

SOC. COOP.VA SOCIALE LA ROMAGNOLA – ONLUS

Viale Valturio n.38 - 47900 – RIMINI (RN)

CODICE FISCALE E N° REGISTRO IMPRESE DI RIMINI **00625940408**CCIAA Rimini N° REA **157151**Iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente al N° **A114972**Capitale Sociale euro **56.452****BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2005 Redatto in Unità di Euro****STATO PATRIMONIALE ATTIVO****2005****2004****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Versamenti non ancora richiamati	0	0
Versamenti già richiamati	0	0

B) IMMOBILIZZAZIONI**I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

1) costi di impianto ed ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.221	4.338
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	1.271	5.573

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**14.492****9.911****II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

1) terreni e fabbricati	81.805	76.843
2) impianti e macchinario	180	261
3) attrezzature industriali e commerciali	8.148	7.675
4) altri beni	128.068	89.565
5) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**218.201****174.344****III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	5.307	5.823
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**5.307****5.823****TOTALE IMMOBILIZZAZIONI****238.000****190.078**

Segue Stato Patrimoniale

20052004**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

I RIMANENZE

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	2.021	1.869
5) Acconti	0	0
TOTALE RIMANENZE	2.021	1.869

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti	576.724	606.447
2) Crediti verso imprese controllate	0	0
3) Crediti verso imprese collegate	0	0
4) Crediti verso controllanti	0	0
4 bis) crediti tributari	13.916	5.821
4 ter) imposte anticipate	0	0
5) Crediti verso altri	43.579	45.262
TOTALE CREDITI	634.219	657.530

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO

IMMOBILIZZAZIONI

1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6) Altri titoli	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	22.166	37.325
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	1.802	258
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	23.968	37.583
Totale attivo circolante	660.208	696.982

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	0	2.929
2) Risconti attivi	5.713	10.453
TOTALE RATEI E RISCONTI	5.713	13.382

TOTALE ATTIVO (A*B*C*D*)**930.921** **900.442**

<u>STATO PATRIMONIALE-PASSIVO</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
I - CAPITALE	56.452	24.682
II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE QUOTE O AZIONI	0	0
III - RISERVA DI RIVALUTAZIONE	0	0
IV - RISERVA LEGALE	366.336	328.136
V - RISERVE STATUTARIE	0	0
VI - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0
VII - ALTRE RISERVE	9.347	9.345
Riserva arrotondamento unità di Euro	4	4
VIII- UTILE (PERDITE) PORTATE A NUOVO	0	0
IX - UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	14.151	39.382
TOTALE	446.286	401.545
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte	0	0
TOTALE PER RISCHI ED ONERI	0	0
<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDIN.</u>		
1) trattamento di fine rapporto di lavoro subord.	129.976	104.679
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	129.976	104.679
<u>D) DEBITI</u>		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	27.745	31.366
4) Debiti verso banche	85.313	84.004
Esigibili entro l'esercizio successivo	54.235	74.454
Esigibili oltre l'esercizio successivo	31.078	9.550
5) Debito verso altri finanziatori	0	6.594
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	68.428	110.396
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari	23.281	47.484
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.767	19.019
14) Altri debiti	73.360	77.658
TOTALE DEBITI	300.894	376.521
<u>E) RATEI E RISCONTI</u>		
1) Ratei passivi	19.416	16.543
2) Risconti passivi	7.349	1.154
TOTALE RATEI E RISCONTI	26.765	17.697
TOTALE PASSIVO (A*B*C*D*E*)	903.921	900.442

CONTI D'ORDINE

I - GARANZIE PRESTATE	55.516	55.516
II - BENI DI TERZI IN DEPOSITO	0	0
III - DEPOSITARI NOSTRI BENI	0	0
IV - IMPEGNI	0	0
V - RISCHI	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE (I-II-III-IV-V)	55.516	55.516

CONTO ECONOMICO**2005****2004****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1 - ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.141.006	1.005.013
2 - variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione o finiti	152	89
3 - Variazioni dei lavori in corso di ordinazione	0	0
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5 - Altri ricavi e proventi	66.686	66.477
5a) Contributi in conto esercizio	36.486	33.739
5b) Altri ricavi e proventi	30.200	32.738
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.207.844	1.121.579

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80.227	63.641
7 - per servizi	150.906	249.258
8 - per godimento di beni di terzi	29.962	28.905
9 - Per il personale		
a) salari e stipendi	642.145	492.232
b) oneri sociali	137.409	107.357
c) trattamento di fine rapporto	43.367	32.248
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
10) - Ammortamento e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz. Immateriali	14.289	9.762
b) ammortamento delle immobilizz. Materiali	63.412	59.800
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) - accantonamento per rischi	0	0
13) - altri accantonamenti	0	0
14) - oneri diversi di gestione	7.540	6.303
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.169.257	1.049.506

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)**38.587****72.073**

Segue Conto Economico	2005	2004
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
15) - proventi da partecipazioni	3	0
16) - altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
1. da imprese controllate	0	0
2. da imprese collegate	0	0
3. da imprese controllanti	0	0
4. altri proventi finanziari	32	0
5. proventi finanziari da banche	153	71
17) - Interessi ed altri oneri finanziari		
1. verso imprese controllate	0	0
2. verso imprese collegate	0	0
3. verso imprese controllanti	0	0
4. verso altri	-514	-2.945
5. da debiti verso banche	-3.279	-6.263
6. da debiti per obbligazioni		
17 bis) - Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-3.605	-9.137
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
18) - Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
19) - Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-516	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	-516	0
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione		
a) Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0	0
b) Altri proventi	0	0
c) Sopravvenienze attive	2.501	4.712
21) Oneri		
a) Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriv. al n. 14	0	0
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	-991
c) Altri oneri	0	0
d) Sopravvenienze passive	-1.465	-3.262
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.036	459
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A*B*C*D*E*)	35.502	63.395
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate e differite	-21.351	-24.013
<u>23) UTILE/PERDITA ESERCIZIO</u>	14.151	39.382

Il presente Bilancio è conforme ai risultati delle
scritture contabili.

**SOTTOSCRITTO IN DATA 27.05.2006 DAL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE SIG. BIANCHI VALTER.**

**COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA
SOCIETA'.**

**ESENTE DA IMPOSTA DI BOLLO AI SENSI DELL'ART. 17 D.L. 460/97
RELATIVO ALLE COOPERATIVE SOCIALI.**

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE LA ROMAGNOLA - ONLUS con sede in Rimini (RN)
Via Valturio n. 38 - capitale sociale €. 56.452 iscritta al n. 00625940408 del Registro delle Imprese di Rimini ed al n. A114972 dell'Albo Nazionale delle cooperative nella sezione a mutualità prevalente.

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2005**

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2005 – di cui la presente nota integrativa redatta in ottemperanza dell'articolo 2427 C.C. costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423 comma 1 C.C. – corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma estesa per esclusivamente per maggior chiarezza espositiva, secondo gli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis,, 2425, 2425 bis, C.C., con principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423 bis comma 1 C.C. e criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 C.C.

Sono stati utilizzati, ove applicabili i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri come modificati dai documenti dell'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti, i Principi dello IFRS.

Nel presente documento vengono inoltre fornite, oltre alle informazioni richieste da precedenti leggi e dalle leggi speciali sulla cooperazione, anche tutte quelle informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Per una migliore lettura degli schemi di stato patrimoniale e di conto economico si rimanda anche alla relazione sulla gestione;

Si fa presente inoltre che:

- ✓ tutti gli importi contenuti nei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico facenti parte del bilancio in esame sono stati indicati in unità di Euro (arrotondando i dati espressi in centesimi di Euro nel bilancio di verifica secondo quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento CE n. 1103/97); quelli indicati nella presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione, ove non diversamente esposto, sono riportati in Euro;
- si precisa inoltre che il bilancio relativo al 2004 era già stato predisposto in unità di Euro alla chiusura dello scorso esercizio e pertanto viene riportato senza alcuna variazione, neppure imputabile ad arrotondamenti, con le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento all'unità di euro già imputate nell'apposita riserva di patrimonio netto e negli oneri e/o proventi straordinari del conto economico;
- ✓ non si sono verificati casi che avrebbero reso obbligatoria la deroga ai criteri legali di valutazione ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 ed al comma 2 dell'art. 2423 bis.

Le voci del bilancio d'esercizio sono infine perfettamente comparabili con quelle del bilancio dell'esercizio precedente.

Si precisa che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altre società.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono stati scelti tra quelli previsti e disciplinati dall'art. 2426 del codice civile, nel rispetto dei criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale cui fa riferimento il punto n. 1 dell'art. 2423 bis del codice civile.

Detti criteri di valutazione non hanno subito sostanziali modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

Nella valutazione dei singoli elementi dell'attivo e del passivo del bilancio si è inoltre tenuto conto della loro funzione economica, privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

A norma della voce 8 dell'art. 2427 del codice civile si segnala che, nel corso dell'esercizio, non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nello stato patrimoniale.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

Vengono di seguito illustrati i criteri di ammortamento adottati per le voci delle Immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Durata di ammortamento
- Concessioni e licenze	5 anni
- Software in proprietà	1/3 del costo
- Manutenzioni e riparazioni su beni in affitto	Durata residua contratto affitto

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori, e non hanno subito rettifiche in quanto la cooperativa non ha operato rivalutazioni.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente al conto economico e non sono perciò state capitalizzate, se non quelle che avendo valore incrementativo sono state portate ad aumento del valore del cespite.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di coefficienti economico - tecnici determinati, per categorie omogenee di cespiti, tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti di seguito indicati:

Descrizione	Coefficienti di ammortamento
- Impianti, macchinari e attrezzature varie e specifiche	15%
- Macchine elettroniche d'ufficio	20 %
- Mobili d'ufficio e arredamento	12%
- Autoveicoli trasporto	20 %

Và segnalato inoltre che nel primo esercizio di entrata in funzione dei cespiti, detti coefficienti sono stati ridotti al 50% per tenere conto del minore periodo di utilizzo nella pratica impossibilità di considerare per ogni singolo bene il momento di effettiva entrata in funzione.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali che dovessero ridurre o esaurire la loro utilità futura vengono corrispondentemente svalutate per riallineare il loro valore residuo all'effettivo valore di utilizzo.

La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore avviene assumendo a riferimento la capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove determinabile e rilevante, al valore di mercato delle stesse.

Si segnala che la verifica effettuata sui valori d'iscrizione delle immobilizzazioni materiali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni detenute in imprese cooperative, anche se rivalutate ai sensi dell'art.7 della legge 59/92, rimangono iscritte al valore nominale o ad un minor valore in caso di perdite della cooperativa partecipata.

Le altre partecipazioni sono iscritte in bilancio sulla base del costo di acquisto o sottoscrizione ai sensi del punto 1 dell'art. 2426 del Codice Civile. Il valore delle partecipazioni così determinato viene svalutato qualora risultino perdite di natura durevole.

Rimanenze

Ai sensi del n. 9 dell'art.2426 c.c. le uniche rimanenze presenti in bilancio (prodotti finiti relativi al laboratorio di ceramica) sono state valutate in base al costo di acquisto.

Crediti

Ai sensi n. 8 dell'art.2426 c.c. i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione, coincidente con il valore nominale.

Si fa presente che, a norma della voce 6-ter dell'art. 2427 del codice civile, non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti in bilancio.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tale voce quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

Fondo per rischi ed oneri

Non presenti in bilancio.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Si fa presente che, a norma della voce 6-ter dell'art. 2427 del codice civile, non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di conversione delle poste in valuta estera

Non sono presenti in bilancio crediti e debiti in valuta estera, così come durante l'esercizio non ve ne sono stati.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Costi impianto e Ampiamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali
COSTO STORICO	0	32.927	31.742
+ rivalutazioni anni precedenti			
- svalutazioni anni precedenti			
- ammortamenti anni precedenti	0	28.589	26.169

= VALORE AD INIZIO ESERCIZIO	0	4.338	5.573
+ acquisizioni dell'esercizio		16.527	2.376
+ rivalutazioni dell'esercizio			
- correzione amm.to software			33
- stralci			
- trasferimenti ad altra voce			
- svalutazioni dell'esercizio			
- ammortamento dell'esercizio		7.644	6.645
= VALORE A FINE ESERCIZIO	0	13.221	1.271

Nell'esercizio 2005 la cooperativa ha acquistato 2 rami d'azienda aventi per oggetto l'attività di trasporto di servizio pubblico di rimessa con conducente. Poiché trattasi di licenze amministrative a tempo indeterminato sono state inserite in bilancio nella voce licenze e ammortizzate in 5 esercizi. Le acquisizioni nelle altre immobilizzazioni immateriali riguardano le spese di manutenzione e riparazione su beni di terzi, ossia sull'immobile in affitto in via Coletti, ammortizzate in base alla durata residua del contratto. Rispetto all'esercizio precedente si è proceduto a correggere da 5 a 3 anni il periodo di ammortamento del costo di acquisto di un software avvenuto nell'anno 2004; costo che è ricompreso nella voce altre immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

- Terreni e fabbricati:

Costo storico	€.	76.843
+ Rivalutazione monetaria L.576/75	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 72/83	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 413/91	€.	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€.	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€.	0
- Svalutazioni esercizi precedenti	€.	

= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€.	76.843
+ Acquisizioni dell'esercizio	€.	4.962
+ Rivalutazioni dell'esercizio	€.	
- Svalutazione dell'esercizio	€.	
- Cessioni dell'esercizio	€.	
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio	€.	

= VALORE LORDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€.	81.805
- Ammortamenti dell'esercizio	€.	0

= VALORE NETTO DI BILANCIO	€.	81.805

- Impianti e macchinari:

Costo storico	€.	7.994
+ Rivalutazione monetaria L.576/75	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 72/83	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 413/91	€.	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€.	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€.	7.732
- Svalutazioni esercizi precedenti	€.	
- Arrotondamento euro	€.	1

= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€.	261
+ Acquisizioni dell'esercizio	€.	0
+ Rivalutazioni dell'esercizio	€.	

- Svalutazione dell'esercizio	€.	
- Cessioni dell'esercizio	€.	
+ Interessi Capitalizzati nell'esercizio	€.	

= VALORE LORDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€.	261
- Ammortamenti dell'esercizio	€.	82
+Arrotondamento euro		1

= VALORE NETTO DI BILANCIO	€.	180

- **Attrezzature industriali e commerciali:**

Costo storico	€.	50.076
+ Rivalutazione monetaria L.576/75	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 72/83	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 413/91	€.	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€.	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€.	42.400
- Svalutazioni esercizi precedenti	€.	
- Arrotondamento euro	€.	1

= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€.	7.675
+ Acquisizioni dell'esercizio	€.	2.433
+ Rivalutazioni dell'esercizio	€.	
- Svalutazione dell'esercizio	€.	
- Cessioni dell'esercizio	€.	
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio	€.	

= VALORE LORDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€.	10.108
- Ammortamenti dell'esercizio	€.	1.960
+ Arrotondamento euro	€.	

= VALORE NETTO DI BILANCIO	€.	8.148

- **Altri beni**

Costo storico	€.	308.616
+ Rivalutazione monetaria L.576/75	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 72/83	€.	
+ Rivalutazione monetaria L. 413/91	€.	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€.	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€.	219.049
- Svalutazioni esercizi precedenti	€.	
-Arrotonamento euro		2

= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€.	89.565
+ Acquisizioni dell'esercizio	€.	99.872
+ Rivalutazioni dell'esercizio	€.	
- Svalutazione dell'esercizio	€.	
- Cessioni dell'esercizio	€.	
+ Interessi Capitalizzati nell'esercizio	€.	
- Arrotondamento euro	€.	2

= VALORE LORDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€.	189.439
- Ammortamenti dell'esercizio	€.	61.371

= VALORE NETTO DI BILANCIO	€.	128.068

In questa voce rientrano le immobilizzazioni materiali relativi ai mobili d'ufficio, macchine d'ufficio elettroniche, impianti di telefonia, beni inferiori a euro 516 e autoveicoli di trasporto.

Nell'esercizio 2005 la cooperativa ha acquistato n. 4 autoveicoli per il trasporto disabili, uno scooter per disabile, attrezzatura per il reparto trasporti e macchine elettroniche per l'ufficio

amministrativo. Nella voce terreni e fabbricati è compreso il costo del terreno "Area Artigianale Villaggio I° Maggio" acquistato dalla cooperativa nell'anno 2002 per la costruzione della nuova sede sociale; l'incremento avvenuto nell'esercizio 2005 è attribuibile ai costi di consulenza sostenuti dalla cooperativa per il cambiamento di destinazione d'uso del terreno da agricolo a edificabile.

Non si riporta il prospetto riepilogativo di cui all'ultima parte della voce 2) dell'art.2427 c.c. in quanto la cooperativa non ha mai operato rivalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Partecipazioni	Crediti	Altri titoli	Azioni proprie
COSTO STORICO	5.823			
+ rivalutazioni anni precedenti				
- svalutazioni anni precedenti				
= VALORE A INIZIO ESERCIZIO	5.823			
+ acquisizioni dell'esercizio				
+ rivalutazioni dell'esercizio				
+ trasferimenti da altra voce				
+ altri incrementi				
- alienazione e stralci				
- trasferimenti ad altra voce				
- svalutazioni dell'esercizio	516			
= VALORE A FINE ESERCIZIO	5.307			

Partecipazioni in altre imprese

La cooperativa non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, né direttamente né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le partecipazioni sono tutte di minoranza, iscritte al costo d'acquisto (coincidente con il valore nominale) e nelle seguenti società:

- Società Team, con sede in Rimini, Via Carlo Alberto della Chiesa n.38, P.iva e Cod. fisc. 02439710407, per euro 1.641;
- Co.r.a.s.t. Società Cooperativa, con sede in Rimini, Via Caduti di Marzabotto n.36, P.iva e Cod. fisc. 00879090405, per euro 258;
- Banca Popolare Etica, con sede in Padova, Piazzetta Forzatè n. 2, P. Iva 01029710280, Cod. Fisc. 02622940233, per euro 1.549;
- Consorzio Attività Produttive, Zona Artigianale Villaggio I Maggio, P.iva e Cod. fisc. 03293010405, per euro 775;
- Banca Malatestiana Credito Cooperativo SCRL, con sede in San Vito di Rimini (RN), via V. Pareto n. 1, P.iva e Cod. fisc. 03310710409, per euro 1.084.

Rispetto all'esercizio precedente vi è stata una diminuzione di €. 516 per la rinuncia della cooperativa al rimborso della partecipazione nel Consorzio Cooperative Sociali Coevo, con sede in Rimini, Via Caduti di Marzabotto n.36; P.iva e Cod. fisc. 02333910400. Consorzio Coevo che è stato chiuso in data 07.03.2006.

Rimanenze

Le rimanenze hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

	Valore esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Valore chiusura esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo				
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				

Lavori in corso su ordinazione				
Prodotti finiti e merci	1.869	152		2.021
Acconti				
TOTALE	1.869	152		2.021

Crediti

Si riporta di seguito la tabella dei crediti distinti in base al periodo di realizzo (voce 6, art.2427 c.c.):

	Importo bilancio	Scadenti entro l'anno	Scadenti entro 5 anni	Scadenti oltre 5 anni
Crediti verso clienti	576.724	576.724		
Crediti verso controllate				
Crediti verso collegate				
Crediti verso controllanti				
Crediti tributari	13.916	13.916		
Crediti verso altri	43.579	43.579		
TOTALE	634.219	634.219		

I crediti v/clienti sono stati inseriti in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti accantonato negli anni precedenti di euro 14.424.

Ratei e risconti attivi

Tale voce è composta da:

b) risconti attivi per €. 5.713 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono di fatto determinati dal rinvio ad esercizi successivi del costo sostenuto sulle polizze assicurazione automezzi, tassa circolazione autoveicoli, canoni di manutenzione periodica, affitti passivi e costi utenze.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto risulta così composto:

	Esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Chiusura esercizio
I) CAPITALE SOCIALE:	24.682	35.378	3.608	56.452
II) RISERVA SOVRAPPREZZO AZIONI				
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE:				
1) rivalutazione Legge 576/75				
2) rivalutazione Legge 72/83				
3) rivalutazione Legge 413/91				
4) rivalutazione ex art.2425 cc				
III) Totale riserve di Rivalutazione:				
IV) RISERVA LEGALE:	328.136	38.200		366.336
1) Riserva legale indivisibile L. 904/77				
V) RISERVE AZIONI PROPRIE				
VI) RISERVE STATUTARIE:				
1) riserve straordinarie indivisibili				
2) riserve divisibili				
VII) ALTRE RISERVE:	9.345	2		9.347
VIII) UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO				
IX) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	39.382		25.231	14.151
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO:	401.545	73.580	28.839	446.286

Il capitale sociale di €. 56.452 si è incrementato per l'entrata in cooperativa di nuovi soci, per la destinazione dei ristorni relativi all'esercizio 2004 ad aumento del capitale sociale e per il

versamento da parte di alcuni soci ad integrazione del valore delle proprie azioni sociali come deliberato dall'assemblea dei soci del 29.05.2005. Al 31.12.2005 la compagine sociale risulta essere di n. 59 soci; nel corso dell'anno 2005 sono entrati in cooperativa n. 10 soci mentre n. 2 soci sono stati esclusi dal Consiglio di Amministrazione.

Per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

Il fondo di riserva legale, indivisibile ai fini di legge e di statuto sia durante la vita della società, è stato interamente costituito con somme accantonate ai sensi della legge 904/77 articolo 12.

L'incremento della riserva legale avvenuto nell'esercizio 2005 è originato dall'accantonamento dell'utile di esercizio 2004 al netto della somma dovuta (3% dello stesso utile) ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (somma versata nei tempi e nei modi stabiliti dalla legge) di cui alla legge 59 del 31.01.1992.

Fondo trattamento di fine rapporto

VALORE INIZIO PERIODO	104.679
- utilizzazioni	17.743
+ quota dell'esercizio	43.367
+ adeguamenti	
- imposta sostitutiva su TFR	327
VALORE DI FINE ESERCIZIO	129.976
Importo scadente entro l'eser. success.	129.976

Debiti

Si riporta di seguito la tabella dei debiti distinti in base al periodo di realizzo (voce 6, art.2427 c.c.):

	Importo bilancio	Scadenti entro l'anno	Scadenti entro 5 anni	Scadenti oltre 5 anni
DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	27.745	27.745		
DEBITI VERSO BANCHE	85.313	54.235	31.078	
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI				
ACCONTI				
DEBITI VERSO FORNITORI	68.428	68.428		
DEBITI RAPPRES. DA TITOLI DI CREDITO				
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE				
DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE				
DEBITI TRIBUTARI	23.281	23.281		
DEBITI VERSO IST. PREV. E SICUR. SOCIALE	22.767	22.767		
ALTRI DEBITI	73.360	73.360		
TOTALE	300.894	269.816	31.078	

Il finanziamento da soci previsto dallo statuto sociale è disciplinato da apposito regolamento ed ammonta ad €. 27.745 (comprensivo degli interessi maturati nell'anno 2005 di euro 514), di cui €.13.516 fruttiferi di interessi; interessi che sono stati versati ai soci a gennaio 2006.

La cooperativa ha adempiuto agli obblighi di trasparenza previsti dal punto 3, Sez. III della circolare della Banca d'Italia del 28.06.1995.

Poiché la somma del capitale sociale versato e delle riserve è pari ad €. 432.135, la società rientra nei limiti previsti dal punto 2, Sez. III della circolare della Banca d'Italia del 28.06.1995.

I finanziamenti dei soci non sono postergati rispetto a quelli degli altri creditori.

Nella voce altri debiti, è stato inserito anche il debito v/soci lavoratori per il ristorno relativo all'anno 2005 di €. 10.000 e il debito verso i dipendenti relativo alle ferie e permessi maturate ma non ancora godute per €. 13.331.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Gli acconti relativi all'irap pagati nell'anno 2005 sono già stati girati al debito relativo all'imposta di competenza dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Tale voce è composta da ratei passivi complessivi per €. 19.416 corrispondenti ai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi; nel caso i principali riguardano la quota di 14 mensilità da corrispondere ai dipendenti e i contributi inps relativi.

I risconti passivi riguardano la parte dei contributi in conto impianti che devono essere imputati in bilancio negli esercizi successivi in proporzione alla percentuale dell'ammortamento della immobilizzazioni materiali a cui si riferiscono; contributi ottenuti dal Ministero del Lavoro e Politiche Sociali per l'acquisto di autoveicoli per il trasporto di persone disabili.

Conti d'ordine

Per quanto riguarda i conti d'ordine nel punto I troviamo due garanzie fideiussorie ricevute dalla Carim per un totale di €. 55.516, di cui €. 45.187 relative agli oneri di urbanizzazione del Villaggio 1° Maggio e €. 10.329 relative al contratto di affitto dell'immobile in Via Valturio.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono costituiti per €. 1.015.350 dalle prestazioni per il trasporto disabili, per €. 43.500 dai ricavi derivanti dalla gestione del parcheggio dell'Ospedale di Rimini tramite il Consorzio CSR, per €. 39.476 per il servizio VTV per Tram Agenzia tramite il Consorzio CSR, per €. 18.249 dalle vendite della produzione del laboratorio di ceramica, per €. 24.431 dalla convenzione C.L.P. Valturio con l'Azienda Usl Rimini; ricavi inseriti nella voce A1) del Conto Economico.

Tra gli altri ricavi e proventi (voce A5 del Conto Economico), meritano una menzione i contributi in conto esercizio del Comune di Rimini, della Provincia di Rimini ai sensi della Legge Regionale 45/96 art.8 e la sponsorizzazione per l'anno 2005 della Banca Malatestiana.

Costi della Produzione

Nella voce B6) del Conto Economico sono stati inseriti i costi delle materie prime, consumo, attrezzature minute per €. 17.479 e il costo carburante autoveicoli per €. 62.748. Tra i costi per servizi (voce B7) meritano una menzione particolare il costo per le manutenzioni degli autoveicoli €. 29.402, assicurazione autoveicoli €. 20.311 e costo per consulenze legali €. 18.922. Tra i costi del personale (voce B9) sono stati inseriti anche i ristorni attribuiti ai soci lavoratori dipendenti per €. 10.000; ristorni che sono stati determinati in base alla qualità e quantità del lavoro prestato dai soci lavoratori in cooperativa.

Tra i costi per godimento beni di terzi (voce B8) merita una menzione il costo relativo all'affitto 2005 dell'immobile di Via Valturio per €. 25.572.

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, n. 17, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e altri (voce 12, art.2427 c.c.)

	2005	2004
Interessi passivi bancari a breve	1.187	3.771
Interessi passivi bancari su mutui/finanziamenti	2.039	2.465
Interessi passivi su prestito sociale	514	2.946
Commissioni massimo scoperto	52	26
TOTALE	3.792	9.208

Composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" del conto economico (voce 13 dell'art.2427 c.c.)

Di valore non significativo.

Oneri fiscali

La voce è composta da:

	2005	2004
Imposte correnti IRAP	21.351	19.053
Imposte correnti IRES		4.960
Imposte differite		
Imposte anticipate		
TOTALE	21.351	24.013

In aderenza a quanto disposto dal principio contabile N.25, che disciplina l'iscrizione in bilancio, nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, delle imposte differite attive e passive si precisa che nell'esercizio in esame:

- non esistono differenze temporanee tassabili in futuro la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte differite passive mediante imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo;
- non esistono differenze temporanee deducibili in futuro per cui non si iscrivono crediti per imposte anticipate.

Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria (voce 15, art.2427 c.c.)

	2005	2004
Dirigenti		
Quadri	1	0,25
Impiegati	7	4,75
Operai a tempo indeterminato	29,17	28,50
Operai a tempo determinato	11	5,58
TOTALE	48,17	39,08

Questo dato è stato ottenuto calcolando la media dei dipendenti in forza alla fine di ciascun mese: somma del numero dei dipendenti al termine di ciascun mese diviso dodici. Il personale con rapporto di lavoro part time è stato computato in termini di personale a tempo pieno equivalente.

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria (voce 16, art.2427 c.c.)

Nell'esercizio 2005 la cooperativa non ha corrisposto ai componenti il Consiglio di Amministrazione nessun compenso.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di €. 14.151 alla Riserva Legale Indivisibile al netto del 3% da destinare al Fondo per lo Sviluppo della Cooperazione.

SOTTOSCRITTO IN DATA 27.05.2006 DAL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SIG. BIANCHI VALTER.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

ESENTE DA IMPOSTA DI BOLLO A NORMA DELL'ART. 17 DEL D.L. 460/97 RELATIVO ALLE COOPERATIVE SOCIALI.