

Bilancio 2015

41° 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 Giorgio Sidney 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

La cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico



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

Durata della carica:
esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015)
(1) Componenti del Comitato Esecutivo

Cristina Bazzini (1)	Presidente e D.G.
Giovanni Poletti (1)	Vicepresidente
Mauro Chiari (1)	Consigliere
Carmelo Nicola Praticò (1)	Consigliere
Massimo Varacca (1)	Consigliere
Cinzia Martinelli	Consigliere
Luis Cittadino	Consigliere
Maurizio Bonati	Consigliere
Paola Cipriani	Consigliere
Letizia Serafini	Consigliere
Luciana Panizzi	Consigliere
Laura Storti	Consigliere
Ana Cristea	Consigliere
Giuliano Notari	Consigliere
Roberto Sudati	Consigliere

Collegio Sindacale

Durata della carica:
esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015)

Dott. Enrico Ferrari	Presidente
Dott. Antonio Donagemma	Effettivo
Dott. Luca Romeo	Effettivo
Dott. Giacomo Donagemma	Supplente
Dott. Mattia Iotti	Supplente

Revisione e Controllo Contabile

Durata dell'incarico:
esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015)

Analisi S.p.A. – Via Barilli, 5/1 Reggio Emilia

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione di € 76,4 milioni rispetto a € 74,3 milioni del precedente esercizio (variazione +2,8%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a € 1,2 milioni rispetto a € 3,4 milioni del precedente esercizio (variazione -64,2%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 1,6% nell'esercizio contro 4,6% nell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT normalizzato) è risultato pari a € 0,8 milioni rispetto a € 2,4 milioni del precedente esercizio (variazione -66,5%).

Il risultato netto è stato pari a € 0,4 milioni rispetto a € 0,8 milioni del precedente esercizio (variazione -51,6%).

La posizione finanziaria netta (debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a € -1,0 milioni contro un valore di € -1,8 milioni del precedente esercizio (variazione € +0,8 milioni).

Attività svolta

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

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

Come nel 2014 anche nel 2015 la crescita dell'economia mondiale si è attestata a circa il 3%, con dinamiche differenziate per aree geografiche, in un contesto inflazionistico ridotto nei paesi occidentali e con prezzi delle materie prime condizionate dalla ulteriore drastica riduzione del prezzo del petrolio.

In Oriente le due principali economie hanno confermato importanti saggi di crescita ma con dinamiche diverse. In Cina tale crescita è decelerata al (+6,9% circa) in uno scenario di politiche di indebolimento della moneta nazionale, mentre in India la crescita è migliorata (+7% circa) con in un contesto di riduzione dell'inflazione e del deficit di bilancio.

Negli Stati Uniti la crescita si è consolidata (+2,5% circa), permettendo il graduale programma di rientro del deficit federale e un processo di normalizzazione della politica monetaria.

L'area euro ha visto un miglioramento della crescita complessiva in uno scenario di inflazione marginale, che ha indotto la BCE a confermare importanti programmi di interventi monetari.

Per quanto riguarda l'Italia, dopo tre anni consecutivi di contrazione del PIL, si è registrata una crescita che prossima all'1%. Il lieve miglioramento della propensione al consumo e dell'occupazione conferma la necessità sia di ulteriori riforme strutturali, che migliorino la competitività, sia di politiche comunitarie non di semplice rigido controllo degli impegni statali ma anche di sostegno agli investimenti.

Per quanto riguarda l'attività core della società, il settore dell'igiene ambientale italiano, nel 2015 ha fatto registrare una variazione negativa del fatturato (-1,7%) rispetto all'esercizio precedente nel segno di un trend pluriennale di ridimensionamento del volume d'affari settoriale che si protrae da oltre un quinquennio e che risulta influenzato dalla debolezza della domanda sia pubblica sia privata che ancora non ha risentito della modesta tendenza al miglioramento economico generale.

La flessione dei volumi di fatturato settoriale degli ultimi anni è anche stata influenzata in modo non marginale dall'andamento decrescente dei prezzi imputabile alla notevole omologazione dell'offerta, alla crescente concorrenza tra le imprese e alla modalità prevalente di incontro tra domanda e offerta, la gara d'appalto, nella quale il fattore prezzo è l'aspetto determinante.

Per quanto riguarda la domanda settoriale, soprattutto quella pubblica, si assiste alla progressiva concentrazione con la riduzione delle centrali d'acquisto e all'aumento della complessità delle commesse sempre più orientate ad una logica di global service ad ampia copertura territoriale.

Per quanto riguarda l'offerta settoriale, invece, prosegue la selezione delle imprese con l'espulsione degli operatori di piccola dimensione (nel triennio 2013-2015 sono scomparse oltre 4000 imprese) mentre le imprese di maggiore dimensione sono impegnate in piani di riorganizzazione improntate alla flessibilità e all'efficientamento dei processi.

Principali eventi dell'esercizio

In un contesto economico nazionale di modesta crescita, la cooperativa ha fatto registrare un buon incremento dei volumi di fatturato scarificando però il suo tradizionale livello di marginalità economica. Occorre precisare però che questo "sacrificio" verificatosi nell'esercizio, è in buona parte attribuibile alla rilevanza degli start up di nuovi appalti, in particolare in ambito sanitario, ma anche ad una politica commerciale forzosamente condizionata da un mercato sempre più competitivo.

La dinamica di sviluppo del fatturato dell'esercizio è stata contraddistinta da un'iniziale contrazione rispetto all'esercizio precedente con una progressiva e decisa inversione di tendenza iniziata nel mese di giugno.

Diversi e rilevanti sono stati gli avviamenti di nuovi appalti in Lombardia (particolarmente nel settore sanitario ma anche civile), Toscana (settori civile e sanitario), Lazio (settore civile) e Friuli (settore civile) mentre la composizione della committenza e la presenza territoriale sono state sostanzialmente confermate rispetto all'esercizio precedente.

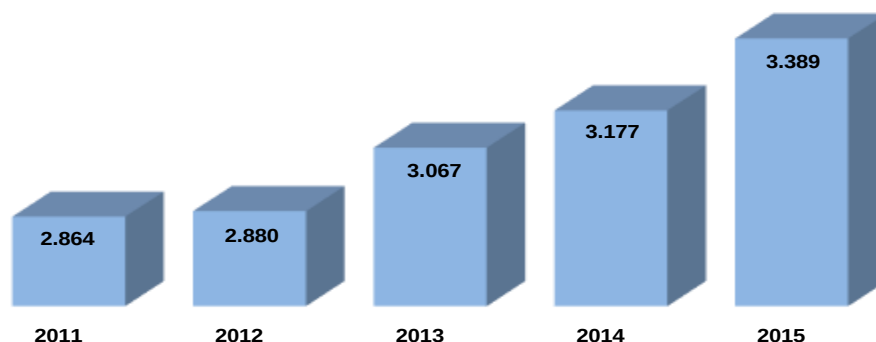
Fatturato per tipologia di committenza 2015 (dati in milioni di €)				
Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	34,1	16,6		50,7
Privata	21,3	4,4		25,7
Totale	55,4	21,0	-	76,4

Fatturato per tipologia di committenza 2014 (dati in milioni di €)				
Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	35,0	14,6		49,6
Privata	21,0	3,7		24,7
Totale	56,0	18,3	-	74,3

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 esposte alcune altre informazioni ritenute significative per una più dettagliata analisi della base occupazionale su dati di fine esercizio.

Trend del personale occupato
dati medi annui



Turnover (dati di fine esercizio)

	Esercizio attuale	Entrate	Uscite	Variazione	Esercizio precedente
Addetti complessivi	3.620	1.396	934	462	3.158

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	3.377	2.993	384
A tempo determinato	243	165	78
Totale	3.620	3.158	462

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Quadri	5	5	0
Impiegati	116	120	(4)
Operai	3.499	3.033	466
Totale	3.620	3.158	462

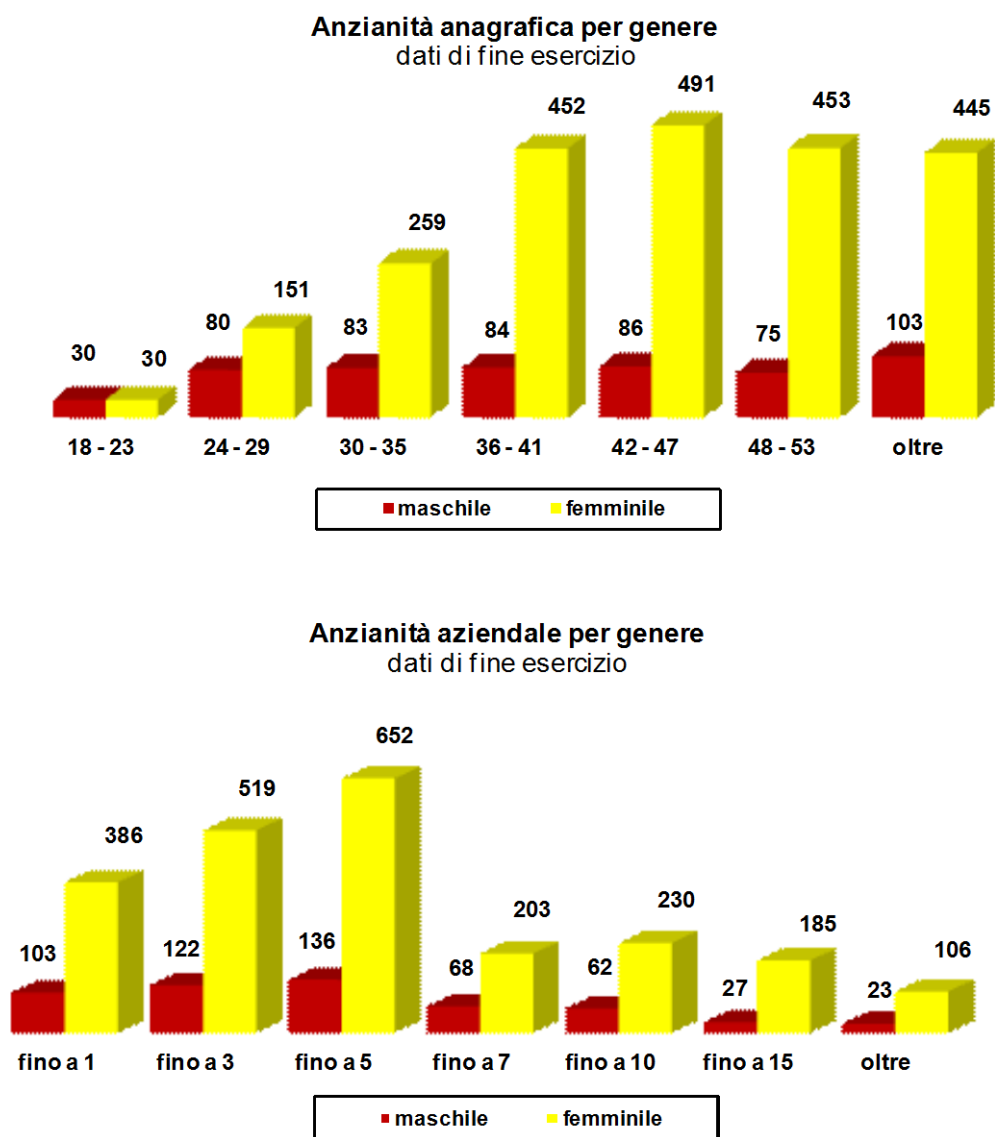
Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.602	2.258	344
Nazionalità estera	1.018	900	118
Totale	3.620	3.158	462

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.912	2.611	301
Maschile	708	547	161
Totale	3.620	3.158	462

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Attività	41.775.833	40.989.226	786.607	1,9%
Patrimonio netto	11.234.214	10.393.735	840.479	8,1%
Passività	30.541.619	30.595.491	(53.872)	-0,2%
CONTO ECONOMICO	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Valore della produzione	76.394.634	74.329.168	2.065.466	2,8%
- di cui servizi di igiene ambientale	63.498.134	62.031.440	1.466.694	2,4%
- di cui servizi di portierato	6.674.023	5.964.327	709.696	11,9%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	2.864.082	2.581.768	282.314	10,9%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	936.580	1.837.841	(901.261)	-49,0%
- altro	2.421.815	1.913.792	508.023	26,5%
Costi della produzione	(75.635.181)	(71.921.626)	(3.713.555)	5,2%
- di cui costi del personale	(58.821.445)	(54.773.801)	(4.047.644)	7,4%
- di cui costi per servizi	(9.030.222)	(9.866.750)	836.528	-8,5%
- di cui costi per prodotti di consumo e merci	(5.042.484)	(4.252.302)	(790.182)	18,6%
- di cui costi per godimento di beni di terzi	(1.693.871)	(1.483.695)	(210.176)	14,2%
- di cui costi per ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(599.686)	(1.083.670)	483.984	-44,7%
- altro	(447.473)	(461.408)	13.935	-3,0%
Differenza tra valore e costi della produzione	759.453	2.407.542	(1.648.089)	-68,5%
Proventi e (oneri) finanziari netti	1.550	(59.450)	61.000	-102,6%
Rettifiche di valore di attività finanziarie nette	(1.148)	0	(1.148)	
Proventi e (oneri) straordinari netti	91.452	(273.974)	365.426	-133,4%
Risultato ante imposte	851.307	2.074.118	(1.222.811)	-59,0%
Imposte	(472.279)	(1.290.886)	818.607	-63,4%
Utile (Perdita) di esercizio	379.028	783.232	(404.204)	-51,6%

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



Come evidenziato dal dato tabellare, l'incremento del valore della produzione (+2,8%) ha avuto un effetto di trascinamento su tutte le componenti di costo direttamente connesse e, particolarmente, sui costi per acquisti di prodotti di consumo e merci, per godimento di beni di terzi e, in particolare, per costi del personale tenendo conto che, per quest'ultimo elemento, tutti i nuovi appalti avviati nell'esercizio sono stati condotti senza ricorrere a subappalti in parziale controtendenza rispetto agli ultimi esercizi. Infatti, a conferma di questo, la variazione negativa (-8,5%) dei costi per servizi è proprio dovuta alla cessazione di subappalti e al calo di fee commerciali sulle convezioni CONSIP.

La variazione negativa (-44,7%) della voce ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti è dovuta essenzialmente al fondo svalutazione crediti che non è stato alimentato nell'esercizio in quanto il livello raggiunto dallo stesso (4,3 €/milioni) copre ampiamente tutti i potenziali rischi di mancato incasso di crediti. Dal punto di vista fiscale si segnala che la forte diminuzione del carico fiscale IRAP rispetto allo scorso esercizio per effetto dell'aumento delle deduzioni volte alla riduzione del cuneo fiscale-contributivo.

È confermata la consolidata situazione di tranquillità finanziaria della cooperativa e si è registrato un miglioramento dei tempi medi d'incasso passati a 142 giorni da 156 giorni del precedente esercizio. Dal punto di vista patrimoniale la società conferma la sua tradizionale solidità in applicazione di una consolidata politica di autofinanziamento come evidenziato dai prospetti seguenti.

A completamento dell'informativa sono esposti la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale secondo i criteri della liquidità e funzionale e il conto economico riclassificato secondo il criterio gestionale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (criterio della liquidità)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	4.685.629	4.586.799	2,2%	11,3%	11,2%
Attivo circolante	36.747.141	36.222.711	1,4%	88,7%	88,8%
Capitale investito (impieghi)	41.432.770	40.809.510	1,5%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	10.894.793	10.214.019	6,7%	26,3%	25,0%
Passivo fisso	6.681.135	5.983.944	11,7%	16,1%	14,7%
Passivo circolante	23.856.842	24.611.547	-3,1%	57,6%	60,3%
Capitale di finanziamento (fonti)	41.432.770	40.809.510	1,5%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	6.209.164	5.627.220			
Margine di struttura secondario	12.890.299	11.611.164			
Margine di tesoreria	12.522.319	11.228.391			
Quoziente di struttura primario	2,3	2,2			
Quoziente di struttura secondario	3,8	3,5			
Indice di liquidità	1,5	1,5			
Giorni di dilazione media dei crediti	142	156			
Cash flow complessivo	1.403.321	2.365.177			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	32.720.694	34.391.739	-4,9%
Passivo corrente	24.552.963	26.275.630	-6,6%
Capitale Circolante Netto Commerciale	8.167.731	8.116.109	0,6%
Attivo immobilizzato	4.224.315	4.337.176	-2,6%
- di cui materiale	2.590.026	2.578.686	0,4%
- di cui immateriale	302.697	325.750	-7,1%
- di cui finanziario	1.331.592	1.432.740	-7,1%
Capitale Investito Netto (impieghi)	12.392.046	12.453.285	-0,5%
Posizione finanziaria netta	1.497.253	2.239.266	-33,1%
- di cui debiti verso banche	5.985.014	4.319.861	38,5%
- di cui liquidità	(4.487.761)	(2.080.595)	115,7%
Patrimonio netto	10.894.793	10.214.019	6,7%
Capitale di Finanziamento (fonti)	12.392.046	12.453.285	-0,5%
INDICI			
Capitale Circ. Netto Comm.le sui ricavi (voce A1)	11%	11%	
Capitale Inv. Netto finanziato da debito bancario	12%	18%	
Capitale Inv. Netto finanziato da patrimonio netto	88%	82%	

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (criterio gestionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Ricavi delle vendite	75.808.718	73.781.871	2,7%	100,0%	100,0%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	75.808.718	73.781.871	2,7%	100,0%	100,0%
Costi esterni operativi	(15.766.577)	(15.602.747)	1,1%	-20,8%	-21,1%
VALORE AGGIUNTO	60.042.141	58.179.124	3,2%	79,2%	78,9%
Costi del personale	(58.821.445)	(54.773.801)	7,4%	-77,6%	-74,2%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.220.696	3.405.323	-64,2%	1,6%	4,6%
Ammortamenti e accantonamenti	(599.686)	(1.083.670)	-44,7%	-0,8%	-1,5%
RISULTATO OPERATIVO	621.010	2.321.653	-73,3%	0,8%	3,1%
Risultato area accessoria	138.443	85.889	61,2%	0,2%	0,1%
Risultato area finanziaria (senza oneri finanziari)	56.602	25.984	117,8%	0,1%	0,0%
EBIT NORMALIZZATO	816.055	2.433.526	-66,5%	1,1%	3,3%
Risultato area straordinaria	90.304	(273.974)	133,0%	0,1%	-0,4%
EBIT INTEGRALE	906.359	2.159.552	-58,0%	1,2%	2,9%
Oneri finanziari	(55.052)	(85.434)	-35,6%	-0,1%	-0,1%
RISULTATO LORDO	851.307	2.074.118	-59,0%	1,1%	2,8%
Imposte sul reddito	(472.279)	(1.290.886)	-63,4%	-0,6%	-1,7%
RISULTATO NETTO	379.028	783.232	-51,6%	0,5%	1,1%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	1,5%	5,7%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	7,8%	20,3%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	3,5%	7,7%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	1,1%	3,3%			
Fatturato per addetto	22.369	23.224			

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. In termini monetari, gli investimenti dell'esercizio sono schematizzati nel prospetto che segue con esposizione dei dati dei quattro esercizi precedenti a fini comparativi.

	2015	2014	2013	2012	2011
Cespiti connessi alla produzione di servizi	204.877	80.244	203.044	269.666	88.405
- di cui acquisti	391.433	261.678	395.965	320.746	164.015
- di cui dismissioni	(186.556)	(181.434)	(192.921)	(51.080)	(75.610)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	18.785	(42.147)	(28.456)	(44.630)	(43.772)
- di cui acquisti	18.785	3.300	3.310	9.880	1.951
- di cui dismissioni	0	(45.447)	(31.766)	(54.510)	(45.723)
Cespiti d'ufficio e informatici	53.281	(49.728)	93.923	(47.822)	18.407
- di cui acquisti	57.856	83.570	256.492	40.999	33.518
- di cui dismissioni	(4.575)	(133.298)	(162.569)	(88.821)	(15.111)
Cespiti immobiliari	13.792	17.892	267.494	0	3.600
- di cui acquisti	13.792	19.292	267.494		3.600
- di cui dismissioni	0	(1.400)			0
Totale	290.735	6.261	536.005	177.214	66.640

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 gran parte di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo a poco più di un terzo del fatturato.

Rischi di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto.

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 di particolare da evidenziare su questo tema. Nella gestione degli appalti è stato 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.

Inoltre, in affiancamento e ad 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 appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico COLSER AURORADOMUS costituito ai sensi dell'art. 2545 septies C.C..

Inoltre, la società detiene partecipazioni di collegamento in alcune società di cui 2 con scopo esclusivo consortile costituite per la gestione di alcuni appalti. Le società sono:

1. SEGESTA consortile S.r.l. con sede legale in Parma e capitale sociale di € 90.000 – partecipata al 50%;
2. PEGASO consortile S.r.l. in liquidazione con sede legale in Parma e capitale sociale di € 20.000 – partecipata al 50%;
3. R.G.S. S.r.l. con sede legale in Budrio (BO) e capitale sociale di € 100.000 – partecipata al 41%.

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 2016 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto al consolidamento della crescita aziendale pur in presenza di una congiuntura economica nazionale ancora incerta ma con segnali di ripresa. 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 ha posto in essere un'operazione di Interest Rate Swap a copertura del rischio di aumento del tasso di interesse relativo a un finanziamento chirografario della durata di 48 mesi.

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 – 1.352;
 - nr. ammissioni – 598;
 - nr. recessi – 467;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.483.

Criteri 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	379.028
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	113.708
- 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	11.371
Residuo disponibile per la destinazione	253.949
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	253.949

Parma, 30 marzo 2016

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			339.426			179.716
- di cui parte già richiamata	339.426			179.716		
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
3) diritti di brev. indust. e diritti di ut. delle op. dell'ingegno		37.944			57.294	
7) altre		264.753			268.455	
Totale			302.697			325.749
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>						
1) terreni e fabbricati		1.617.634			1.668.986	
2) impianti e macchinario		498.175			536.145	
3) attrezzature industriali e commerciali		140.743			35.096	
4) altri beni		333.472			338.459	
Totale			2.590.024			2.578.686
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
1) partecipazioni in						
b) imprese collegate		381.000			55.000	
d) altre imprese		569.820			589.580	
2) crediti						
b) verso imprese collegate		19.753			19.753	
d) verso altri		361.017			768.408	
- di cui esigibili entro 12 mesi						
Totale			1.331.590	333.334		1.432.741
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			4.224.311			4.337.176
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I <i>Rimanenze</i>						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		367.980			382.773	
Totale			367.980			382.773
II <i>Crediti</i>						
1) verso clienti		29.589.645			31.585.910	
3) verso imprese collegate		6.901			8.182	
4-bis) crediti tributari		776.380			195.952	
4-ter) imposte anticipate		900.788			1.023.987	
5) verso altri		119.128			260.752	
Totale			31.392.842			33.074.783
IV <i>Disponibilità liquide</i>						
1) depositi bancari e postali		4.458.075			2.045.120	
2) assegni					2.329	
3) danaro e valori in cassa		29.686			33.146	
Totale			4.487.761			2.080.595
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			36.248.583			35.538.151
D) RATEI E RISCONTI			963.513			934.183
TOTALE ATTIVO			41.775.833			40.989.226

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) PATRIMONIO NETTO						
I Capitale		3.336.111			2.882.266	
IV Riserva legale		7.515.463			6.724.621	
VII Altre riserve						
- riserva da contributi e liberalità		3.615			3.615	
- riserva da arrotondamento all'unità di euro		(3)			1	
IX Utile (perdita) dell'esercizio		379.028			783.232	
Totale			11.234.214			10.393.735
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
2) per imposte, anche differite		101.393			99.192	
3) altri		1.055.000			1.144.500	
Totale			1.156.393			1.243.692
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO			3.694.451			3.954.527
D) DEBITI						
4) debiti verso banche		5.478.871			3.922.534	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	1.826.366			785.725		
5) debiti verso altri finanziatori		506.142			397.327	
7) debiti verso fornitori		7.152.263			7.114.823	
10) debiti verso imprese collegate		188.426			165.668	
12) debiti tributari		849.508			3.182.221	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		2.962.496			2.648.590	
14) altri debiti		8.453.539			7.869.817	
Totale			25.591.245			25.300.980
E) RATEI E RISCONTI			99.530			96.292
TOTALE PASSIVO			41.775.833			40.989.226

CONTI D'ORDINE	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
II) ALTRI CONTI D'ORDINE			12.511.310			11.760.065

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		75.808.718			73.781.871	
5) altri ricavi e proventi		585.916			547.297	
- di cui contributi in conto esercizio	25.000			34.919		
Totale			76.394.634			74.329.168
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		(5.027.691)			(4.250.468)	
7) per servizi		(9.030.222)			(9.866.750)	
8) per godimento di beni di terzi		(1.693.871)			(1.483.695)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi		(43.085.754)			(39.766.991)	
b) oneri sociali		(11.980.044)			(11.173.329)	
c) trattamento di fine rapporto		(3.078.249)			(2.872.865)	
e) altri costi		(677.398)			(960.616)	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(64.073)			(69.510)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(434.805)			(409.770)	
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide					(504.390)	
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(14.793)			(1.834)	
13) altri accantonamenti		(100.808)			(100.000)	
14) oneri diversi di gestione		(447.473)			(461.408)	
Totale			(75.635.181)			(71.921.626)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			759.453			2.407.542
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni		28.786			764	
16) altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		12.102			19.009	
d) proventi diversi dai precedenti		15.714			6.211	
17) interessi e altri oneri finanziari		(55.052)			(85.434)	
Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)			1.550			(59.450)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
19) svalutazioni						
a) di partecipazioni		(1.148)				
Totale (18 - 19)			(1.148)			0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) proventi		135.483			34.895	
21) oneri		(44.031)			(308.869)	
- di cui imposte relative a esercizi precedenti				(136.692)		
Totale (20 - 21)			91.452			(273.974)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)			851.307			2.074.118
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			(472.279)			(1.290.886)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			379.028			783.232

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 tabellare universalmente ritenuta più idonea all'illustrazione dei dati. Sono omessi i dettagli relativi a voci che presentano valori nulli nei due esercizi considerati. Ai fini comparativi sono esposti i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente e tutti i valori sono espressi in unità di €. Il rendiconto finanziario, elaborato secondo il metodo indiretto, è inserito in nota integrativa prima del dettaglio delle voci di bilancio.

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 emanati 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.

Criteri 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 (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, 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.

RENDICONTO FINANZIARIO	2015	2014
(A) FLUSSI FINANZIARI DELLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	379.028	783.232
Imposte sul reddito	472.279	1.290.886
Interessi passivi (interessi attivi)	27.235	60.214
(Dividendi)	(803)	(764)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	(24.964)	7.057
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze / minusvalenze da cessione di attività	852.775	2.140.625
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	351.453	931.657
Ammortamento delle immobilizzazioni	683.763	577.566
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.148	
Altre rettifiche per elementi non monetari	685.149	314.016
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	<i>1.721.513</i>	<i>1.823.239</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.574.288	3.963.864
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	14.793	1.834
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	2.039.720	4.340.633
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.330)	(258.205)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	60.198	(1.072.131)
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	3.238	6.459
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.669.572)	(1.150.637)
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>419.047</i>	<i>1.867.953</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.993.335	5.831.817
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(41.115)	(69.571)
(Imposte sul reddito pagate)	(813.473)	(1.476.357)
Dividendi incassati	803	764
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(23.497)	(19.193)
(Utilizzo dei fondi)	(467.046)	(282.245)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.344.328)</i>	<i>(1.846.602)</i>
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.649.007	3.985.215
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(41.021)	(99.019)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(644.959)	(453.072)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	10.911	17.858
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(336.000)	(20.007)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	56.596	
(Erogazione di finanziamenti)	(315.000)	(400.000)
Rimborso di finanziamenti	733.334	266.666
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	(10.942)	3.581
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(547.081)	(683.993)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso banche	106.736	(3.783.629)
Accensione di finanziamenti a m.l.t.	2.250.000	1.000.000
(Rimborso di finanziamenti a m.l.t.)	(800.400)	(266.596)
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso factor	108.815	8.983
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		76.378
(Rimborso di capitale per recesso)	(359.911)	(423.413)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	1.305.240	(3.388.277)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	2.407.166	(87.055)
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.080.595	2.167.650
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	4.487.761	2.080.595

Dettaglio delle voci di bilancio e commenti

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
339.426	179.716	159.710	88,9%

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
302.697	325.749	(23.052)	-7,1%

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			441.154				463.880	905.034
Precedenti rivalutazioni								0
Precedenti svalutazioni			(21.000)					(21.000)
Precedenti ammortamenti			(362.860)				(195.425)	(558.285)
Saldo precedente	0	0	57.294	0	0	0	268.455	325.749
Acquisizioni dell'esercizio			19.119				21.902	41.021
Dismissioni dell'esercizio								0
Storno f.do ammortamento								0
Spostamenti di voce								0
Rivalutazioni dell'esercizio								0
Svalutazioni dell'esercizio								0
Ammortamenti dell'esercizio			(38.469)				(25.604)	(64.073)
Saldo attuale	0	0	37.944	0	0	0	264.753	302.697

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.
		82,3%		

Altre	Totale
42,1%	61,7%

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.
		87,2%		

Altre	Totale
45,5%	65,8%

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.

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
2.590.024	2.578.686	11.338	0,4%

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	2.416.156	2.963.351	686.711	1.156.189		7.222.407
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti	(747.170)	(2.427.206)	(651.615)	(817.730)		(4.643.721)
Saldo precedente	1.668.986	536.145	35.096	338.459	0	2.578.686
Acquisizioni dell'esercizio	2.000	223.137	149.831	85.105		460.073
Dismissioni dell'esercizio		(171.482)	(14.835)	(4.815)		(191.132)
Storno f.do ammortamento		164.385	9.166	3.650		177.201
Spostamenti di voce						0
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio	(53.352)	(254.010)	(38.515)	(88.927)		(434.804)
Saldo attuale	1.617.634	498.175	140.743	333.472	0	2.590.024

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
30,9%	81,9%	94,9%	70,7%	64,3%

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
33,1%	83,5%	82,9%	73,0%	65,4%

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
1.331.590	1.432.741	(101.151)	-7,1%

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. in liquidazione	10.000				10.000
- Segesta s.r.l.	45.000				45.000
- R.G.S. s.r.l.		326.000			326.000
Totali	55.000	326.000	0	0	381.000

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. in liquidazione - PARMA	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
R.G.S. s.r.l. - BOLOGNA	11/01/2013	100.000	111.968	11.968	41%	326.000
						381.000

La società consortile PEGASO S.r.l. in liquidazione, è stata costituita pariteticamente con L'OPEROSA S.c.r.l. per la partecipazione a gare di appalto nell'ambito associativo Confcooperative. A fine 2015 è stata posta in liquidazione volontaria avendo terminato la sua attività.

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.

La società R.G.S. S.r.l. è stata acquisita nel mese di settembre per ampliare l'offerta di servizi di facility management nel settore impiantistico immobiliare e delle relative attività di manutenzione.

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	10.000			35.000
- Banco Popolare s.c.	20.007				20.007
- 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)		0
- Ciclat s.c.r.l.	14.310				14.310
- Parmalat s.p.a.	10.833		(10.833)		0
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Orfeo Società Consortile a r.l. in liquidazione	1.343			(1.148)	195
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	589.580	10.000	(28.612)	(1.148)	569.820

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

nel corso dei primi mesi del 2016, a causa della completa internalizzazione da parte dell'ente committente, sta per giungere a cessazione entro la fine di marzo l'unico servizio gestito lasciando di fatto la cooperativa senza nessuna attività operativa. Gli organi amministrativi della cooperativa stanno pertanto valutando di proporre ai soci la messa in liquidazione della cooperativa stessa e, ad oggi, non ci sono sufficienti elementi per ritenere necessaria la svalutazione della partecipazione nella cooperativa, essendo ancora in corso le operazioni di riduzione del personale e dei costi di struttura conseguenti.

La partecipazione detenuta in BANCO POPOLARE S.C. è composta da n. 1.394 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di borsa è risultato pari a € 17.857 con decremento teorico del valore di carico (costo) di € 2.150.

La partecipazione detenuta in INTESA SANPAOLO S.p.A. era composta da n. 8.989 azioni e nel corso dell'esercizio è stata ceduta realizzando una plusvalenza di € 13.233.

La partecipazione detenuta in PARMALAT S.p.A. era composta da n. 10.833 azioni e nel corso dell'esercizio è stata ceduta realizzando una plusvalenza di € 14.751.

La partecipazione detenuta in ORFEO SOCIETÀ CONSORTILE A R. L. IN LIQUIDAZIONE è stata svalutata per avvenuto termine della procedura liquidativa in febbraio 2016 e l'importo del residuo costo di € 195 è stato incassato nello stesso mese.

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. La variazione del saldo è dovuta essenzialmente al consistente rimborso dei finanziamenti concessi a COFACILITY S.c. e alla concessione di un finanziamento alla società collegata R.G.S. S.r.l. pari a € 165.000 finalizzato al suo sostegno finanziario.

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate	19.753				19.753	
B), III, 2), d) - Crediti verso altri	768.408	332.782	(740.173)	0	361.017	
Finanziamenti a COFACILITY s.c.	733.334	150.000	(733.334)		150.000	
Finanziamenti a R.G.S. s.r.l.		165.000			165.000	
Depositi cauzionali	35.074	17.782	(6.839)		46.017	
- di cui esigibili entro 12 mesi	333.334		(333.334)		0	
Totale	788.161	332.782	(740.173)	0	380.770	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
367.980	382.773	(14.793)	-3,9%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	382.773		(14.793)		367.980
Totale	382.773	0	(14.793)	0	367.980

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
31.392.842	33.074.783	(1.681.941)	-5,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	29.589.645	31.585.910	(1.996.265)	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	6.901	8.182	(1.281)	
C), II, 4-bis) - Crediti tributari	776.380	195.952	580.428	
C), II, 4-ter) - Imposte anticipate	900.788	1.023.987	(123.199)	
C), II, 5) - Verso altri	119.128	260.752	(141.624)	
Totale	31.392.842	33.074.783	(1.681.941)	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	4.335.000		(28.294)	4.306.706

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.

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

C), II, 5) - Crediti verso altri			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/personale	43.577	75.259	(31.682)
Crediti v/INAIL	32.506	45.459	(12.953)
Crediti diversi	29.280	31.226	(1.946)
Crediti v/Equitalia Centro	8.959	103.214	(94.255)
Crediti per anticipo spese/retribuzione al personale	4.806	5.594	(788)
Totale	119.128	260.752	(141.624)

Il credito verso Equitalia Centro, relativo ad alcune cartelle esattoriali pagate nel 2014 ma impugnate presso la Commissione Tributaria Provinciale di Pistoia (essendo relative ad EUROSERVICE incorporata nel 2009) per mancanza del presupposto di esigibilità, è stato parzialmente incassato nell'esercizio. Il residuo è stato incassato in febbraio 2016.

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
4.487.761	2.080.595	2.407.166	115,7%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	4.458.075	2.045.120	2.412.955
C), II, 2) - Assegni		2.329	(2.329)
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	29.686	33.146	(3.460)
Totale	4.487.761	2.080.595	2.407.166

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
963.513	934.183	29.330	3,1%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Altri di ammontare non apprezzabile	2.741	424	2.317	
Totale	2.741	424	2.317	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (compreso maxicanone)	293.499	312.099	(18.600)	288.737
Spese per servizi commerciali	219.763	288.924	(69.161)	
Noleggio automezzi	148.891	132.057	16.834	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	105.674	65.460	40.214	
Assicurazioni	79.908	59.978	19.930	18.073
Spese per manutenzioni e consulenze tecniche	66.961	13.191	53.770	6.560
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	19.980	39.240	(19.260)	
Spese per le certificazioni della qualità e revisione	9.925	11.165	(1.240)	
Altri noleggi e locazioni	9.615	8.572	1.043	
Imposte e tasse	2.738	1.077	1.661	
Spese per utenze	1.236	435	801	
Spese per periodici e pubblicazioni	785	1.008	(223)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.797	553	1.244	
Totale	960.772	933.759	27.013	313.370

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
11.234.214	10.393.735	840.479	8,1%

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	2.964.667	421.499	(503.900)	2.882.266	811.580	(357.735)	3.336.111
- sottoscrizioni		155.650			353.100		
- ristorni ad aumento di capitale		256.960			458.480		
- reccesi			(503.900)			(351.240)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale		8.889				(6.495)	
A), IV - Riserva legale	6.067.652	656.969	0	6.724.621	790.842	0	7.515.463
- destinazione del risultato dell'esercizio		620.571			759.735		
- altro		36.398			31.107		
A), VII - Altre riserve	3.615	1	0	3.616	0	(4)	3.612
- riserva da contributi in c/capitale	3.615			3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di euro		1		1		(4)	(3)
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	639.764	783.232	(639.764)	783.232	379.028	(783.232)	379.028
- destinato:							
- a riserva legale		759.735	(620.571)			(759.735)	
- a f.do per lo sviluppo della cooperazione		23.497	(19.193)			(23.497)	
Totali	9.675.698	1.861.701	(1.143.664)	10.393.735	1.981.450	(1.140.971)	11.234.214

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
1.156.393	1.243.692	(87.299)	-7,0%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	99.192	2.201			101.393
B), 3) - Altri	1.144.500	349.252	(262.590)	(176.162)	1.055.000
- fondo per rischi su contenziosi legali	612.500	163.444	(50.782)	(120.162)	605.000
- fondo per oneri di welfare cooperativo	200.000	8.460	(8.460)		200.000
- fondo per oneri di ristrutturazione aziendale	191.000	70.000	(70.000)	(56.000)	135.000
- fondo per oneri e migliorie su gare d'appalto	100.000	92.348	(92.348)		100.000
- fondo per rischi su contenziosi fiscali/previdenziali	41.000	15.000	(41.000)		15.000
Totali	1.243.692	351.453	(262.590)	(176.162)	1.156.393

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 7 C.C. si espone la composizione della voce B), 3) – Altri. Le movimentazioni dei fondi sono dovute ad accantonamenti dell'esercizio, ad utilizzi di quanto stanziato nel precedente esercizio e a rilasci per la decadenza del presupposto dello stanziamento effettuato nel precedente esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
3.694.451	3.954.527	(260.076)	-6,6%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Tratt. di fine rapporto di lavoro subordinato	3.954.527		(260.076)	3.694.451

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
25.591.245	25.300.980	290.265	1,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	5.478.871	3.922.534	1.556.337		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	1.826.366	785.725	1.040.641		
D), 5) - Debiti verso altri finanziatori (factor)	506.142	397.327	108.815		
D), 7) - Debiti verso fornitori	7.152.263	7.114.823	37.440		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	188.426	165.668	22.758		
D), 12) - Debiti tributari	849.508	3.182.221	(2.332.713)		
D), 13) - Debiti verso ist. di previdenza e sic. sociale	2.962.496	2.648.590	313.906		
D), 14) - Altri debiti	8.453.539	7.869.817	583.722		
Totale	25.591.245	25.300.980	290.265	0	0

La voce D), 5) accoglie i debiti verso società di factoring. Il rilevante decremento della voce D), 12) è dovuto essenzialmente all'entrata in vigore dei provvedimenti fiscali riguardanti i regimi IVA "reverse charge" dei servizi di pulizia e "split payment" della Pubblica Amministrazione. Tali provvedimenti hanno trasformato la consolidata posizione aziendale da debitoria IVA a creditoria. Nel corso dell'esercizio 2015, come evidenziato del dettaglio della voce D), 12) sotto esposto, si è conseguentemente molto ridotto il debito IVA ad esigibilità differita (-94%).

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

D), 12) - Debiti tributari			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	702.326	581.519	120.807
Saldo IVA ad esigibilità differita	147.182	2.364.512	(2.217.330)
Saldo IRAP / IRES		164.097	(164.097)
Saldo IVA dicembre		72.093	(72.093)
Totale	849.508	3.182.221	(2.332.713)

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.765.343	2.464.511	300.832
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	134.978	123.022	11.956
Debiti verso INAIL	19.779	22.443	(2.664)
Debiti verso altri enti	42.396	38.614	3.782
Totale	2.962.496	2.648.590	313.906

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	8.281.953	7.723.137	558.816
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	76.589	71.411	5.178
Trattenute sindacali	24.187	15.379	8.808
Altro	70.810	59.890	10.920
Totale	8.453.539	7.869.817	583.722

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
99.530	96.292	3.238	3,4%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	61.740	57.613	4.127	
Spese per servizi	6.201	2.383	3.818	
Spese per pedaggi autostradali	4.049	5.802	(1.753)	
Interessi su mutui	3.427	2.573	854	
Spese per utenze	2.232	16.585	(14.353)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.381	457	924	
Totale	79.030	85.413	(6.383)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Ricavi diversi	10.850		10.850	
Recupero costi per ATI	7.886		7.886	
Noleggio automezzi	908		908	
Locazioni attive		10.500	(10.500)	
Altri di ammontare non apprezzabile	856	379	477	
Totale	20.500	10.879	9.621	0

CONTI D'ORDINE

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
12.511.310	11.760.065	751.245	6,4%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.450.321	3.606.532	(156.211)
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.450.321	3.606.532	(156.211)
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	5.586.356	3.792.461	1.793.895
Crediti ceduti pro solvendo a società di factor		744.418	(744.418)
Interessi passivi su mutui	24.312	10.122	14.190
Totale	12.511.310	11.760.065	751.245

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
76.394.634	74.329.168	2.065.466	2,8%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi di igiene ambientale	63.498.134	62.031.440	1.466.694	2,4%
Servizi di portierato	6.674.023	5.964.327	709.696	11,9%
Servizi di facchinaggio e logistica	2.864.082	2.581.768	282.314	10,9%
Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	936.580	1.837.841	(901.261)	-49,0%
Altro	1.835.899	1.366.495	469.404	34,4%
Totale	75.808.718	73.781.871	2.026.847	2,7%

La consistente variazione negativa relativa ai Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale è la conseguenza della cessazione nel corso dell'esercizio di un rilevante appalto.

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Sopravvenienze attive (da rilascio f.di per rischi e oneri)	176.162	171.008	5.154	3,0%
Recupero costi di produzione	150.509	39.932	110.577	276,9%
Sopravvenienze attive (da attività caratteristica)	89.441	97.237	(7.796)	-8,0%
Locazioni immobiliari	84.000	94.500	(10.500)	-11,1%
Contributi in conto esercizio	25.000	34.919	(9.919)	-28,4%
Risarcimenti assicurativi	13.950	23.911	(9.961)	-41,7%
Plusvalenze patrimoniali	5.016	15.261	(10.245)	-67,1%
Altri ricavi e proventi	41.838	70.529	(28.691)	-40,7%
Totale	585.916	547.297	38.619	7,1%

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(75.635.181)	(71.921.626)	(3.713.555)	5,2%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Materiali e prodotti di consumo	(1.588.487)	(1.104.487)	(484.000)	43,8%
Prodotti per service bagni	(1.323.136)	(1.265.774)	(57.362)	4,5%
Prodotti chimici	(812.278)	(870.520)	58.242	-6,7%
Indumenti da lavoro	(599.086)	(434.474)	(164.612)	37,9%
Carburanti	(334.618)	(325.058)	(9.560)	2,9%
Piccole attrezzature	(184.886)	(98.286)	(86.600)	88,1%
Materiale vario	(87.318)	(71.674)	(15.644)	21,8%
Cancelleria	(65.696)	(50.015)	(15.681)	31,4%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(19.570)	(18.329)	(1.241)	6,8%
Omaggi alla clientela	(6.985)	(9.112)	2.127	-23,3%
Altri di ammontare non apprezzabile	(5.631)	(2.739)	(2.892)	105,6%
Totale	(5.027.691)	(4.250.468)	(777.223)	18,3%

Gli aumenti più rilevanti dei costi della voce B), 6) sono attribuibili all'effetto di trascinamento dell'aumento del fatturato ma soprattutto alla notevole consistenza dei nuovi appalti avviati nel corso del 2° semestre.

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi connessi all'attività tipica	(3.663.751)	(4.348.270)	684.519	-15,7%
Servizi commerciali	(2.874.455)	(3.223.308)	348.853	-10,8%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(569.101)	(474.051)	(95.050)	20,1%
Servizi amministrativi	(432.441)	(427.037)	(5.404)	1,3%
Rimborsi spese	(431.707)	(365.115)	(66.592)	18,2%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(346.695)	(303.416)	(43.279)	14,3%
Assicurazioni	(295.320)	(301.459)	6.139	-2,0%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(185.444)	(144.267)	(41.177)	28,5%
Utenze energetiche e idriche	(82.715)	(81.243)	(1.472)	1,8%
Utenze telefoniche	(66.329)	(122.862)	56.533	-46,0%
Servizi bancari e parabancari	(54.857)	(48.110)	(6.747)	14,0%
Altri di ammontare non apprezzabile	(27.407)	(27.612)	205	-0,7%
Totale	(9.030.222)	(9.866.750)	836.528	-8,5%

Le variazioni più rilevanti della voce B), 7), diversi dagli accantonamenti, sono dovuti:

- Alla diminuzione di subappalti (Servizi connessi all'attività tipica) e di fee (Servizi commerciali) relativi a commesse della convenzione CONSIP FM e alla rinegoziazione di contratti telefonici (Utenze telefoniche);
- All'aumento di servizi tecnici e legali (Servizi connessi all'attività tipica), rimborsi spese e manutenzioni.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Noleggio automezzi	(767.348)	(690.931)	(76.417)	11,1%
Noleggio attrezzature tecniche	(583.507)	(432.504)	(151.003)	34,9%
Locazioni	(174.701)	(185.424)	10.723	-5,8%
Leasing immobiliare	(168.315)	(174.836)	6.521	-3,7%
Totale	(1.693.871)	(1.483.695)	(210.176)	14,2%

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 dei Principi Contabili Nazionali. Il prospetto è riferito alla sede di Parma (unico contratto di leasing stipulato dalla società).

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario		
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Valore attuale dei canoni residui	2.770.129	2.863.574
Onere finanziario dell'esercizio	62.766	64.820
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	297.000	198.000
Valore netto dei beni	3.003.000	3.102.000

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	3.102.000	
+ beni in leasing acquisiti nell'esercizio		
- 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		3.003.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.863.574	
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	0	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(93.445)	
- riscatti dell'esercizio		
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.770.129
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		232.871
E - Effetto fiscale		(2.057)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		234.928
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	168.315	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(62.766)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
Totale effetto economico lordo		6.549
- effetto fiscale (effetto economico x 31,40%)		(2.057)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		4.493

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Salari e stipendi	(43.085.754)	(39.766.991)	(3.318.763)	8,3%
- a soci	(21.451.259)	(20.319.313)	(1.131.946)	5,6%
- a dipendenti	(21.634.495)	(19.447.678)	(2.186.817)	11,2%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(17.103.970)	(14.667.752)	(2.436.218)	16,6%
b) Oneri sociali	(11.980.044)	(11.173.329)	(806.715)	7,2%
- a soci	(5.914.323)	(5.579.169)	(335.154)	6,0%
- a dipendenti	(6.065.721)	(5.594.160)	(471.561)	8,4%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(4.853.594)	(4.195.246)	(658.348)	15,7%
c) Trattamento di fine rapporto	(3.078.249)	(2.872.865)	(205.384)	7,1%
- a soci	(1.532.299)	(1.471.816)	(60.483)	4,1%
- a dipendenti	(1.545.950)	(1.401.049)	(144.901)	10,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.242.830)	(1.075.134)	(167.696)	15,6%
e) Altri costi	(677.398)	(960.616)	283.218	-29,5%
- a soci	(671.009)	(742.437)	71.428	-9,6%
- di cui ristori	(300.000)	(500.000)	200.000	-40,0%
- a dipendenti	(6.389)	(76.179)	69.790	-91,6%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(6.389)	(3.169)	(3.220)	101,6%
- accantonamento per rischi e oneri del personale		(142.000)	142.000	-100,0%
Totale	(58.821.445)	(54.773.801)	(4.047.644)	7,4%

Documentazione della condizione di prevalenza di cui agli articoli 2512 e 2513 C.C. come specificata 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 (A)	(58.821.445)
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(23.206.783)
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(35.614.662)
Costo del lavoro dei soci (D)	(29.568.890)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	83,02%

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.).

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Immobilizzazioni immateriali	(64.073)	(69.510)	5.437	-7,8%
b) Immobilizzazioni materiali	(434.805)	(409.770)	(25.035)	6,1%
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		(504.390)	504.390	-100,0%
Totale	(498.878)	(983.670)	484.792	-49,3%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(14.793)	(1.834)	(12.959)	-706,6%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Accantonamento per migliorie su gare d'appalto	(100.808)	(100.000)	(808)	0,8%
Totale	(100.808)	(100.000)	(808)	0,8%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Risarcimento danni	(86.375)	(23.785)	(62.590)	263,1%
Imposte e tasse	(84.577)	(93.665)	9.088	-9,7%
Contributi associativi	(82.451)	(88.127)	5.676	-6,4%
Sopravvenienze passive (da attività caratteristica)	(69.300)	(143.796)	74.496	-51,8%
Accantonamento per rischi e oneri diversi di gestione	(63.000)	(41.000)	(22.000)	53,7%
Oneri di gestione della sede legale del gruppo cooperativo	(29.142)		(29.142)	
Sanzioni e ammende	(13.971)	(37.399)	23.428	-62,6%
Erogazioni liberali	(8.233)	(9.360)	1.127	-12,0%
Minusvalenze patrimoniali	(8.036)	(22.318)	14.282	-64,0%
Altri oneri di gestione	(2.340)	(1.932)	(408)	21,1%
Altri di ammontare non apprezzabile	(48)	(26)	(22)	84,6%
Totale	(447.473)	(461.408)	13.935	-3,0%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
1.550	(59.450)	61.000	-102,6%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Da altre imprese	28.786	764	28.022	3.667,8%
- di cui dividendi (Intesa Sanpaolo s.p.a.)	629	449	180	40,1%
- di cui dividendi (Parmalat s.p.a.)	173	315	(142)	-45,1%
Plusvalenze da cessione di partecipazioni in altre imprese	27.984		27.984	
Totale	28.786	764	28.022	3.667,8%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	12.102	19.009	(6.907)	-36,3%
d) Proventi diversi dai precedenti	15.714	6.211	9.503	153,0%
- di cui per interessi bancari	2.110	3.488	(1.378)	-39,5%
- di cui interessi attivi da debitori	13.604	2.723	10.881	399,6%
Totale	27.816	25.220	2.596	10,3%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi relativi a debiti verso banche	(48.790)	(56.197)	7.407	-13,2%
Altri oneri finanziari	(6.262)	(29.237)	22.975	-78,6%
Totale	(55.052)	(85.434)	30.382	-35,6%

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(1.148)	0	(1.148)	

e sono così composti:

D), 19) - Svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) di partecipazioni	(1.148)		(1.148)	
Totale	(1.148)	0	(1.148)	

La svalutazione è relativa alla partecipazione detenuta in ORFEO SOCIETÀ CONSORTILE A R. L. IN LIQUIDAZIONE, contabilizzata per avvenuto termine della procedura liquidativa in febbraio 2016.

E) Proventi e oneri straordinari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
91.452	(273.974)	365.426	-133,4%

e sono così composti:

E), 20) - Proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Altro	135.483	34.895	100.588	288,3%
Totale	135.483	34.895	100.588	288,3%

E), 21) - Oneri				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Imposte relative ad esercizi precedenti		(136.692)	136.692	-100,0%
Altro	(44.031)	(172.177)	128.146	-74,4%
Totale	(44.031)	(308.869)	264.838	-85,7%

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(472.279)	(1.290.886)	818.607	-63,4%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Imposte correnti (IRES)	(158.467)	(458.108)	299.641	-65,4%
Imposte correnti (IRAP)	(188.412)	(980.906)	792.494	-80,8%
Imposte (differite) anticipate	(125.400)	148.128	(273.528)	-184,7%
Totale	(472.279)	(1.290.886)	818.607	-63,4%

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%	IRES 24,00%	IRAP 3,90%	Imposte anticipate	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti	259.180	71.274			71.274	2.620.090	720.524		720.524
Fondo svalutazione crediti	2.332.616		559.827		559.827				
Fondo rischi e oneri	462.000	127.051			127.051	1.103.500	303.463		303.463
Fondo rischi e oneri	593.000		142.321		142.321				
Immobilizzazioni finanziarie svalutate	1.148	315			315		0		0
Totale	3.647.944	198.640	702.148	0	900.788	3.723.590	1.023.987	0	1.023.987

	Importo
Credito per imposte anticipate all'inizio dell'esercizio	1.023.987
Credito per imposte anticipate alla fine dell'esercizio	900.788
Imposte anticipate contabilizzate	(123.199)

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale					Esercizio precedente			
	Importo	IRES 27,50%	IRES 24,00%	IRAP 3,90%	Imposte differite	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte differite
Interessi per ritardati pagamenti	342.864	94.287			94.287	360.699	99.192		99.192
Interessi per ritardati pagamenti	29.605		7.106		7.106				
Totale	372.469	94.287	7.106	0	101.393	360.699	99.192	0	99.192

	Importo
Fondo imposte differite all'inizio dell'esercizio	99.192
Fondo imposte differite alla fine dell'esercizio	101.393
Imposte differite contabilizzate	2.201

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.

Si segnala che i prospetti sopra esposti sono stati adattati alle previsioni della legge di stabilità 2016 che ha previsto la riduzione dell'aliquota IRES al 24% con decorrenza dall'esercizio 2017.

Altre informazioni

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

	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quadri	5	5	0	0,0%
Impiegati	118	118	0	0,0%
Operai	3.266	3.054	212	6,9%
Totale	3.389	3.177	212	6,7%

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

Amministratori	16.000
Sindaci	16.474
Totale	32.474

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, 30 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini
