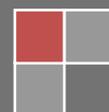


Bilancio 2013

39° esercizio

CO.L.SER Servizi S.c.r.l.



DATI SOCIETARI

Denominazione: Cooperativa Lavoratori dei Servizi S.c.r.l.
Denominazione abbreviata: CO.L.SER Servizi S.c.r.l.
Sede legale: Parma – Via G. S. Sonnino, 33A
Registro Imprese di Parma, Partita IVA e Codice Fiscale: 00378740344
Data di costituzione: 31/10/1975
Albo società cooperative n. A101516

- Sezione: Cooperative a mutualità prevalente
 - Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

Web site: www.colser.com

UNITÀ LOCALI OPERATIVE

Comune di ubicazione	Indirizzo	Data apertura
Sassuolo (MO)	Via San Lorenzo, 32	01/01/1995
Ripalta Cremasca (CR)	Via Crocetta, 13	01/04/1998
Parma	Via Dei Mercati, 7/9	01/06/2002
Pisa	Via G. Volpe, 140 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Padova	Via P. Bembo, 63/e	01/04/2009
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/7	15/06/2012

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione (1)	Cristina Bazzini	Presidente e D.G.
	Giovanni Poletti	Vicepresidente
	Maria Antonietta Mocellin	Consigliere
	Roberto Sudati	Consigliere
	Maria D'Angelo	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Annalisa Fastelli	Consigliere
	Anna Testa	Consigliere
Collegio Sindacale (1)	Giuliano Notari	Consigliere
	Mauro Chiari	Consigliere
	Enrico Ferrari	Presidente
	Antonio Donagemma	Effettivo
	Fernando Maini	Effettivo
Revisione e Controllo Contabile (1)	Giacomo Donagemma Mazzanti	Supplente
	Mattia Iotti	Supplente

Revisione e Controllo Contabile (1) | Analisi S.p.A. – Via Barilli, 5/1 Reggio Emilia

(1) Durata della carica: esercizi 2012 – 2014 (delibera assembleare del 28/04/2012)

La cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione di € 69,6 milioni rispetto a € 65,8 milioni del precedente esercizio (variazione +5,7%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a € 3,3 milioni rispetto a € 3,7 milioni del precedente esercizio (variazione -10,3%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 4,7% nell'esercizio contro 5,6% nell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT normalizzato) è risultato pari a € 2,3 milioni rispetto a € 2,1 milioni del precedente esercizio (variazione +9,2%).

Il risultato netto è stato pari a € 0,6 milioni in linea con il precedente esercizio.

La posizione finanziaria netta (debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a € -5,2 milioni contro un valore di € -5,1 milioni del precedente esercizio (variazione € -0,1 milioni).

Attività svolta

La società appartiene al settore terziario ed eroga servizi di igiene ambientale e sanificazione, movimentazione merci e gestione magazzini, handling aeroportuale, servizi di reception, servizi di portierato e servizi di facility management.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

Il dato macroeconomico del 2013 è stato caratterizzato ancora da una fase recessiva con l'ultimo trimestre dell'anno che ha manifestato i primi segnali di quella che potrebbe essere la fase finale della recessione che dura ormai da alcuni anni e che ha assunto livelli di maggiore gravità per la nostra nazione rispetto ad altre nazioni europee a causa della rigidità del nostro assetto istituzionale e del peso elevatissimo del nostro debito pubblico che non consente manovre espansive di finanza statale. Da poco è in atto una fase politica nazionale che potrebbe agevolare l'uscita definitiva dalla crisi economica nazionale anche inducendo un allentamento della rigidissima politica economica delle istituzioni europee che a molti pare decisamente inappropriata.

Per quanto attiene ai mercati di riferimento della cooperativa, il settore pubblico è stato ancora fortemente influenzato dagli indirizzi restrittivi della finanza statale con forte carenza di risorse da parte delle PA acuita dai sistemi di tagli lineari imposti dalla spending review che hanno come conseguenza basi d'asta ridotte, gare d'appalto che privilegiano il criterio del prezzo rispetto alla qualità e internalizzazione dei servizi. Il settore privato ridimensionato da fallimenti, chiusure e delocalizzazioni ha ridotto gli investimenti impegnandosi in processi di ristrutturazione in associazione, non isolatamente, con processi di insourcing facendo ricorso a personale interno in esubero per la gestione dei servizi di igiene ambientale.

Il settore dei servizi al quale appartiene COLSER, che nel corso del 2013 ha fatto registrare una variazione del fatturato aggregato a livello nazionale di -2,1% (nel 2012 la variazione era stata -1,6%), ha contrastato la crisi modulando e accentuando la flessibilità della produzione e innovando la gamma dell'offerta e, dove possibile, espandendo i territori di operatività. Grazie alla qualità dei servizi offerti alla clientela e ad un'attentissima conduzione economico-finanziaria delle commesse, COLSER ha potuto conseguire risultati

superiori alla media del settore per volumi e marginalità pur in presenza di una forte rigidità dei prezzi di vendita dei servizi.

Principali eventi dell'esercizio

Malgrado la situazione economica nazionale, la cooperativa ha fatto registrare una crescita di volumi di fatturato mantenendo un buon livello di marginalità economica.

Per quanto riguarda la Regione Emilia Romagna sono stati confermati appalti storici quali Cariparma, Chiesi Farmaceutici, Fondazione Don Gnocchi, Scuola Penitenziaria del Ministero della Giustizia presso il carcere di Parma. Anche in ambito sportivo, seppur locale, la cooperativa ha consolidato la propria presenza con la riconferma dell'appalto con Parma Football Club e l'acquisizione dell'appalto di sanificazione e igiene ambientale presso la Federazione Italiana Rugby-F.I.R.. Per quanto riguarda le cessazioni a fine esercizio è terminato l'appalto pluriennale relativo ai servizi di sanificazione e igiene ambientale presso gli istituti scolastici dell'Emilia Romagna e sono cessati i servizi logistici presso gli stabilimenti Marazzi Spa. Per quanto riguarda l'area del Triveneto (Regioni Friuli Venezia Giulia e Veneto), nel corso dell'esercizio sono cessati diversi appalti relativi alla convenzione CONSIP FM1 iniziata nell'anno 2008, ad eccezione di alcune commesse ancora in corso, tra cui il Comune di Trieste, l'INPDAP di Trento e l'Azienda della Regione Veneto per i settori agricolo, forestale e agroalimentare. Contestualmente hanno preso avvio nel secondo semestre dell'anno gli appalti della convenzione CONSIP FM3, tra cui i servizi di sanificazione e portierato presso gli edifici della Regione Friuli Venezia Giulia, l'Università degli Studi di Trieste, l'Università degli Studi di Venezia IUAV, la Direzione Regionale dell'INPS, l'Agenzia dei Monopoli e delle Dogane. Le commesse legate alla nuova convenzione hanno permesso alla cooperativa di aumentare sensibilmente i volumi di fatturato nelle regioni interessate.

Per quanto riguarda la Regione Lombardia non si registrano per l'esercizio 2013 variazioni di rilievo, né per acquisizioni né per cessazioni. Il fatturato si è mantenuto sui livelli dell'anno precedente.

Per quanto riguarda la Regione Toscana si rileva l'importante cessazione dell'appalto di sanificazione e portierato dell'Università di Pisa, a seguito dell'adesione di quest'ultimo alla convenzione CONSIP FM3. Per contro, nell'ambito della convenzione CONSIP FM2, sono state acquisite nuove commesse presso il Comune di Grosseto, l'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio della Regione Toscana e l'ISTAT. Inoltre, tramite la partecipazione a due importanti project financing, la cooperativa si è aggiudicata l'appalto per i servizi di sanificazione e servizi correlati presso i 2 nuovi presidi ospedalieri di Pistoia e Massa, il primo dei quali ha iniziato l'attività nel mese di settembre. L'appalto presso il presidio ospedaliero di Massa si prevede partirà nel corso dell'anno 2014.

Per quanto riguarda la Regione Trentino Alto-Adige, la cooperativa è riuscita a consolidare la presenza nel territorio, grazie all'acquisizione, nell'ambito della convenzione CONSIP FM3, degli appalti presso la Provincia di Bolzano e il Comune di Ala.

Per quanto riguarda la Regione Lazio è iniziato a fine esercizio il prestigioso appalto presso la Camera dei Deputati che prevede la gestione pluriennale dei servizi di sanificazione e presidio.

Nel mese di ottobre è terminata l'edificazione della nuova sede del Gruppo Cooperativo Paritetico e, nel mese di novembre, tutte le società del Gruppo hanno traslocato nei nuovi locali.

Fatturato per tipologia di committenza

2013 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	28,9	15,4	0,2	44,5
Privata	23,3	1,8		25,1
Totale	52,2	17,2	0,2	69,6

Fatturato per tipologia di committenza

2012 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	23,5	19,2	0,6	43,3
Privata	21,7	0,8		22,5
Totale	45,2	20,0	0,6	65,8

Informazioni riguardanti il personale

La società nel corso degli anni ha incrementato costantemente la propria base occupazionale la cui dinamica evolutiva media è di seguito rappresentata graficamente. Inoltre, sono espone alcune altre informazioni ritenute significative per una più dettagliata analisi della base occupazionale su dati di fine esercizio.



Turnover (dati di fine esercizio)

	Esercizio attuale	Entrate	Uscite	Variazione	Esercizio precedente
Addetti complessivi	3.193	819	563	256	2.937

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	3.070	2.833	237
A tempo determinato	123	104	19
Totale	3.193	2.937	256

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Quadri	5	5	-
Impiegati	115	129	- 14
Operai	3.073	2.803	270
Totale	3.193	2.937	256

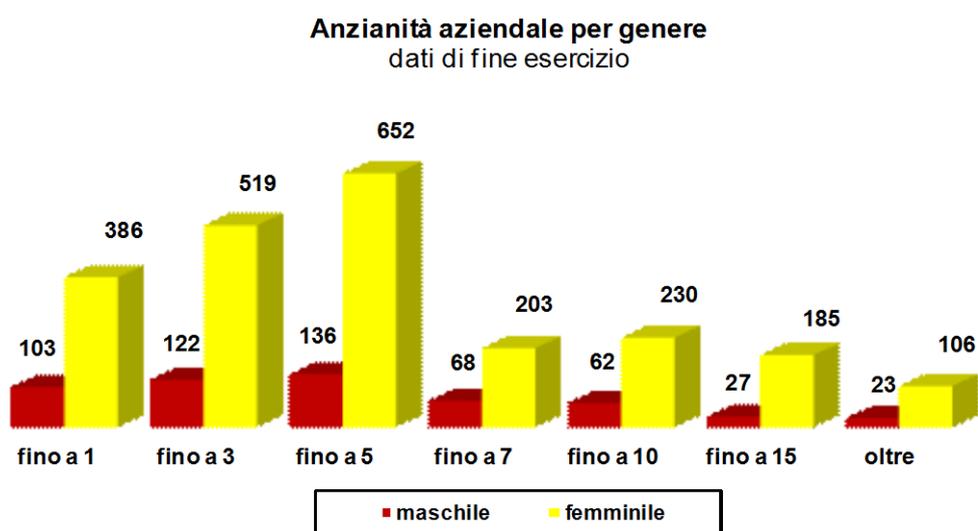
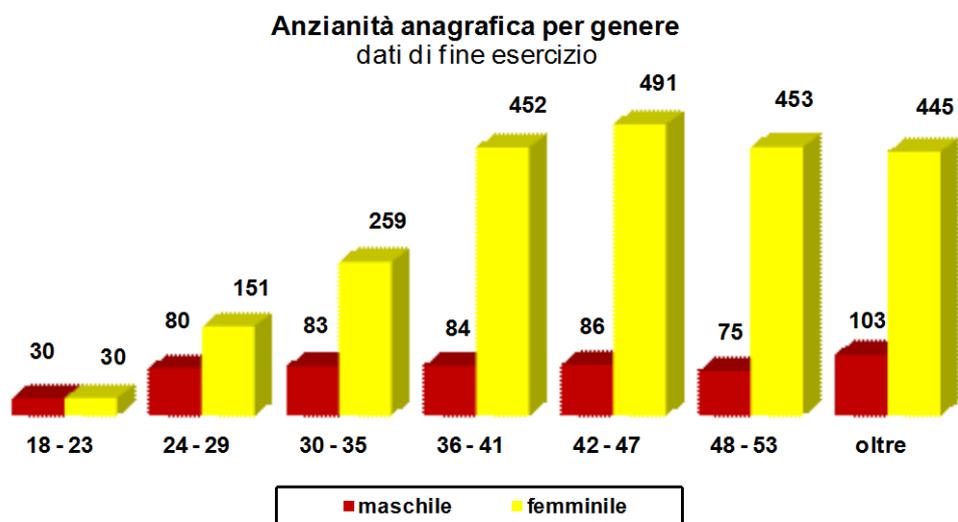
Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.258	2.068	190
Nazionalità estera	935	869	66
Totale	3.193	2.937	256

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.611	2.356	255
Maschile	582	581	1
Totale	3.193	2.937	256

Di seguito è evidenziata graficamente la scomposizione della forza lavoro per classi anagrafiche e per classi di anzianità di servizio in società.



Dati patrimoniali, finanziari ed economici

Di seguito i principali dati di bilancio della società comparati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività	45.199.845	42.805.208	2.394.637	5,6%
Patrimonio netto	9.675.698	8.544.088	1.131.610	13,2%
Passività	35.524.147	34.261.120	1.263.027	3,7%
CONTO ECONOMICO	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Valore della produzione	69.550.435	65.770.354	3.780.081	5,7%
- di cui servizi di igiene ambientale	57.367.136	51.625.242	5.741.894	11,1%
- di cui servizi di portierato	5.851.905	7.427.143	(1.575.238)	-21,2%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	3.021.792	3.431.575	(409.783)	-11,9%
- di cui servizi di assistenza	2.071.343	1.951.049	120.294	6,2%
- altro	1.238.259	1.335.345	(97.086)	-7,3%
Costi della produzione	(67.554.640)	(63.918.248)	(3.636.392)	5,7%
- di cui costi del personale	(53.770.859)	(50.722.246)	(3.048.613)	6,0%
- di cui costi per servizi	(6.990.656)	(6.628.688)	(361.968)	5,5%
- di cui costi per prodotti di consumo e merci	(4.126.576)	(3.365.422)	(761.154)	22,6%
- di cui costi per godimento di beni di terzi	(1.226.002)	(1.093.434)	(132.568)	12,1%
- di cui costi per ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.182.683)	(1.852.490)	669.807	-36,2%
- altro	(257.864)	(255.968)	(1.896)	0,7%
Differenza tra valore e costi della produzione	1.995.795	1.852.106	143.689	7,8%
Proventi e (oneri) finanziari netti	57.112	32.206	24.906	77,3%
Proventi e (oneri) straordinari netti	(56.030)	2.459	(58.489)	-2.378,6%
Risultato ante imposte	1.996.877	1.886.771	110.106	5,8%
Imposte	(1.357.113)	(1.252.095)	(105.018)	8,4%
Utile (Perdita) di esercizio	639.764	634.676	5.088	0,8%

La dinamica evolutiva del valore della produzione è così rappresentata graficamente:



Come evidenziato dal dato tabellare, l'incremento del valore della produzione (+5,7%) ha avuto un effetto di trascinamento su tutte le componenti di costo direttamente connesse e, particolarmente, sul costo del personale che, nel segno della continuità gestionale, riflette quantitativamente la realizzazione del primario scopo statutario rivolto alla creazione di valide occasioni di lavoro per i soci.

Per quanto riguarda il costo del personale, nell'esercizio sono state erogate due tranches conseguenti al rinnovo del CCNL delle imprese di pulizia e multiservizi del 2011 il cui effetto economico è stato opportunamente gestito attraverso la leva organizzativa per attutirne l'impatto sulla redditività operativa.

Dal punto di vista finanziario, è rimasta stabile la posizione finanziaria netta (debiti verso banche) malgrado il contesto economico negativo e si è anche registrato il miglioramento dei tempi medi di incasso passati a 191 giorni da 199 giorni del precedente esercizio (il dato medio di settore è stato di 239 giorni nel 2012, 233 giorni nel 2011 e 234 giorni nel 2010 – Fonte Databank).

Dal punto di vista fiscale si segnala che:

- per quanto riguarda l'imposta IRAP, il carico fiscale dell'esercizio è rimasto stabile rispetto al calo dello scorso esercizio che aveva beneficiato di un aumento delle deduzioni introdotte dalla normativa sulla riduzione del cuneo fiscale-contributivo (su questo tema sarà l'esercizio 2014 a beneficiare di un aumento delle deduzioni per riduzione del cuneo fiscale-contributivo);
- per quanto riguarda l'imposta IRES, con Legge 30 dicembre 2004 n. 311 è stata resa permanente la disposizione transitoria (inizialmente applicabile agli esercizi 2002 e 2003) che, sospendendo gli effetti degli articoli 10 e 11, D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601 e limitando la portata dell'articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904, ha reso imponibile una quota delle somme devolute alla riserva indivisibile. Con Legge 14 settembre 2011 n. 148 sono state ulteriormente ridotte le agevolazioni riservate alle cooperative con innalzamento della soglia di utile netto assoggettato a tassazione dal 30% al 40% e introduzione della tassazione del 10% della riserva obbligatoria.

A completamento dell'informativa sono esposti la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale secondo il criterio della liquidità e secondo il criterio funzionale, il conto economico riclassificato secondo il criterio gestionale e il rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità (cash flow statement).

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (criterio della liquidità)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	4.201.437	3.441.925	22,1%	9,3%	8,1%
Attivo circolante	40.805.709	39.160.491	4,2%	90,7%	91,9%
Capitale investito (impieghi)	45.007.146	42.602.416	5,6%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	9.483.000	8.341.296	13,7%	21,1%	19,6%
Passivo fisso	5.778.002	6.471.819	-10,7%	12,8%	15,2%
Passivo circolante	29.746.144	27.789.301	7,0%	66,1%	65,2%
Capitale di finanziamento (fonti)	45.007.146	42.602.416	5,6%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	5.281.563	4.899.371			
Margine di struttura secondario	11.059.565	11.371.190			
Margine di tesoreria	10.674.958	11.011.695			
Quoziente di struttura primario	2,3	2,4			
Quoziente di struttura secondario	3,6	4,3			
Indice di liquidità	1,4	1,4			
Giorni di dilazione media dei crediti	191	199			
Cash flow complessivo	1.822.447	2.487.166			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	38.601.690	37.798.902	2,1%
Passivo corrente	28.163.043	27.420.089	2,7%
Capitale Circolante Netto Commerciale	10.438.647	10.378.813	0,6%
Attivo immobilizzato	4.237.806	3.025.646	40,1%
- di cui materiale	2.657.775	2.342.311	13,5%
- di cui immateriale	297.050	53.175	458,6%
- di cui finanziario	1.282.981	630.160	103,6%
Capitale Investito Netto (impieghi)	14.676.453	13.404.459	9,5%
Posizione finanziaria netta	5.193.453	5.063.163	2,6%
- di cui debiti verso banche	7.361.103	6.841.031	7,6%
- di cui liquidità	-2.167.650	-1.777.868	21,9%
Patrimonio netto	9.483.000	8.341.296	13,7%
Capitale di Finanziamento (fonti)	14.676.453	13.404.459	9,5%
INDICI			
Incidenza del Capitale Circolante Netto Commerciale sui ricavi (voce A1)	15%	16%	
Quota di Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	35%	38%	
Quota di Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	65%	62%	

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (criterio gestionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Ricavi delle vendite	69.403.501	65.476.508	6,0%	100,0%	100,0%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	69.403.501	65.476.508	6,0%	100,0%	100,0%
Costi esterni operativi	(12.343.234)	(11.087.544)	11,3%	-17,8%	-16,9%
VALORE AGGIUNTO	57.060.267	54.388.964	4,9%	82,2%	83,1%
Costi del personale	(53.770.859)	(50.722.246)	6,0%	-77,5%	-77,5%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3.289.408	3.666.718	-10,3%	4,7%	5,6%
Ammortamenti e accantonamenti	(1.182.683)	(1.852.490)	-36,2%	-1,7%	-2,8%
RISULTATO OPERATIVO	2.106.725	1.814.228	16,1%	3,0%	2,8%
Risultato area accessoria	(110.930)	37.878	-392,9%	-0,2%	0,1%
Risultato area finanziaria (senza oneri finanziari)	278.186	230.052	20,9%	0,4%	0,4%
EBIT NORMALIZZATO	2.273.981	2.082.158	9,2%	3,3%	3,2%
Risultato area straordinaria	(56.030)	2.459	2.378,6%	-0,1%	0,0%
EBIT INTEGRALE	2.217.951	2.084.617	6,4%	3,2%	3,2%
Oneri finanziari	(221.074)	(197.846)	11,7%	-0,3%	-0,3%
RISULTATO LORDO	1.996.877	1.886.771	5,8%	2,9%	2,9%
Imposte sul reddito	(1.357.113)	(1.252.095)	8,4%	-2,0%	-1,9%
RISULTATO NETTO	639.764	634.676	0,8%	0,9%	1,0%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	4,7%	4,3%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	21,1%	22,6%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	6,7%	7,6%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	3,3%	3,2%			
Fatturato per addetto	22.629	22.735			

Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità (cash flow statement)

FONTI E IMPIEGHI	2013		2012	
	parziali	totali	parziali	totali
FONTI DI FINANZIAMENTO				
Liquidità generata dalla gestione reddituale				
Utile netto dell'esercizio	639.764		634.676	
Rettifiche in più (meno) relative a voci senza effetto sulla liquidità:				
Ammortamenti dell'esercizio	582.020		414.511	
Minusvalenze (Plusvalenze) nette da dismissione immobilizzazioni	(4.175)		3.842	
(Aumento) Diminuzione di crediti commerciali e diversi	(1.302.601)		(1.184.473)	
(Aumento) Diminuzione di ratei e risconti attivi	(25.075)		85.665	
(Aumento) Diminuzione delle rimanenze	(25.112)		(52.901)	
Variazione nei fondi di svalutazione dell'attivo	550.000		1.300.000	
Variazione nei fondi per rischi ed oneri	(35.897)		78.451	
Variazione netta del trattamento di fine rapporto	(391.003)		(267.647)	
Aumento (Diminuzione) dei debiti commerciali e diversi	1.123.810		(1.008.658)	
Aumento (Diminuzione) di ratei e risconti passivi	46.045		10.402	
Totale liquidità generata dalla gestione reddituale		1.157.776		13.868
Liquidità generata dalla gestione extra-reddituale				
Dismissioni di immobilizzazioni:				
Valore di vendita di immobilizzazioni materiali	6.530		5.982	
Subtotale	6.530		5.982	
Aumento di risorse finanziarie per:				
Accensione di mutui	0		800.000	
Incasso di crediti finanziari	9.632		6.794	
Subtotale	9.632		806.794	
Aumento di patrimonio netto per:				
Aumento di capitale	734.936		556.975	
Subtotale	734.936		556.975	
Totale liquidità generata dalla gestione extra-reddituale		751.098		1.369.751
(1) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO		1.908.874		1.383.619
IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ				
Investimenti in immobilizzazioni:				
Valore di acquisto di immobilizzazioni immateriali	294.929		52.000	
Valore di acquisto di immobilizzazioni materiali	848.784		486.114	
Valore di acquisto di immobilizzazioni finanziarie	51.219		21.916	
Subtotale	1.194.932		560.030	
Diminuzione di risorse finanziarie per:				
Rimborso di mutui	253.039		45.416	
Accensione di crediti finanziari	611.235		22.796	
Subtotale	864.274		68.212	
Diminuzione di patrimonio netto per:				
Rimborso di capitale	213.956		343.776	
Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione	19.040		14.724	
Subtotale	232.996		358.500	
(2) TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ		2.292.202		986.742
Var. finanziaria positiva (negativa) netta dell'esercizio (1) - (2)		(383.328)		396.877
Posizione finanziaria netta all'inizio dell'esercizio		(4.263.164)		(4.660.041)
Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio		(4.646.492)		(4.263.164)

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio sono stati realizzati per mantenere e incrementare l'efficienza dei servizi erogati alla clientela attraverso sostituzione e potenziamento delle attrezzature in continuità con i passati esercizi. Il valore riferito ai Cespiti immobiliari si riferisce alla nuova sede del Gruppo. In termini monetari, gli investimenti dell'esercizio sono schematizzati nel prospetto che segue con esposizione dei dati dei quattro esercizi precedenti a fini comparativi.

	2013	2012	2011	2010	2009
Cespiti connessi alla produzione di servizi	203.044	269.666	88.405	(11.797)	62.971
- di cui acquisti	395.965	320.746	164.015	97.015	247.380
- di cui dismissioni	(192.921)	(51.080)	(75.610)	(108.812)	(184.409)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	(28.456)	(44.630)	(43.772)	(26.708)	(10.527)
- di cui acquisti	3.310	9.880	1.951	19.000	88.350
- di cui dismissioni	(31.766)	(54.510)	(45.723)	(45.708)	(98.877)
Cespiti d'ufficio e informatici	93.923	(47.822)	18.407	(7.740)	285
- di cui acquisti	256.492	40.999	33.518	31.566	53.951
- di cui dismissioni	(162.569)	(88.821)	(15.111)	(39.306)	(53.666)
Cespiti immobiliari	267.494	0	3.600	6.959	13.744
- di cui acquisti	267.494		3.600	6.959	13.744
- di cui dismissioni			0	0	0
Totale	536.005	177.214	66.640	(39.286)	66.473

Informazioni sui principali rischi ed incertezze e sulla loro gestione

La società, nell'ordinario svolgimento della propria attività è esposta a rischi di diversa natura derivanti dalla possibilità che si verifichino eventi negativi, anche con danni alle persone, con riflessi sui risultati economico-finanziari.

Rischi operativi

Per natura propria, le aziende che erogano servizi sono esposte a rischi di natura operativa notevolmente più bassi delle aziende industriali o manifatturiere per cui, sotto questo aspetto, la maggior parte dell'attività della società è considerabile a modesto rischio operativo. Qualche complessità in più è sicuramente presente nei servizi erogati presso strutture sanitarie, specialmente in comparti operatori, il cui rischio operativo è gestito con l'adozione di apposite procedure tecniche e personale adeguatamente formato.

Rischi di credito commerciale

Questo rischio è monitorato costantemente per assicurare un livello accettabile di qualità del portafoglio clienti ma, in considerazione della composizione della committenza, per circa due terzi di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo ad un terzo del fatturato.

Rischi di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto. Nell'esercizio il trend di utilizzo dei fidi bancari è rimasto stabile e si prevede in diminuzione per la riduzione della dilazione media effettiva d'incasso dei crediti verso la clientela (soprattutto PA).

Informazioni riguardanti l'ambiente

L'attività di servizi della società, tipicamente svolta presso la clientela, comporta quasi irrilevanti impatti ambientali per cui, in via generale, non c'è nulla da evidenziare su questo tema. In ogni caso, sia negli uffici della sede sia in quelli delle unità locali è da tempo messa in atto la raccolta differenziata dei rifiuti in

attinenza con le varie procedure di raccolta degli stessi adottate dalle varie amministrazioni pubbliche territoriali. Nella gestione degli appalti si è incrementato l'impiego di prodotti a ridotto impatto ambientale.

Tutela di salute e sicurezza sul luogo di lavoro

La società ritiene di operare nel rispetto puntuale della normativa in materia di sicurezza del lavoro tenuto conto che lo svolgimento della propria attività si realizza per gran parte presso la clientela. Questa caratteristica peculiare dell'attività unita alla dimensione aziendale implicano una notevole frammentazione di siti e situazioni da analizzare e costituiscono un possibile elemento di criticità. Le attività svolte in ambienti di tipo industriale sono soggette ad una maggiore rischiosità rispetto alle attività svolte in ambienti civili anche per la presenza di elementi di natura interferenziale che necessitano il coinvolgimento della committenza nella fase di analisi e redazione dei piani operativi di sicurezza.

Il sistema qualità e la governance societaria

Le realtà aziendali che hanno un impatto significativo sui prodotti e servizi offerti e, più in generale, sulla comunità, dispongono di certificazioni atte ad assicurare l'adozione di procedure e comportamenti in linea con le aspettative degli stakeholder rilevanti. In particolare, l'attenzione al cliente e alla qualità dei servizi offerti è manifestata dalla certificazione secondo la norma ISO 9001, l'interesse verso l'ambiente è alla base della certificazione secondo la norma ISO 14001, l'attenzione per la salute e la sicurezza sul lavoro è manifestata dalla certificazione secondo la norma OHSAS 18001 e l'attenzione per la responsabilità sociale dell'impresa è manifestata dalla certificazione secondo la norma SA 8000.

Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla società:

- ISO 9001 ottenuta nel 1998 – Certificatore CERTIQUALITY;
- ISO 14001 ottenuta nel 2005 – Certificatore CERTIQUALITY;
- OHSAS 18001 ottenuta nel 2007 – Certificatore CERTIQUALITY;
- SA 8000 ottenuta nel 2009 – Certificatore CISE.

Dal 2011, in affiancamento e integrazione del sistema qualità da tempo operante, la società ha approvato il modello di governance di cui al D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 (Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e delle società).

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 1) C.C. la società, dichiara di non avere intrapreso attività di ricerca e sviluppo di particolare entità nel corso dell'esercizio.

Rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 2) C.C., la società dichiara di non appartenere ad alcun gruppo societario. Le società detiene partecipazioni di collegamento in società con scopo esclusivo consortile costituite per la gestione di alcuni appalti. Le società sono:

1. SEGESTA S.r.l. con sede legale in Parma e capitale sociale di € 90.000 – partecipata al 50%;
2. PEGASO S.r.l. con sede legale in Bologna e unità locale amministrativa a Parma e capitale sociale di € 20.000 – partecipata al 50%.

Azioni proprie

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numeri 3) e 4) C.C., la società dichiara di non possedere azioni proprie né azioni o quote di società controllanti e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 5) C.C., non si evidenziano eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) C.C., si evidenzia che il 2014 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto al mantenimento della marginalità economica che ci si augura agevolato da una ripresa della congiuntura nazionale ed europea. Inoltre, in linea con la strategia aziendale che ha sempre caratterizzato le politiche espansive di COLSER, si lavorerà all'ampliamento del portafoglio ordini sia in campo pubblico sia privato e al rafforzamento della presenza della cooperativa nei territori già presidiati e nei nuovi territori.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis), lettere a) e b) C.C., si evidenzia che la società non ha posto in essere nessuna operazione di finanza derivata.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428, ultimo comma C.C., si evidenzia che la società non ha sedi secondarie.

Procedure di ammissione e carattere aperto della cooperativa

Ai sensi dell'articolo 2528, comma 5 C.C., si evidenzia che nell'ammissione dei nuovi soci e nella relativa procedura sono state osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto e dal regolamento interno. In particolare, nell'ammissione sono stati adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività svolta tenendo conto delle potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e delle sue attitudini a contribuire al conseguimento degli scopi sociali. Dal punto di vista quantitativo, la movimentazione avvenuta nell'esercizio della compagine sociale è così schematizzabile:

- Soci cooperatori
 - nr. soci all'inizio dell'esercizio – 1.573;
 - nr. ammissioni – 350;
 - nr. recessi – 461;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.417.

Criteria della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Ai sensi dell'articolo 2545 C.C., il Consiglio di Amministrazione dichiara che nell'esecuzione del proprio mandato, si è adoperato per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società. In particolare, nella gestione delle varie commesse sono state impiegate al meglio le risorse lavorative conferite dalla base sociale, realizzando e garantendo ai soci valide opportunità di lavoro, in attinenza con il principale scopo di una cooperativa di produzione e lavoro. L'attività della cooperativa è stata svolta con prevalenza del lavoro dei soci come attestato dal calcolo del parametro di prevalenza esposto nel commento al costo del personale della nota integrativa a cui si rimanda.

Proposte all'Assemblea dei Soci

Signori soci,

viste la Relazione sulla Gestione e la Relazione del Collegio Sindacale, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio della società e la sottoindicata ripartizione del risultato netto:

Utile netto dell'esercizio	639.764
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	191.929
- 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 C.C. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	19.193
Residuo disponibile per la destinazione	428.642
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	428.642

Parma, 28 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini


CO.L.SER Servizi – COOPERATIVA LAVORATORI DEI SERVIZI s.c.r.l.

Società cooperativa

Sede legale: Parma – Via G. S. Sonnino, 33A

Registro Imprese di Parma e Codice Fiscale: 00378740344

Albo società cooperative n. A101516

Sezione: Cooperative a mutualità prevalente

Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			192.699			202.793
- di cui parte già richiamata	192.699			202.793		
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali						
1) costi di impianto e di ampliamento						
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
3) diritti di brev. indust. e diritti di ut. delle op. dell'ingegno		29.137			38.348	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
5) avviamento						
6) immobilizzazioni in corso e acconti						
7) altre		268.513			14.827	
Totale			297.650			53.175
II Immobilizzazioni materiali						
1) terreni e fabbricati		1.716.880			1.765.483	
2) impianti e macchinario		525.138			396.892	
3) attrezzature industriali e commerciali		72.442			27.003	
4) altri beni		342.715			152.933	
5) immobilizzazioni in corso e acconti						
Totale			2.657.175			2.342.311
III Immobilizzazioni finanziarie						
1) partecipazioni in						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate		55.000			55.000	
c) imprese controllanti						
d) altre imprese		569.573			518.354	
2) crediti						
a) verso imprese controllate						
b) verso imprese collegate		19.753			16.748	
c) verso controllanti						
d) verso altri		638.655			40.058	
3) altri titoli						
4) azioni proprie (valore nominale complessivo -)						
Totale			1.282.981			630.160
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			4.237.806			3.025.646
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		384.607			359.495	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
3) lavori in corso su ordinazione						
4) prodotti finiti e merci						
5) acconti						
Totale			384.607			359.495
II Crediti						
1) verso clienti		35.990.895			35.016.318	
2) verso imprese controllate						
3) verso imprese collegate		419.473			578.042	
4) verso controllanti						
4-bis) crediti tributari		133.131			260.995	
4-ter) imposte anticipate		906.947			806.448	
5) verso altri		90.659			126.701	
Totale			37.541.105			36.788.504
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
Totale			0			0
IV Disponibilità liquide						
1) depositi bancari e postali		2.133.919			1.758.595	
2) assegni		2.513			1.190	
3) danaro e valori in cassa		31.218			18.082	
Totale			2.167.650			1.777.867
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			40.093.362			38.925.866
D) RATEI E RISCONTI			675.978			650.903
TOTALE ATTIVO			45.199.845			42.805.208

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) PATRIMONIO NETTO						
I Capitale		2.964.667			2.502.706	
II Riserva da soprapprezzo delle azioni						
III Riserve di rivalutazione						
IV Riserva legale		6.067.652			5.403.091	
V Riserva per azioni proprie in portafoglio						
VI Riserve statutarie						
VII Altre riserve						
- riserva da contributi e liberalità		3.615			3.615	
- riserva da arrotondamento all'unità di euro						
VIII Utili (perdite) portati a nuovo						
IX Utile (perdita) dell'esercizio		639.764			634.676	
Totale			9.675.698			8.544.088
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
2) per imposte, anche differite		130.280			132.177	
3) altri		949.000			983.000	
Totale			1.079.280			1.115.177
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO			4.418.357			4.809.360
D) DEBITI						
1) obbligazioni						
2) obbligazioni convertibili						
3) debiti verso soci per finanziamenti						
4) debiti verso banche		7.361.103			6.841.031	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	280.365			547.282		
5) debiti verso altri finanziatori						
6) acconti						
7) debiti verso fornitori		8.228.685			7.528.085	
8) debiti rappresentati da titoli di credito						
9) debiti verso imprese controllate						
10) debiti verso imprese collegate		123.937			166.441	
11) debiti verso controllanti						
12) debiti tributari		4.258.521			3.681.887	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		2.450.294			2.551.692	
14) altri debiti		7.514.137			7.523.659	
Totale			29.936.677			28.292.795
E) RATE E RISCONTI			89.833			43.788
TOTALE PASSIVO			45.199.845			42.805.208

CONTI D'ORDINE	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
I) GARANZIE PRESTATE						
1) Fidejussioni						
2) Avalli						
3) Altre garanzie personali						
4) Garanzie reali			0			0
II) ALTRI CONTI D'ORDINE			11.127.222			10.714.516

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		69.403.501			65.476.508	
2) var. delle rim. di prodotti in corso di lav., sem. e finiti						
3) var. dei lavori in corso su ordinazione						
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		146.934			293.846	
Totale			69.550.435			65.770.354
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		(4.151.688)			(3.418.323)	
7) per servizi		(6.990.656)			(6.628.688)	
8) per godimento di beni di terzi		(1.226.002)			(1.093.434)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi		(39.430.719)			(37.115.360)	
b) oneri sociali		(10.894.533)			(9.983.154)	
c) trattamento di fine rapporto		(2.840.664)			(2.787.291)	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi		(604.943)			(836.441)	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(50.754)			(42.052)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(342.548)			(257.970)	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide		(611.906)			(1.321.777)	
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		25.112			52.901	
12) accantonamenti per rischi		(126.986)			(112.962)	
13) altri accantonamenti		(50.489)			(117.729)	
14) oneri diversi di gestione		(257.864)			(255.968)	
Totale			(67.554.640)			(63.918.248)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			1.995.795			1.852.106
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni		587			1.530	
16) altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		3.896				
b) da titoli iscritti nelle imm. che non cost. partecipazioni						
c) da titoli iscritti all'attivo circ. che non cost. partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti		273.703			228.522	
17) interessi e altri oneri finanziari		(221.074)			(197.846)	
17-bis) utili e perdite su cambi						
Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)			57.112			32.206
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
Totale (18 - 19)			0			0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) proventi		12.114			179.825	
21) oneri		(68.144)			(177.366)	
- di cui imposte relative a esercizi precedenti	(7.270)			(16.050)		
Totale (20 - 21)			(56.030)			2.459
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)			1.996.877			1.886.771
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			(1.357.113)			(1.252.095)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			639.764			634.676

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto osservando le norme del Codice Civile. La funzione della nota integrativa è quella di illustrare e all'occorrenza integrare i dati sintetici quantitativi presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico e, poiché le informazioni richieste per la compilazione del bilancio di esercizio sono così numerose e complesse che non sempre la forma discorsiva né consente una lettura agevole, dove possibile o utile si privilegia la forma schematica (tabellare) universalmente ritenuta più idonea all'illustrazione dei dati richiesti. Inoltre, nella redazione della nota integrativa sono esposte anche tabelle contenenti dati poco apprezzabili o nulli (valori a zero) ritenendo che ciò costituisca in ogni caso un'informazione. Sono però omessi i dettagli relativi a voci che presentano valori nulli nei due esercizi considerati per non appesantire la lettura della nota integrativa. Ai fini comparativi sono esposti i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente e tutti i valori sono espressi in unità di €.

Rinvio alla Relazione sulla Gestione

Per l'informativa riguardante la natura dell'attività della società, gli eventuali rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate (queste ultime intese come imprese che, direttamente o indirettamente anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, controllano o sono controllate o si trovano sotto unico controllo), nonché gli eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto esplicitamente descritto nella Relazione sulla Gestione.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio sono osservati i principi stabiliti dalla legge con particolare riferimento all'articolo 2423-bis, comma 1 C.C. e i principi contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 3 C.C., si precisa che gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli articoli 2424 e 2425 C.C., forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 4 C.C., si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità di una rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2 C.C., le motivazioni del cambiamento di criteri di valutazione e l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico sono indicate, se verificatesi, nei commenti alle singole voci di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 2 C.C., non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico.

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., non si è verificata nessuna incompatibilità tra le voci di conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2424, comma 2 C.C., non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Ai sensi dell'articolo 27, comma 5, D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, la società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla alcuna società indicata nell'articolo 25, comma 2 dello stesso decreto.

Criteria di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2423-bis C.C., la valutazione delle voci di bilancio è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività tenendo conto della funzione economica di ogni elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione sono quelli stabiliti dall'articolo 2426 C.C.. Di seguito sono indicati i criteri di valutazione per ogni voce di bilancio anche se nulla o poco significativa.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di eventuali costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I periodi di ammortamento sono:

Costi di impianto e di ampliamento	3 anni
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Avviamento	5 anni
Altro	3 anni

L'immobilizzazione che, alla chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortizzabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno. Se presenti, i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti con il consenso del Collegio sindacale. Se presente, l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, è iscritto con il consenso del Collegio sindacale. Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi (tipicamente beni in locazione anche finanziaria) sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali solo se tali spese non hanno un'autonoma funzionalità (in caso contrario sono iscritte tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza) e sono ammortizzate interamente nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di durata del contratto tenendo conto di eventuali rinnovi se dipendenti dal conduttore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di eventuali costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a decorrere da quello di entrata in funzione del cespite, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'immobilizzazione che, alla chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortizzabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno. Le aliquote di ammortamento sono:

Terreni e fabbricati	
- fabbricati industriali	3%
- costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinario	25%
Attrezzature industriali e commerciali	
- ponteggi mobili e piattaforme aeree	25%
- attrezzatura varia e minuta	40%
Altri beni	
- impianti interni di comunicazione	25%
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- macchine d'ufficio elettroniche	20%
- autovetture	25%
- autocarri	20%
- mezzi di trasporto interno	25%

■ Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore delle partecipate. I crediti di natura finanziaria sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

■ Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato al quale valore, mediante svalutazione, sono iscritte le merci e i prodotti obsoleti. Il metodo di costo utilizzato è il metodo FIFO (first in first out).

■ Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle insolvenze eventualmente manifestatesi dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di redazione del bilancio.

■ Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Se presenti, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

■ Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

■ Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti nel rispetto della competenza temporale di costi e proventi comuni a due o più esercizi l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

■ Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. La valutazione dei rischi e degli oneri la cui concretizzazione è subordinata al verificarsi di eventi futuri è effettuata considerando anche le informazioni disponibili dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di redazione del bilancio.

■ **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo è costituito a fronte delle spettanze maturate da soci e dipendenti a fine esercizio in base a quanto disposto dall'articolo 2120 C.C. e dai contratti di lavoro.

■ **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

■ **Attività e passività in valuta estera**

Se presenti, i crediti e debiti in valuta estera sono contabilizzati nel corso dell'esercizio al cambio della data in cui sono state effettuate le relative operazioni mentre in bilancio sono iscritti al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili o le perdite conseguenti a questa iscrizione sono imputati a conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

■ **Impegni, garanzie e rischi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al valore nominale o contrattuale desumibile dalla relativa documentazione. I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è certa o probabile, sono accantonati secondo criteri di congruità nei fondi per rischi ed oneri. I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti in nota integrativa senza procedere ad accantonamento. I rischi di natura remota non sono considerati.

■ **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi delle vendite di beni sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I ricavi delle prestazioni sono riconosciuti per competenza temporale quando il servizio è concluso e fatturabile. I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti per competenza temporale.

■ **Contributi**

I contributi, se presenti, sono iscritti nel momento in cui si manifesta con certezza il diritto alla percezione e in particolare:

- I contributi in conto esercizio, essendo finalizzati alla copertura di determinati costi di gestione, sono iscritti per competenza temporale in correlazione ai costi sostenuti;
- I contributi in conto capitale, essendo associati ad investimenti, sono iscritti come ricavi differiti (mediante la tecnica dei risconti passivi) per garantire la correlazione con gli ammortamenti dei cespiti a cui sono connessi.

■ **Imposte**

Le imposte sul reddito sono iscritte sulla base di una previsione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore e tenendo conto di esenzioni e agevolazioni spettanti. Secondo quanto indicato dal principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri come modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di rispettare il principio di competenza, nel bilancio sono contabilizzate le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio in corso, saranno esigibili in esercizi futuri (imposte differite). La contabilizzazione delle imposte, anticipate o differite, deriva dalle differenze temporanee che si originano tra il valore di un'attività o passività ai fini civilistici e il valore attribuito a tale attività o passività ai fini fiscali. Il complesso delle differenze temporanee concorre a determinare la base di calcolo delle imposte anticipate e differite.

Dettaglio delle voci di bilancio e commenti

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	192.699	202.793	(10.094)	-5,0%

e si riferiscono al residuo credito che la società vanta nei confronti dei soci-lavoratori sottoscrittori del capitale sociale. All'ingresso in cooperativa ogni socio-lavoratore sottoscrive un numero minimo di 10 azioni di valore nominale unitario pari a € 55 il cui controvalore complessivo, secondo quanto previsto dal regolamento interno, è versato ratealmente con decorrenza dalla fine del periodo di prova.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
297.650	53.175	244.475	459,8%

e sono così composte:

	B), I, 1) Costi di imp. e di ampliam.	B), I, 2) Costi di ric., di svil. e di pubbl.	B), I, 3) Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	B), I, 4) Conc., lic., marchi e dir. simili	B), I, 5) Avviam.	B), I, 6) Immob. in corso e acconti	B), I, 7) Altre	Totale
Costo			396.931				167.771	564.702
Precedenti rivalutazioni								0
Precedenti svalutazioni			(21.000)					(21.000)
Precedenti ammortamenti			(337.583)				(152.944)	(490.527)
Saldo precedente	0	0	38.348	0	0	0	14.827	53.175
Acquisizioni dell'esercizio			21.798				273.131	294.929
Dismissioni dell'esercizio			(52.206)					(52.206)
Storno f.do ammortamento			52.206					52.206
Spostamenti di voce								0
Rivalutazioni dell'esercizio								0
Svalutazioni dell'esercizio								0
Ammortamenti dell'esercizio			(31.009)				(19.445)	(50.454)
Saldo attuale	0	0	29.137	0	0	0	268.513	297.650

All'inizio dell'esercizio il costo storico risultava così ammortizzato:

Costi di imp. e di ampliam.	Costi di ric., di svil. e di pubbl.	Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	Conc., lic., marchi e dir. simili	Avviam.	Altre	Totale
		85,0%			91,2%	86,9%

Alla fine dell'esercizio il costo storico risulta così ammortizzato:

Costi di imp. e di ampliam.	Costi di ric., di svil. e di pubbl.	Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	Conc., lic., marchi e dir. simili	Avviam.	Altre	Totale
		86,3%			39,1%	60,5%

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 2 C.C., si evidenzia che non sono state poste in essere rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 8 C.C., si evidenzia che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni immateriali.

L'incremento della voce B), I, 7) – Altre è dovuto all'acquisto di pareti attrezzate conseguenti all'allestimento della nuova sede di Parma.

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.657.175	2.342.311	314.864	13,4%

e sono così composte:

	B), II, 1) Terreni e fabbricati	B), II, 2) Impianti e macchinario	B), II, 3) Attr. indust. e commerciali	B), II, 4) Altri beni	B), II, 5) Immob. in corso e acconti	Totale
Costo	2.407.318	2.740.744	659.454	1.148.873		6.956.389
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti	(641.835)	(2.343.852)	(632.451)	(995.940)		(4.614.078)
Saldo precedente	1.765.483	396.892	27.003	152.933	0	2.342.311
Acquisizioni dell'esercizio	4.001	316.913	76.978	262.176		660.068
Dismissioni dell'esercizio		(170.937)	(21.984)	(194.336)		(387.257)
Storno f.do ammortamento		170.768	19.848	194.286		384.902
Spostamenti di voce						0
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio	(52.604)	(188.498)	(29.403)	(72.344)		(342.849)
Saldo attuale	1.716.880	525.138	72.442	342.715	0	2.657.175

All'inizio dell'esercizio il costo storico risultava così ammortizzato:

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
26,7%	85,5%	95,9%	86,7%	66,3%

Alla fine dell'esercizio il costo storico risulta così ammortizzato:

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
28,8%	81,8%	89,9%	71,8%	63,2%

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 2 C.C., si evidenzia che non sono state poste in essere rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 8 C.C., si evidenzia che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	1.282.981	630.160	652.821	103,6%

e sono così composte:

B), III, 1), b) - Partecipazioni in imprese collegate					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Pegaso s.r.l.	10.000				10.000
- Segesta s.r.l.	45.000				45.000
Totali	55.000	0	0	0	55.000

La società consortile PEGASO S.r.l., è stata costituita pariteticamente con L'OPEROSA S.c.r.l. per la partecipazione a gare di appalto nell'ambito associativo Confcooperative.

La società consortile SEGESTA S.r.l. è stata costituita pariteticamente con GE.S.IN. S.c.r.l. per la gestione di un appalto nel territorio del Comune di Parma.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate						
Denominazione e sede legale	Data costituzione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato economico	Quota posseduta	Valore di bilancio
Pegaso s.r.l. - BOLOGNA	13/02/2006	20.000	20.000		50%	10.000
Segesta s.r.l. - PARMA	22/06/2006	90.000	90.000		50%	45.000
						55.000

B), III, 1), d) - Partecipazioni in altre imprese					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Aurora Domus Cooperativa Sociale ONLUS s.c.r.l.	250.016				250.016
- Cofacility s.c.	149.985				149.985
- Passo a Due Cooperativa Sociale Onlus		50.000			50.000
- Banca di Parma - Credito Cooperativo s.c.p.a.r.l.	25.000				25.000
- Diaroads s.r.l.	20.000				20.000
- Saltatempo Cooperativa Sociale Onlus	19.760				19.760
- Intesa Sanpaolo s.p.a.	17.779				17.779
- Ciclat s.c.r.l.	13.091	1.219			14.310
- Parmalat s.p.a.	10.833				10.833
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Orfeo Società Consortile a r.l. in liquidazione	1.343				1.343
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	518.354	51.219	0	0	569.573

Le partecipazioni detenute in AURORA DOMUS COOPERATIVA SOCIALE ONLUS S.c.r.l., COFACILITY S.c., PASSO A DUE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS e SALTATEMPO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS sono a titolo di socio sovventore.

La partecipazione detenuta in INTESA SANPAOLO S.p.A. è composta da n. 8.989 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di borsa è risultato pari a € 16.126 con decremento teorico del valore di carico (costo) di € 1.653.

La partecipazione detenuta in PARMALAT S.p.A. è composta da n. 10.833 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di Borsa è risultato pari a € 26.823 con incremento teorico del valore di carico (costo) di € 15.990.

Nella voce B), III, 2), d) – Crediti verso altri appartenenti alle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti depositi in denaro versati a titolo di cauzione per contratti d'affitto e utenze e, in particolare, il notevole incremento di tale voce è dovuto alla concessione di un finanziamento a COFACILITY S.c. di € 600.000 finalizzato al sostegno finanziario della fase di start up di questa cooperativa.

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate	16.748	3.005			19.753	
B), III, 2), d) - Crediti verso altri	40.058	608.230	(9.633)		638.655	
Totale	56.806	611.235	(9.633)	0	658.408	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
384.607	359.495	25.112	7,0%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	359.495	25.112			384.607
Totale	359.495	25.112	0	0	384.607

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
37.541.105	36.788.504	752.601	2,0%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	35.990.895	35.016.318	974.577	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	419.473	578.042	(158.569)	
C), II, 4-bis) - Crediti tributari	133.131	260.995	(127.864)	
C), II, 4-ter) - Imposte anticipate	906.947	806.448	100.499	
C), II, 5) - Verso altri	90.659	126.701	(36.042)	
Totale	37.541.105	36.788.504	752.601	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	3.300.000	611.906	61.906	3.850.000

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione crediti sui crediti verso clienti	9,6%	8,5%

Gli importi indicati nelle colonne saldo attuale e saldo precedente sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di cui è evidenziata la movimentazione avvenuta nell'esercizio. Il fondo svalutazione crediti è ritenuto ampiamente sufficiente a coprire i rischi di eventuali inesigibilità. Da segnalare, tra i crediti verso clienti, la presenza di alcune posizioni incagliate che dovrebbero trovare soluzione nel corso del corrente esercizio.

Per completezza d'informazione si espone il dettaglio della voce:

C), II, 5) - Crediti verso altri	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
	Credito per anticipo spese/retribuzione a soci/dipendenti	52.802	4.467
Crediti diversi	19.400	3.736	15.664
Crediti v/dipendenti	17.406	21.909	(4.503)
Crediti v/INAIL	1.051	17.410	(16.359)
Crediti v/INPS per contributi integrazione solidarietà		79.179	(79.179)
Totale	90.659	126.701	(36.042)

■ IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.167.650	1.777.867	389.783	21,9%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	2.133.919	1.758.595	375.324
C), II, 2) - Assegni	2.513	1.190	1.323
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	31.218	18.082	13.136
Totale	2.167.650	1.777.867	389.783

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
675.978	650.903	25.075	3,9%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali	7.979		7.979	
Servizi di pulizia	5.168		5.168	
Noleggio automezzi	829		829	
Recupero costi per buoni pasto	172		172	
Risarcimenti assicurativi		3.497	(3.497)	
Altri di ammontare non apprezzabile	101	1.834	(1.733)	
Totale	14.249	5.331	8.918	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (maxicanone)	330.421	330.000	421	230.435
Noleggio automezzi	115.714	102.508	13.206	
Assicurazioni	58.247	82.900	(24.653)	
Prodotti chimici, di somministrazione e picc. attrezzature	45.424		45.424	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	34.623	43.469	(8.846)	
Spese per servizi commerciali	24.677	54.404	(29.727)	
Spese pluriennali su appalti	14.520	8.696	5.824	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	13.949	4.416	9.533	
Spese per manutenzioni	8.444	6.177	2.267	
Altri noleggi	4.759	5.958	(1.199)	
Contributi ad associazioni di categoria	3.000		3.000	
Spese per affitti	2.541		2.541	
Spese per revisione aziendale	1.785		1.785	
Spese per utenze	1.735	2.705	(970)	
Imposte e tasse	839	927	(88)	
Spese per periodici e pubblicazioni	650	2.333	(1.683)	
Altri di ammontare non apprezzabile	401	1.079	(678)	
Totale	661.729	645.572	16.157	0

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
9.675.698	8.544.088	1.131.610	13,2%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Incres. es. prec.	Decres. es. prec.	Saldo precedente	Incres. es. att.	Decres. es. att.	Saldo attuale
A), I - Capitale	2.287.822	558.800	(343.916)	2.502.706	724.842	(262.881)	2.964.667
- Nuove sottoscrizioni		166.100			167.200		
- Ristorni ad aumento di capitale		392.700			557.642		
- Recessi			(343.450)			(262.250)	
- Resti su ristorni imputati a capitale			(466)			(631)	
A), IV - Riserva legale	4.926.889	476.202	0	5.403.091	664.561	0	6.067.652
- destinazione del risultato dell'esercizio		476.062			615.636		
- altro		140			48.925		
A), VII - Altre riserve	3.615	0	0	3.615	0	0	3.615
- riserva da contributi in c/capitale	3.615			3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di euro							0
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	490.786	634.676	(490.786)	634.676	639.764	(634.676)	639.764
- destinato:							
- a riserva legale		615.636	(476.062)			(615.636)	
- a f.do per lo sviluppo della cooperazione		19.040	(14.724)			(19.040)	
Totali	7.709.112	1.669.678	(834.702)	8.544.088	2.029.167	(897.557)	9.675.698

Per disposizione normativa e statutaria, tutte le riserve del Patrimonio netto sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società né all'atto del suo scioglimento.

B) Fondi per rischi e oneri

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	1.079.280	1.115.177	(35.897)	-3,2%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	132.177		(1.897)	130.280
B), 3) - Altri	983.000	177.475	(211.475)	949.000
- fondo per contenziosi legali	509.000	126.986	(114.986)	521.000
- altri fondi	474.000	50.489	(96.489)	428.000
Totali	1.115.177	177.475	(213.372)	1.079.280

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 7 C.C. si espone la composizione della voce B), 3) – Altri. Il fondo si incrementa per stanziamenti prudenziali connessi ad alcuni contenziosi legali con il personale e a processi di ristrutturazione aziendale relativi ad alcune aree territoriali particolarmente colpite dalla crisi economica iniziata qualche anno fa per i quali, nell'esercizio corrente, potrebbero cessare o essere insufficienti gli strumenti pubblici di sostegno al reddito. I decrementi sono dovuti ad utilizzi per eventi riferibili agli stanziamenti di tali fondi verificatisi nel corso dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	4.418.357	4.809.360	(391.003)	-8,1%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Tratt. di fine rapporto di lavoro subordinato	4.809.360		(391.003)	4.418.357

La riforma previdenziale introdotta dal DLgs 5 dicembre 2005 n. 252 ha stabilito che dal 01/01/2007 il TFR delle aziende con più di 50 addetti fosse trasferito "obbligatoriamente" alla previdenza complementare. Da tale data pertanto tutte le imprese con più di 50 addetti hanno perso questa importante forma di autofinanziamento cosa che ha pesato maggiormente sulle imprese ad elevata intensità di lavoro come è COLSER.

D) Debiti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
29.936.677	28.292.795	1.643.882	5,8%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	7.361.103	6.841.031	520.072	0	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	280.365	547.282	(266.917)		
D), 7) - Debiti verso fornitori	8.228.685	7.528.085	700.600		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	123.937	166.441	(42.504)		
D), 12) - Debiti tributari	4.258.521	3.681.887	576.634		
D), 13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. soc.	2.450.294	2.551.692	(101.398)		
D), 14) - Altri debiti	7.514.137	7.523.659	(9.522)		
Totale	29.936.677	28.292.795	1.643.882	0	0

Per completezza d'informazione si espone la composizione delle seguenti voci:

D), 12) - Debiti tributari			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Saldo IVA ad esigibilità differita	2.959.915	2.764.288	195.627
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	1.139.901	787.106	352.795
Saldo IVA dicembre	147.183	45.343	101.840
Saldo IRAP / IRES	11.522	85.150	(73.628)
Totale	4.258.521	3.681.887	576.634

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.182.110	2.285.574	(103.464)
Debiti verso INAIL	121.116	100.440	20.676
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	112.135	109.719	2.416
Debiti verso altri enti	34.933	55.959	(21.026)
Totale	2.450.294	2.551.692	(101.398)

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	7.328.969	7.210.028	118.941
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	127.869	138.287	(10.418)
Trattenute sindacali	14.926	13.373	1.553
Conguagli assicurativi	5.483	35.072	(29.589)
Capitale sottoscritto e da versare Cofacility s.c.		121.735	(121.735)
Altro	36.890	5.164	31.726
Totale	7.514.137	7.523.659	(9.522)

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
89.833	43.788	46.045	105,2%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	50.699		50.699	
Spese per utenze	13.556	11.577	1.979	
Interessi su mutui	11.362	19.826	(8.464)	
Leasing di fabbricati industriali	7.979		7.979	
Spese per pedaggi autostradali	2.722	2.174	548	
Spese per servizi	1.320		1.320	
Tasse	1.035		1.035	
Spese per noleggi	361	550	(189)	
Spese per affitti		5.160	(5.160)	
Altri di ammontare non apprezzabile	134	2.048	(1.914)	
Totale	89.168	41.335	47.833	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Noleggio automezzi	352	1.423	(1.071)	
Recupero costi per appalti in A.T.I.	251		251	
Altri di ammontare non apprezzabile	62	1.030	(968)	
Totale	665	2.453	(1.788)	0

CONTI D'ORDINE

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
11.127.222	10.714.516	412.706	3,9%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.762.742	3.910.401	(147.659)
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.762.742		3.762.742
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	3.096.906	5.034.636	(1.937.730)
Crediti ceduti pro solvendo a società di factor	484.892	1.710.375	(1.225.483)
Interessi passivi su mutui	19.940	59.104	(39.164)
Totale	11.127.222	10.714.516	412.706

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
69.550.435	65.770.354	3.780.081	5,7%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi di igiene ambientale	57.367.136	51.625.242	5.741.894	11,1%
Servizi di portierato	5.851.905	7.427.143	(1.575.238)	-21,2%
Servizi di facchinaggio e logistica	3.021.792	3.431.575	(409.783)	-11,9%
Servizi di assistenza	2.071.343	1.951.049	120.294	6,2%
Altro	1.091.325	1.041.499	49.826	4,8%
Totale	69.403.501	65.476.508	3.926.993	6,0%

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ricavi da somministrazione alimenti e bevande	33.969	24.071	9.898	41,1%
Recupero costi di produzione	30.862	188.811	(157.949)	-83,7%
Risarcimenti assicurativi	4.583	7.117	(2.534)	-35,6%
Plusvalenze patrimoniali	4.388	4.910	(522)	-10,6%
Altri ricavi e proventi	73.132	68.937	4.195	6,1%
Totale	146.934	293.846	(146.912)	-50,0%

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(67.554.640)	(63.918.248)	(3.636.392)	5,7%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materiali e prodotti di consumo	(1.166.735)	(1.004.233)	(162.502)	16,2%
Prodotti di somministrazione	(994.318)	(727.074)	(267.244)	36,8%
Prodotti chimici	(796.197)	(683.604)	(112.593)	16,5%
Indumenti da lavoro	(482.622)	(410.020)	(72.602)	17,7%
Carburanti	(327.936)	(303.206)	(24.730)	8,2%
Acquisto di piccole attrezzature	(188.888)	(114.489)	(74.399)	65,0%
Materiale vario	(81.768)	(55.829)	(25.939)	46,5%
Stampati e cancelleria	(70.500)	(76.002)	5.502	-7,2%
Acquisti per somministrazione alimenti e bevande	(20.575)	(18.629)	(1.946)	10,4%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(11.673)	(10.093)	(1.580)	15,7%
Omaggi alla clientela	(3.854)	(5.780)	1.926	-33,3%
Altri di ammontare non apprezzabile	(6.622)	(9.364)	2.742	-29,3%
Totale	(4.151.688)	(3.418.323)	(733.365)	21,5%

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi connessi all'attività tipica	(2.931.882)	(3.522.259)	590.377	-16,8%
Servizi commerciali	(1.959.193)	(1.214.223)	(744.970)	61,4%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(430.020)	(377.550)	(52.470)	13,9%
Rimborsi spese	(418.991)	(296.741)	(122.250)	41,2%
Servizi amministrativi	(398.701)	(357.526)	(41.175)	11,5%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(334.955)	(345.158)	10.203	-3,0%
Assicurazioni	(274.037)	(287.046)	13.009	-4,5%
Utenze telefoniche	(112.761)	(126.839)	14.078	-11,1%
Utenze energetiche e idriche	(101.462)	(100.286)	(1.176)	1,2%
Altri di ammontare non apprezzabile	(28.654)	(1.060)	(27.594)	2603,2%
Totale	(6.990.656)	(6.628.688)	(361.968)	5,5%

Il decremento della voce Servizi connessi all'attività tipica è dovuto alla cessazione nel corso dell'esercizio di diversi subappalti. L'incremento della voce Servizi commerciali è dovuto al riconoscimento di fee su una serie di appalti relativi alla convenzione CONSIP FM3. L'incremento della voce Rimborsi spese è dovuto al numero notevole di avviamenti di nuovi appalti verificatosi nell'esercizio.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Noleggio automezzi	(608.031)	(523.792)	(84.239)	16,1%
Noleggio attrezzature tecniche	(443.584)	(424.810)	(18.774)	4,4%
Locazioni	(148.773)	(144.832)	(3.941)	2,7%
Leasing immobiliare	(25.614)		(25.614)	
Totale	(1.226.002)	(1.093.434)	(132.568)	12,1%

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 22 C.C., si espongono i valori che sarebbero stati esposti in caso di contabilizzazione delle operazioni di leasing secondo il "metodo finanziario" in luogo del "metodo patrimoniale" effettivamente utilizzato in ottemperanza alle disposizioni previste dai Principi Contabili Nazionali. Nel mese di novembre 2013 la società ha iniziato il pagamento dei canoni di leasing immobiliare relativo alla nuova sede di Parma (unico contratto di leasing stipulato dalla società). Nel prospetto seguente sono evidenziati gli effetti su Patrimonio netto e Risultato dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario		
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Valore attuale dei canoni residui	2.954.965	
Onere finanziario dell'esercizio	11.000	
Valore lordo dei beni	3.300.000	
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	
Valore netto dei beni	3.201.000	0

Effetti complessivi dei leasing se fossero stati contabilizzati con il metodo finanziario		
	Parziali	Totali
EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE		
Attivo		
A - Contratti in corso		
+ valore netto finale dell'esercizio precedente	0	
+ beni in leasing acquisiti nell'esercizio	3.300.000	
- beni in leasing riscattati nell'esercizio		
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		3.201.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	0	
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	3.300.000	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(345.035)	
- riscatti dell'esercizio		
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.954.965
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		246.035
E - Effetto fiscale		26.497
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		219.538
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	25.614	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(11.000)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
Totale effetto economico lordo		(84.386)
- effetto fiscale (effetto economico x 31,40%)		26.497
Effetto sul Risultato dell'esercizio		(57.889)

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
a) Salari e stipendi	(39.430.719)	(37.115.360)	(2.315.359)	6,2%
- a soci	(22.121.610)	(22.937.492)	815.882	-3,6%
- a dipendenti	(17.309.109)	(14.177.868)	(3.131.241)	22,1%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(12.376.634)		(12.376.634)	
b) Oneri sociali	(10.894.533)	(9.983.154)	(911.379)	9,1%
- a soci	(5.978.460)	(5.963.719)	(14.741)	0,2%
- a dipendenti	(4.916.073)	(4.019.435)	(896.638)	22,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(3.503.348)		(3.503.348)	
c) Trattamento di fine rapporto	(2.840.664)	(2.787.291)	(53.373)	1,9%
- a soci	(1.609.277)	(1.763.307)	154.030	-8,7%
- a dipendenti	(1.231.387)	(1.023.984)	(207.403)	20,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(900.458)		(900.458)	
e) Altri costi	(604.943)	(836.441)	231.498	-27,7%
- a soci	(504.774)	(784.792)	280.018	-35,7%
- di cui ristorni	(300.000)	(600.000)	300.000	-50,0%
- a dipendenti	(100.169)	(51.649)	(48.520)	93,9%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(5.372)		(5.372)	
Totale	(53.770.859)	(50.722.246)	(3.048.613)	6,0%

La società è definibile a mutualità prevalente in quanto nell'esercizio ha esercitato la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come evidenziato dal fatto che il costo del lavoro dei soci risulta superiore al 50% del totale del costo del lavoro come richiesto dall'articolo 2513, comma 1, lettera b) C.C. come specificato dal decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005 (Regimi derogatori ai criteri per la definizione della prevalenza di cui all'art. 2513 C.C.).

Totale costo del lavoro	(53.770.859)	A
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL	(16.785.812)	B
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL	(36.985.047)	C = A - B
Costo del lavoro dei soci	(30.214.121)	D
Percentuale di costo del lavoro dei soci	81,69%	D / C

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
a) Immobilizzazioni immateriali	(50.754)	(42.052)	(8.702)	20,7%
b) Immobilizzazioni materiali	(342.548)	(257.970)	(84.578)	32,8%
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	(611.906)	(1.321.777)	709.871	-53,7%
Totale	(1.005.208)	(1.621.799)	616.591	-38,0%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	25.112	52.901	(27.789)	52,5%

B), 12) - Costi per accantonamenti per rischi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Accantonamento per rischi su contenziosi	(126.986)	(112.962)	(14.024)	12,4%
Totale	(126.986)	(112.962)	(14.024)	12,4%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Accantonamento per oneri (transaz., rist. cantieri ecc.)	(50.489)	(117.729)	67.240	-57,1%
Totale	(50.489)	(117.729)	67.240	-57,1%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Contributi associativi	(84.377)	(83.925)	(452)	0,5%
Imposte e tasse	(81.732)	(72.823)	(8.909)	12,2%
Erogazioni liberali	(36.907)	(10.909)	(25.998)	238,3%
Risarcimento danni	(30.945)	(39.431)	8.486	-21,5%
Sanzioni e ammende	(20.804)	(30.538)	9.734	-31,9%
Altri oneri di gestione	(2.848)	(9.346)	6.498	-69,5%
Minusvalenze patrimoniali	(213)	(8.752)	8.539	-97,6%
Sconti e abbuoni	(38)	(244)	206	-84,4%
Totale	(257.864)	(255.968)	(1.896)	0,7%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
57.112	32.206	24.906	77,3%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Da altre imprese	587	1.530	(943)	-61,6%
- di cui dividendi (Intesa Sanpaolo s.p.a.)	449	449	0	0,0%
- di cui dividendi (Parmalat s.p.a.)	138	1.081	(943)	-87,2%
Totale	587	1.530	(943)	-61,6%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.896	0	3.896	
d) Proventi diversi dai precedenti	273.703	228.522	45.181	19,8%
- di cui per interessi bancari	3.924	13.731	(9.807)	-71,4%
- di cui interessi attivi da debitori	269.779	214.257	55.522	25,9%
- altro		534	(534)	-100,0%
Totale	277.599	228.522	49.077	21,5%

Nel corso dell'esercizio sono stati addebitati ad alcuni clienti interessi per ritardato pagamento. I casi sono molto limitati e riferibili a oggettive situazioni di elevatissimo ritardo nel pagamento delle fatture emesse.

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Interessi relativi a debiti verso banche	(162.513)	(103.820)	(58.693)	56,5%
Altri oneri finanziari	(58.561)	(94.026)	35.465	-37,7%
Totale	(221.074)	(197.846)	(23.228)	11,7%

E) Proventi e oneri straordinari

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	(56.030)	2.459	(58.489)	-2.378,6%

e sono così composti:

E), 20) - Proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altro	12.114	179.825	(167.711)	-93,3%
Totale	12.114	179.825	(167.711)	-93,3%

E), 21) - Oneri				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte relative ad esercizi precedenti	(7.270)	(16.050)	8.780	-54,7%
Altro	(60.874)	(161.316)	100.442	-62,3%
Totale	(68.144)	(177.366)	109.222	-61,6%

L'importo accoglie generalmente contabilizzazioni di valori di competenza di esercizi precedenti.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	(1.357.113)	(1.252.095)	(105.018)	8,4%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte correnti (IRES)	(306.262)	(417.465)	111.203	-26,6%
Imposte correnti (IRAP)	(1.153.247)	(1.112.542)	(40.705)	3,7%
Imposte (differite) anticipate	102.396	277.912	(175.516)	-63,2%
Totale	(1.357.113)	(1.252.095)	(105.018)	8,4%

Secondo quanto prescritto dall'articolo 2427 n. 14 C.C. si descrivono le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e/o anticipate.

Differenze temporanee deducibili (generano imposte anticipate)	Esercizio attuale				Esercizio precedente			
	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte anticipate	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti	2.314.735	636.552		636.552	1.949.537	536.122		536.122
Fondo rischi e oneri	949.000	260.975		260.975	983.000	270.326		270.326
Contributi associativi	30.000	8.250	1.170	9.420		0	0	0
Totale	3.293.735	905.777	1.170	906.947	2.932.537	806.448	0	806.448

	Importo
Credito per imposte anticipate all'inizio dell'esercizio	806.448
Credito per imposte anticipate alla fine dell'esercizio	906.947
Imposte anticipate contabilizzate	100.499

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale				Esercizio precedente			
	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte differite	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte differite
Interessi per ritardati pagamenti	473.746	130.280		130.280	480.645	132.177		132.177
Totale	473.746	130.280	0	130.280	480.645	132.177	0	132.177

	Importo
Fondo imposte differite all'inizio dell'esercizio	132.177
Fondo imposte differite alla fine dell'esercizio	130.280
Imposte differite contabilizzate	(1.897)

Le imposte anticipate contabilizzate sono iscritte nella voce C), II, 4)-ter – Imposte anticipate dell'attivo dello Stato patrimoniale; le imposte differite contabilizzate sono iscritte nella voce B), 2) – Fondi per imposte, anche differite del passivo dello Stato patrimoniale.

Da segnalare che per quanto riguarda l'imposta IRES, con Legge 30 dicembre 2004 n. 311 è stata resa permanente la disposizione transitoria (inizialmente applicabile agli esercizi 2002 e 2003) che, sospendendo gli effetti degli articoli 10 e 11, D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601 e limitando la portata dell'articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904, ha reso imponibile una quota delle somme devolute alla riserva indivisibile. Con Legge 14 settembre 2011 n. 148 sono state ulteriormente ridotte le agevolazioni riservate alle cooperative (innalzata la soglia di utile netto assoggettato a tassazione dal 30% al 40% e introdotta la tassazione del 10% della riserva obbligatoria).

La società beneficia in ogni caso dell'agevolazione (limitata dalla normativa di cui sopra) di cui all'articolo 11, D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601.

Voci del conto economico	Retribuzioni ai soci	Altri costi
B) 6) costi per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		
B) 7) costi per servizi		6.990.656
B) 8) costi per godimento di beni di terzi		1.226.002
B) 9) a) costi del personale per salari e stipendi	22.121.610	17.309.109
B) 9) b) costi del personale per oneri sociali	5.978.460	4.916.073
B) 9) c) costi del personale per trattamento di fine rapporto	1.609.277	1.231.387
B) 9) d) costi del personale per trattamento di quiescenza e simili		
B) 9) e) altri costi del personale	504.774	100.169
B) 10) a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		50.754
B) 10) b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		342.548
B) 10) c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
B) 10) d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		611.906
B) 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
B) 12) accantonamenti per rischi		126.986
B) 13) altri accantonamenti		50.489
B) 14) oneri diversi di gestione		257.864
C) 17) interessi e altri oneri finanziari		221.074
C) 17) bis) perdite su cambi		
D) 19) a) svalutazione di partecipazioni		
D) 19) b) svalutazione di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
D) 19) c) svalutazione di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
E) 21) oneri straordinari		68.144
Totale	30.214.121	33.503.161

A

B

Rapporto di cui all'articolo 11, DPR 29 settembre 1973 n. 601	(A / B)	90,18%
---	---------	--------

Altre informazioni

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 15 C.C., si espone la ripartizione dell'organico medio per categoria.

	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Quadri	5	5	0	0,0%
Impiegati	123	131	(8)	-6,1%
Operai	2.939	2.744	195	7,1%
Totale	3.067	2.880	187	6,5%

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 16 C.C., si espone l'ammontare dei compensi complessivi spettanti ad amministratori e sindaci.

Amministratori	8.583
Sindaci	12.606
Totale	21.189

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 16-bis) C.C., si espone l'ammontare dei compensi complessivi spettanti alla società di revisione.

Corrispettivi per la revisione legale	18.000
Corrispettivi per il controllo contabile	4.000
Totale	22.000

Il 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.

Parma, 28 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini
