

# C.A.E.C. -Consorzio Artigiano Edile Comiso- Società Cooperativa

Numero iscrizione Albo Società Cooperative: A166817

Sede Legale: Via Nunzio Digiacoimo n.36 - COMISO (RG)  
Iscritta al Registro Imprese di Ragusa – Cod. Fisc. e n. iscrizione 00573670882  
Iscritta al R.E.A. di Ragusa al n.55122  
Capitale Sociale Euro 228.800,00 di cui versato Euro 184.582,28  
Partita IVA n.00573670882

Bilancio al 31/12/2007

## NOTA INTEGRATIVA (Valori in Euro)

### **Introduzione**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2007. Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCEC. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali, pertanto, si rimanda. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente con i quali sono posti a confronto. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessarie deroghe alle disposizioni di legge in materia di rappresentazioni delle voci di bilancio. Relativamente ai criteri seguiti nella valutazione delle voci del bilancio si precisa quanto segue:

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### **A CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

La voce iscritta in bilancio per € 44.218,00 è costituita dalle somme dovuteci dai soci per quote sociali.

DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/06	IMPORTO AL 31/12/07
Soci c/sottoscrizione quote sociali	49.418,00	44.218,00
<b>TOTALE</b>	<b>49.418,00</b>	<b>44.218,00</b>

**B IMMOBILIZZAZIONI**

La voce iscritta in bilancio per complessivi € 528.200,00 è formata dalle immobilizzazioni materiali pari a € 464.618,00, dalle immobilizzazioni immateriali pari a € 1.355,00 e da quelle finanziarie pari a € 62.227,00.

**B.1.7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La voce iscritta in bilancio per € 1.355,00 è formata dai costi di acquisto di software.

La voce viene ammortizzata in conto in cinque anni; pertanto ogni anno subisce il decremento pari alla quota di ammortamento dell'esercizio che per l'anno 2007 è pari a € 376,00.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONE	AL 31/12/07
Software	1.731,00	(376,00)	1.355,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.731,00</b>	<b>(376,00)</b>	<b>1.355,00</b>

**B.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliquota %
Fabbricati	3,00
Costruzioni leggere, tettoie, ecc.	12,50
Attrezzature di cantiere	10,00
Automezzi	20,00
Autovetture	25,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00
Mobili e macchine d'ufficio	12,00
Sistemi telefonici	20,00

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

**B.2.1 TERRENI E FABBRICATI**

La voce iscritta in bilancio per € 395.167,00 è esposta al netto del relativo fondo ammortamento in dettaglio:

DESCRIZIONE	COSTO ORIG.	AMM.TO EFF.	AL 01/01/07	INCREMENTO	DECREMENTO	AMM.TO	AL 31/12/07
FABBRICATI	608.739,00	199.958,00	408.781,00	//	//	13.614,00	395.167,00
<b>TOTALE</b>	<b>608.739,00</b>	<b>199.958,00</b>	<b>408.781,00</b>	<b>//</b>	<b>//</b>	<b>13.614,00</b>	<b>395.167,00</b>

In seguito alla modifica introdotta dall'art. 36 comma 7 del D.L. n. 233 del 4/7/2006 e successive modificazioni, l'ammortamento dei fabbricati strumentali deve essere calcolato, fiscalmente, sul costo degli stessi al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza.

A tale proposito, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad effettuare i calcoli necessari per la determinazione del valore delle suddette aree, al solo scopo fiscale di scorporare dal valore dell'ammortamento imputato all'esercizio la parte non deducibile relativa al terreno.

Dall'analisi dei conti è emerso quanto segue:

- la voce "fabbricati", iscritta in bilancio per € 608.739,00, è costituita da fabbricati strumentali per € 453.802,32 e da fabbricati destinati alla rivendita per € 154.937,07; gli immobili destinati alla rivendita non sono ammortizzabili e pertanto non rientrano nei casi previsti dalla normativa suddetta.

- l'immobile utilizzato quale sede sociale è stato acquistato il 06/08/1988 nelle condizioni di rudere; lo stesso è stato ristrutturato e reso fruibile già il 15/12/1990.

Il valore dell'immobile iscritto in bilancio al 31/12/1990 era pari a lire 385.050.820 (€ 198.862,15). A detto importo sono state aggiunte altre due fatture, registrate successivamente ma relative a costi sostenuti per la suddetta ristrutturazione, di lire 63.731.000 (€ 32.914,31) e lire 210.000.000 (€ 108.455,94). Il valore complessivo del fabbricato è pertanto pari a lire 658.781.820 (€ 340.232,41).

Su detto valore, trattandosi di immobile destinato a sede sociale, è stata calcolata l'aliquota del 20% ed è stato così determinato il valore fiscale del terreno su cui si calcola il valore dell'ammortamento fiscalmente in deducibile.

Il valore fiscale del terreno è pari a € 68.046,48 e l'ammortamento in deducibile è pari a € 2.041,39.

**B.2.4 ALTRI BENI MATERIALI**

La voce iscritta in bilancio per € 69.451,00 risulta al netto dei relativi fondi ammortamento in dettaglio:

DESCRIZIONE	COSTO OR.	AMM.TO EFF.	AL 01/01/07	INCREMENTI	DECREMENTI	AMM.TO	AL 31/12/07
Mobili e macchine ufficio	17.657,00	16.989,00	668,00	//	//	172,00	496,00
Macchine d'ufficio elettr.	26.058,00	20.811,00	5.247,00	530,00	//	1.791,00	3.986,00
Attrezzature di cantiere	74.588,00	74.588,00	//	//	//	//	//
Sistemi telefonici	2.236,00	2.236,00	//	//	//	//	//
Automezzi	82.642,00	28.315,00	54.327,00	48.620,00	25.477,00	14.081,00	63.389,00
Costruzioni leggere, ecc.	2.150,00	301,00	1.849,00	//	//	269,00	1.580,00
<b>TOTALE</b>	<b>205.331,00</b>	<b>143.240,00</b>	<b>62.091,00</b>	<b>49.150,00</b>	<b>25.477,00</b>	<b>16.313,00</b>	<b>69.451,00</b>

**B.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

La voce "immobilizzazioni finanziarie", iscritta in bilancio per € 62.227,00 è costituita dalle partecipazioni in altre imprese, nonché da crediti immobilizzati verso altri, tutti valutati al loro valore nominale.

**B.3.1.d PARTECIPAZIONI**

La voce "partecipazioni" iscritta in bilancio per € 27.817,00 è indicata più in dettaglio nel corso di questa nota integrativa. Tali partecipazioni non consentono alla cooperativa di avere potere di controllo o di collegamento in dette imprese. In dettaglio:

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Partecipazioni in altre imprese	18.836,00	8.981,00	27.817,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.836,00</b>	<b>8.981,00</b>	<b>27.817,00</b>

**B.3.2.d CREDITI IMMOBILIZZATI V/ALTRI**

La voce iscritta in bilancio per € 34.410,00 riguarda crediti di non immediata riscossione. In dettaglio:

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Depositi cauzionali	1.549,00	(1.549,00)	//
Polizza collettiva su TFR	31.647,00	2.763,00	34.410,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.196,00</b>	<b>1.214,00</b>	<b>34.410,00</b>

**C.1 RIMANENZE**

La voce iscritta in bilancio per € 2.050.692,00 riguarda le rimanenze relative a n. 10 cantieri, valutate in conformità all'art. 60 del TUIR 917/86 nonché all'art. 2426 del codice civile. Esse fanno riferimento a lavori in corso, a nostre spettanze, e ai costi direttamente imputabili al cantiere di Vittoria.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/2007
Rimanenze lavori in corso	854.109,00	156.973,00	1.011.082,00
Rimanenze spettanze su lavori	25.150,00	43.399,00	68.549,00
Interventi in corso di realizzazione	1.036.856,00	(65.795,00)	971.061,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.916.115,00</b>	<b>134.577,00</b>	<b>2.050.692,00</b>

**C.2 CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

I crediti iscritti in bilancio per complessivi € 5.234.945,00 e compresi nell'attivo circolante non hanno durata superiore a cinque anni. La voce risulta composta dai crediti verso clienti e dai crediti verso altri.

**C.2.1 CREDITI VERSO CLIENTI**

I crediti verso clienti iscritti in bilancio per € 3.973.639,00 fanno riferimento a quanto dovutoci dai nostri clienti per fatture già emesse, o da emettere nell'esercizio futuro, ma non ancora regolarizzate alla data in esame.

I crediti sono stati valutati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile realizzo.

DESCRIZIONE ENTRO 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Fatture da emettere	234.332,00	33.506,00	267.838,00
Clienti committenti	2.201.051,00	1.136.679,00	3.337.730,00
Clienti soci	273.952,00	(7.781,00)	266.171,00
Effetti attivi	//	101900,00	101.900,00
<b>TOTALI</b>	<b>2.709.335,00</b>	<b>1.264.304,00</b>	<b>3.973.639,00</b>

DESCRIZIONE OLTRE12M	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Lucci Emanuele	8.424,00	(8.424,00)	//
Effetti attivi	28.405,00	(28.405,00)	//
<b>TOTALI</b>	<b>36.829,00</b>	<b>(36.829,00)</b>	<b>//</b>

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Fondo svalutazione crediti	22.198,00	(22.198,00)	//
<b>TOTALI</b>	<b>22.198,00</b>	<b>(22.198,00)</b>	<b>//</b>

## C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI

La voce iscritta in bilancio per complessivi € 1.261.306,00 riguarda tutti i crediti di immediata esigibilità. In particolare, la voce "anticipi a fornitori" per complessivi € 1.003.900,00 risulta come di seguito dettagliata:

- ammontare delle anticipazioni per lavori di futura contabilizzazione, già fatturate e di prossima realizzazione, e più precisamente:

### ANNI PRECEDENTI

CIPAE scrI (lavori di Crotona € 37.560,50),  
 CIPAE (lavori di Grammichele € 42.809,16),  
 Inzerillo Salv.re (lavori di Comelico Sup.re € 43.385,67),  
 Edil Produzione (Lavori Comelico € 4.651,40),  
 C.E.A. scrI (lavori di Paternò € 2.347,53),  
 Ruggeri Angelo (lavori di Marsala € 3.356,97),  
 Rindone Giovanni (lavori di Trieste € 82.106,54),  
 I.S.M.I.C. di Tempestini SNC (lavori di Comelico € 3.100,00),  
 Calderone Santi (lavori Osservatorio Astronomico Trieste € 26.184,75)  
 Laudani Antonino (Nuovo parcheggio a Peccioli € 21.000,00),  
 Tecnos SRL (Chiesa Santa Lucia di Montebelluna € 18.440,00),  
 Laudani Antonino (Centro per anziani a Peccioli Stato Finale € 16.954,55),  
 La Nuova Termoidroelettrica (Azienda Ospedaliera Cosenza SAL 23 € 38.000,00),  
 La Nuova Termoidroelettrica (Spogliatoi C.T.O. Torino SAL 5 € 28.000,00),  
 SITIC di Graceffa (Ex carcere Le Murate a Firenze € 45.000,00),  
 G.P.R. SRL (Scuola G. Duprè a Siena Stato finale € 15.000,00),

### ANNO 2007

Tecno Engineering 2C s.r.l. (Centro Protesi INAIL Lamezia T. € 123.585,58),  
 Peluso Costruzioni (Monterosso Almo - SALDO € 34.400,00),  
 NEW TEC SRL (Piscina comunale a Ragusa - SAL 2 € 57.272,73),  
 La Nuova Termoidroelettrica (Azienda Ospedaliera Cosenza - SAL 23 € 38.000,00),  
 La Nuova Termoidroelettrica (Palazzo "Nicotera" a Lamezia Terme € 25.000,00),  
 SITIC di Graceffa (Ex Carcere "Le Murate" a Firenze € 48.000,00),  
 NEW TEC SRL (C.C.C. /Comune di Acate - SAL.1 € 110.000,00)  
 NEW TEC SRL (C.C.C. /Comune di Acate - SAL.2 € 37.500,00)

- anticipazioni concesse per lavori non più realizzati, quindi da recuperare, e precisamente:  
 Cooperativa Sud Costruzioni (lavori di Gorizia € 4.237,48);

- importo di fatturazione impropria, in quanto il consorzio non ha commissionato nessuna prestazione, e precisamente:

Inzerillo Salvatore (lavori di San Giorgio di Nogaro € 93.901,00),  
 Inzerillo Salvatore (Presenza visione gare € 4.105,84).

DESCRIZIONE ENTRO 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Anticipi a fornitori	1.414.274,00	(410.374,00)	1.003.900,00
Risarcimenti "Venezia" c/ C.S.C.	//	194.923,00	194.923,00
Prestito a socio "Laudani Antonino"	//	20.000,00	20.000,00
INPS	//	3.725,00	3.725,00
INAIL	//	462,00	462,00
Aurora Assicurazioni	//	200,00	200,00
Crediti v/Regione per PIP	338,00	(338,00)	//
Erario crediti per ritenute su c/c	1.172,00	2.133,00	3.305,00
Credito d'imposta "modello 760"	1.008,00	(1.008,00)	//
Coop. Park House 90	19.000,00	(19.000,00)	//
Erario credito ritenute d'acconto	1.250,00	(1.250,00)	//
Erario c/IVA	196.700,00	(161.909,00)	34.791,00
Erario c/IRAP	6.088,00	(6.088,00)	//
<b>TOTALE</b>	<b>1.639.830,00</b>	<b>(378.524,00)</b>	<b>1.261.306,00</b>

#### C.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide iscritte in bilancio per € 267.351,00 sono valutate al loro valore nominale, maggiorate, per i depositi, degli interessi maturati nell'esercizio. I saldi contabili bancari sono corrispondenti agli estratti conto, al netto degli assegni emessi e non ancora pervenuti alla data in esame.

##### C.4.1 DEPOSITI BANCARI E POSTALI

La voce evidenziata in bilancio per € 254.971,00 è costituita dai saldi attivi dei c/c aperti presso il Banco di Sicilia, la Banca CARIGE, la Banca Nuova, la Banca Intesa, la Banca Popolare di Lodi ed il Monte dei Paschi di Siena.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
BdS Comiso 1	76.513,00	(54.364,00)	22.149,00
Banca CARIGE	3.405,00	37.683,00	41.088,00
Banca Nuova	169.676,00	(3.449,00)	166.227,00
Banca Intesa	13.506,00	(2.931,00)	10.575,00
Banca Popolare Italiana	858,00	(858,00)	//
Banca Popolare Italiana	255.432,00	(255.432,00)	//
Monte dei Paschi di Siena	180.834,00	(170.153,00)	10.681,00
Banca Popolare di Lodi	//	4.251,00	4.251,00
<b>TOTALE</b>	<b>700.224,00</b>	<b>(445.253,00)</b>	<b>254.971,00</b>

##### C.4.3 DENARO E VALORI IN CASSA

La voce iscritta in bilancio per € 12.380,00 è costituita da denaro contante.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONE	AL 31/12/07
Denaro e valori in cassa	2.212,00	10.168,00	12.380,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.212,00</b>	<b>10.168,00</b>	<b>12.380,00</b>

#### D RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce iscritta in bilancio per € 7.434,00 è costituita da ratei attivi per € 882,00 e risconti attivi per € 6.552,00.

La valutazione è stata eseguita seguendo il principio della competenza economica e temporanea, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

##### D.2 ALTRI RATEI E RISCONTI ATTIVI

###### RATEI ATTIVI

La voce iscritta in bilancio per € 882,00 riguarda esclusivamente proventi per rimborsi su "spese contrattuali" e su "contributo autorità di vigilanza lavori pubblici" di competenza dell'esercizio in chiusura, il cui accredito avverrà nell'esercizio successivo.

###### RISCONTI ATTIVI

La voce scritta in bilancio per € 6.552,00 riguarda quote di costi assicurativi, di costi di polizze cauzioni e di costi per l'utilizzo di banche dati gare d'appalto, sostenuti nell'esercizio in chiusura, la cui competenza è relativa ad esercizi futuri.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A PATRIMONIO NETTO

La voce iscritta in bilancio per € 1.415.320,00 è costituita dal capitale sociale e dalle riserve costituite con l'accantonamento di utili, con il versamento di tasse di ammissione e con l'accantonamento di contributi in conto capitale ex art. 55.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	DECREMENTO	INCREMENTO	AL 31/12/07
Capitale sociale	239.200,00	26.000,00	15.600,00	228.800,00
Fondo di riserva legale	350.351,00	//	33.765,00	384.116,00
Ris. ex art 55 DPR 597/73	35.529,00	//	//	35.529,00
Ris. ex art. 55 TUIR 917/86	217.475,00	//	//	217.475,00
Ris. ind. art. 12 L. 904/77	513.885,00	//	21.197,00	535.082,00
Utile d'esercizio	31.637,00	31.637,00	14.317,00	14.317,00
Quadratura bilancio	(1,00)	//	2,00	1,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.388.076,00</b>	<b>57.637,00</b>	<b>84.881,00</b>	<b>1.415.320,00</b>

### C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo trattamento di fine rapporto evidenziato in € 108.399,00 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti nel rispetto della legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo ha subito un incremento pari a € 17.846,00 in seguito all'accantonamento della quota di costo di competenza dell'esercizio 2007.

### D DEBITI

La voce iscritta in bilancio per € 6.598.428,00 è costituita dai debiti verso banche, dai debiti verso fornitori, dai debiti tributari e dai debiti verso altri.

#### D.4 DEBITI VERSO BANCHE

La voce iscritta in bilancio per complessive € 607.673,00 è formata:

- da debiti per banche c/anticipi per € 230.667,00;
- da debiti per Mutui passivi bancari per € 377.006,00.

##### D.4.2 BANCHE C/ANTICIPI

La voce iscritta in bilancio per complessivi € 230.667,00 è formata da debiti verso il Banco di Sicilia e verso la Banca CARIGE per anticipi su fatture.

DESCRIZIONE ENTRO 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONE	AL 31/12/07
Banco di Sicilia c/anticipi	230.168,00	426,00	230.594,00
Banco di Sicilia c/anticipi	35,00	2,00	37,00
Banca CARIGE c/anticipi	//	36,00	36,00
<b>TOTALE</b>	<b>230.203,00</b>	<b>464,00</b>	<b>230.667,00</b>

##### D.4.3 MUTUI PASSIVI BANCARI

La voce iscritta in bilancio per complessivi € 377.006,00 è formata dal debito verso la Banca Intesa per un mutuo passivo chirografario acceso per € 500.000,00 e rimborsabile in 60 mesi con rata trimestrale.

DESCRIZIONE OLTRE 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONE	AL 31/12/07
BANCA INTESA	475.864,00	(98.858,00)	377.006,00
<b>TOTALE</b>	<b>475.864,00</b>	<b>(98.858,00)</b>	<b>377.006,00</b>

**D.7 DEBITI VERSO FORNITORI**

La voce iscritta in bilancio per € 5.565.081,00 è stata così determinata: per € 1.199.408,00 sulla base delle fatture ricevute e regolarmente annotate nell'apposito registro previsto dall'art. 25 del DPR 633/72 ma non ancora pagate alla data in esame, oltre alla voce "fatture da ricevere" per € 4.365.673,00 che nella quasi totalità misura costi di ripartizione lavori che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi futuri.

DESCRIZIONE ENTRO 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Fornitori	1.854.469,00	(655.061,00)	1.199.408,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.854.469,00</b>	<b>(655.061,00)</b>	<b>1.199.408,00</b>

DESCRIZIONE OLTRE 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Fatture da ricevere	3.388.071,00	977.602,00	4.365.673,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.388.071,00</b>	<b>977.602,00</b>	<b>4.365.673,00</b>

**D.12 DEBITI TRIBUTARI**

La voce iscritta in bilancio per € 231.358,00 è formata:

- da debiti verso l'erario per ritenute fiscali, operate nella qualità di sostituto d'imposta, sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e ai liberi professionisti;
- da IVA in sospeso che riguarda l'ammontare dell'imposta sulle fatture emesse nei confronti di pubbliche amministrazioni delle quali non è pervenuto l'incasso al 31/12/07;
- dal debito verso l'erario per le imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE ENTRO 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONE	AL 31/12/07
IVA sospesa	118.186,00	87.126,00	205.312,00
Ritenute su redditi lavoro dipendente	6.081,00	(3.956,00)	2.125,00
Ritenute su redditi lavoro autonomo	847,00	(819,00)	28,00
Ritenute Co.Co.Co.	1.907,00	265,00	2.172,00
Ritenute d'acconto su TFR	15,00	105,00	120,00
IRES	2.219,00	16.844,00	19.063,00
IRAP	//	2.538,00	2.538,00
<b>TOTALE</b>	<b>129.255,00</b>	<b>102.103,00</b>	<b>231.358,00</b>

**D.14 ALTRI DEBITI**

La voce iscritta in bilancio per € 194.316,00 riguarda tutti i debiti non inclusi nelle poste di debito precedenti ed in dettaglio:

DESCRIZIONE ENTRO 12M	AL 31/12/06	VARIAZIONI	AL 31/12/07
Depositi cauzionali C.S.C	59.832,00	//	59.832,00
Soci c/quote da rimborsare	106.980,00	(19.110,00)	87.870,00
Debiti v/assicurazioni	294,00	(25,00)	269,00
Debiti v/agenzia viaggi	1.765,00	(1.765,00)	//
Debiti v/dipendenti	//	9.560,00	9.560,00
Depositi cauzionali SPATA SNC	17.950,00	(17.950,00)	//
Carte di credito	2.246,00	(833,00)	1.413,00
Debiti diversi	1.982,00	(1.982,00)	//
Manfre' e Piazza c/ caparra	//	30.000,00	30.000,00
Fortunato Biagio	//	4.000,00	4.000,00
Vodafone c/rateale	//	423,00	423,00
Coopfond	//	949,00	949,00
<b>TOTALE</b>	<b>191.049,00</b>	<b>3.267,00</b>	<b>194.316,00</b>

**E RATEI E RISCONTI PASSIVI**

La voce iscritta in bilancio per complessivi € 10.693,00 è costituita da ratei e risconti passivi.

**E.2 ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI****RATEI PASSIVI**

La voce iscritta in bilancio per € 6.261,00 rappresenta quote di costi di competenza dell'esercizio in chiusura la cui manifestazione finanziaria è rinviata al futuro esercizio.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONE	AL 31/12/07
Costi assicurativi	9.471,00	(3.210,00)	6.261,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.471,00</b>	<b>(3.210,00)</b>	<b>6.261,00</b>

**RISCONTI PASSIVI**

La voce iscritta in bilancio per € 4.432,00 rappresenta quote di ricavi di competenza futura la cui manifestazione finanziaria non è ancora avvenuta nell'esercizio in chiusura.

DESCRIZIONE	AL 31/12/06	VARIAZIONE	31/12/07
Interessi attivi moratori	4.432,00	//	4.432,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.432,00</b>	<b>//</b>	<b>4.432,00</b>

**CONTO ECONOMICO**

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti, rimandando nel dettaglio alle singole voci esposte analiticamente.

**A VALORE DELLA PRODUZIONE**

La voce iscritta in bilancio per € 11.103.999,00 è costituita dai ricavi delle vendite e delle prestazioni nonché dal valore delle rimanenze finali e da altri proventi.

**A.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

La voce iscritta in bilancio per € 10.962.196,00 comprende tutti i ricavi derivanti dall'attività specifica del consorzio. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Ricavi per lavori	8.771.027,00	10.046.015,00
Assistenza amministrativa	1.880,00	//
Spettanze su lavori	545.433,00	602.746,00
Interessi finanziamento lavori	116.065,00	115.082,00
Rifatturazione spese generali	80.197,00	78.353,00
Vendite alloggi Vittoria	110.000,00	120.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>9.624.602,00</b>	<b>10.962.196,00</b>

**A.3 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

La voce iscritta in bilancio per € 134.577,00 comprende tutti i costi sostenuti per la realizzazione in proprio degli alloggi di Vittoria, oltre ai lavori per le commesse acquisite, eseguiti nell'esercizio in chiusura ma non ancora contabilizzati e/o fatturati, considerate anche le relative spettanze. Tutte le rimanenze risultano valutate al costo di produzione.

DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimanenze iniziali all' 01/01/06	3.271.664,00	Rimanenze iniziali all' 01/01/07	1.916.115,00
Rimanenze finali al 31/12/06	1.916.115,00	Rimanenze finali al 31/12/07	2.050.692,00
<b>TOTALI</b>	<b>(1.355.549,00)</b>		<b>134.577,00</b>

**A. 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI**

La voce iscritta in bilancio per € 7.226,00 è costituita da ricavi diversi da quelli direttamente imputabili all'attività tipica del consorzio. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Sconti abbuoni e arrotondamenti attivi	10,00	14,00
Plusvalenza	5.000,00	2.112,00
Altri ricavi	3.333,00	//
Canoni di locazione	3.100,00	3.100,00
Contributo governativo L. 296/006	//	2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>11.443,00</b>	<b>7.226,00</b>

**B COSTI DELLA PRODUZIONE**

La voce iscritta in bilancio per € 11.022.805,00 comprende i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, i costi per servizi, i costi per godimento di beni di terzi, i costi del personale, gli ammortamenti e gli oneri diversi di gestione.

**B.6 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCÌ**

La voce iscritta in bilancio per € 40.361,00 è costituita da tutti gli acquisti direttamente imputabili alla produzione. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Acquisto beni di produzione	//	3.251,00
Elaborati gare d'appalto	5.965,00	7.436,00
Spese varie	515,00	1.714,00
Valori bollati	12.564,00	16.727,00
Acquisto carburanti autovetture	7.547,00	7.593,00
Acquisto carburanti automezzi	2.189,00	1.312,00
Cancelleria e stampati	2.094,00	2.328,00
<b>TOTALE</b>	<b>30.874,00</b>	<b>40.361,00</b>

**B.7 COSTI PER SERVIZI**

La voce iscritta in bilancio per € 10.581.908,00 è costituita da tutti i costi sostenuti per l'acquisto di servizi. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Energia elettrica	3.059,00	3.210,00
Spese telefoniche	2.566,00	2.512,00
Spese telefonia mobile	4.045,00	5.044,00
Manutenzione e riparazioni	2.150,00	588,00
Gas per riscaldamento	//	804,00
Manutenzione zona verde	3.700,00	3.000,00
Costi ripartizione lavori	7.436.483,00	10.032.290,00
Acquisizione servizi	6.555,00	48.148,00
Spese contrattuali	17.311,00	15.679,00
Diritti di segreteria	333,00	824,00
Polizze cauzionali appalti	26.209,00	24.365,00
Consulenze legali	27.502,00	122.072,00
Viaggi e missioni	12.204,00	12.741,00
Tasse automobilistiche	639,00	1.200,00
Consulenze tecniche	2.080,00	//
Compensi amministrativi	5.380,00	//
Consulenza ISO 9001	//	2.000,00
Spese notarili	1.978,00	371,00
Assistenza software	2.388,00	2.135,00
Certificazione sistema di qualità	1.358,00	1.375,00
Contributo INPS L. 335/95	5.280,00	10.440,00
Polizze cauzione gare	13.682,00	17.066,00
Compensi sindaci	9.280,00	9.280,00
Spese di rappresentanza	8.920,00	8.749,00
Spese postali	4.086,00	4.876,00

Assicurative	29.615,00	35.866,00
Attestazione SOA	//	19.550,00
Costo esecuzione lavori	176.111,00	24.604,00
Oneri e servizi diversi	2.814,00	1.541,00
Manutenzione autovetture	4.439,00	3.723,00
Contributi associativi	13.292,00	18.386,00
Compenso Presidente	75.653,00	97.847,00
Contributo Autorità vigilanza LL.PP.	15.930,00	22.260,00
Pubblicità	//	29.362,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.915.042,00</b>	<b>10.581.908,00</b>

### B.8 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce iscritta in bilancio per € 2.384,00 è costituita dal costo relativo al noleggio di una fotocopiatrice multifunzionale. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Canoni di noleggio macchine d'ufficio	1.391,00	2.384,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.391,00</b>	<b>2.384,00</b>

### B.9 COSTI DEL PERSONALE

La voce iscritta in bilancio per € 290.842,00 è costituita dai costi per retribuzioni, per oneri sociali, per trattamento di fine rapporto.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Salari e stipendi	190.655,00	217.069,00
Oneri sociali	47.643,00	54.270,00
INAIL	1.862,00	1.311,00
Trattamento di fine rapporto	15.626,00	18.192,00
<b>TOTALE</b>	<b>255.786,00</b>	<b>290.842,00</b>

### B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce iscritta in bilancio per € 30.303,00 è formata dai costi per l'ammortamento dei beni materiali e immateriali. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	148,00	376,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	26.611,00	29.927,00
Accantonamenti svalutazione crediti	13.731,00	//
<b>TOTALI</b>	<b>40.490,00</b>	<b>30.303,00</b>

### B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce iscritta in bilancio per € 77.007,00 è costituita da tutti i costi che non concorrono direttamente alla produzione. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Celebrazioni 25° anniversario	//	33.603,00
Parcheggi e pedaggi autovetture	845,00	1.240,00
Libri, riviste e giornali	710,00	579,00
Sconti, abbuoni e arrotondamenti passivi	4,00	45,00
Tasse comunali	769,00	1.071,00
Multe e ammende	2.252,00	9.749,00
ICI	6.688,00	6.172,00
Imposta di bollo su c/c	467,00	547,00
Perdite su crediti	//	21.873,00
Imposte di registro	2.377,00	1.994,00
Tasse di CC.GG.	201,00	134,00
<b>TOTALE</b>	<b>14.313,00</b>	<b>77.007,00</b>

**C PROVENTI E ONERI FINANZIARI****C.15. c. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

La voce esposta in bilancio per € 689,00 è costituita dal ricavo da partecipazione in altre imprese. In particolare consiste nei dividendi netti distribuiti dal Consorzio Nazionale Servizi e dal Consorzio Cooperative Costruzioni, oltre ad una rivalutazione di capitale di quest'ultimo, portati tutti in aumento delle nostre quote di capitale sociale possedute.

**C.16 PROVENTI FINANZIARI**

La voce iscritta in bilancio per € 19.454,00 è formata dai proventi finanziari derivanti da banche, da titoli e da altri. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Interessi attivi bancari	4.339,00	14.845,00
Interessi attivi moratori	21.735,00	3.628,00
Proventi su titoli	5.967,00	981,00
<b>TOTALI</b>	<b>32.041,00</b>	<b>19.454,00</b>

**C.17 ONERI FINANZIARI**

La voce iscritta in bilancio per € 38.314,00 è costituita da oneri finanziari verso banche ed altri istituti di credito, verso l'erario e verso altri. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Commissioni e spese bancarie	6.841,00	6.718,00
Commissioni su carte di credito	236,00	260,00
Interessi passivi bancari	2.188,00	8.670,00
Interessi passivi su prestiti	8.174,00	21.714,00
Oneri diversi di finanziamento	53,00	//
Interessi passivi commerciali	//	720,00
Oneri su debiti verso l'erario	8,00	232,00
<b>TOTALI</b>	<b>17.500,00</b>	<b>38.314,00</b>

**E.20 PROVENTI STRAORDINARI**

La voce esposta in bilancio per € 25.944,00 è costituita dai ricavi per sopravvenienze attive derivanti da poste del passivo non più liquidabili, dal recupero di crediti diversi e per risarcimento sinistri. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Sopravvenienze attive	39.170,00	20.729,00
Risarcimenti sinistri	1.592,00	5.215,00
<b>TOTALE</b>	<b>40.762,00</b>	<b>25.944,00</b>

**E.21.c ALTRI ONERI STRAORDINARI**

La voce esposta in bilancio per € 8.844,00,00 è costituita da costi per sopravvenienze passive, erogazioni liberali ed arrotondamenti per la quadratura del bilancio.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Arrotondamenti quadratura bilancio	(1,00)	3,00
Sopravvenienze passive	//	4.841,00
Erogazioni liberali non deducibili	//	4.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>(1,00)</b>	<b>8.844,00</b>

**F IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO****F.22 IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

La voce iscritta in bilancio per € 65.806,00 evidenzia le imposte calcolate sul risultato di gestione conseguito nell'esercizio duemilasette. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
IRES	27.209,00	43.850,00
IRAP	19.418,00	21.956,00
<b>TOTALE</b>	<b>46.627,00</b>	<b>65.806,00</b>

**G RISULTATO D'ESERCIZIO**

La voce iscritta in bilancio per € 14.317,00 evidenzia il risultato positivo conseguito nell'esercizio duemilasette. In dettaglio:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2006	ESERCIZIO 2007
Utile d'esercizio	31.637,00	14.317,00
<b>TOTALE</b>	<b>31.637,00</b>	<b>14.317,00</b>

**Movimenti immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto del fondo di ammortamento stanziato, conformemente a quanto previsto dalla normativa.

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

**Movimenti immobilizzazioni immateriali**

Totale movimentazioni immobilizzazioni immateriali dell'esercizio

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2007	Acquisizioni	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ Eliminazioni	Rivalut./ Svalutazioni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2007
Altre immobilizzazioni immateriali	1.731	-	-	376	-	-	1.355
<b>TOTALI</b>	<b>1.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.355</b>

Precedenti movimentazioni immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	Costo storico	Precedenti rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Precedenti ammortamenti	Consistenza 1/01/2007
Altre immobilizzazioni immateriali	1.731	-	-	-	1.731
<b>TOTALI</b>	<b>1.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.731</b>

**Movimenti immobilizzazioni materiali**

Totale movimentazioni immobilizzazioni materiali dell'esercizio

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2007	Acquisizioni	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ Eliminazioni	Rivalutazioni i Svalutazioni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2007
Terreni e fabbricati	408.781	-	-	-	-	13.614	395.167
Altri beni materiali	62.091	27.688	-	4.015	-	16.313	69.451
<b>TOTALI</b>	<b>470.872</b>	<b>27.688</b>	<b>0</b>	<b>4.015</b>	<b>0</b>	<b>29.927</b>	<b>464.618</b>

Precedenti movimentazioni immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	Costo storico	Precedenti rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Precedenti ammortamenti	Consistenza 1/01/2007
Terreni e fabbricati	608.739	-	-	199.958	408.781
Altri beni materiali	238.943	-	-	176.852	62.091
<b>TOTALI</b>	<b>847.682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376.810</b>	<b>470.872</b>

### **Movimenti immobilizzazioni finanziarie**

Totale movimentazioni immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2007	Acquisizioni	Spostamenti dalla voce nella voce	Alienazioni	Eliminazioni	Rivalutaz. Svalutaz.	Consistenza 31/12/2007
Partecipazioni in altre imprese	18.836	8.981	-	-	-	-	27.817
Crediti verso altri	33.196	3.460	-	2.246	-	-	34.410
<b>TOTALI</b>	<b>52.032</b>	<b>12.441</b>	<b>0</b>	<b>2.246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.227</b>

Precedenti movimentazioni immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	Costo storico	Precedenti rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Consistenza 1/01/2007
Partecipazioni in altre imprese	18.836	-	-	18.836
Crediti verso altri	33.196	-	-	33.196
<b>Totali</b>	<b>52.032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.032</b>

### **Composizione voci costi**

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

### **Riduzioni di valore immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### **Variazione consistenza altre voci**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni e per i fondi del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

### **Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi**

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2007	Accantonamenti	Utilizzi	Consistenza 31/12/2007
Capitale	239.200	15.600	26.000	228.800
Riserva legale	350.351	33.765	-	384.116
Altre riserve (con distinta indicazione)	766.888	21.199	-	788.087

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	90.553	17.846	-	108.399
<b>Totali</b>	<b>1.446.992</b>	<b>88.410</b>	<b>26.000</b>	<b>1.509.402</b>

**Variazione consistenza altre voci**

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2007	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2007
Versamenti già richiamati	49.418	15.600	-	20.800	-	44.218
Lavori in corso su ordinazione	1.916.115	2.050.692	-	1.916.115	-	2.050.692
Crediti verso clienti	2.723.966	12.647.328	-	11.397.655	-	3.973.639
Crediti verso altri	1.639.830	4.216.919	9.856-	4.579.499	-	1.261.306
			6.088		-	
Altri titoli	200.000	-	-	200.000	-	-
Depositi bancari e postali	700.224	13.407.630	-	13.852.883	-	254.971
Denaro e valori in cassa	2.212	70.000	-	59.832	-	12.380
Altri ratei e risconti attivi	14.899	7.427	-	14.892	-	7.434
Banche c/c passivo	-	202.467	-	202.467	-	-
Banche c/anticipi	230.203	1.463.461	-	1.462.997	-	230.667
Mutui passivi bancari	475.864	-	-	98.858	-	377.006
Debiti verso fornitori	5.242.540	12.897.948	-	12.575.407	-	5.565.081
Debiti tributari	129.255	2.125.048	6.088-	2.016.857	-	231.358
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	3.748	-	3.748	-	-
Altri debiti	191.049	1.258.645	-	1.255.378	-	194.316
Altri ratei e risconti passivi	13.903	6.261	-	9.471	-	10.693

**Variazione assoluta e percentuale altre voci**

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2007	Consistenza 31/12/2007	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Versamenti già richiamati	49.418	44.218	5.200-	10,52-
Lavori in corso su ordinazione	1.916.115	2.050.692	134.577	7,02
Crediti verso clienti	2.723.966	3.973.639	1.249.673	45,88
Crediti verso altri	1.639.830	1.261.306	378.524-	23,08-
Altri titoli	200.000	-	200.000-	100,00-
Depositi bancari e postali	700.224	254.971	445.253-	63,59-
Denaro e valori in cassa	2.212	12.380	10.168	459,67
Altri ratei e risconti attivi	14.899	7.434	7.465-	50,10-
Capitale	239.200	228.800	10.400-	4,35-
Riserva legale	350.351	384.116	33.765	9,64

Altre riserve (con distinta indicazione)	766.888	788.087	21.199	2,76
Banche c/c passivo	230.203	-	230.203-	100,00-
Banche c/anticipi	-	230.667	230.667	100,00
Mutui passivi bancari	475.864	377.006	98.858-	20,77-
Debiti verso fornitori	5.242.540	5.565.081	322.541	6,15
Debiti tributari	129.255	231.358	102.103	78,99
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.856	-	9.856-	100,00-
Altri debiti	191.049	194.316	3.267	1,71
Altri ratei e risconti passivi	13.903	10.693	3.210-	23,09-

### **Elenco società controllate e collegate**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate. Detiene tuttavia altre partecipazioni nelle seguenti imprese:

Società Cooperativa "Autonomia Ragusa" con sede a Ragusa - Quota posseduta € 542,99

Società Cooperativa "CONSCOOP" con sede in Forlì - Quota posseduta € 10.046,95

Consorzio Nazionale Servizi con sede in Bologna - Quota posseduta € 12.943,89

Centro Servizi Società Cooperativa con sede in Ragusa - Quota posseduta € 1.084,44

Consorzio Cooperative Costruzioni con sede in Bologna - Quota posseduta € 3.198,48

### **Crediti/debiti**

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Crediti distinti per durata residua**

#### **B.3.2.d Crediti verso altri**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Medio termine	34.410	-	-	-	34.410

#### **C.2.1 Crediti verso clienti**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	3.973.639	-	-	-	3.973.639

#### **C.2.5 Crediti verso altri**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	1.261.306	-	-	-	1.261.306

### **Debiti distinti per durata residua**

#### **D.4.2 Banche c/anticipi**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	230.667	-	-	-	230.667

#### **D.4.3 Mutui passivi bancari**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	102.671	-	-	-	102.671
Medio termine	274.335	-	-	-	274.335

#### **D.7 Debiti verso fornitori**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	1.199.408	-	-	-	1.199.408
Medio termine	4.365.673	-	-	-	4.365.673

**D.12 Debiti tributari**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	231.358	-	-	-	231.358

**D.14 Altri debiti**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	194.316	-	-	-	194.316

**Debiti assistiti da garanzie reali**

Descrizione	Assistiti da ipoteche	Assistiti da pegni	Assistiti da altre garanzie	Non assistiti da garanzie	Totale
Banche c/c passivo	-	-	-	-	-
<b>D.4.2 Banche c/anticipi</b>					<b>230.667</b>
Banche c/anticipi	-	-	-	230.667	230.667
<b>D.4.3 Mutui passivi bancari</b>					<b>377.006</b>
Mutui passivi bancari	-	-	-	377.006	377.006
<b>D.7 Debiti verso fornitori</b>					<b>5.565.081</b>
Debiti verso fornitori	-	-	-	5.565.081	5.565.081
<b>D.12 Debiti tributari</b>					<b>231.358</b>
Debiti tributari	-	-	-	231.358	231.358
<b>D.14 Altri debiti</b>					<b>194.316</b>
Altri debiti	-	-	-	194.316	194.316
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>6.598.428</b>	<b>6.598.428</b>

**Variazioni nei cambi valutari**

Non esistono, per l'esercizio in chiusura, operazioni in valuta.

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Non esistono, per l'esercizio in chiusura, operazioni con obbligo di retrocessione.

**Composizione ratei, risconti, altri fondi**

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

<b>D.2 Altri ratei e risconti attivi</b>	<b>7.434</b>
Ratei attivi	882
Risconti attivi	6.552

<b>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</b>	<b>788.087</b>
Fondo ex art 55 TUIR 917/86	217.475
Differenza di arrotondamento per quadratura bilancio	1
Fondo ex art. 55 DPR 597/73	35.529
Riserva indivisibile art. 12 l. 917/86	535.082

<i>E.2 Altri ratei e risconti passivi</i>	10.693
Ratei passivi	6.261
Risconti passivi	4.432

**Voci di patrimonio netto**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Composizione del patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2007	Possibilit à utilizzo	Quota disponibile	Quota non disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale	228.800	B,C	228.800	-	228.800	-
Riserva legale	384.116	B	384.116	-	-	384.116
Altre riserve (con distinta indicazione)	788.087	B	788.087	-	-	788.087

**Possibilità di utilizzo**

- A: aumento di capitale
- B: copertura perdite
- C: distribuzione ai soci

**Movimenti nel patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Esercizio 2005	Esercizio 2006	Esercizio 2007	
<b>Capitale</b>				
Saldo al 1/01/2005	227.260			Saldo al 31/12/2007 228.800
Altre variazioni	1.540	10.400	10.400-	
<b>Riserva legale</b>				
Saldo al 1/01/2005	248.284			Saldo al 31/12/2007 384.116
Altre variazioni	71.313	30.754	33.765	
<b>Altre riserve (con distinta indicazione)</b>				
Saldo al 1/01/2005	670.425			Saldo al 31/12/2007 788.087
Altre variazioni	50.848	45.615	21.199	

**Composizione del capitale sociale**

<b>Saldo finale capitale sociale</b>	<b>228.800</b>
Capitale sociale sottoscritto ancorchè non versato	228.800

**Oneri finanziari imputati all'attivo**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

**Impegni non su Stato Patrimoniale**

Non esistono impegni che non sia stato possibile far risultare dai conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale.

**Ripartizione dei ricavi e delle vendite**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

**Ripartizioni per attività**

Ricavi per lavori	10.046.015
Spettanze su lavori	602.746
Interessi finanziamento lavori	115.082
Rifatturazione spese generali	78.353
Vendite alloggi Vittoria	120.000

**Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi**

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425,n. 15,C.C.

<i>C.15.c Proventi da partecipazioni in altre imprese</i>	689
Altri proventi su partecipazioni altre imprese.	689

**Suddivisione oneri finanziari**

Nel seguente prospetto sono indicati gli interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17, C.C.

<i>C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri</i>	38.314-
Interessi passivi bancari	8.670-
Commissioni su carte di credito	260-
Commissioni e spese bancarie	6.718-
Interessi passivi su prestiti	21.714-
Interessi passivi commerciali	720-
Oneri su debiti verso l'erario	232-

**Composizione dei proventi e degli oneri straordinari**

La composizione dei proventi e degli oneri straordinari è indicata nei seguenti prospetti:

<i>E.20.b Altri proventi straordinari</i>	25.944
Sopravvenienze attive	20.729
Risarcimenti sinistri	5.215
<i>E.21.c Altri oneri straordinari</i>	8.844-
Differenza da arrotondamento per quadratura bilancio	3-
Sopravvenienze passive	4.841-
Erogazioni liberali non deducibili	4.000-

**Imposte anticipate e differite**

Nel Conto Economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

**Numero medio dipendenti**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

Numero quadri	2
Numero impiegati	4

**Compensi amministratori e sindaci**

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Amministratori	
Compensi in misura fissa	97.847
Sindaci	
Emolumenti	9.280

**Numero e valore azioni della società**

La Cooperativa il 29/12/2004 ha provveduto alla revisione complessiva dello Statuto sociale per adeguamento alle nuove disposizioni di legge (Decreto Legislativo 17 gennaio 2003, n. 6, riguardante la riforma della disciplina delle società cooperative, in attuazione della Legge 3 ottobre 2001 n. 366).

Dalla suddetta assemblea la cooperativa, essendo regolata dalle norme del codice civile sulle SPA, ha convertito le quote in azioni.

Il capitale sociale alla data del 31/12/2007 risulta costituito da n. 2.288 azioni, di cui n. 52 pari a € 5.200,00 sottoscritte e versate da un socio sovventore; le restanti n. 2.236 azioni pari a € 223.600,00, di cui versati € 179.382,00, sono sottoscritte da n. 43 soci cooperatori.

Lo statuto prevede, sia per le azioni dei soci cooperatori che per le azioni dei soci sovventori, un valore nominale unitario di € 100,00.

**Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori similari.

**Altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso, nell'esercizio in chiusura, altri strumenti finanziari.

**Finanziamenti dei soci alla società**

Nell'esercizio in chiusura non esistono finanziamenti dei soci alla società.

**Informazioni relative ai patrimoni destinati**

Non esistono, per l'esercizio in chiusura, patrimoni destinati ad uno specifico affare.

**Informazioni relative ai finanziamenti destinati**

Non esistono, per l'esercizio in chiusura, finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non esistono, nell'esercizio in chiusura, operazioni di locazione finanziaria.

**Informazioni sul fair value degli strumenti finanziari**

La società non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

**Rivalutazioni monetarie**

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della Legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

**Situazione e movimentazioni delle azioni proprie**

Il capitale sociale alla data del 31/12/2007 risulta costituito da n. 2.288 azioni del valore nominale di € 100 ciascuna.

Nel corso dell'esercizio si sono registrate:

- n. 3 ammissioni di soci con sottoscrizione di n. 52 azioni ciascuno;
- n. 4 reccesi di soci con storno di n.52 azioni ciascuno;
- n. 1 esclusione di socio con storno di n.52 azioni;

#### **Situazione e movimentazioni azioni o quote della controllante**

Ai sensi dell'art. 2435bis e art. 2428, 3° e 4° comma del C.C., si precisa che sulla cooperativa non è esercitato alcun controllo da altre società.

#### **Società cooperative a mutualità prevalente**

La cooperativa risulta iscritta all'albo nazionale delle società cooperative, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile, dal 19/03/2005 n. A166817.

La stessa esplica la propria attività esclusivamente nei confronti dei soci, di cui agli artt. 2512, comma 1, numero 1) e 2513, comma 1, lettera 1) del codice civile. Pertanto, al fine specifico della suddivisione dei ricavi effettuati nei confronti dei soci e di quelli effettuati nei confronti dei terzi, non è stato necessario provvedere a distinta contabilizzazione.

Dopo aver fornito le informazioni di cui sopra, si procede alla dimostrazione della condizione di prevalenza che è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513, comma 1, lettera a) del codice civile, dai sotto riportati dati contabili:

	<b>TOTALE (da prospetto di bilancio)</b>	<b>50% del TOTALE</b>	<b>Verso i soci</b>	<b>percentuale di prevalenza</b>
<b>Valore della produzione</b>				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.962.196	5.481.098	10.962.196	100%

Sulla base dei dati sopra esposti, si evidenzia che la cooperativa è a mutualità prevalente svolgendo il 100% dell'attività con i propri soci.

#### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società**

Non esiste, nell'esercizio in chiusura, società/ente che eserciti l'attività di direzione e coordinamento.

#### **Considerazioni finali**

Vi confermiamo, infine, che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili; Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2007, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone, inoltre, di destinare l'utile d'esercizio risultante in bilancio per € 14.317,42 nel seguente modo:

- il 3% pari a € 429,52 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- il 30% pari a € 4.295,23 al fondo di riserva legale;
- la restante parte pari a € 9.592,67 al fondo di riserva indivisibile ex art. 12 L. 904/77.

Ricordiamo ai soci che a norma dello statuto sociale tutte le riserve sono indivisibili e che le stesse non saranno mai ripartibili fra i soci, né durante la vita della cooperativa né all'atto del suo scioglimento.

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente  
FORTUNATO BIAGIO