

LA CITTA' VERDE SOC. COOP. SOCIALE A R.L.

Sede in VIA MASCARINI 14/A - 40066 - PIEVE DI CENTO (BO)
Codice Fiscale 04049110374 - Rea 04049110374 BO 335969
P.I.: 00694271206

Capitale Sociale Euro 292739

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.
Numero Iscrizione Albo Cooperative: A129555

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2012-12-31	2011-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	38.630	72.905
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	38.630	72.905
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	21.578	37.090
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	21.578	37.090
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	3.197.871	2.700.270
Ammortamenti	1.630.644	1.486.762
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.567.227	1.213.508
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.841	27.841
Totale crediti	34.841	27.841
Altre immobilizzazioni finanziarie	75.296	26.296
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.137	54.137
Totale immobilizzazioni (B)	1.698.942	1.304.735
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	49.695	59.455
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.249.940	1.916.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	2.249.940	1.916.603
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	20.000
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	435.020	286.471
Totale attivo circolante (C)	2.734.655	2.282.529
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	160.510	83.045
Totale attivo	4.632.737	3.743.214
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	292.739	278.004
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	260.435	230.530
V - Riserve statutarie	354.424	298.911
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	11.953	11.953
Totale altre riserve	11.953	11.953
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	148.658	99.683
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	148.658	99.683
Totale patrimonio netto	1.068.209	919.081
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	296.846	236.341

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.255.057	1.968.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	983.941	582.888
Totale debiti	3.238.998	2.550.961
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	28.684	36.831
Totale passivo	4.632.737	3.743.214

Conti d'ordine

	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	603.060	-
Totale fideiussioni	603.060	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	527.810
Totale altri rischi	-	527.810
Totale rischi assunti dall'impresa	603.060	527.810
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	603.060	527.810

Conto economico

	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.543.013	3.092.495
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-7.267	32.197
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-7.267	32.197
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.659	9.360
altri	183.488	47.438
Totale altri ricavi e proventi	191.147	56.798
Totale valore della produzione	3.726.893	3.181.490
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	332.252	228.507
7) per servizi	611.046	566.086
8) per godimento di beni di terzi	341.820	226.574
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.430.922	1.248.367
b) oneri sociali	391.691	345.610
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.135	91.848
c) trattamento di fine rapporto	104.135	91.848
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.926.748	1.685.825
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	193.022	228.385
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.642	38.319
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.380	190.066
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.695	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	202.717	228.385
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.493	1.018
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	61.115	45.890
Totale costi della produzione	3.478.191	2.982.285
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	248.702	199.205
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	144	460
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	144	460
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	606	692
Totale proventi diversi dai precedenti	606	692
Totale altri proventi finanziari	750	1.152
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	52.247	58.849
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.247	58.849
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-51.497	-57.697
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	140	-
Totale svalutazioni	140	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-140	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	197.065	141.508
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.407	41.825
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.407	41.825
23) Utile (perdita) dell'esercizio	148.658	99.683

LA CITTA' VERDE SOC. COOP. SOCIALE A R.L.			
Sede in: VIA MASCARINO N. 12/A - 40066 - PIEVE DI CENTO (BO)			
Codice fiscale:	04049110374	Partita IVA:	00694271206
Capitale sociale:	Euro 292.739	Capitale versato:	Euro 254.109
Registro imprese di:	BOLOGNA	N. iscrizione reg. imprese:	04049110374
N. Iscrizione R.E.A.:	335969	Albo Soc. Coopve N.	A129555
		Coop.ve Sezione	Coop a mutualità prevalente

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012

REDATTA IN FORMA ABBREVIATA (ART.2435-BIS C.C.)

I valori sono espressi in unità di euro

ATTIVITA' SVOLTE

La nostra cooperativa ha lo scopo di creare opportunità di lavoro retribuito e regolare per persone svantaggiate [legge n.381 del 1991] all'interno di attività di natura commerciale. In particolare le attività svolte dalla cooperativa nel corso del 2012 sono state: cura del verde, raccolta rifiuti, manutenzione arredi urbani, ritiro e lavorazione di rifiuti. Accanto a tali attività lavorative vengono attivati progetti di natura socio-educativa a supporto dell'inserimento lavorativo.

IL CONTESTO GENERALE

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si vogliono porre in ogni caso all'attenzione dell'Assemblea alcune considerazioni sull'attività svolta sottolineando alcuni avvenimenti che si sono rivelati particolarmente significativi per la Cooperativa e per il contesto generale in cui opera.

Innanzitutto è doveroso ricordare gli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012 che hanno gravemente colpito la nostra zona, danneggiato e reso inagibili tutte le sedi della cooperativa e le abitazioni di molti soci e dipendenti. Nonostante questo, l'impegno e la forza di volontà di tutti, hanno permesso alla Cooperativa di garantire lo svolgimento regolare dei servizi sul territorio e la continuità lavorativa nei confronti di tutti i dipendenti.

In seguito allo stato di emergenza provocato dal sisma il Consiglio di Amministrazione ha deliberato:

- di usufruire della sospensione dei tributi e contributi a carico del datore di lavoro fino al 30.11.2012 e successivamente di richiedere il finanziamento senza interessi e con garanzia della CDP per il pagamento di quanto sospeso e dei tributi e contributi fino al 30.6.2013;
- di usufruire della possibilità prevista dalla delibera del CDM del 31.1.2013 di rinviare l'approvazione del bilancio fino al 30.09.2013.

Si elencano gli altri avvenimenti di rilievo per la Cooperativa verificatisi nell'anno 2012:

- Adesione al Consorzio stabile interprovinciale ecoBI, che raggruppa cooperative sociali che svolgono servizi ambientali nelle Province di Bologna, Ferrara, Modena e Rimini;
- 8 maggio 2012: Acquisto con riserva di proprietà di capannone e terreno a completamento della piattaforma rifiuti in Comune di Crevalcore. Immobile danneggiato dal sisma del 20 e 29 maggio;
- Avvio della procedura per l'ottenimento della certificazione della gestione della sicurezza OHSAS 18001 da integrare a qualità e ambiente;
- Luglio: inizio servizio di spazzamento per conto di Hera Spa in seguito all'aggiudicazione della gara all'ATI in cui è presente ecoBI e conseguente acquisto di un significativo numero di nuovi automezzi;
- Riorganizzazione interna dei singoli settori produttivi;
- Prosecuzione del progetto europeo Life "Lowaste" per la creazione di filiere locali dedicate al recupero di particolari tipi di rifiuti urbani (es. tessile e oli alimentari esausti);
- Dicembre: affitto nuovo magazzino con uffici in Via Pradole;

- Dicembre: avvio dei lavori per l'ottenimento dell'agibilità provvisoria nelle sedi di Bevilacqua e Pieve di Cento.

Si riportano anche i principali avvenimenti dei primi mesi dell'anno 2013:

- gennaio: dismissione magazzino di Vigarano Mainarda e affitto nuovo capannone a Mirabello al fine di creare un'unità locale multisettoriale che permette efficaci sinergie di attrezzature, automezzi e personale;
- gennaio: iscrizione presso la Camera di Commercio dell'attività di autoriparazione ed elettrauto;
- febbraio: ottenimento agibilità provvisoria nelle sedi di Bevilacqua e Pieve di Cento;
- marzo: avvio dei lavori e ottenimento della proroga per la costruzione dell'impianto di compostaggio;
- marzo: riscossione rimborso INPS relativo ad una causa iniziata nel 2006 e ottenuto dopo due gradi di giudizio;
- giugno: rilascio autorizzazione provinciale per impianto mobile di produzione combustibile da legno.

Relativamente agli obiettivi generali prefissati per l'anno 2013 si elencano:

- Ristrutturazione uffici, spogliatoi e zona ristoro nella sede di Pieve di Cento;
- Accorpamento nella sede di Malborghetto dei settori arredi e verde;
- Partecipazione a bandi Regionali ed Europei per l'ottenimento di finanziamenti volti alla costruzione dell'impianto di compostaggio già autorizzato;
- Avvio di un impianto di produzione di combustibile da legno nel lotto di recente acquisizione a Bevilacqua;
- Ottenimento della certificazione OHSAS 18001;
- Implementazione di un modello organizzativo gestionale ai sensi del d.lgs. 231 del 2001;
 - Completamento del programma formativo obbligatorio sulla sicurezza sancito dal nuovo accordo Stato-Regioni e formazione specifica rivolta agli operatori – guida;
 - Mantenimento delle commesse di lavoro su tutti i settori cercando di anticipare le varie modifiche di tipo normativo, economico e politico;

Scopi sociali e organizzazione aziendale

Nel corso dell'anno vengono effettuate:

- 21 assunzioni di cui 6 lavoratori svantaggiati per un totale al 31 dicembre 2012 di 88 lavoratori di cui 54 soci;
- 6 dimissioni di cui 3 per motivazioni personali, 2 per scadenza contratto ed 1 per decesso.

Formazione. Nel corso dell'anno si è proseguita l'azione trasversale di qualificazione sui temi inerenti la sicurezza (antincendio, primo soccorso, prevenzione infortuni). Oltre a questo sono stati promossi dei corsi di formazione specifici riguardanti:

- corretta gestione dei centri di raccolta;
- recupero rifiuti e loro potenziale riutilizzo;
- tecniche di base della manutenzione del verde;
- fondamenti per consiglieri di amministrazione di cooperative sociali.

Sicurezza. Oltre alla costante attenzione alla sicurezza nei luoghi di lavoro ed alla formazione specifica del personale, si è dato inizio al percorso per l'ottenimento della certificazione OHSAS 18001.

CRITERI DI FORMAZIONE

Si riportano, di seguito, le informazioni richieste dall'art. 2427, che hanno determinato la formulazione del bilancio di esercizio.

Sussistendo i requisiti di Legge, la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis C.C. di predisporre il bilancio d'esercizio, compresa quindi la presente nota integrativa, secondo lo schema abbreviato; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

La presente nota integrativa costituisce a tutti gli effetti parte integrante del bilancio d'esercizio secondo quanto previsto dall'art. 2423 C.C.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è stato elaborato sulla base dei principi contabili generalmente seguiti nel rispetto della normativa vigente.

Si precisa che:

-i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi

le valutazioni sono state effettuate ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale ed economica e nella prospettiva della continuità aziendale;

-non si è fatto ricorso a deroghe nell'applicazione dei criteri di valutazione in quanto non si sono verificati casi eccezionali;

-non sono state effettuate compensazioni tra partite né raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico: nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello schema.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo specifico senza alcuna svalutazione e sono al netto delle rispettive quote di ammortamento dirette.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificata dai rispettivi fondi ammortamento ed al netto dei contributi in c/capitale espressamente ricevuti a fronte del loro acquisto. Ad eccezione dei contributi ricevuti nel 2007 che sono stati riscontati e dei contributi in c/impianti ricevuti dalla Cooperativa Terra Ferma anch'essi riscontati.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito alcuna svalutazione né rivalutazione nel corso dell'esercizio.

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. Abbiamo ritenuto tale criterio ben rappresentato applicando alle categorie dei beni le aliquote fiscalmente consentite (D.M. 29/10/74 e D.M. del 31/12/88), tenuto conto che l'applicazione delle aliquote su base pro-rata temporis non avrebbe comportato ammortamenti a carico dell'esercizio significativamente diversi.

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

Le partecipazioni in altre imprese, sono iscritte al costo di acquisto.

Le rimanenze di materie prime e di materiali di consumo sono iscritte al costo. I prodotti finiti in base ai corrispettivi pattuiti.

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, considerando anche l'apposito fondo rischi su crediti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

I titoli sono valutati al costo di acquisto. Sono stati venduti ad aprile 2012

Le disponibilità liquide sono iscritte in base al loro importo effettivo.

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale.

Imposte dell'esercizio: la cooperativa non è soggetta ad IRES in quanto cooperativa sociale, prevalente di diritto ai sensi dell'art.111 septies disp. di att. e trans C.C., e, comunque, prevalente oggettivamente ai sensi degli artt. 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile come sopra esplicitato, ed in quanto avente i requisiti per l'applicazione dell' art.11 primo comma, primo periodo del D.P.R. 601/73. Pertanto non è stato contabilizzato alcun importo a titolo di IRES corrente e differita. Sono state imputate nella voce Imposte sul reddito di esercizio, voce 22, le ritenute subite di euro 556 in quanto essendo la cooperativa esente ai sensi del già menzionato art. 11 primo comma, primo periodo DPR 601/73, le stesse sono a titolo di imposta e l' IRAP inerente l'esercizio 2012 imputata per un importo di euro 47.851.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di abbuoni resi e sconti: essi sono determinati secondo il principio della competenza.

MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A129555 come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art. 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ed attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole e/o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali,
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali".

La cooperativa come sopra detto si avvale prevalentemente, nello svolgimento delle attività, della prestazione lavorativa dei soci.

Ai sensi dell'art. 2545 C.C. e all'art. 2 della legge 59/92, gli amministratori specificano che per il 2012, nella gestione sociale si è cercato di migliorare nei confronti dei soci le migliori condizioni economiche sociali e professionali.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato e di collaborazione a progetto. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9- costi della produzione per il personale e nella voce B7 in relazione ai contratti a progetto.

Al fine del calcolo della prevalenza e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art.2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato

dall'Assemblea Ordinaria dei soci ai sensi dell'art.6, L.142/2001 - si e' proceduto - in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

quanto ai rapporti di lavoro subordinato al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come sotto evidenziato nella voce B9) Costi del personale da soci di cui alle lettere a)-b)-c)-d) ed e), rispetto al totale della voce B9) di conto economico;

quanto ai contratti a progetto, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione buste paga dei soci lavoratori, sotto evidenziate nella voce B7) Costi per servizi da soci, rispetto al totale delle /buste paga del costo per il lavoro - avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci - anch'esso contenuto nella voce B7) Costi per servizi di conto economico;

quanto ai rapporti di lavoro autonomo si precisa che la cooperativa non ha instaurato tale tipo di rapporto con i soci della cooperativa e che le prestazioni professionali svolte da soggetti non soci, che riguardano l'oggetto dell'attività, sono unicamente quelle relative ai rapporti occasionali di tipo non professionale.

La cooperativa come sopra detto si avvale prevalentemente, nello svolgimento delle attività, della prestazione lavorativa dei soci. La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto ai sensi dell'articolo 2513 del C.C

Costi lavoro e ass	Soci	Non Soci	TOTALE	% soci
Collaboratori B7	0	7.562	7.562	0,00%
Altre spese B7	32	5.124	5.156	0,00%
TOTALE B7	32	12.686	12.718	0,25%
Salari B9a	917.911	513.011	1.430.922	64,15%
Oneri sociali B9b	259.028	132.663	391.691	66,13%
TFR B9c	71.886	32.250	104.135	69,03%
TOTALE B 9	1.248.824	677.924	1.926.748	64,82%
TOT. COSTI LAV.	1.248.856	690.610	1.939.466	64,39%

Pertanto la condizione di prevalenza e' documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art.2513 C.C., comma 1, lettera b) del codice civile, dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili:

COSTO TOTALE DEL LAVORO - Voce B9 + quota parte della Voce B7 relative all'esercizio, per le prestazioni di soci e da non soci omogenee con l'oggetto dell'attività sopra indicate, per complessivi Euro 1.939.466

di cui

COSTO DEL LAVORO DEI SOCI - Voce B9 [a)1+b)1+c)1+e)1] + quota parte della Voce B7 dei soci lavoratori Euro 1.248.856

ed è pari :

al 64,39 % (sessantaquattro/39)

ovvero:

$$€ 1.248.856 : 1.939.466 \times 100 = 64,39\%$$

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. e' raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta la percentuale di 64,39% dell'attività complessiva.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELL'ATTIVO E NEL PASSIVO

Criteri di valutazione

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Decimi/quote da richiamare	72.905	-34.275	38.630
Decimi/quote richiamate	0	0	0
Totale	72.905	-34.275	38.630

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali – Movimenti

Per le immobilizzazioni immateriali sono stati preparati appositi prospetti che indicano per ciascuna voce il valore iniziale, gli incrementi, i decrementi, gli ammortamenti contabilizzati ed il saldo finale.

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
Impianto e ampliamento	17.755	1.421	8.675	10.501
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e op.	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	141	9.709	2.011	7.839
Avviamento	11.400	0	11.400	0
Immobilizz.ni in corso e acc.	0	0	0	0
Altre	7.794	0	4.556	3.238
Totale	37.090	11.130	26.642	21.578

Immobilizzazioni Immateriali – Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Tot. immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2012
Impianto e ampliament.	10.501	0	10.501	0	0	0	10.501
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e ut.	0	0	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	7.839	0	7.839	0	0	0	7.839
Avviamento	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Altre	3.238	0	3.238	0	0	0	3.238
Totale	21.578	0	21.578	0	0	0	21.578

Per le immobilizzazioni materiali si evidenzia un apposito prospetto indicante per ciascuna voce il valore iniziale, gli incrementi, i decrementi, gli ammortamenti contabilizzati ed il saldo finale.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le percentuali indicate sono ridotte alla metà per tener conto forfettariamente del parziale utilizzo effettuato.

Per nessuna delle immobilizzazioni si è resa necessaria una riduzione di valore rispetto ai criteri indicati e non è stata effettuata alcuna rivalutazione.

Si precisa che i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono integralmente spesi a conto economico e che non sono state effettuate manutenzioni straordinarie di natura incrementativa.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Fabbricati	3%
Macchine agricole	9%
Macchine elettroniche per ufficio	20%
Mobili e arredi	12%
Autoveicoli	20%
Autovetture	25%
Cellulari	20%
Attrezzatura specifica	12,50%
Piccola attrezzatura per falegn.	25%
Attrezzatura mobile diversa	20%
Arredamento	15%
Impianto di allarme	30%
Attrezzatura per negozio	15%

Piattaforma di recupero 9%

Macchinari, apparecchi e attr. Varie 15%

Immobilizzazioni Materiali – Movimenti

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
Terreni e fabbricati	754.573	446.313	19.310	1.181.576
Impianti e macchinari	0	5.242	338	4.904
Attrezzature ind. e commerc.	113.135	33.745	29.926	116.954
Altri beni	283.133	54.800	116.807	221.126
Imm. mat. in corso e acconti	62.667	-20.000	0	42.667
Totale	1.213.508	520.099	166.380	1.567.227

Immobilizzazioni Materiali – Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2012
Terreni e Fabbricati	1.311.345	0	1.311.345	129.769	0	0	1.181.576
Impianti e macchinari	10.311	0	10.311	5.407	0	0	4.904
Attrezzature ind. e Commerc.	479.455	0	479.455	362.501	0	0	116.954
Altri beni	1.354.093	0	1.354.093	1.132.967	0	0	221.126
Imm. in corso e acconti	42.667	0	42.667	0	0	0	42.667
Totale	3.197.871	0	3.197.871	1.630.644	0	0	1.567.227

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, ed a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenti. Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale applicando le seguenti percentuali:

- 1) il 20% per il fabbricato strumentale sito nel comune di Pieve di Cento (BO) in via Mascarino n. 14/A acquisito nel 2002 e alle successive modifiche e ristrutturazioni;
- 2) il 30% per il fabbricato industriale sito nel comune di Crevalcore (BO) in via Riga Bassa n. 1134 acquisito nel 2012.

A partire dall'esercizio 2008 pertanto, non si è proceduto conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata. In coerenza con le più recenti norme di legge in materia il fondo ammortamento fabbricati è stato ripartito proporzionalmente al fabbricato ed al terreno.

Immobilizzazioni Finanziarie – Partecipazioni

	Saldo al 31/12/2011	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2012
Imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Altre imprese	26.296	49.000	0	0	0	75.296
Totale	26.296	49.000	0	0	0	75.296

Alla data di chiusura dell'esercizio la Cooperativa deteneva le seguenti partecipazioni:

CATEGORIA	QUANTITA' AL 31/12/2012
Banca Popolare Etica	1.935
Consorzio SIC	14.000
C.S.A.Soc. Coop	103
Coop.E.R.Fidi	250
Consorzio Impronte Sociali	9.757
Consorzio CAPSA Soc. Coop	51
Stone Srl	200
ECOBI	49.000
Totale	75.296

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Altri	27.841	7.000	34.841
Totale	27.841	7.000	34.841

Alla data di chiusura dell'esercizio la Cooperativa deteneva le seguenti immobilizzazioni finanziarie-crediti:

CATEGORIA	QUANTITA' AL 31/12/2012
Cauzione Cooperfidi	6.050
Cauzione affitto	27.174
Cauzione Enel	116
Cauzione Seabo/Hera	15
Cauzioni CMV	77
Cauzione Sorgea	15
Cauzione E.on	77
Cauzione Vodafone	52
Cauzione Exergia	1.265
Totale	34.841

Altre voci dell'attivo e del pass.

Attivo circolante - Rimanenze – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Mat. prime, suss. e di consumo	11.780	-2.493	9.287
Prod. lav. e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	47.675	-7.267	40.408
Acconti	0	0	0
Totale	59.455	-9.760	49.695

Attivo circolante - Crediti – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Clienti	1.789.893	260.399	2.050.292
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	4.662	54.899	59.561
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	122.048	18.039	140.087
Totale	1.916.603	333.337	2.249.940

La voce crediti v/clienti è stata rettificata dal fondo svalutazione crediti pari ad euro 37.527 che nel corso del 2012 è stato incrementato di euro 9.695 e utilizzato per euro 1.045.

Attivo circolante – Attività Finanziarie non immobilizzate

	Saldo al 31/12/2011	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2012
Partecip. Imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Partecip. Imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Partecip. Imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Altre partecipazioni	0	0	0	0	0	0
Azioni proprie	0	0	0	0	0	0
Altri titoli	20.000	0	0	20.000	0	0
Totale	20.000	0	0	20.000	0	0

Tali attività erano rappresentate da un investimento in obbligazioni emesse da Banca Centro Emilia in data 20/01/2010 e scadenti il 20/07/2013 codice ISIN IT/000456802/5 che tuttavia sono state alienate nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Depositi bancari	282.586	150.689	433.275
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	3.885	-2.140	1.745
Totale	286.471	148.549	435.020

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Disaggi su prestiti	0	0	0
Risconti attivi	82.840	77.670	160.510
Ratei attivi	205	-205	0
Totale	83.045	77.465	160.510

La composizione dei risconti attivi è la seguente:

CATEGORIA	IMPORTO AL 31/12/12
Assicurazioni	77.458
Bolli automezzi	931
Canoni assistenza	886
Canoni leasing	64.950
Fidejussioni	5.600
Oneri vari	260
Interessi passivi mutuo	1.581
Costi non di competenza	2.841
Spese condominiali	6.003
Totale	160.510

Si vuole sottolineare che fra i risconti attivi ve ne sono:

- euro 2.389 relativi ad assicurazioni di competenza 2013/2017
- euro 883 relativi a canoni di leasing per autocarro targato DW491CA di competenza 2013/2014
- euro 121 relativi a oneri vari di competenza 2013/2014
- euro 414 relativi a interessi passivi su mutui di competenza 2013/2014
- euro 1.167 relativi a interessi passivi su mutui di competenza 2013/2016
- euro 2.870 relativi a fidejussioni di competenza 2013/2017
- euro 1.042 relativi a fidejussioni di competenza 2013/2018
- euro 907 relativi a fidejussioni di competenza 2013/2016

Patrimonio netto – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
I Capitale	278.004	14.735	292.739
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	230.530	29.905	260.435
V Riserve statutarie	298.911	55.513	354.424
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	11.953	0	11.953
VIII Utili (perdite) a nuovo	0	0	0
IX Utile dell'esercizio	99.683	48.975	148.658
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	919.081	149.128	1.068.209

Patrimonio netto - Altre riserve – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Riserva straordinaria	0	0	0
Versamenti in c/capitale	0	0	0
Versamenti in c/cop. perdite	0	0	0
Riserva da conv. in euro	0	0	0
Altre riserve	11.953	0	11.953
Ris. non distr.ex art.2423 c.c	0	0	0
Ris. non distr.ex art.2426 c.c. 4	0	0	0
Ris. non distr.ex art.2426 c.c. 5	0	0	0
Ris. da condono fiscale	0	0	0
Riserve per ammort.,rett.,e acc.fiscali	0	0	0
Riserve per plusv. e sopravv.accanton.	0	0	0
Ris. per acqu. azioni proprie	0	0	0
Riserva per rinnovo impianti e macchinari	0	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0	0
Riserva azioni societa' controllante	0	0	0
Versamento in c/futuro aumento capitale sociale	0	0	0
Riserva da riduzione di capitale	0	0	0
Riserva da avanzo di fusione	0	0	0
Riserva contributi in c/capitale	0	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0	0
Riserva da condono L. 19/12/73 N.823	0	0	0
Riserva da condono L. 07/08/1972 N.516	0	0	0
Riserva da condono L. 30/12/1991 N.413	0	0	0
Totale	11.953	0	11.953

Passività - Trattamento di fine rapporto – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
T.F.R.	236.341	4.825	0	65.330	296.846
Totale	236.341	4.825	0	65.330	296.846

Passività - Debiti – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	31.695	507	32.202
Debiti v/banche	1.692.642	218.631	1.911.273
Debiti v/altri finanziatori	19.531	27.585	47.116
Acconti da clienti	0	0	0
Debiti v/fornitori	309.418	-9.004	300.414
Debiti da titoli di crediti	0	0	0
Debiti v/controllate	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0
Debiti tributari	105.334	13.798	119.132
Debiti v/list. previdenziali	179.660	5.417	185.077
Altri debiti	212.681	431.103	643.784
Totale	2.550.961	688.037	3.238.998

Passività - Ratei e risconti passivi – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Aggi su prestiti	0	0	0
Risconti passivi	10.961	-3.241	7.720
Ratei passivi	25.870	-4.906	20.964
Totale	36.831	-8.147	28.684

La composizione dei risconti passivi è la seguente:

CATEGORIA	IMPORTO AL 31/12/12
Contr. c/cap L.R. 7/199	0
Conte c/cap ob. 2 La Città Verde	2.883
Contr.c/eserc. CCIAA	2.695
Contr. C/impianto CCIAA per adoz. Sistema di qualità	2.142
Totale	7.720

Si vuole sottolineare che fra i risconti passivi ve ne sono:

- euro 2.883 relativi a contributi in c/capitale di competenza 2013/2016
- euro 1.248 relativi a contributi in c/esercizio di competenza 2013/2015
- euro 1.447 relativi a contributi in c/esercizio di competenza 2013/2014

La composizione dei ratei passivi è la seguente:

CATEGORIA	IMPORTO AL 31/12/12
Oneri diversi	9
Fidejussioni	416
Utenze	498
Fitti passivi serv. Socio educativi	417
Ratei passivi personale dipend.	15.904
Ratei passivi interessi	648
Ratei passivi leasing	3.054
Canoni assistenza	18
Totale	20.964

Crediti e Debiti oltre 5 anni

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Altri	0	34.841	0	34.841
Totale	0	34.841	0	34.841

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	2.050.292			2.050.292
Imprese controllate	0			0
Imprese collegate	0			0
Imprese controllanti	0			0
Crediti tributari (bis)	59.561			59.561
Imposte anticipate (ter)	0			0
Altre imprese	140.087			140.087
Totale	2.249.940	0	0	2.249.940

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	32.202	0	0	32.202
Debiti v/banche	1.236.919	629.467	44.887	1.911.273
Debiti v/altri finanziatori	14.537	32.579	0	47.116
Acconti da clienti	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	300.414	0	0	300.414
Debiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti v/controllate	0	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	119.132	0	0	119.132
Debiti v/istituti prev.	185.077	0	0	185.077
Altri debiti	366.776	277.008	0	643.784
Totale	2.255.057	939.054	44.887	3.238.998

Movimentazione dei mutui e dei prestiti

MUTUI VERSO BANCHE	S.DO AL 31/12/12	Q.TA ENTRO 31/12/13	Q.TA OLTRE 31/12/13	QUOTA OLTRE 5 ANNI	SCADENZA	TASSO
MUTUO CRED COOP.VO 2007	47.396	19.954	27.441	0	12/04/2015	eu 3m + 1,40%
MUTUO IPOTECARIO	56.548	42.181	14.367	0	18/04/2014	eu 3m + 1,25%
MUTUO GARANTITO CRC	132.691	40.256	92.435	0	10/02/2016	eu 3m + 1,00%
MUTUO FONDARIO BCE	229.539	35.949	148.703	44.887	28/02/2019	eu 6m + 1,00%
MUTUO BANCA ETICA 2010	48.839	17.144	31.695	0	13/09/2015	eu 3m + 1,75%
MUTUO COOPERFIDI 2010	41.786	14.019	27.767	0	30/11/2015	eu 3m + 1,20%
MUTUO CARISBO	16.823	16.823	0	0	21/05/2013	eu 3m + 0,90%
MUTUO C.COOP.VO	37.101	7.257	29.844	0	11/07/2017	eu 6m + 5,00%
MUTUO UNICREDIT SOSP TRIB.	383.915	126.700	257.215	0	31/12/2014	2,00%
TOTALE	994.638	320.283	629.467	44.887		

In merito alla precedente tabella si ritiene necessario specificare quanto segue:

- Il Mutuo Ipotecario e' garantito da ipoteca sull'immobile: capannone e uffici sede via mascarino n. 14/a
- Il Mutuo Fondario e' garantito da ipoteca sull'immobile: terreno e ufficio via riga bassa n. 1134
- Le quote capitali del Mutuo Ipotecario sono state sospese per un anno dal 18/08/2011 al 18/08/2012 compresi:
- Le quote capitali del Mutuo Garantito CRC sono state sospese dal 10/08/2011 al 10/05/2012 compresi.

MUTUI VERSO ALTRI SOGGETTI	S.DO AL 31/12/12	Q.TA ENTRO 31/12/13	Q.TA OLTRE 31/12/13	QUOTA OLTRE 5 ANNI	SCADENZA	TASSO
MUTUO SAVA DOBLO' MME	1.518	1.518	0	0	19/05/2013	7,41%
MUTUO SAVA SCUDO	11.210	6.310	4.900	0	13/04/2014	8,55%
MUTUO SAVA FIORINO	11.901	3.030	8.871	0	21/08/2016	6,54%
MUTUO DOBLO' EP844BL	22.487	3.679	18.808	0	29/10/2017	0,00%
TOTALE	47.116	14.537	32.579	0		

L'importo indicato alla voce debiti verso soci per finanziamenti rappresenta il debito per il prestito sociale.

Come richiesto dalla circolare del 02/12/1994 Banca d'Italia e dalle direttive impartite dal C.I.C.R., viene evidenziato che il prestito sociale al 31/12/2012 rispetto al Patrimonio Netto dell'esercizio precedente sviluppa il seguente rapporto:

Prestito sociale al 31/12/2012	Euro 32.202	
		= 0,035
Patrimonio netto al 31/12/2011	Euro 919.081	

Come è noto il limite massimo di detta normativa prevede che il Prestito Sociale non può essere superiore a tre volte il Patrimonio Netto.

Voci patrimonio netto

Voci del patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2012	Possibilita' di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 esercizi prec.
Capitale sociale	292.739		0	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0		0	0	0	0
Riserva legale	260.435	B	260.435	260.435	0	0
Riserve statutarie	354.424	B	354.424	354.424	71.192	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		0	0	0	0
Altre riserve	11.953	B	11.953	11.953	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	148.658		0	0	0	0
Totale	1.068.209		626.812	626.812	71.192	0
(*) A: Aumento capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci						

Le riserve del patrimonio netto pari ad euro 626.812 sono indivisibili ai sensi degli art. 2512, 2513, e 2514 del codice civile vigente così come richiamati dallo statuto della cooperativa. Pertanto le stesse non possono essere distribuite ai soci né durante la vita della cooperativa né all'atto del suo scioglimento e sono disponibili unicamente in relazione alla copertura di eventuali perdite di bilancio. Le riserve della cooperativa non hanno mai scontato imposte ordinarie ai sensi dell'art. 12 della L.904/77, in quanto la Cooperativa è di tipo sociale ai sensi e nel rispetto della Legge 381/91 ed ad essa si rende applicabile l'art. 11 del primo comma e primo periodo dell'art. 601/73. Le suddette riserve non hanno vincoli in relazione alla valutazione di poste in valuta non presenti in bilancio ed in relazione a deduzioni di natura esclusivamente fiscali operante in dichiarazione in quanto la relativa normativa non è stata applicata.

Non esistono in bilancio Riserve in sospensione e non imponibili, Riserva da sovrapprezzo delle azioni e Riserve di rivalutazione, Riserva per azioni proprie in portafoglio, Riserve statutarie, Altre riserve con distinta indicazione.

Si sottolinea che ai sensi dello statuto sociale le riserve sono indivisibili e non possono essere ripartite fra i soci durante la vita sociale della Cooperativa, né all'atto dello scioglimento.

Il capitale sociale è così composto:

TIPOLOGIA	N. SOCI	CAPITALE SOCIALE
Volontari	7	398
Lavoratori	55	153.768
Ordinari	13	1.228
Svantaggiati	10	345
Sovventori	10	137.000
Totale	95	292.739

Si precisa che 3 dei 10 soci sovventori sono anche soci lavoratori.

L'ammissione di nuovi soci è coerente con la capacità della cooperativa di soddisfare gli interessi dei soci e le nuove ammissioni non compromettono l'erogazione del servizio mutualistico in favore dei soci preesistenti.

Si fa presente che la procedura di ammissione a socio prevista dallo statuto rispetta il principio della porta aperta. Nei confronti di tutti i soci è stato applicato il principio di parità di trattamento nell'esecuzione dei rapporti mutualistici, ai sensi dell'art. 2516 del codice civile.

In merito alla politica associativa si precisa che la cooperativa ha ammesso tutti i soci che ne hanno fatto richiesta in quanto in possesso dei requisiti previsti dallo statuto.

Si precisa inoltre che la cooperativa ha verificato il rispetto della percentuale del 30% delle persone svantaggiate, di cui all'art. 4 legge 381/1991.

Oneri finanziari

Oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012
- Relativi ad imprese controllate	0
- Relativi ad imprese collegate	0
- Relativi ad imprese controllanti	0
- Altri interessi e oneri finanziari	52.247
Totale	52.247

Ripartizione dei ricavi

Conto Economico - Valore della produzione – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Ricavi, vendite e prestazione	3.092.495	450.518	3.543.013
Variazioni rimanenze prod. Finiti	32.197	-39.464	-7.267
Variab. lav. in cors. su ord.	0	0	0
Increment. immobil. lav. int.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	56.798	134.349	191.147
Totale	3.181.490	545.403	3.726.893

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività.

La ripartizione per aree geografiche non è indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

A1 CONTO ECONOMICO: RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

AREA ATTIVITA'	IMPORTO
Manutenzione Aree verdi	1.180.069
Gestione rifiuti	1.920.030
Manutenzione Arredi	154.159
Attività socio educativa	288.792
Abbuoni e arrot. Passivi	36
Totale	3.543.013

A5 CONTO ECONOMICO: ALTRI RICAVI E PROVENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO
Contributo 5xmille	3.672
Contributi in c/esercizio	7.659
Contributi in c/capitale	77.656
Contributi in c/impianto	2.142
Ricavi attività diverse	84.472
Sopravvenienze attive	8.503
Plusv. Da alienaz. Beni	5.306
Vari	1.735
Totale	191.147

Proventi e oneri straordinari

Conto Economico - Proventi straordinari

Non sono presenti

Conto Economico - Oneri straordinari

Non sono presenti

Raffronto tempor. costi di produz.

Conto Economico - Costi della produzione – Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Mat. prime, suss. e merci	228.507	103.745	332.252
Servizi	566.086	44.960	611.046
Godimento beni di terzi	226.574	115.246	341.820
Costi del personale	1.685.825	240.923	1.926.748
Ammortam. e svalutazione	228.385	-25.668	202.717
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	1.018	1.475	2.493
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	45.891	15.224	61.115
Totale	2.982.286	495.905	3.478.191

Conto Economico - Costi per mat. prime, suss., di cons. e di merci

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Acquisti di produzione	229.994	69.791	299.785
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	0	31.470	31.470
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	0	2.561	2.561
Resi, sconti, abbuoni e rett.	1.487	76	1.563
Totale	228.507	103.745	332.252

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Canoni di locazione	27.644	19.386	47.030
Canoni leasing	75.873	97.701	173.574
Fitti passivi	123.057	-1.841	121.216
Totale	226.574	115.246	341.820

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Salari e stipendi	1.248.367	182.555	1.430.922
Oneri sociali	345.610	46.081	391.691
Trattamento fine rapporto	91.848	12.287	104.135
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	1.685.825	240.923	1.926.748

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Costi di impianto e di ampli.	8.531	144	8.675
Costi di ric, svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	1.401	610	2.011
Avviamento	11.400	0	11.400
Altri beni	16.987	-12.431	4.556
Totale	38.319	-11.677	26.642

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Terreni e fabbricati	15.226	4.084	19.310
Impianti e macchinari	0	338	338
Attrezzature industr. e commer	111.420	-81.494	29.926
Altri beni materiali	63.420	53.386	116.806
Totale	190.066	-23.686	166.380

Compensi amministratori e sindaci

ORGANO	EMOLUMENTI
Amministratori	0
Sindaci	
Per attività di revisione	1.500
Per altre attività svolte dai sindaci	3.183

Informazioni sul “FAIR VALUE” degli strumenti finanziari derivati e delle Immobilizzazioni Finanziarie

Con riferimento alle partecipazioni, che non risultano di valore significativo, il fair value non è stato determinato in quanto l'applicazione del comma 3 dell'art. 2427-bis c.c., non ha dato risultati attendibili

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Con riferimento alle operazioni di locazioni finanziaria, che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici, inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, si rimanda alla tabella allegata redatta nella forma e secondo le prescrizioni di cui al documento OIC n. 1 del 25/10/2004; non sono necessari pertanto approfondimenti sulla impostazione di tale rappresentazione, è invece utile precisare quanto segue:

1. le operazioni di leasing comprese nella tabella allegata riguardano quattordici autocarri, due spazzatrici, un frantumatore e un sistema informatico;
2. il calcolo dello sviluppo degli ammortamenti è stato effettuato secondo quanto indicato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni;
3. il calcolo delle imposte, onere indiretto, è stato determinato utilizzando l'aliquota propria di ognuno degli esercizi applicata alle differenze che si determinano tra i due metodi (patrimoniale e finanziario) nel Conto Economico;
4. la rappresentazione comprende, per adeguata significatività, i beni anche già riscattati all'inizio dell'esercizio;
5. le operazioni in leasing, per effetto della completezza di questa informativa, non vengono più rappresentate nei conti d'ordine.

Punti 22bis e 22ter art. 2427 c.c

In ottemperanza al disposto previsto dai nuovi punti 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del c.c., in riferimento alle operazioni con parti correlate, si precisa che trattasi di rapporti di natura commerciale e gli stessi sono conclusi a normali condizioni di mercato.

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e benefici siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato d'esercizio della cooperativa

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Si precisa che al 31/12/2012 La Città Verde ha in essere le seguenti fidejussioni:

COMPAGNIA	N. POLIZZA	BENEFICIARIO	VALIDA DAL	AL	SOMMA ASSICURATA
UNIPOL	62452118	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	8.750
UNIPOL	60904321	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	3.802
UNIPOL	60904322	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	7.572
UNIPOL	60904323	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	2.882
UNIPOL	60904325	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	5.702
UNIPOL	60904326	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	6.234
UNIPOL	60904327	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	7.601
UNIPOL	60904328	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	3.850
UNIPOL	60904329	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	5.633
UNIPOL	60904330	cmv servizi	21/02/2012	31/03/2013	4.500
ITAS MUTUA	MO9557687	cmv servizi	15/05/2012	15/05/2013	1.900
UNIPOL	56707452	cmv servizi	21/03/2011	21/03/2013	10.700
FATA	5009021905038	cmv servizi	16/03/2012	16/03/2013	5.466
UNIPOL	60904394	comune S. Agata B.	04/05/2012	04/11/2013	2.089
ITAS MUTUA	MO9612696	comune di Castello d'Argile	20/06/2012	20/06/2013	3.920
FATA	5009021852823	hera spa	31/12/2011	31/03/2013	6.000
FATA	5009021905337	hera spa	01/02/2012	31/01/2013	5.214
FATA	9021911034	geovest	14/03/2012	14/03/2013	19.866
COFACE	1935819	ministero dell'ambiente	10/08/2011	10/08/2018	41.317
UNIPOL	56707091	ministero dell'ambiente	29/09/2010	29/09/2017	92.962
UNIPOL	45675350	ministero dell'ambiente	28/01/2009	28/01/2016	51.646
UNIPOL	45675349	ministero dell'ambiente	26/01/2009	14/09/2013	41.317
UNIPOL	56707454	comune di Crevalcore	23/03/2011	23/03/2013	29.888
BANCA CENTRO EMILIA	2012/04/20061	provincia di Bologna	01/08/2012	01/08/2013	159.000
TOTALE					527.810

RISULTATO DI ESERCIZIO

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.

A chiusura dell'esercizio 2012 si evidenzia un utile pari ad euro 148.658 che si propone di destinare:

- 30% a Riserva legale indivisibile fra i soci art. 12 L. 904/77 pari ad euro 44.597;
- 3% al fondo promozione per lo sviluppo delle cooperative Legge 59/92 pari ad euro 4.460;
- Euro 3.711 pari al 3,5% del capitale sottoscritto e versato dai soci quale dividendo;
- Euro 7.322 pari al 5,5% del capitale sottoscritto e versato dai soci sovventori quale dividendo;
- Euro 15.000 ai soci lavoratori quale ristorno sotto forma di integrazione salariale;
- Euro 73.568 a Riserva straordinaria indivisibile fra i soci art. 12 L. 904/77.

I criteri di distribuzione del ristorno che si propone di adottare tengono conto della qualità e quantità del lavoro prestato. Tra i vari parametri previsti dal Regolamento il Consiglio propone di adottare in combinazione tra loro: la quantità di ore lavorate (65%), la qualifica (10%) e il tempo di permanenza nella cooperativa in qualità di socio (25%).

Si propone anche di remunerare il capitale versato dai soci nella misura del 3,5% per i soci lavoratori, ordinari e volontari, del 5,5% per i soci sovventori.

La determinazione dell'importo del ristorno da erogare ai soci è avvenuta, in aderenza alla previsione statutaria e regolamentare, ed entro il limite dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e ad essi attribuibile ai sensi del Decreto del Ministero delle Attività Produttive del 06/12/2004 recante "Revisione alle società cooperative e loro consorzi" nel rispetto dell'art. 3, comma 2, lettera b) della L. 142/2001.

Di seguito si riporta il calcolo relativo alla determinazione dell'importo massimo del ristorno erogabile.

Utile d'esercizio	148.658
+Ristorno imputato a Conto Economico	0
Prov e oneri finanziari	-51.497
Rettifiche valore att fin	-140
-Prov. e oneri straordinari	0
Avanzo gestione mutualistica	200.295
Percentuale di prevalenza (incidenza del costo del lavoro dei soli soci sul totale costo lavoro al netto del ristorno – (1.248.856/1.939.466)	64,39%
Ristorno massimo erogabile	128.970

Pieve di cento, 10 Settembre 2013

IL PRESIDENTE

Andrea Cacciari

(Firmato)

“COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA”

“IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA”

Prospetto operazioni di locazione finanziaria
Punto 22 Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

ALTRI BENI

a) Contratti in corso:

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro:	+ 411.128,50		
	- 185.295,45		225.833,05
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		+	547.643,37
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio			
*Valore nominale:	+	-	
*F.do ammortamento:	-	-	-
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		-	138.995,24
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro:	+ 958.771,87		
	- 324.290,69		634.481,18
Totale (a)			634.481,18

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio

* Costo originario

* Fondo ammortamento

* Riscatto

* Fondo ammortamento

Totale (b)

+	-		
-	-		
-	-		
+	-		
			-

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente di cui

scadenti nell'esercizio successivo:

scadenti da 1 a 5 anni:

scadenti oltre 5 anni:

90.125,41		
118.975,37		
-		209.100,77

+ Debiti sorti nell'esercizio	+	482.812,39
- Rimborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-	129.917,14

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio di cui

scadenti nell'esercizio successivo:

scadenti da 1 a 5 anni:

scadenti oltre 5 anni:

125.406,91		
423.930,76		
12.472,35		561.810,02

Totale (c) 561.810,02

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 72.671,15

e) Effetto fiscale (esercizio in corso e precedenti) 3.739,63

f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e) 68.931,52

CONTO ECONOMICO

L'effetto sul Conto economico può essere così rappresentato:

Storni di canoni su operazioni di leasing finanziario	+	175.816,05
Rilevazione oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-	30.673,64
Rilevazione di		
- quote di ammortamento		
* su contratti in essere	138.995,24	
* su beni riscattati	-	138.995,24
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	+/-	-
Totale rettifiche		6.147,17
Effetto fiscale su esercizio in corso	+/-	-1.690,47
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing col metodo finanziario		4.456,70