività svolte dai e per i soci del Consorzio in misura prevalente rispetto agli altri soggetti.

#### Attività

##### A) Crediti verso associati per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.290		1.290

Il saldo rappresenta capitale sociale non versato alla data di chiusura del 31.12.11

##### B) Immobilizzazioni

###### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
92.947	75.724	17.223

###### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	600	13.109		2.902	10.807
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	1.500	8.396		9.471	425
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					

Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	73.624	19.027		10.937	81.714
Arrotondamento				(1)	1
	<b>75.724</b>	<b>41.607</b>	<b>1.075</b>	<b>23.309</b>	<b>92.947</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale</b>	
<b>spese di impianto ed ampliamento</b>	15.519
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>fondo amm.to spese impianto ed ampliamento</b>	4.712
<b>Software</b>	
<b>software</b>	44.316
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>f.do amm.to software</b>	43.891
<b>Spese incrementative su beni di terzi</b>	
<b>migliorie su beni di terzi</b>	92.220
<b>Altri costi pluriennali</b>	
<b>altri costi pluriennali</b>	16.596
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>f.do amm.to migliorie su beni di terzi</b>	20.463
<b>f.do amm.to altri costi pluriennali</b>	6.639

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
75.511	56.478	19.033

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Impianto</b>	
<b>impianti</b>	52.466
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>f.do amm.to impianti</b>	9.837
<b>Attrezzature di officina: stampi, modelli ...</b>	
<b>attrezzatura</b>	2.454
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>f.do amm.to attrezzatura</b>	1.643
<b>Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio</b>	
<b>mobili e arredi</b>	29.031
<b>arredamento</b>	680
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>f.do amm.to mobili e arredi</b>	11.356
<b>f.do amm.to arredamento</b>	255
<b>Macchine ordinarie d'ufficio</b>	
<b>macchine ufficio elettroniche</b>	59.504
<b>telefono cellulare</b>	960
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	
<b>f.do amm.to macchine ufficio elettroniche</b>	46.055
<b>f.do amm.to telefono cellulare</b>	439
<b>Altri</b>	(1)

## Impianti e macchinario

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	52.465



Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.902)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>46.563</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.935)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>42.628</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	599
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(599)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Incremento per fusione – valore storico	1.855
Incremento per fusione – f.do amm.to	(806)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(238)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>811</b>

### Altri beni

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	18.843
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.927)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>9.916</b>
Acquisizione dell'esercizio	2.998
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Incremento per fusione – valore storico	68.334
Incremento per fusione – f.do amm.to	(40.413)
Giroconti negativi (riclassificazione)	(495)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(9.269)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>32.071</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	112.546	88.201	24.345	
<b>Partecipazioni</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>31/12/2011</b>
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese cooperative e consorzi	87.730	25.074	258	112.546
Altre imprese				
Arrotondamento				
	<b>87.730</b>	<b>25.074</b>	<b>258</b>	<b>112.546</b>

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni non possono essere considerate tali da far sorgere il rapporto tra imprese controllate e/o collegate così come definite dal codice civile in quanto trattasi di rapporti tra società aventi natura giuridica di società cooperative per le quali la quota di capitale sociale non determina un potere di voto diverso tra i soci. L'incremento deriva dalla sottoscrizione di quote sociali in nuove società, Solidarfidi Cons Imprese Sociali Soc Coop Sociale e San Francesco Soc Coop Sociale Cons., e ulteriori sottoscrizioni in Consorzio Nazionale Gino Mattarelli. Il decremento di € 258 deriva dalla quota sociale sottoscritta del Consorzio Cooperative Autogestite soc coop che a seguito di fusione per incorporazione ha trovato compensazione con il capitale sociale della stessa.

### Crediti

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese cooperative e consorzi				
Soci				
Altri	471		471	
Arrotondamento				
	<b>471</b>		<b>471</b>	

### Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Partecipazioni in imprese cooperative e consorzi</b>	<b>112.546</b>
<b>PART. DEI TORNÌ</b>	2.608
<b>PART. CONS NAZ GINO MATTARELLI</b>	82.263
<b>PART. SER COOP DE SC</b>	52
<b>PART. CONSORZIO INTESA AMBIENTE</b>	2.500
<b>PART. CONSORZIO TRE VENEZIE</b>	5.000
<b>PART. CONSORZIO COMUNITA' SOLIDALI</b>	2.500
<b>PART. BANCA DELLA MARCA</b>	1.123
<b>PART. SOLIDARFIDI CONS IMPRESE SOCIALI</b>	15.000
<b>SOC COOP SOCIALE</b>	
<b>PART.SAN FRANCESCO SOC COOP SOCIALE</b>	1.500
<b>CONS.VILLORBA</b>	

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427 bis del codice civile al comma 1 punto 2 precisiamo che

in caso di recesso la quota attesa risulta essere pari alla quota sottoscritta e versata in ragione alle norme che regolano le società cooperative in merito alla natura delle riserve di patrimonio netto e della destinazione di utili.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.026.776	1.373.076	653.700

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2426, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.960.273			1.960.273
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso imprese cooperative e consorzi				
Verso soci				
Crediti tributari	33.824			33.824
Imposte anticipate	97			97
Verso altri	32.583			32.583
Arrotondamento				
	<b>2.026.776</b>			<b>2.026.776</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Crediti documentati da fatture</b>	
crediti v/clienti	1.060.318
fatture da emettere	899.296
anticipi per conto di clienti	659
<b>Crediti tributari</b>	
irpef da compensare	4.185
irpef rit.acc.per int.attivi	831
irap acconto	16.857
ires acconto	6.166
credito iva	5.785
<b>Imposte anticipate</b>	
ires imp antic entro 12m	97
<b>Altri crediti</b>	
fornitori c/anticipi	24.841
forn c/note accr da ricev	2.193
prestiti a soci	4.000
cauzioni commerciali	1.382
Altri crediti	167

La ripartizione dei crediti al 31.12.11 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c)

Crediti per Area Geografica	V / Clienti	V / Controllate	V / collegate	V / altri	Totale
Italia	1.960.273			32.583	1.992.856
<b>Totale</b>	<b>1.960.273</b>			<b>32.583</b>	<b>1.992.856</b>

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
43.721	264.993	(221.272)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	38.880	264.471
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.841	522
Crediti verso consorzi finanziari		
Arrotondamento		
	<b>43.721</b>	<b>264.993</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
45.360	37.044	8.316

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>ratei attivi</b>	
<b>ratei att contr c/esercizio</b>	14.214
<b>risconti attivi</b>	
<b>risc att assic diverse</b>	3.238
<b>risconti attivi canoni assistenza</b>	1.183
<b>risc att servizio buoni pasto</b>	1.962
<b>risc att costi inerenti all'attività certificazione</b>	19.626
<b>risc att ctr biennale</b>	2.222
<b>risc att prest serv</b>	86
<b>risc att abbonamento giornali</b>	2.184
<b>ris att canoni leasing iva ded</b>	199
<b>risc att costi progetto formativo</b>	447
<b>Altri</b>	(1)

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
457.522	136.323	321.199

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	53.303	8.000		61.303
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	34.101	90.902		125.003
Riserve statutarie	35.782	264.833		300.615
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale	1.166	2.067		3.233

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	4		2
Altre				
Arrotondamento				
Utile (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	11.973	(32.634)	11.973	(32.634)
	<b>136.323</b>	<b>333.172</b>	<b>11.973</b>	<b>457.522</b>

riportiamo le principali voci che hanno determinato un incremento dei valori di patrimonio rispetto al 2010 per effetto della fusione per incorporazione:

capitale sociale incorporata € 10.067

riserva legale incorporata € 87.310

riserva statutaria indivisibile incorporata € 256.811

i restanti incrementi derivano dalla destinazione di utile dell'anno 2010.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre riserve	Risultato d'es.	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>52.607</b>	<b>33.766</b>	<b>35.035</b>	<b>1.294</b>	<b>1.115</b>	<b>123.817</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		335	747		(1.082)	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni					(33)	(33)
Altre variazioni	696			(2)		694
...				(129)		(129)
Risultato dell'esercizio precedente					11.973	11.973
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>53.303</b>	<b>34.101</b>	<b>35.782</b>	<b>1.164</b>	<b>11.973</b>	<b>136.322</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.592	8.022		(11.614)	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni					(359)	(359)
Altre variazioni- fusione	10.067	87.310	256.811	3		354.191
Sottoscrizione / recesso	(2.067)			2.067		
Risultato dell'esercizio corrente					(32.634)	(32.634)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	<b>61.303</b>	<b>125.003</b>	<b>300.615</b>	<b>3.234</b>	<b>(32.634)</b>	<b>457.521</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	61.303	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		B			
Riserve di rivalutazione		B			
Riserva legale	125.003	B			
Riserve statutarie	300.615	B		4.807	
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	3.235	B			
Utile (perdite) portati a nuovo					

**Totale 490.156**

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Trattandosi di cooperativa a "mutualità prevalente" le riserve, tutte, sono per statuto, e di fatto, "indivisibili", mentre il solo capitale sociale, sottoscritto e versato, nonché eventualmente rivalutato, può essere restituito (ma in tal caso non si tratta di distribuzione) ai soci in caso di recesso o esclusione, sussistendone le condizioni previste dalla legge e dallo statuto.

L'importo di € 3.233 corrisponde alla riserva in conto futuro aumento di capitale sociale derivante dal passaggio del capitale sociale da quote ad azione e la conseguente determinazione del numero di azioni intere già detenute dai soci presenti prima della riforma del diritto societario e della fusione per incorporazione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Soci cooperatori</b>	
<b>azioni</b>	61.303
<b>Riserva legale</b>	
<b>riserva legale indivisibile</b>	125.003
<b>Riserve statutarie</b>	
<b>riserva statutaria indivisibile</b>	300.615
<b>Versamenti in conto capitale</b>	
<b>versam.in conto aumen.capitale</b>	3.233

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
68.117	26.462	41.655

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	26.462	75.410	33.755	68.117

L'incremento rilevato deriva da TFR maturato nel 2011 e lasciato in azienda per € 26.306 e da TFR della società incorporata per € 49.104.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.832.687	1.594.864	237.823

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	140.334	69.773		210.107
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				

Debiti verso fornitori	1.381.431		1.381.431
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti tributari	47.441		47.441
Debiti verso istituti di previdenza	13.153		13.153
Altri debiti	180.554		180.554
Arrotondamento	1		1
	<b>1.762.914</b>	<b>69.773</b>	<b>1.832.687</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La ripartizione dei Debiti al 31.12.11 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Debiti per Area Geografica	V / Fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Altri	Totale
Italia	1.381.431			180.554	1.561.985
<b>Totale</b>	<b>1.381.431</b>			<b>180.554</b>	<b>1.561.985</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>debiti v/banche</b>	
unicredit 23127431	1.168
unicredit c/c	128.696
carte di credito	1.644
mutuo chirografario	8.825
<b>Debiti verso banche – oltre 12 mesi-</b>	
mutuo chirografario	69.773
<b>Debiti v/fornitori</b>	
debiti v/fornitori	938.366
fatt da ricevere	443.065
<b>Debiti tributari</b>	
debito irap	15.768
debiti per imp. sost. rival. L. 266/05	61
debiti per rit.iroef dip.	25.938
debiti per rit.irpef collab.	4.093
deb. per rit.irpef lav.aut.	1.555
solidarieta' l.166/910	28
Altri	(2)
<b>Enti previdenziali e assistenziali</b>	
debiti v/inps	12.580
inail debito	573
<b>Altri debiti</b>	
lavoratori c/salari e stipendi	20.519
prestiti da soci	9.747
debiti v/soci recessi	9.967
debiti v/collaboratori coord e cont	11.272
debiti per ferie non godute	47.260
debiti per 14ma	14.357
debiti v/occasional	7.704
altri debiti	58.079
deb verso altri enti	418
deb verso sindacati	337

deb verso entri prev compl	236
clienti c/note accr da emettere	660
Altri	(2)

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
39.826	137.867	(98.041)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ratei passivi	
ratei passivi premio att serv 2011 assic r.c.	1.906
ratei passivi int su finanz /mutui	1.162
ratei pass spese condominiali	143
ratei pass diverse	185
ratei pass riscaldamento	346
ratei pass prest serv c/soci	13.828
Risconti passivi	
Storno prestazione area certificazione	22.255

### Conto economico

#### A) Valore della produzione e delle risorse

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.244.494	3.412.690	831.804

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.151.047	3.136.996	1.014.051
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	93.447	275.694	(182.247)
	<b>4.244.494</b>	<b>3.412.690</b>	<b>831.804</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.248.180	3.387.103	861.077

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.481	11.142	5.339
Servizi	3.698.689	3.106.196	592.493
Godimento di beni di terzi	25.596	47.022	(21.426)
Salari e stipendi	335.710	127.335	208.375
Oneri sociali	64.368	37.177	27.191
Trattamento di fine rapporto	27.573	9.228	18.345
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	6.055	10.325	(4.270)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.309	1.207	22.102
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.442	16.522	(3.080)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			



Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	36.957	20.949	16.008
	<b>4.248.180</b>	<b>3.387.103</b>	<b>861.077</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	(9.998)	(1.810)	(8.188)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione	25		25
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	981	285	696
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.004)	(2.095)	(8.909)
Utili e perdite su cambi			
	<b>(9.998)</b>	<b>(1.810)</b>	<b>(8.188)</b>

### E) Proventi e oneri straordinari

(articolo 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	(3.182)	4.027	(7.209)

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	15.768	15.831	(63)
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	15.768	15.831	(63)
IRES		4.743	(4.743)
IRAP	15.768	11.088	4.680
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>15.768</b>	<b>15.831</b>	<b>(63)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(16.866)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		

Costi indeducibili anni prec	5.528	
Sopravv passive, costi telef non ded, sanzioni	11.174	
Pranzi non ded	876	
10% irap deducibile	(2.341)	
<b>Totale</b>		
Imponibile fiscale	(1.629)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		zero

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	430.020	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Compensi collaboratori progetto e relativi contributi, occasionali, tirocinanti	102.404	
Rimborsi km	36.726	
Interessi su canoni leasing	247	
Perdite su crediti	165	
<b>costi rilevanti ai fini IRAP</b>		
Inail, cuneo fiscale, apprendisti	165.259	
<b>Totale</b>	<b>404.303</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>3,9</b>	<b>15.768</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

In questo esercizio non si è proceduto ad accantonamenti per imposte anticipate e differite non sussistendone i presupposti.

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 01 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c si forniscono le seguenti informazioni:

##### contratto di leasing n. 00458341 del 05/03/2009

contratto di leasing n. 458341 del 2009  
 durata del contratto di leasing anni (mesi) 60  
 bene utilizzato centralino telefonico;  
 costo del bene in Euro 4.610;  
 Maxicanone pagato pari a Euro 189;  
 Valore al 31.12.2011 delle rate di canone non scadute Euro 2.205;  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 247;  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro  $\{4.610 - (4610 * 20 * 2,5\%)\} = 2.305$ ;  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 922;

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

#### Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

Non vi è alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

**Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Non vi è alcun finanziamento destinato a uno specifico affare.

**Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Revisore legale per corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 520=.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Graziottin Gilberto