

Bilancio 2016

42° 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
Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015) integrata con delibera assembleare del 10/06/2017)	Laura Storti	Consigliere
	Ana Cristea	Consigliere
	Giuliano Notari	Consigliere
	Roberto Sudati	Consigliere
	Dott. Enrico Ferrari	Presidente
Revisione e Controllo Contabile Durata dell'incarico: esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015)	Dott. Maria Laura Bianchi	Effettivo
	Dott. Luca Romeo	Effettivo
	Dott. Gian Pietro Menozzi	Supplente
	Dott. Marco Vignali	Supplente
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 operativa di 81,32 €/milioni rispetto a 75,82 €/milioni del precedente esercizio (variazione +7,3%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a 2,18 €/milioni rispetto a 1,50 €/milioni del precedente esercizio (variazione +45,6%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 2,7% contro 2,0% dell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT) è risultato pari a 1,53 €/milioni rispetto a 0,89 €/milioni del precedente esercizio (variazione +71,5%).

Il risultato netto è stato pari a 0,82 €/milioni rispetto a 0,38 €/milioni del precedente esercizio (variazione +116,6%).

La posizione finanziaria netta (debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a +1,60 €/milioni contro un valore di -0,99 €/milioni del precedente esercizio (variazione € +2,59 €/milioni).

Ai sensi dell'articolo, 2364, comma 2 c.c., si segnala che il Consiglio di Amministrazione si è avvalso della facoltà prevista dalla legge e dall'articolo 31 dello Statuto di posticipare l'approvazione del bilancio da sottoporre all'assemblea dei soci. Il motivo è dovuto al fatto che nella redazione del bilancio dell'esercizio 2016 si deve tenere conto delle nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs 18 agosto 2015 n. 139 che ha modificato profondamente le norme del codice civile in tema di bilancio di esercizio imponendo, conseguentemente alla modifica delle norme civili, anche la modifica di un rilevante numero di principi contabili nazionali da applicare già all'esercizio 2016. Poiché l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha pubblicato i nuovi principi contabili solo nel mese di dicembre 2016, se n'è di fatto concretizzata un'applicazione retroattiva. Pertanto, tenuto conto delle nuove norme, dei nuovi principi contabili, dell'attività conseguente a tali modifiche e in accordo con lo specifico parere dell'Ordine Nazionale dei Dottori Commercialisti, è stata posticipata l'approvazione del bilancio di esercizio dai 120 giorni ordinari fino a 180 giorni dalla data di fine esercizio contabile.

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

Anche nel 2016 come nei due anni precedenti, la crescita del PIL mondiale si è attestata a circa il 3% e con dinamiche differenziate per aree geografiche. L'area euro è prevista in crescita ma con dinamiche più contenute (circa 2%) rispetto ad altre macroaree mondiali e la Brexit ha avuto finora ripercussioni modeste, anche per quanto riguarda la fiducia e le valutazioni dei mercati finanziari sugli investimenti, ma alcuni effetti negativi potrebbero manifestarsi nel 2017. In prospettiva di medio periodo, l'accordo commerciale tra Regno Unito e UE potrebbe avere un'importanza cruciale per le due economie.

L'economia nazionale è prevista in ripresa ma ad un ritmo inferiore al potenziale di crescita e alle altre economie avanzate. In lieve incremento i consumi delle famiglie, sostenuti da un incremento del reddito

disponibile, mentre i consueti vincoli del bilancio statale continueranno a limitare lo stimolo pubblico all'economia. Il sistema bancario nel suo complesso è in piena ristrutturazione organizzativa e presenta necessità di ricapitalizzazione anche a causa della rilevante presenza di npl nei propri bilanci per i quali il governo nazionale ha introdotto garanzie pubbliche per sostenerne il prezzo di mercato.

Per quanto riguarda l'attività core della società, il settore dell'igiene ambientale italiano, nel 2016 ha fatto registrare una variazione negativa del fatturato (-2,0%) rispetto all'esercizio precedente nel segno di un trend di ridimensionamento del volume d'affari settoriale che si protrae da oltre un quinquennio, influenzato dalla debolezza della domanda sia pubblica sia privata.

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 resta l'aspetto determinante.

Per quanto riguarda la domanda settoriale, soprattutto quella pubblica, prosegue la concentrazione delle centrali di committenza che indicano tendenzialmente gare pluriservizio ad ampio valore unitario ed estesa copertura territoriale, la cui partecipazione richiede imprese in grado di presidiare la complessità tecnica e gestionale delle commesse.

Per quanto riguarda l'offerta settoriale, prosegue la riduzione del numero dei competitor anche se ad un ritmo più contenuto del passato tanto che a gennaio 2017 operavano sul mercato 800 imprese in meno rispetto allo stesso mese del 2016 (Fonte Databank).

Infine, nel medio periodo potrebbero avere un impatto molto significativo sulle dinamiche competitive del settore, le recenti indagini riguardanti concorrenza sleale e corruzione che coinvolgono CONSIP e alcuni dei principali operatori settoriali.

Principali eventi dell'esercizio

In un contesto economico nazionale di moderata crescita e con un andamento settoriale negativo, la cooperativa ha fatto registrare un buon incremento dei volumi di fatturato con un significativo recupero di marginalità economica dopo un esercizio, il 2015, in riduzione a causa della rilevanza di diversi start up di appalti concentrati nella seconda metà dell'esercizio.

La dinamica di sviluppo del fatturato dell'esercizio 2016 è stata contraddistinta da un'iniziale incremento a doppia cifra rispetto al precedente esercizio con progressivo rallentamento di tale dinamica nel corso dei mesi.

La composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio (61% di natura pubblica e 39% di natura privata contro 60% e 40% del precedente esercizio) come pure la presenza territoriale per il 74% (73% nel 2015) concentrata al nord e per il 26% (27% nel 2015) al centro d'Italia.

Da segnalare l'entrata a regime del Codice degli appalti che, nel medio periodo, dovrebbe favorire l'affermazione del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa rispetto al criterio del prezzo più basso che negli ultimi anni ha condizionato in modo assoluto le dinamiche evolutive del settore dell'igiene ambientale.

Infine, si evidenzia che nel mese di dicembre l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM) ha assegnato alla cooperativa il massimo rating di legalità pari a **★★★**.

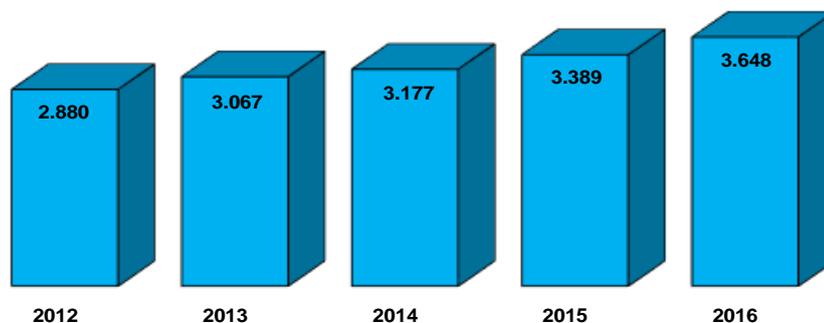
Fatturato per tipologia di committenza 2016 (dati in milioni di €)				
Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	33,7	16,2		49,9
Privata	26,3	5,1		31,4
Totale	60,0	21,3	-	81,3

Fatturato per tipologia di committenza 2015 (dati in milioni di €)				
Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	29,4	15,9		45,3
Privata	26,0	4,5		30,5
Totale	55,4	20,4	-	75,8

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.

Trend del personale occupato
dati medi annui



Turnover (dati di fine esercizio)

	Esercizio attuale	Entrate	Uscite	Esercizio precedente
Addetti complessivi	3.674	958	904	3.620

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.926	3.674	(748)
Maschile	748	(54)	802
Totale	3.674	3.620	54

Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.675	2.602	73
Nazionalità estera	999	1.018	(19)
Totale	3.674	3.620	54

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

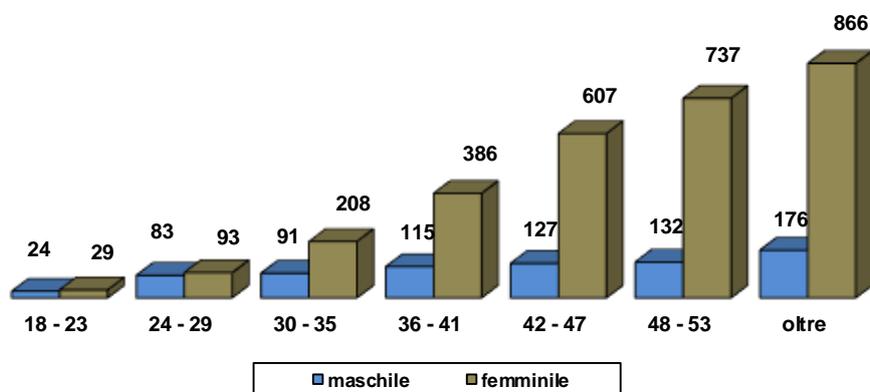
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	3.273	3.377	(104)
A tempo determinato	401	243	158
Totale	3.674	3.620	54

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

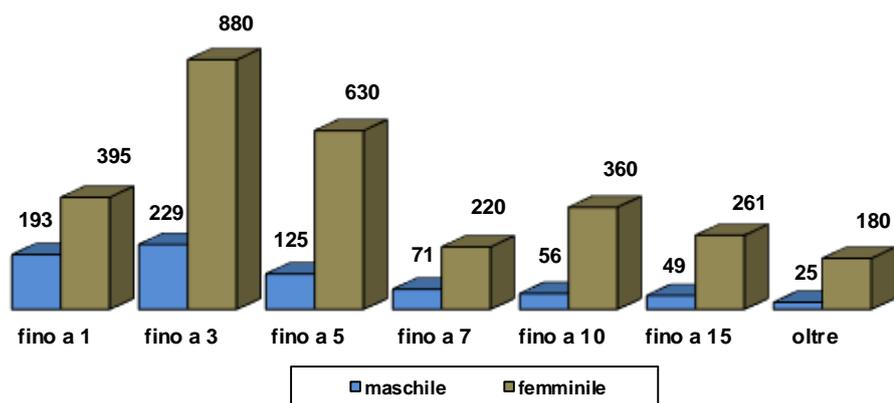
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Dirigenti	1	0	1
Quadri	4	5	(1)
Impiegati	115	116	(1)
Operai	3.554	3.499	55
Totale	3.673	3.620	53

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

Anzianità anagrafica per genere
dati di fine esercizio



Anzianità aziendale per genere
dati di fine esercizio



Dati economici, patrimoniali e finanziari

Di seguito i dati economici della società comparati con quelli dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (secondo il criterio gestionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
RICAVI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA	81.315.967	75.817.407	7,3%	100,0%	100,0%
- di cui servizi di igiene ambientale	68.440.033	63.498.134	7,8%	84,2%	83,8%
- di cui servizi di portierato	6.966.642	6.674.023	4,4%	8,6%	8,8%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	3.046.206	2.864.082	6,4%	3,7%	3,8%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	764.257	936.580	-18,4%	0,9%	1,2%
- di cui servizi di manutenzione verde	340.983	388.834	-12,3%	0,4%	0,5%
- di cui altri servizi	1.757.846	1.455.754	20,8%	2,2%	1,9%
COSTI ESTERNI OPERATIVI (senza accantonamenti per rischi)	(15.269.287)	(15.578.164)	-2,0%	-18,8%	-20,5%
- di cui per servizi	(8.796.063)	(8.836.827)	-0,5%	-10,8%	-11,7%
- di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo	(4.521.550)	(5.045.899)	-10,4%	-5,6%	-6,7%
- di cui per utilizzo beni di terzi	(1.951.674)	(1.695.438)	15,1%	-2,4%	-2,2%
VALORE AGGIUNTO	66.046.680	60.239.243	9,6%	81,2%	79,5%
Costi del personale (senza accantonamenti per rischi)	(63.864.676)	(58.740.158)	8,7%	-78,5%	-77,5%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	2.182.004	1.499.085	45,6%	2,7%	2,0%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.474.994)	(848.130)	73,9%	-1,8%	-1,1%
RISULTATO OPERATIVO	707.010	650.955	8,6%	0,9%	0,9%
Risultato dell'area accessoria (senza accantonamenti e rilascio fondi)	(30.527)	10.873	-380,8%	0,0%	0,0%
Rilascio fondi rischi e svalutazione crediti	1.686.706	176.162		2,1%	0,2%
Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari)	7.527	56.602	-86,7%	0,0%	0,1%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(838.127)	(1.148)		-1,0%	0,0%
RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT)	1.532.589	893.444	71,5%	1,9%	1,2%
Oneri finanziari	(50.573)	(55.052)	-8,1%	-0,1%	-0,1%
RISULTATO LORDO (EBT)	1.482.016	838.392	76,8%	1,8%	1,1%
Imposte sul reddito	(660.861)	(459.364)	43,9%	-0,8%	-0,6%
RISULTATO NETTO	821.155	379.028	116,6%	1,0%	0,5%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	1,8%	1,6%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	12,6%	7,7%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	7,0%	3,5%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	0,9%	0,9%			
Fatturato per addetto	22.291	22.372			

L'esercizio 2016, avendo registrato un numero inferiore di start up di nuovi appalti rispetto all'esercizio precedente, ha visto un buon miglioramento della redditività operativa attraverso un contenimento dei principali costi esterni di produzione con particolare riferimento a fee commerciali, materiali e prodotti di consumo, indumenti da lavoro e attrezzature minute.

Il costo del personale, trascinato dall'aumento dei ricavi operativi, è aumentato e riflette quantitativamente la realizzazione del primario scopo statutario rivolto alla creazione di valide occasioni di lavoro.

Il rilevante incremento della voce ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti è dovuta essenzialmente ad accantonamenti prudenziali per rischi da cause in corso e responsabilità solidale negli appalti mentre è stato ridotto il fondo svalutazione crediti per esuberanza dovuta all'incasso parziale di un rilevante credito verso un cliente in procedura concorsuale.

A titolo prudenziale, sono state interamente svalutate le attività riferite alla società collegata RGS SRL (partecipazione e finanziamenti) per ritenuta irrecuperabilità.

Il carico fiscale dell'esercizio per quanto riguarda la componente IRES è stato superiore rispetto all'esercizio precedente sia per effetto dell'aumentata redditività sia per effetto del rilascio parziale del fondo svalutazione crediti, mentre è rimasto sostanzialmente stabile per quanto riguarda la componente IRAP.

È confermata la consolidata ottima situazione finanziaria della cooperativa e si è registrato un miglioramento dei tempi medi d'incasso passati a 135 giorni da 142 giorni del precedente esercizio (il più recente dato settoriale disponibile si assesta su 175 giorni nel 2015 – Fonte Databank).

Dal punto di vista patrimoniale la società mantiene la sua tradizionale solidità in applicazione di una consolidata politica di autofinanziamento come evidenziato dai prospetti seguenti nei quali sono esposti la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale secondo i criteri della liquidità e funzionale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio della liquidità)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	3.787.552	4.685.625	-19,2%	9,4%	11,3%
Attivo circolante	36.564.084	36.750.782	-0,5%	90,6%	88,7%
Capitale investito (impieghi)	40.351.636	41.436.407	-2,6%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	11.775.348	10.894.788	8,1%	29,2%	26,3%
Passivo fisso	6.208.140	6.681.135	-7,1%	15,4%	16,1%
Passivo circolante	22.368.148	23.860.484	-6,3%	55,4%	57,6%
Capitale di finanziamento (fonti)	40.351.636	41.436.407	-2,6%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	7.987.796	6.209.163			
Margine di struttura secondario	14.195.936	12.890.298			
Margine di tesoreria	15.126.782	12.522.319			
Quoziente di struttura primario	3,1	2,3			
Quoziente di struttura secondario	4,7	3,8			
Indice di liquidità	1,6	1,5			
Giorni di dilazione media dei crediti	135	142			
Cash flow complessivo	3.982.855	1.403.321			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	32.122.308	32.724.335	-1,8%
Passivo corrente	25.394.805	24.556.606	3,4%
Capitale Circolante Netto Commerciale	6.727.503	8.167.729	-17,6%
Attivo immobilizzato	3.448.824	4.224.311	-18,4%
- di cui materiale	2.419.681	2.590.024	-6,6%
- di cui immateriale	267.423	302.697	-11,7%
- di cui finanziario	761.720	1.331.590	-42,8%
Capitale Investito Netto (impieghi)	10.176.327	12.392.040	-17,9%
Posizione finanziaria netta	(1.599.021)	1.497.252	-206,8%
- di cui debiti verso banche	3.181.483	5.985.013	-46,8%
- di cui liquidità	(4.780.504)	(4.487.761)	6,5%
Patrimonio netto	11.775.348	10.894.788	8,1%
Capitale di Finanziamento (fonti)	10.176.327	12.392.040	-17,9%
INDICI			
Capitale Circolante Netto Commerciale sui ricavi (voce A1)	8%	11%	
Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	0%	12%	
Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	116%	88%	

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio sono stati realizzati per mantenere e incrementare l'efficienza dei servizi erogati alla clientela attraverso sostituzione 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.

	2016	2015	2014	2013	2012
Cespiti connessi alla produzione di servizi	43.439	204.877	80.244	203.044	269.666
- di cui acquisti	183.402	391.433	261.678	395.965	320.746
- di cui dismissioni	(139.963)	(186.556)	(181.434)	(192.921)	(51.080)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	4.700	18.785	(42.147)	(28.456)	(44.630)
- di cui acquisti	14.300	18.785	3.300	3.310	9.880
- di cui dismissioni	(9.600)	0	(45.447)	(31.766)	(54.510)
Cespiti d'ufficio e informatici	34.341	53.281	(49.728)	93.923	(47.822)
- di cui acquisti	49.551	57.856	83.570	256.492	40.999
- di cui dismissioni	(15.210)	(4.575)	(133.298)	(162.569)	(88.821)
Cespiti immobiliari	17.037	13.792	17.892	267.494	0
- di cui acquisti	17.037	13.792	19.292	267.494	
- di cui dismissioni		0	(1.400)		
Totale	99.517	290.735	6.261	536.005	177.214

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 buona parte di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo a una parte 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'articolo 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%. La società, avendo terminato il processo di liquidazione si è estinta nel mese di gennaio 2017;
3. R.G.S. S.r.l. con sede legale in Budrio (BO) e capitale sociale di € 100.000 – partecipata al 50%.

Con riferimento a R.G.S. S.r.l., nel corso dell'esercizio è stata incrementata la quota di partecipazione (passata dal 41% al 50%) in conseguenza dell'imprevista uscita, avvenuta alla fine del mese di aprile, dell'amministratore delegato della società. Si evidenzia che la società anche in conseguenza di questo fatto non ha prodotto i risultati attesi nell'esercizio 2016 e la perdita registrata è andata oltre le previsioni. Inoltre, a sostegno della patrimonializzazione della società collegata, nel corso dell'esercizio è stato effettuato un versamento soci in conto capitale mediante la conversione a riserva di un finanziamento precedentemente concesso. Prudenzialmente, si è proceduto alla svalutazione integrale della partecipazione e degli ulteriori finanziamenti erogati alla società in essere al 31/12/2016. In ogni caso, i riflessi sul bilancio di COLSER non sono stati di entità tale da generare particolari problemi di assorbimento.

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.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) c.c., si evidenzia che il 2017 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto al consolidamento della crescita aziendale e della marginalità economica. 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 in 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 in data 19/05/2015 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. Il fair value alla chiusura dell'esercizio, comunicato dall'istituto di credito stesso, ammonta a € - 6.319 e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale effetto nel bilancio in quanto ritenuto non rilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico patrimoniale della società.

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 – 1.483;
 - nr. ammissioni – 118;
 - nr. recessi – 295;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.306.

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	821.155
<hr/>	
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	246.347
- 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	24.635
Residuo disponibile per la destinazione	550.173
<hr/>	
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	550.173
	<hr/>

Parma, 10 maggio 2017

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		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		113.364		339.426	(226.062)
- di cui parte già richiamata	<u>113.364</u>		<u>339.426</u>		<u>(226.062)</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	13.957		37.944		(23.987)
7) altre	253.466		264.753		(11.287)
Totale		267.423		302.697	(35.274)
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	1.566.973		1.617.634		(50.661)
2) impianti e macchinario	369.877		498.175		(128.298)
3) attrezzature industriali e commerciali	175.082		140.743		34.339
4) altri beni	307.749		333.472		(25.723)
Totale		2.419.681		2.590.024	(170.343)
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in					
b) imprese collegate	55.000		381.000		(326.000)
d bis) altre imprese	519.625		569.820		(50.195)
2) crediti					
b) verso imprese collegate	0		184.753		(184.753)
d bis) verso altri	187.095		196.017		(8.922)
- di cui esigibili entro 12 mesi	<u>150.000</u>		<u>0</u>		<u>150.000</u>
Totale		761.720		1.331.590	(569.870)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.448.824		4.224.311	(775.487)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	350.181		367.980		(17.799)
Totale		350.181		367.980	(17.799)
II - Crediti					
1) verso clienti	30.047.713		29.589.645		458.068
3) verso imprese collegate	7.351		6.901		450
5 bis) crediti tributari	256.734		776.380		(519.646)
5 ter) imposte anticipate	676.822		900.788		(223.966)
5 quater) verso altri	85.521		119.128		(33.607)
Totale		31.074.141		31.392.842	(318.701)
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale		0		0	0
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	4.742.419		4.458.075		284.344
2) assegni	140		0		140
3) danaro e valori in cassa	37.945		29.686		8.259
Totale		4.780.504		4.487.761	292.743
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		36.204.826		36.248.583	(43.757)
D) RATEI E RISCONTI		697.986		963.513	(265.527)
TOTALE ATTIVO		40.465.000		41.775.833	(1.310.833)

Gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono contraddistinti da sottolineatura della descrizione e dell'importo.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) PATRIMONIO NETTO					
I - Capitale	3.151.802		3.336.111		(184.309)
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni					
III - Riserve di rivalutazione					
IV - Riserva legale	7.912.139		7.515.463		396.676
V - Riserve statutarie					
VI - Altre riserve	3.616		3.612		4
- di cui riserva da contributi e liberalità	<u>3.615</u>		<u>3.615</u>		<u>0</u>
- di cui riserva da arrotondamento all'unità di euro	<u>1</u>		<u>(3)</u>		<u>4</u>
VIII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo					
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	821.155		379.028		442.127
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale		11.888.712		11.234.214	654.498
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
2) per imposte, anche differite	9.291		101.393		(92.102)
4) altri	1.667.000		1.055.000		612.000
Totale		1.676.291		1.156.393	519.898
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		3.504.702		3.694.451	(189.749)
D) DEBITI					
4) debiti verso banche	3.181.483		5.478.571		(2.297.088)
- di cui esigibili oltre 12 mesi	<u>1.027.147</u>		<u>1.826.366</u>		<u>(799.219)</u>
5) debiti verso altri finanziatori	0		506.442		(506.442)
7) debiti verso fornitori	6.923.721		7.152.263		(228.542)
10) debiti verso imprese collegate	105.165		188.426		(83.261)
12) debiti tributari	1.050.963		849.508		201.455
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.067.615		2.962.496		105.119
14) altri debiti	8.939.117		8.453.539		485.578
Totale		23.268.064		25.591.245	(2.323.181)
E) RATEI E RISCONTI		127.231		99.530	27.701
TOTALE PASSIVO		40.465.000		41.775.833	(1.310.833)

Gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono contraddistinti da sottolineatura della descrizione e dell'importo.

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.315.967		75.817.407		5.498.560
5) altri ricavi e proventi	1.990.471		508.155		1.482.316
<i>- di cui contributi in conto esercizio</i>	<u>34.128</u>		<u>84.000</u>		<u>(49.872)</u>
Totale		83.306.438		76.325.562	6.980.876
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(4.503.751)		(5.031.106)		527.355
7) per servizi	(9.683.154)		(9.022.271)		(660.883)
8) per godimento di beni di terzi	(1.951.674)		(1.695.438)		(256.236)
9) per il personale					
a) salari e stipendi	(46.712.320)		(43.086.016)		(3.626.304)
b) oneri sociali	(13.085.189)		(11.899.819)		(1.185.370)
c) trattamento di fine rapporto	(3.378.081)		(3.078.249)		(299.832)
e) altri costi	(689.086)		(676.074)		(13.012)
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(61.567)		(64.073)		2.506
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(418.870)		(434.805)		15.935
11) variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.799)		(14.793)		(3.006)
13) altri accantonamenti	(93.466)		(100.808)		7.342
14) oneri diversi di gestione	(348.292)		(384.120)		35.828
Totale		(80.943.249)		(75.487.572)	(5.455.677)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		2.363.189		837.990	1.525.199
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni	876		28.786		(27.910)
16) altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.262		12.102		(6.840)
<i>- di cui da imprese collegate</i>	<u>1.818</u>		<u>882</u>		<u>936</u>
d) proventi diversi dai precedenti	1.389		15.714		(14.325)
17) interessi e altri oneri finanziari	(50.573)		(55.052)		4.479
Totale (15 + 16 - 17)		(43.046)		1.550	(44.596)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE					
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni	(491.000)		(1.148)		(489.852)
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	(347.127)				(347.127)
Totale (18 - 19)		(838.127)		(1.148)	(836.979)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		1.482.016		838.392	643.624
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		(660.861)		(459.364)	(201.497)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		821.155		379.028	442.127

Gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono contraddistinti da sottolineatura della descrizione e dell'importo.

RENDICONTO FINANZIARIO elaborato secondo il metodo indiretto	2016	2015
(A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	821.155	379.028
Imposte sul reddito	660.861	459.364
Interessi passivi (interessi attivi)	43.922	27.235
(Dividendi)	(209)	(803)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	(2.685)	(24.964)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	1.523.044	839.860
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	994.557	351.453
Ammortamento delle immobilizzazioni	540.884	683.763
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	491.000	1.148
Altre rettifiche per elementi non monetari	81.133	685.149
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	2.107.574	1.721.513
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.630.618	2.561.373
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	17.799	14.793
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	806.408	2.039.445
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	265.527	(29.330)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	(311.803)	60.198
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	27.701	3.238
Altre variazioni del capitale circolante netto	778.314	(1.656.657)
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	1.583.946	431.687
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.214.564	2.993.060
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	283.977	(40.840)
(Imposte sul reddito pagate)		(813.473)
Dividendi incassati	209	803
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(11.371)	(23.497)
(Utilizzo dei fondi)	(2.076.841)	(467.046)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.804.026)	(1.344.053)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	3.410.538	1.649.007
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(26.293)	(41.021)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(309.820)	(644.959)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	3.531	10.911
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(165.000)	(336.000)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		56.596
(Erogazione di finanziamenti)	(497.127)	(315.000)
Rimborso di finanziamenti	150.000	733.334
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	540.802	(10.942)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(303.907)	(547.081)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso banche	(1.656.320)	106.736
Accensione di finanziamenti a m.l.t.	300.000	2.250.000
(Rimborso di finanziamenti a m.l.t.)	(941.068)	(800.400)
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso factor	(506.142)	108.815
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	341.100	
(Rimborso di capitale per recesso)	(351.458)	(359.911)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	(2.813.888)	1.305.240
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	292.743	2.407.166
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	4.487.761	2.080.595
di cui: Depositi bancari e postali	4.458.075	2.045.120
Assegni	0	2.329
Danaro e valori in cassa	29.686	33.146
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	4.780.504	4.487.761
di cui: Depositi bancari e postali	4.742.419	4.458.075
Assegni	140	0
Danaro e valori in cassa	37.945	29.686

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa è stato redatto osservando le norme del codice civile con particolare riferimento all'articolo 2423-bis, comma 1 c.c. e i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La funzione della nota integrativa è quella di illustrare e dettagliare 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 articolate che non sempre la forma discorsiva né consente una lettura agevole, dove possibile o utile si privilegia la forma tabellare ritenuta più idonea ad illustrare i dati.

Nei prospetti di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, ad evitare di esporre dati inutili e favorire la chiarezza, sono state omesse le voci non precedute da lettere maiuscole e numeri romani che presentano valori nulli nei due esercizi considerati. Inoltre, gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono stati contraddistinti da sottolineatura di descrizione e importo.

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), si rimanda a quanto 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). Si precisa che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 18 agosto 2015 n. 139, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e che per effetto dello stesso D.Lgs 18 agosto 2015 n. 139 sono stati modificati i 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 elementi costitutivi del bilancio 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 occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nei commenti alle voci di bilancio sono illustrati i criteri di attuazione di questa specifica disposizione.

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 5 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.

I criteri di valutazione sono quelli stabiliti dall'articolo 2426 c.c. e di seguito sono indicati per ogni voce di bilancio.

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	<= 5 anni
Costi di sviluppo	vita utile o <= 5 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Avviamento	vita utile o <= 10 anni
Altro	vita utile o <= 5 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 e i costi di sviluppo 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	- mobili e macchine d'ufficio	12%
	- autocarri	20%
	- macchine d'ufficio elettroniche	20%
	- impianti interni di comunicazione	25%
	- autovetture e mezzi di trasporto interno	25%

■ Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione comprensivo dei costi accessori eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore delle partecipate.

■ Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

I crediti e i debiti con scadenza entro 12 mesi sono rilevati al valore nominale in quanto il criterio del costo ammortizzato, nel breve termine, ha generalmente effetti irrilevanti.

■ 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).

■ 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, costituite da depositi bancari, postali e assegni (bancari e/o circolari) essendo crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo che, normalmente, coincide con il valore nominale. Il denaro in cassa è valutato 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 proporzione del tempo.

■ Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi alla chiusura dell'esercizio natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati, ammontare della passività attendibilmente stimabile. 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.

■ Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value. Nell'esercizio 2015 è stato sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap con una banca a copertura dal rischio di tasso relativo a un finanziamento di durata pari a 48 mesi stipulato a tasso variabile. Il fair value alla chiusura dell'esercizio comunicato dalla banca ammonta a € -6.319 e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale effetto nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 in quanto ritenuto irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

■ Attività e passività in valuta estera

Se presenti, le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in euro, applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'euro e tale valuta in vigore della data dell'operazione.

In bilancio le attività e passività in valuta estera sono iscritti al tasso di cambio a pronti 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.

■ 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 OIC 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.

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
113.364	339.426	(226.062)	-66,6%

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
267.423	302.697	(35.274)	-11,7%

e sono così composte:

	B), I, 1) Costi di imp. e di ampliam.	B), I, 2) Costi di sviluppo	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) Imm ob. in corso e acconti	B), I, 7) Altre	Totale
Costo			460.273				485.782	946.055
Precedenti rivalutazioni								0
Precedenti svalutazioni			(21.000)					(21.000)
Precedenti ammortamenti			(401.329)				(221.029)	(622.358)
Saldo precedente	0	0	37.944	0	0	0	264.753	302.697
Acquisizioni dell'esercizio			11.375				14.918	26.293
Dismissioni dell'esercizio							(3.150)	(3.150)
Storno f.do ammortamento							3.150	3.150
Rivalutazioni dell'esercizio								0
Svalutazioni dell'esercizio								0
Ammortamenti dell'esercizio			(35.362)				(26.205)	(61.567)
Saldo attuale	0	0	13.957	0	0	0	253.466	267.423

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

Grado di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Esercizio attuale	Esercizio precedente
B), I, 3) - Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	92,6%	87,2%
B), I, 7) - Altre	49,1%	45,5%
Totale	70,2%	65,8%

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	2.419.681	2.590.024	(170.343)	-6,6%

e sono così composte:

	B), II, 1) Terreni e fabbricati	B), II, 2) Impianti e macchinario	B), II, 3) Attr. industriali e commerciali	B), II, 4) Altri beni	B), II, 5) Immobilizz. in corso e acconti	Totale
Costo	2.418.156	3.015.006	821.707	1.236.479		7.491.348
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti	(800.522)	(2.516.831)	(680.964)	(903.007)		(4.901.324)
Saldo precedente	1.617.634	498.175	140.743	333.472	0	2.590.024
Acquisizioni dell'esercizio	3.004	114.990	61.918	69.460		249.372
Dismissioni dell'esercizio		(124.919)	(15.044)	(14.460)		(154.423)
Storno f.do ammortamento		124.919	15.044	13.614		153.577
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio	(53.665)	(243.288)	(27.579)	(94.337)		(418.869)
Saldo attuale	1.566.973	369.877	175.082	307.749	0	2.419.681

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

Grado di ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Esercizio attuale	Esercizio precedente
B), II, 1) - Terreni e fabbricati	35,3%	33,1%
B), II, 2) - Impianti e macchinario	87,7%	83,5%
B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali	79,8%	82,9%
B), II, 4) - Altri beni	76,2%	73,0%
Totale	68,1%	65,4%

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
761.720	1.331.590	(569.870)	-42,8%

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	165.000		(491.000)	0
Totali	381.000	165.000	0	(491.000)	55.000

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	(73.827)	(267.470)	50%	0
						55.000

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 gennaio 2017 la società si è estinta al termine della procedura di liquidazione volontaria.

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. L'importo della partecipazione è stato svalutato totalmente per stimata irrecuperabilità.

B), III, 1), d bis) - 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)		0
- Banca di Parma - Credito Cooperativo s.c.p.a.r.l.	35.000				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
- Ciclat s.c.r.l.	14.310				14.310
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Orfeo Società Consortile a r.l. in liquidazione	195		(195)		0
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	569.820	0	(50.195)	0	519.625

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.

Nel corso dell'esercizio si sono estinte al termine della procedura di liquidazione volontaria le società: PASSO A DUE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS e ORFEO SOCIETÀ CONSORTILE A R. L..

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate	184.753	347.127	(184.753)	(347.127)	0	
Finanziamenti a R.G.S. s.r.l.	165.000	347.127	(165.000)	(347.127)	0	
Crediti vs. Pegaso s.r.l. in liquidazione	19.753		(19.753)		0	
B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri	196.017	150.000	(158.922)	0	187.095	
Finanziamenti a COFACILITY s.c.	150.000	150.000	(150.000)		150.000	
Depositi cauzionali	46.017		(8.922)		37.095	
- di cui esigibili entro 12 mesi		150.000			<u>150.000</u>	
Totale	380.770	497.127	(343.675)	(347.127)	187.095	0

Per quanto riguarda i finanziamenti erogati a R.G.S. S.r.l. si specifica che per € 165.000 sono stati trasformati nel corso dell'esercizio in versamenti in conto capitale della stessa mentre per € 347.127 sono stati svalutati totalmente per stimata irrecuperabilità.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
350.181	367.980	(17.799)	-4,8%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	367.980	350.181	(367.980)		350.181
Totale	367.980	350.181	(367.980)	0	350.181

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
31.074.141	31.392.842	(318.701)	-1,0%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	30.047.713	29.589.645	458.068	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	7.351	6.901	450	
C), II, 5 bis) - Crediti tributari	256.734	776.380	(519.646)	
C), II, 5 ter) - Imposte anticipate	676.822	900.788	(223.966)	
C), II, 5 quater) - Verso altri	85.521	119.128	(33.607)	
Totale	31.074.141	31.392.842	(318.701)	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	4.306.706		(1.602.182)	2.704.524

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione sui crediti verso clienti	8,3%	12,7%

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. Si segnala il rilascio di 1,6 €/milioni del fondo svalutazione crediti per esuberanza rispetto alle eventuali inesigibilità future.

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

C), II, 5) - Crediti verso altri			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/personale	32.665	48.383	(15.718)
Crediti diversi	24.549	29.280	(4.731)
Crediti v/INAIL	16.544	32.506	(15.962)
Crediti v/ILS Srl	11.763		11.763
Crediti v/Equitalia Centro		8.959	(8.959)
Totale	85.521	119.128	(33.607)

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
4.780.504	4.487.761	292.743	6,5%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	4.742.419	4.458.075	284.344
C), II, 2) - Assegni	140		140
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	37.945	29.686	8.259
Totale	4.780.504	4.487.761	292.743

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
697.986	963.513	(265.527)	-27,6%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Interessi attivi	1.818		1.818	
Altri di ammontare non apprezzabile	661	2.741	(2.080)	
Totale	2.479	2.741	(262)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (compreso maxicanone)	275.404	293.499	(18.095)	270.365
Spese per servizi commerciali	153.861	219.763	(65.902)	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	80.551	105.674	(25.123)	
Assicurazioni	76.330	79.908	(3.578)	16.069
Spese per manutenzioni e consulenze tecniche	45.838	66.961	(21.123)	
Noleggio automezzi	33.646	148.891	(115.245)	
Altri noleggi e locazioni	13.378	9.615	3.763	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	10.172	19.980	(9.808)	
Spese per le certificazioni della qualità e revisione	1.252	9.925	(8.673)	
Spese per utenze	824	1.236	(412)	
Imposte e tasse	801	2.738	(1.937)	
Spese per periodici e pubblicazioni	639	785	(146)	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.811	1.797	1.014	
Totale	695.507	960.772	(265.265)	286.434

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
11.888.712	11.234.214	654.498	5,8%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Increment. es. prec.	Decrem. es. prec.	Saldo precedente	Increment. es. att.	Decrem. es. att.	Saldo attuale
A), I - Capitale	2.882.266	811.580	(357.735)	3.336.111	337.446	(521.755)	3.151.802
- sottoscrizioni		353.100			45.650		
- ristorni ad aumento di capitale		458.480			255.970		
- recessi			(351.240)			(521.755)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale			(6.495)		35.826		
A), IV - Riserva legale	6.724.621	790.842	0	7.515.463	396.676	0	7.912.139
- destinazione risultato di esercizio		759.735			367.658		
- altro		31.107			29.018		
A), VI - Altre riserve	3.616	0	(4)	3.612	0	4	3.616
- riserva da contributi in c/capitale	3.615			3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di €	1		(4)	(3)		4	1
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	783.232	379.028	(783.232)	379.028	821.155	(379.028)	821.155
- destinato:							
- a riserva legale		367.658	(759.735)			(367.658)	
- a f.do sviluppo della cooperazione		11.370	(23.497)			(11.370)	
Totali	10.393.735	1.981.450	(1.140.971)	11.234.214	1.555.277	(900.779)	11.888.712

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
1.676.291	1.156.393	519.898	45,0%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	101.393		(92.102)		9.291
B), 4) - Altri	1.055.000	994.557	(295.851)	(86.706)	1.667.000
- fondo per rischi su contenziosi legali	605.000	901.091	(214.204)	(54.887)	1.237.000
- fondo per oneri di welfare cooperativo	200.000	10.260	(10.260)		200.000
- fondo per oneri di ristrutturazione aziendale	135.000		(38.181)	(26.819)	70.000
- fondo per oneri e migliorie su gare d'appalto	100.000	83.206	(33.206)		150.000
- fondo per rischi su contenziosi fiscali/previdenziali	15.000			(5.000)	10.000
Totali	1.156.393	994.557	(387.953)	(86.706)	1.676.291

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 7 c.c. è esposta la composizione della voce B), 4) – Altri. Le movimentazioni dei fondi sono dovute ad accantonamenti dell'esercizio, ad utilizzi di quanto stanziato nel precedente esercizio e a rilasci di importi per i quali è decaduto il presupposto dello stanziamento.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
3.504.702	3.694.451	(189.749)	-5,1%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.694.451	4.033.611	(4.223.360)	3.504.702

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 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
23.268.064	25.591.245	(2.323.181)	-9,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	3.181.483	5.478.571	(2.297.088)		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	1.027.147	1.826.366	(799.219)		
D), 5) - Debiti verso altri finanziatori (factor)		506.442	(506.442)		
D), 7) - Debiti verso fornitori	6.923.721	7.152.263	(228.542)		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	105.165	188.426	(83.261)		
D), 12) - Debiti tributari	1.050.963	849.508	201.455		
D), 13) - Debiti verso ist. di previdenza e sic. sociale	3.067.615	2.962.496	105.119		
D), 14) - Altri debiti	8.939.117	8.453.539	485.578		
Totale	23.268.064	25.591.245	(2.323.181)	0	0

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	754.270	690.791	63.479
Saldo IRAP / IRES	212.560	3.691	208.869
Saldo IVA ad esigibilità differita	70.903	147.182	(76.279)
Imposta sostitutiva su TFR	13.230	7.844	5.386
Totale	1.050.963	849.508	201.455

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.805.152	2.765.343	39.809
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	191.722	134.978	56.744
Debiti verso INAIL	27.029	19.779	7.250
Debiti verso altri enti	43.712	42.396	1.316
Totale	3.067.615	2.962.496	105.119

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	8.713.357	8.281.953	431.404
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	146.264	76.589	69.675
Trattenute sindacali	24.466	24.187	279
Altro	55.030	70.810	(15.780)
Totale	8.939.117	8.453.539	485.578

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
127.231	99.530	27.701	27,8%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	72.910	61.740	11.170	
Spese per servizi	34.515	6.201	28.314	
Spese per pedaggi autostradali	2.601	4.049	(1.448)	
Interessi su mutui	2.234	3.427	(1.193)	
Spese per utenze	583	2.232	(1.649)	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.814	1.381	1.433	
Totale	115.657	79.030	36.627	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Ricavi diversi	10.850	10.850	0	
Recupero costi per ATI	254	7.886	(7.632)	
Noleggio automezzi		908	(908)	
Altri di ammontare non apprezzabile	470	856	(386)	
Totale	11.574	20.500	(8.926)	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
83.306.438	76.325.562	6.980.876	9,1%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi di igiene ambientale	68.440.033	63.498.134	4.941.899	7,8%
Servizi di portierato	6.966.642	6.674.023	292.619	4,4%
Servizi di facchinaggio e logistica	3.046.206	2.864.082	182.124	6,4%
Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	764.257	936.580	(172.323)	-18,4%
Servizi di manutenzione verde	340.983	388.834	(47.851)	-12,3%
Altro	1.757.846	1.455.754	302.092	20,8%
Totale	81.315.967	75.817.407	5.498.560	7,3%

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Proventi da rilascio fondo svalutazione crediti	1.600.000		1.600.000	
Contributi in conto esercizio	88.634	25.000	63.634	254,5%
Recupero costi di produzione	87.812	150.509	(62.697)	-41,7%
Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri	86.706	176.162	(89.456)	-50,8%
Locazioni immobiliari	34.128	84.000	(49.872)	-59,4%
Plusvalenze patrimoniali	3.532	5.016	(1.484)	-29,6%
Risarcimenti assicurativi	3.500	13.950	(10.450)	-74,9%
Altri ricavi e proventi	86.159	53.518	32.641	61,0%
Totale	1.990.471	508.155	1.482.316	291,7%

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(80.943.249)	(75.487.572)	(5.455.677)	7,2%

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	(1.331.551)	(1.588.487)	256.936	-16,2%
Prodotti per service w c	(1.364.398)	(1.323.136)	(41.262)	3,1%
Prodotti chimici	(840.146)	(812.278)	(27.868)	3,4%
Indumenti da lavoro	(481.090)	(599.086)	117.996	-19,7%
Carburanti	(307.643)	(334.618)	26.975	-8,1%
Piccole attrezzature	(60.448)	(184.886)	124.438	-67,3%
Materiale vario	(60.642)	(87.318)	26.676	-30,6%
Cancelleria	(42.956)	(65.696)	22.740	-34,6%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(2.687)	(19.570)	16.883	-86,3%
Omaggi alla clientela	(9.053)	(6.985)	(2.068)	29,6%
Altri di ammontare non apprezzabile	(3.137)	(9.046)	5.909	-65,3%
Totale	(4.503.751)	(5.031.106)	527.355	-10,5%

La diminuzione complessiva della voce B), 6) è attribuibile essenzialmente a tre elementi (Materiali di consumo, Indumenti da lavoro e Piccole attrezzature) i cui minori acquisti, rispetto al precedente esercizio, sono stati originati da un numero inferiore di avvii di nuovi appalti.

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi connessi all'attività tipica	(3.751.335)	(3.663.751)	(87.584)	2,4%
Servizi commerciali	(2.651.083)	(2.874.455)	223.372	-7,8%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(887.091)	(185.444)	(701.647)	378,4%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(633.793)	(569.101)	(64.692)	11,4%
Servizi amministrativi	(422.207)	(432.441)	10.234	-2,4%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(378.741)	(346.695)	(32.046)	9,2%
Rimborsi spese	(354.836)	(431.707)	76.871	-17,8%
Assicurazioni	(309.552)	(295.320)	(14.232)	4,8%
Utenze energetiche e idriche	(99.550)	(82.715)	(16.835)	20,4%
Utenze telefoniche e dati	(99.079)	(66.329)	(32.750)	49,4%
Servizi bancari e parabancari	(60.314)	(54.857)	(5.457)	9,9%
Altri di ammontare non apprezzabile	(35.573)	(19.456)	(16.117)	82,8%
Totale	(9.683.154)	(9.022.271)	(660.883)	7,3%

Le variazioni più rilevanti della voce B), 7), diversi dagli accantonamenti, sono dovuti alla diminuzione di fee (Servizi commerciali) relativi a commesse delle convenzioni CONSIP FM e FM2 cessate.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Noleggio automezzi	(866.314)	(767.348)	(98.966)	12,9%
Noleggio attrezzature tecniche	(751.609)	(585.074)	(166.535)	28,5%
Locazioni	(171.929)	(174.701)	2.772	-1,6%
Leasing immobiliare	(161.822)	(168.315)	6.493	-3,9%
Totale	(1.951.674)	(1.695.438)	(256.236)	15,1%

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 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. Il prospetto è riferito al contratto di leasing immobiliare relativo 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	2.674.583	2.770.129
Onere finanziario dell'esercizio	60.665	62.766
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	396.000	297.000
Valore netto dei beni	2.904.000	3.003.000

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	3.003.000	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		2.904.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.770.129	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(95.546)	
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.674.583
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		229.417
E - Effetto fiscale		(677)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		230.094
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	161.822	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(60.665)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
Totale effetto economico lordo		2.157
- effetto fiscale (effetto economico x 31,40%)		(677)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		1.480

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Salari e stipendi	(46.712.320)	(43.086.016)	(3.626.304)	8,4%
- a soci	(21.221.930)	(21.451.259)	229.329	-1,1%
- a dipendenti	(25.490.390)	(21.634.757)	(3.855.633)	17,8%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(20.250.821)	(17.103.970)	(3.146.851)	18,4%
b) Oneri sociali	(13.085.189)	(11.899.819)	(1.185.370)	10,0%
- a soci	(5.823.119)	(5.914.323)	91.204	-1,5%
- a dipendenti	(7.262.070)	(5.985.496)	(1.276.574)	21,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(5.850.904)	(4.853.594)	(997.310)	20,5%
c) Trattamento di fine rapporto	(3.378.081)	(3.078.249)	(299.832)	9,7%
- a soci	(1.555.327)	(1.532.299)	(23.028)	1,5%
- a dipendenti	(1.822.754)	(1.545.950)	(276.804)	17,9%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.455.682)	(1.242.830)	(212.852)	17,1%
e) Altri costi	(689.086)	(676.074)	(13.012)	1,9%
- a soci	(669.176)	(671.009)	1.833	-0,3%
- di cui ristorni	(300.000)	(300.000)	0	0,0%
- a dipendenti	(19.910)	(5.065)	(14.845)	293,1%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(19.600)	(5.065)	(14.535)	287,0%
Totale	(63.864.676)	(58.740.158)	(5.124.518)	8,7%

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)	(63.864.676)
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(27.577.007)
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(36.287.669)
Costo del lavoro dei soci (D)	(29.269.552)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	80,66%

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.

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Immobilizzazioni immateriali	(61.567)	(64.073)	2.506	-3,9%
b) Immobilizzazioni materiali	(418.870)	(434.805)	15.935	-3,7%
Totale	(480.437)	(498.878)	18.441	-3,7%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(17.799)	(14.793)	(3.006)	20,3%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acc.ti per migliorie su gare d'appalto e welfare cooperativo	(93.466)	(100.808)	7.342	-7,3%
Totale	(93.466)	(100.808)	7.342	-7,3%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Contributi associativi	(90.932)	(82.451)	(8.481)	10,3%
Imposte e tasse	(90.593)	(84.577)	(6.016)	7,1%
Risarcimento danni	(70.729)	(86.375)	15.646	-18,1%
Oneri di gestione della sede legale del gruppo cooperativo	(34.863)	(29.142)	(5.721)	19,6%
Sanzioni e ammende	(18.523)	(13.971)	(4.552)	32,6%
Accantonamento per rischi e oneri diversi di gestione	(14.000)	(63.000)	49.000	-77,8%
Erogazioni liberali	(3.977)	(8.233)	4.256	-51,7%
Minusvalenze patrimoniali	(847)	(8.036)	7.189	-89,5%
Altri oneri di gestione	(23.828)	(8.335)	(15.493)	185,9%
Totale	(348.292)	(384.120)	35.828	-9,3%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(43.046)	1.550	(44.596)	-2.877,2%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Da altre imprese	876	28.786	(27.910)	-97,0%
- di cui dividendi	209	802	(593)	-73,9%
- di cui plusvalenze da cessione		27.984	(27.984)	-100,0%
- di cui altri proventi finanziari	667		667	
Totale	876	28.786	(27.910)	-97,0%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.262	12.102	(6.840)	-56,5%
- di cui da imprese collegate	1.818	882	936	106,1%
d) Proventi diversi dai precedenti	1.389	15.714	(14.325)	-91,2%
- di cui per interessi bancari	595	2.110	(1.515)	-71,8%
- di cui interessi attivi da debitori	794	13.604	(12.810)	-94,2%
Totale	6.651	27.816	(21.165)	-76,1%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi relativi a debiti verso banche	(46.696)	(48.790)	2.094	-4,3%
Altri oneri finanziari	(3.877)	(6.262)	2.385	-38,1%
Totale	(50.573)	(55.052)	4.479	-8,1%

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(838.127)	(1.148)	(836.979)	72.907,6%

e sono così composti:

D), 19) - Svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) di partecipazioni	(491.000)	(1.148)	(489.852)	42.670,0%
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	(347.127)		(347.127)	
Totale	(838.127)	(1.148)	(836.979)	72.907,6%

Le svalutazioni sono relative valore di carico della partecipazione e a finanziamenti concessi alla collegata RGS SRL.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(660.861)	(459.364)	(201.497)	43,9%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Imposte correnti	(529.540)	(346.879)	(182.661)	52,7%
- di cui IRES	(330.937)	(158.467)	(172.470)	108,8%
- di cui IRAP	(198.603)	(188.412)	(10.191)	5,4%
b) Imposte relative a esercizi precedenti	543	12.915	(12.372)	-95,8%
c) Imposte (differite) anticipate	(131.864)	(125.400)	(6.464)	5,2%
Totale	(660.861)	(459.364)	(201.497)	43,9%

Secondo quanto prescritto dall'articolo 2427, numero 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 24,00%	Imposte anticipate	Importo	IRES 27,50%	IRES 24,00%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti				259.180	71.274		71.274
Fondo svalutazione crediti	1.153.093	276.742	276.742	2.332.616		559.827	559.827
Fondo rischi e oneri				462.000	127.051		127.051
Fondo rischi e oneri	1.667.000	400.080	400.080	593.000		142.321	142.321
Svalutazione partecipazioni				1.148	315		315
Totale	2.820.093	676.822	676.822	3.647.944	198.640	702.148	900.788

	Importo
Credito per imposte anticipate (inizio esercizio)	900.788
Credito per imposte anticipate (fine esercizio)	676.822
Imposte anticipate contabilizzate	(223.966)

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale			Esercizio precedente			
	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite	Importo	IRES 27,50%	IRES 24,00%	Imposte diferite
Interessi per ritardati pagamenti				342.864	94.287		94.287
Interessi per ritardati pagamenti	38.713	9.291	9.291	29.605		7.106	7.106
Totale	38.713	9.291	9.291	372.469	94.287	7.106	101.393

	Importo
Fondo imposte differite (inizio esercizio)	101.393
Fondo imposte differite (fine esercizio)	9.291
Imposte differite contabilizzate	92.102

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.

Altre informazioni

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 9 c.c., si espone la ripartizione degli impegni e delle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.294.110
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.294.110
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	4.656.951
Interessi passivi su mutui	25.945
Totale	11.271.116

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 13 c.c., si espongono gli elementi di ricavo o di costo di entità e incidenza eccezionali (al lordo degli effetti fiscali):

- Proventi da rilascio parziale del fondo svalutazione crediti: € 1.600.000;
- Svalutazione partecipazione e finanziamenti concessi alla società collegata RGS SRL: € 838.127.

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

	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Dirigenti	1	0	1	
Quadri	5	5	0	0,0%
Impiegati	116	118	(2)	-1,7%
Operai	3.527	3.266	261	8,0%
Totale	3.648	3.389	259	7,6%

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 16 c.c., si espone l'ammontare dei compensi complessivi spettanti agli organi sociali:

- Amministratori: € 15.000;
- Collegio sindacale: € 16.882.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 16-bis) c.c., si espone l'ammontare dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per:

- Revisione legale dei conti annuali: € 18.000;
- Controllo contabile: € 4.000;
- Altri servizi di verifica: € 3.119.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22-quater) c.c., si segnala l'assenza di fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22-septies) c.c., si espone la proposta di destinazione degli utili:

Utile netto dell'esercizio	821.155
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	246.347
- 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	24.635
Residuo disponibile per la destinazione	550.173
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	550.173

Il bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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, 10 maggio 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Bazzini