

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 278004

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

Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	72.905	77.165
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	72.905	77.165
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	37.090	55.959
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	37.090	55.959
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.700.270	2.634.190
Ammortamenti	1.486.762	1.298.632
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.213.508	1.335.558
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.841	24.947
Totale crediti	27.841	24.947
Altre immobilizzazioni finanziarie	26.296	26.296
Totale immobilizzazioni finanziarie	54.137	51.243
Totale immobilizzazioni (B)	1.304.735	1.442.760
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	59.455	28.275
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.916.603	1.761.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	1.916.603	1.761.665
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.000	20.000
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	286.471	214.406
Totale attivo circolante (C)	2.282.529	2.024.346
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	83.045	72.523
Totale attivo	3.743.214	3.616.794
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	278.004	253.565
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	230.530	190.480
V - Riserve statutarie	298.911	218.468
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	11.953	11.957
Totale altre riserve	11.953	11.957
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	99.683	133.500
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	99.683	133.500
Totale patrimonio netto	919.081	807.970
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.341	206.842

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.968.073	1.889.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	582.888	645.588
Totale debiti	2.550.961	2.535.192
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	36.831	66.790
Totale passivo	3.743.214	3.616.794

Conti d'ordine		
	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
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	431.642	427.099
Totale altri rischi	431.642	427.099
Totale rischi assunti dall'impresa	431.642	427.099
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	431.642	427.099

Conto economico

	2011-12-31	2010-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.092.495	2.892.458
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	32.197	9.062
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	32.197	9.062
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	9.360	58.181
altri	47.438	47.496
Totale altri ricavi e proventi	56.798	105.677
Totale valore della produzione	3.181.490	3.007.197
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	228.507	180.376
7) per servizi	566.086	611.249
8) per godimento di beni di terzi	226.574	202.234
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.248.367	1.122.490
b) oneri sociali	345.610	305.968
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.848	81.103
c) trattamento di fine rapporto	91.848	81.103
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.685.825	1.509.561
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	228.385	243.791
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.319	32.604
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.066	211.187
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	228.385	243.791
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.018	5.192
12) accantonamenti per rischi	-	7.500
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	45.890	26.662
Totale costi della produzione	2.982.285	2.786.565
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	199.205	220.632
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	460	439
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	460	439
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	692	101
Totale proventi diversi dai precedenti	692	101
Totale altri proventi finanziari	1.152	540
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	58.849	43.408
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.849	43.408
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-57.697	-42.868
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	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
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	-	7.286
Totale proventi	-	7.286
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	-	12.424
Totale oneri	-	12.424
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-5.138
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	141.508	172.626
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.825	39.126
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	41.825	39.126
23) Utile (perdita) dell'esercizio	99.683	133.500

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 278.004	Capitale versato:	Euro 205.099
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 31.12.2011

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 2011 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 vuole porre in ogni caso all'attenzione dell'Assemblea alcune considerazioni sull'attività svolta. In particolare quest'anno è però utile sottolineare, almeno per titoli, alcuni fatti di contesto particolarmente significativi per le cooperative di inserimento lavorativo:

- Sempre di più, le modalità di affidamento di servizi pubblici alle cooperative sociali B non seguono l'articolo 5 della legge n. 381 / 91 che riguarda gli affidamenti diretti ma si orientano verso gare pubbliche di vario genere. Tra i motivi : la normativa in tema di liberalizzazione dei Servizi Pubblici Locali e le difficoltà economiche degli Enti Locali. Tra gli effetti : la competizione spinta a volte tra le stesse cooperative sociali e la drastica riduzione di margini e fatturati
- Altro fenomeno collegato alle considerazioni di cui sopra la scomparsa di alcune piccole cooperative e la necessità per la cooperazione sociale emiliano-romagnola di fare rete per rispondere alle crescenti difficoltà di mercato

- Alle considerazioni di carattere economico vanno però aggiunte le considerazioni di carattere sociale, rilevando una domanda sempre crescente di lavoro e di sostegno ai cittadini più deboli e l'importanza della cooperazione sociale di inserimento lavorativo come strumento di aiuto e solidarietà collegato strettamente al territorio e alle persone

LA COOPERATIVA

- Il 2011 per la cooperativa è stato un anno dedicato a :
 - **Investimenti in conoscenza** : progetti europei , consulenti di alto livello, incontri con realtà avanzate cooperative e non, partecipazioni a reti nazionali e internazionali di economia sociale
 - **Investimenti in settori specifici** : raccolta rifiuti, software, Biomasse, compostaggio, agricoltura sociale, partenariato con Società pubbliche
 - **Sviluppo organizzativo** in vista di nuove forme di governo e partenariato con diversi attori economici pubblici e privati
 - **Controllo dei costi e della gestione finanziaria**
 - **Consolidamento dei contratti** in essere, rafforzamento dei rapporti commerciali con enti privati, ricerca di partnership per valutare eventuali società

In particolare gli avvenimenti e le azioni che hanno caratterizzato questi ultimi mesi sono state :

Anno 2011

- Gennaio - si costituisce Orius, associazione utile ad ottenere l'accesso a programmi europei che collegano economia sociale e ambiente. La Città Verde vi partecipa in quanto socia dei Consorzi SIC [BO]e Impronte Sociali [FE]
- Marzo - ottenimento della vittoria in appello nella causa inps riguardo il supposto mancato rispetto della normativa in materia di lavoro
- Aprile – otteniamo la certificazione ISO 9001 e ISO 14000 per tutti i settori della cooperativa
- Maggio - otteniamo l'agibilità definitiva della sede di Via Mascarino a Pieve di Cento
- Giugno - assoluzione piena, perché il fatto non costituisce reato, degli imputati Rosso, Taddia e Campanini dall'accusa di non aver rispettato le norme per la sicurezza nell'incidente Borgazzi occorso nel Febbraio 2005
- Luglio – festa del ventesimo della cooperativa
- Luglio – adesione a Confcooperative di Ferrara
- Agosto – ottenimento dell'iscrizione come intermediari Albo Nazionale Gestori Ambientali
- Settembre – parte il progetto Life + “LOWASTE” in partnership con il Comune di Ferrara per la creazione di un mercato locale dei prodotti recuperati da rifiuto [budget per la cooperativa 375.000 euro in 3 anni]
- Proseguimento dell'attenzione all'integrazione dell'esperienza e del progetto Terra Ferma
- Apertura del rapporto di consulenza con l'avvocato Carissimi, esperto in tematiche ambientali collegate alla disciplina degli appalti pubblici e delle privatizzazioni
- Adeguamento della parte server della cooperativa al fine di rendere flessibile e modulare i possibili potenziamenti futuri della rete informatica
- Acquisto di diverse attrezzature tra cui la più impegnativa un autocarro Stralis con scarrabile, gru caricatrice e rimorchio finalizzata a consolidare il lavoro di trasporto e raccolta rifiuti

Anno 2012

- Adesione al Consorzio stabile ecoBI assieme ad altre 14 cooperative per poter sommare requisiti e partecipare a gare per il servizi di igiene urbana e gare pubbliche a doppio oggetto [scelta del socio privato abbinata a servizi e lavori]
- Acquisto di capannone e terreno a completamento della piattaforma rifiuti in Comune di Crevalcore

- Avvio della procedura per l'ottenimento della certificazione della gestione della sicurezza ISO 18000 da integrare a qualità e ambiente
- Partecipazione tramite ecoBI alla gara per servizi di igiene urbana di Hera Spa e alla qualificazione per la gara a doppio oggetto della società pubblica Virgilio per servizi di manutenzione del verde

Scopi sociali e organizzazione aziendale. Nel corso dell'anno vengono effettuate:

- 19 assunzioni di cui 5 lavoratori svantaggiati per un totale al 31 dicembre 2011 di 72 lavoratori di cui 50 soci;
- 8 dimissioni di cui 3 per motivazioni personali e 5 per scadenza contratto.

Formazione. Nel corso dell'anno abbiamo proseguito nell'azione di qualificazione in particolare sui temi inerenti la sicurezza, l'antincendio e il primo soccorso. Oltre a questo abbiamo proseguito nella formazione del personale coinvolto nella gestione rifiuti sul versante SISTRI, sulla gestione delle isole ecologiche e sui temi del recupero.

Sicurezza. Oltre alla verifica di tutte le procedure in concomitanza della certificazione di qualità è stata assunta una persona che si dedicherà in particolare ai temi aziendali della sicurezza.

Obiettivi generali.

Nel corso del 2011 il Consiglio di Amministrazione ha lavorato per ridefinire obiettivi generali collegati alle macro aree poste a base della vision della cooperativa da sviluppare nei prossimi 3 anni

SERVIZI PRODOTTI	TERRITORIO	LAVORO	BENESSERE
<ul style="list-style-type: none"> • Creare aree di eccellenza in servizi già attivi • Servizi di progettazione • Vivaio con produzioni di nicchia • Compostaggio /combustibili legnosi • Bio - agricoltura sociale • Aumentare quota di lavoro da privati o società miste • Vendere pacchetti di servizi completi • Vendita servizi collegati all'area socio-educativa della cooperativa • Manutenzioni civili • Sviluppo mercati anche esteri 	<ul style="list-style-type: none"> • Visibilità lavoro sociale • Mantenere relazioni privilegiate con amm.ni comunali • Ampliare servizi nel territorio storico [BO-FE] • Darsi confini territoriali precisi a seconda dei livelli organizzativi • Accorpamento sedi specie nel ferrarese • Inserirsi anche in dinamiche di relazione diverse dalle solite • Creare una mappa delle organizzazioni del territorio 	<ul style="list-style-type: none"> • Maggiore equità nei contratti di lavoro [sociale – agricolo] • Maggiore consapevolezza dei ruoli e lavoro dei colleghi e quindi maggiore responsabilità verso la cooperativa • Garantire volumi minimi ma sostanziosi di lavoro anche ad avv. o co.pro. • Garantire partecipazione nonostante i numeri elevati • Maggiore controllo quantità e qualità del lavoro svolto • Maggiore attenzione a qualità e fini del lavoro in coop [nucleo forte di aiuto ai «nuovi»] • Formazione sui livelli gestionali • Cercare di offrire maggiore lavoro per le persone svantaggiati 	<ul style="list-style-type: none"> • Creare occasioni di incontro, anche su temi specifici di lavoro, per evitare creazione gruppi separati e aumentare spirito critico • Regole e preparazione per affrontare coaching a dipendenti in difficoltà • Fornire percorsi di inserimento lavorativo e socio-educativo con un senso reale • Stimolare i servizi a svolgere la propria mansione specie extra-lavoro • Creare occasioni di lavoro ritagliate sulle esigenze dei soci [vedi TF] • Coniugare grandi volumi e numeri con coinvolgimento e partecipazione

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 31.12.2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi 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; ad eccezione inoltre 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.

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 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 2011 imputata per un importo di €. 41.527.

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 2011, 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	13.857	13.857	0,00%
Altre spese B7	68	7.657	7.725	0,00%
TOTALE B7	68	21.514	21.582	0,32%
Salari B9a	852.585	395.783	1.248.368	68,30%
Oneri sociali B9b	235.714	109.896	345.610	68,20%
TFR B9c	66.708	25.140	91.848	72,63%
TOTALE B 9	1.155.007	530.819	1.685.826	68,51%
TOT. COSTI LAV.	1.155.075	552.333	1.707.408	67,65%

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 1.707.408

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 1.155.075

ed è pari :

al 67,65 % (sessantasette/65)

ovvero:

$$€ 1.155.075 : 1.707.408 \times 100 = 67,65\%$$

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 67,65% 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 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Decimi/quote da richiamare	77.165	-4.260	72.905
Decimi/quote richiamate	0	0	0
Totale	77.165	-4.260	72.905

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 31/12/2010	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Im pianto e ampliamento	9.124	17.162	8.531	17.755
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e op.	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	1.332	210	1.401	141
Avviamento	22.800	0	11.400	11.400
Im mobilizz.ni in corso e acc.	0	0	0	0
Altre	22.703	2.078	16.987	7.794
Totale	55.959	19.450	38.319	37.090

Immobilizzazioni Immateriali – Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Tot. immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2011
Im pianto e ampliament.	17.755	0	17.755	0	0	0	17.755
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	141	0	141	0	0	0	141
Avviamento	11.400	0	11.400	0	0	0	11.400
Im mobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Altre	7.794	0	7.794	0	0	0	7.794
Totale	37.090	0	37.090	0	0	0	37.090

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 31/12/2010	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Terreni e fabbricati	769.799	0	15.226	754.573
Impianti e macchinari	0	0	0	0
Attrezzature ind. e commerc.	244.847	-20.292	111.420	113.135
Altri beni	258.245	88.308	63.420	283.133
Imm. mat. in corso e acconti	62.667	0	0	62.667
Totale	1.335.558	68.016	190.066	1.213.508

Immobilizzazioni Materiali – Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2011
Terreni e Fabbricati	865.032	0	865.032	110.459	0	0	754.573
Impianti e macchinari	4.940	0	4.940	4.940	0	0	0
Attrezzature ind. e Commerc.	459.968	0	459.968	346.833	0	0	113.135
Altri beni	1.307.663	0	1.307.663	1.024.530	0	0	283.133
Imm. in corso e acconti	62.667	0	62.667	0	0	0	62.667
Totale	2.700.270	0	2.700.270	1.486.762	0	0	1.213.508

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 pertinenziali. 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, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati. A partire dall'esercizio 2008, 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 31/12/2010	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2011
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	0	0	0	0	26.296
Totale	26.296	0	0	0	0	26.296

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

CATEGORIA	QUANTITA' AL 31/12/2011
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
Totale	26.296

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Altri	24.947	2.894	27.841
Totale	24.947	2.894	27.841

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

CATEGORIA	QUANTITA' AL 31/12/2011
Cauzione Cooperfidi	6.050
Cauzione affitto	20.373
Cauzione Enel	226
Cauzione Seabo/Hera	30
Cauzioni CMV	457
Cauzione Sorgea	15
Cauzione E.on	77
Cauzione Vodafone	52
Cauzione Exergia	561
Totale	27.841

Altre voci dell'attivo e del pass.

Attivo circolante - Rimanenze - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Mat. prime, suss. e di consumo	12.798	-1.018	11.780
Prod. lav. e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	15.478	32.197	47.675
Acconti	0	0	0
Totale	28.276	31.179	59.455

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Clienti	1.584.403	205.490	1.789.893
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	15.544	-10.882	4.662
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	161.718	-39.670	122.048
Totale	1.761.665	154.938	1.916.603

La voce crediti v/clienti è stata rettificata dal fondo svalutazione crediti pari ad euro 28.877 che tuttavia nel 2011 non è stato incrementato.

Attivo circolante – Attività Finanziarie non immobilizzate

	Saldo al 31/12/2010	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2011
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	0	0	20.000
Totale	20.000	0	0	0	0	20.000

Tali attività sono 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.

Si precisa inoltre che con delibera del 05/10/2011 si è determinato lo svincolo totale del pegno a favore di Banca Centro Emilia Credito Cooperativo.

Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Depositi bancari	211.500	71.086	282.586
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	2.906	979	3.885
Totale	214.406	72.065	286.471

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Disaggi su prestiti	0	0	
Risconti attivi	72.278	10.562	82.840
Ratei attivi	244	-39	205
Totale	72.522	10.523	83.045

La composizione dei risconti attivi è la seguente:

CATEGORIA	IMPORTO AL 31/12/11
Assicurazioni	55.553
Bolli automezzi	419
Canoni assistenza	1.085
Canoni leasing	5.657
Fidejussioni	7.222
Oneri vari	244
Interessi passivi mutuo	1.200
Costi non di competenza	5.024
Spese condominiali	6.436
Totale	82.840

Si vuole sottolineare che fra i risconti attivi ve ne sono euro 751 relativi a fidejussioni con scadenza 2017-2018.

I ratei attivi sono pari ad euro 205 e sono relativi ad interessi su titoli.

Patrimonio netto – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
I Capitale	253.565	24.439	278.004
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	190.480	40.050	230.530
V Riserve statutarie	218.468	80.443	298.911
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	11.957	-4	11.953
VIII Utili (perdite) a nuovo	0	0	0
IX Utile dell'esercizio	133.500	-33.817	99.683
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	807.970	111.111	919.081

Patrimonio netto - Altre riserve – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
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	11.957	-4	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	11.957	-4	11.953

Passività - Trattamento di fine rapporto – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
T.F.R.	206.842	26.485	0	55.984	236.341
Totale	206.842	26.485	0	55.984	236.341

Passività - Debiti – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	29.376	2.319	31.695
Debiti v/banche	1.653.086	39.556	1.692.642
Debiti v/altri finanziatori	28.178	-8.647	19.531
Acconti da clienti	0	0	0
Debiti v/fornitori	433.353	-123.935	309.418
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	69.411	35.923	105.334
Debiti v/ist. previdenziali	148.476	31.184	179.660
Altri debiti	173.312	39.369	212.681
Totale	2.535.192	15.769	2.550.961

Passività - Ratei e risconti passivi – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Aggi su prestiti	0	0	0
Risconti passivi	48.060	-37.099	10.961
Ratei passivi	18.730	7.140	25.870
Totale	66.790	-29.959	36.831

La composizione dei risconti passivi è la seguente:

CATEGORIA	IMPORTO AL 31/12/11
Contr. c/cap L.R. 7/199	830
Contr. c/cap ob. 2 La Città Verde	5.709
Contr.c/eserc. CCIAA	4.422
Totale	10.961

La composizione dei ratei passivi è la seguente:

CATEGORIA	IMPORTO AL 31/12/11
Bolli auto	17
TIA	319
Utenze	217
Fitti passivi serv. Socio educativi	837
Ratei passivi personale dipend.	15.299
Ratei passivi interessi	1.071
Assicurazioni	8.109
Totale	25.870

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	27.841	0	27.841
Totale	0	27.841	0	27.841

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	1.789.893			1.789.893
Imprese controllate	0			0
Imprese collegate	0			0
Imprese controllanti	0			0
Crediti tributari (bis)	4.662			4.662
Imposte anticipate (ter)	0			0
Altre imprese	122.048			122.048
Totale	1.916.603	0	0	1.916.603

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0			0
Obbligazioni convertibili	0			0
Debiti v/soci per finanziamenti	31.695			31.695
Debiti v/banche	1.118.249	489.702	84.691	1.692.642
Debiti v/altri finanziatori	11.036	8.495	0	19.531
Acconti da clienti	0			0
Debiti v/fornitori	309.418			309.418
Debiti da titoli di credito	0			0
Debiti v/controllate	0			0
Debiti v/collegate	0			0
Debiti v/controllanti	0			0
Debiti tributari	105.334			105.334
Debiti v/istituti prev.	179.660			179.660
Altri debiti	212.681			212.681
Totale	1.968.073	498.197	84.691	2.550.961

Movimentazione dei mutui e dei prestiti

	S.DO AL 31/12/11	Q.TA ENTRO 31/12/12	Q.TA OLTRE 31/12/12	SCADENZA
MUTUO CRED COOP.VO 2007	66.601	19.119	47.482	12/04/2015
MUTUO IPOTECARIO	73.723	17.175	56.548	18/04/2013
MUTUO GARANTITO CRC	152.307	19.455	132.852	10/02/2015
MUTUO FONDIARIO BCE	264.218	34.179	230.039	28/02/2019
MUTUO BANCA ETICA 2010	65.311	16.472	48.839	13/09/2015
MUTUO COOPERFIDI 2010	55.493	13.707	41.786	30/11/2015
MUTUO CARISBO	50.000	33.153	16.847	21/05/2013
TOTALE	727.653	153.260	574.393	

IL MUTUO IPOTECARIO E' GARANTITO DA IPOTECA SULL'IMMOBILE: CAPANNONE E UFFICI SEDE VIA MASCARINO N. 14/A

IL MUTUO FONDIARIO E' GARANTITO DA IPOTECA SULL'IMMOBILE: TERRENO E UFFICIO VIA RIGA BASSA N. 1134

	S.DO AL 31/12/11	Q.TA ENTRO 31/12/12	Q.TA OLTRE 31/12/12	SCADENZA
MUTUO SAVA DOBLO'	3.523	3.523	0	19/12/2012
MUTUO RENAULT	1.567	1.567	0	15/03/2012
MUTUO SAVA SCUDDO	14.441	5.946	8.495	13/04/2014
TOTALE	19.531	11.036	8.495	

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 31/12/2011 rispetto al Patrimonio Netto dell'esercizio precedente sviluppa il seguente rapporto:

Prestito sociale al 31/12/2011	Euro 31.695	
		= 0,039
Patrimonio netto al 31/12/2010	Euro 807.970	

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 31/12/2011	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	278.004		0	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0		0	0	0	0
Riserva legale	230.530	B	230.530	230.530	0	0
Riserve statutarie	298.911	B	298.911	298.911	110.268	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	99.683		0	0	0	0
Totale	919.081		541.394	541.394	110.268	0
(*) A: Aumento capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci						

Le riserve del patrimonio netto pari ad euro 541.394 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	385
Lavoratori	50	152.618
Ordinari	14	1.190
Svantaggiati	9	311
Sovventori	8	123.500
Totale	88	278.004

Si precisa che 3 dei 8 soci sovventori sono anche soci lavoratori.

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 31/12/2011
- Relativi ad imprese controllate	0
- Relativi ad imprese collegate	0
- Relativi ad imprese controllanti	0
- Altri interessi e oneri finanziari	58.849
Totale	58.849

Ripartizione dei ricavi

Conto Economico - Valore della produzione – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Ricavi, vendite e prestazione	2.892.458	200.037	3.092.495
Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
Variaz. lav. in cors. su ord.	9.062	23.135	32.197
Increment. immobil. lav. int.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	105.677	-48.879	56.798
Totale	3.007.197	174.293	3.181.490

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	1.147.736
Gestione rifiuti	1.418.528
Manutenzione Arredi	96.218
Attività socio educativa	430.075
Abbuoni e arrot. Passivi	63
Totale	3.092.495

A5 CONTO ECONOMICO: ALTRI RICAVI E PROVENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO
Contributo 5xmille	4.644
Contributi in c/esercizio	9.360
Contributi in c/capitale	11.616
Ricavi attività diverse	18.519
Soprawenienze attive	9.960
Plusv. Da alienaz. Beni	700
Vari	1.998
Totale	56.798

Proventi e oneri straordinari

Conto Economico - Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrez. Industriali e commerc.	0	0	0
Diritti di brevetti industriali, marchi e licenze	0	0	0
Partecipazioni	0	0	0
Altri titoli	0	0	0
Plusvalenze da cessione titoli	0	0	0
Plusval. da cessioni obbligatorie di partecip. sociali	0	0	0
Azioni proprie	0	0	0
Altri proventi straordinari	7.286	-7.286	0
Fatt.emesse per importo super.a quello in esercizi. precedenti	0	0	0
Insussistenza di oneri	0	0	0
Indennita' assicurative	0	0	0
Donazioni	0	0	0
Contributi in conto capitale	0	0	0
Utilizzo fondi	0	0	0
Incasso credito considerato inesig.	0	0	0
Totali	7.286	-7.286	0

Conto Economico - Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Minusvalenze da alienazioni	448	-448	0
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrezzature ind. e commerc.	0	0	0
Diritti di brevetti industriali, marchi e licenze	0	0	0
Partecipazioni	0	0	0
Altri titoli	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Oneri vari	11.976	-11.976	0
Spese, perdite che hanno formato reddito in eserc. precedenti	0	0	0
Svalutazioni e insussistenze attivita' iscritte in bilancio	0	0	0
Minusvalenze non fiscalmente deducibili	0	0	0
Autovett. cilindrata > 2000 cc benz; > 2500 cc Diesel	0	0	0
Motocicli di cilindrata > 350 cc	0	0	0
Aeromobili da turismo, navi e imbarcazioni da diporto	0	0	0
Mancati ricavi su reddito	0	0	0
Totale	12.424	-12.424	0

Raffronto tempor. costi di produz.

Conto Economico - Costi della produzione – Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Mat. prime, suss. e merci	180.376	48.131	228.507
Servizi	611.249	-45.163	566.086
Godimento beni di terzi	202.234	24.340	226.574
Ammortam. e svalutazione	243.791	-15.406	228.385
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	5.192	-4.174	1.018
Accant. per rischi	7.500	-7.500	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	26.662	19.229	45.891
Totale	1.277.004	19.457	1.296.461

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

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Acquisti di produzione	180.301	49.693	229.994
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	0	0	0
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0
Resi, sconti, abbuoni e rett.	75	1.412	1.487
Totale	180.376	48.281	228.507

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Canoni di locazione	16.467	11.177	27.644
Canoni leasing	63.122	12.751	75.873
Fitti passivi	122.645	412	123.057
Totale	202.234	24.340	226.574

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Salari e stipendi	1.122.490	125.877	1.248.367
Oneri sociali	305.968	39.642	345.610
Trattamento fine rapporto	81.103	10.745	91.848
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	1.509.561	176.264	1.685.825

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Costi di impianto e di ampli.	1.112	7.419	8.531
Costi di ric. svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	2.791	-1.390	1.401
Avviamento	11.400	0	11.400
Altri beni	17.301	-314	16.987
Totale	32.604	5.715	38.319

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Terreni e fabbricati	15.220	6	15.226
Impianti e macchinari	829	-829	0
Attrezzature industr. e commer	127.705	-16.285	111.420
Altri beni materiali	67.433	-4.013	63.420
Totale	211.187	-21.121	190.066

Compensi amministratori e sindaci

ORGANO	EMOLUMENTI
Amministratori	0
Sindaci	
Per attività di revisione	7.373
Per altre attività svolte dai sindaci	10.997

Si precisa che la cooperativa aveva un revisore contabile in carica fino alla data del 29/07/2010 e successivamente l'assemblea dei soci del 29/07/2010 ha provveduto alla nomina del Collegio Sindacale incaricandolo anche della revisione legale dei conti.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Si precisa che al 31/12/2011 La Città Verde ha in essere le seguenti fidejussioni:

ELENCO FIDEJUSSIONI CITTA' VERDE AL 31/12/11				
BENEFICIARIO	N. POLIZZA	VALIDA DAL	AL	SOMMA ASSICURATA
Hera spa	5009021852823	31/12/11	31/03/13	6.000
Ministero dell'ambiente	1935819	10/08/11	10/08/18	41.317
Comune di S.Agata Bolognese	60904024	05/07/11	30/06/12	1.025
Hera spa	60722044	28/04/11	31/03/12	3.576
Comune di Crevalcore	56707454	23/03/11	23/03/12	21.349
CMV servizi	56707452	21/03/11	21/03/12	10.700
Hera spa	56707430	10/03/11	30/04/13	5.214
CMV servizi	56707125	19/10/10	19/10/12	1.600
Ministero dell'ambiente	56707091	29/09/10	29/09/17	92.962
Ministero dell'ambiente	45675350	28/01/09	28/01/16	51.646
Ministero dell'ambiente	45675349	26/01/09	14/09/13	41.317
Ministero dell'ambiente	43764918	26/10/05	26/10/12	154.937
TOTALE				431.642

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

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.

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 2011 si evidenzia un'utile pari a Euro 99.683 che si propone di destinare:

- 30% a Riserva legale indivisibile fra i soci art. 12 L. 904/77 pari a €. 29.905;
- 3% al fondo promozione per lo sviluppo delle cooperative Legge 59/92 pari a €. 2.990;
- Euro 11.274,00 ai soci quale dividendo;
- Euro 55.514 a Riserva straordinaria indivisibile fra i soci art. 12 L. 904/77.

IL PRESIDENTE

Giorgio Rosso

(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:	+ 275.200,00	
	- 141.560,00	133.640,00
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		+ 139.250,00
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		
*Valore nominale:	+ 25.900,00	
*F.do ammortamento:	- 23.310,00	- 2.590,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		- 63.320,00
+/- 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:	+ 388.550,00	
	- 181.570,00	
Totale (a)		206.980,00

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	+ 25.900,00	
* Fondo ammortamento	- 25.900,00	
* Riscatto	- 259,00	
* Fondo ammortamento	+ 259,00	
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:	51.626,39	
scadenti oltre 5 anni:	70.593,38	
	-	122.219,76
+ Debiti sorti nell'esercizio		+ 135.644,32
- Rimborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		- 66.763,09
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio di cui scadenti nell'esercizio successivo:	85.886,36	
scadenti da 1 a 5 anni:	105.214,63	
scadenti oltre 5 anni:	-	
Totale (c)		191.100,99

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

15.879,01

e) Effetto fiscale (esercizio in corso e precedenti)

3.031,79

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

12.847,22

CONTO ECONOMICO

L'effetto sul Conto economico può essere così rappresentato:

Storni di canoni su operazioni di leasing finanziario		+ 81.892,94
Rilevazione oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		- 10.411,49
Rilevazione di		
- quote di ammortamento	* su contratti in essere	63.320,00
	* su beni riscattati	2.331,00
		- 65.651,00
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/- -
Totale rettifiche		5.830,45
Effetto fiscale su esercizio in corso		+/- -1.603,37
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing col metodo finanziario		4.227,07