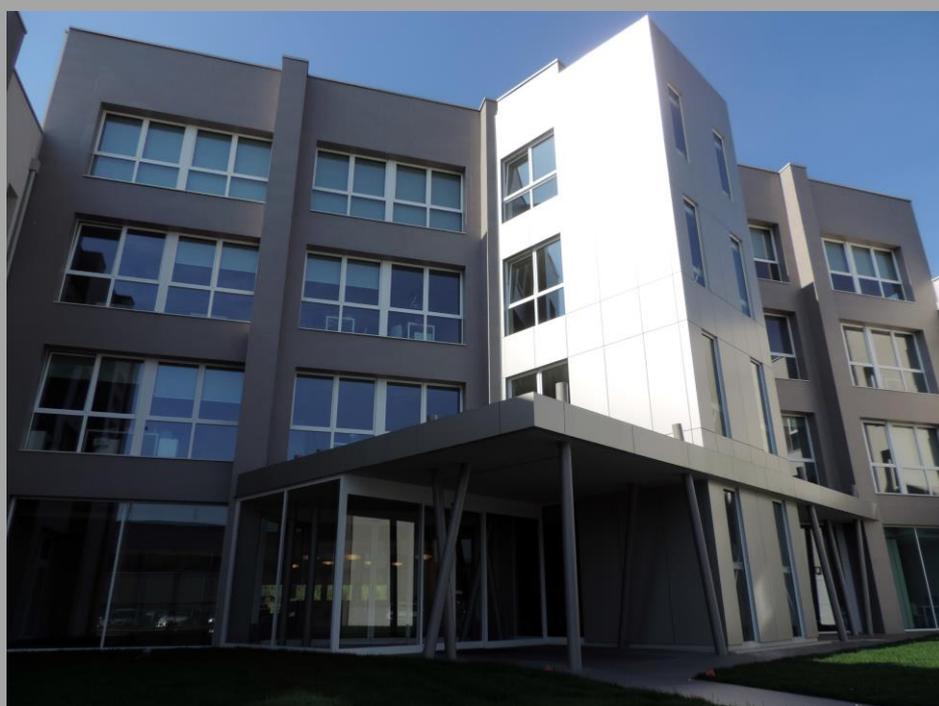
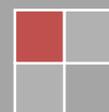


Bilancio dell'esercizio 2019

Quarantacinquesimo 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
Pisa	Via G. Volpe, 140 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Mestre (VE)	Via A. Lamarmora, 12	01/02/2020
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/1	15/06/2012

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione Durata della carica: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018) (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
Giorgio Barral	Consigliere	
Giuliano Notari	Consigliere	
Roberto Sudati	Consigliere	
Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018)	Dott. Enrico Ferrari	Presidente
	Dott. Maria Laura Bianchi	Effettivo
	Dott. Luca Romeo	Effettivo
	Dott. Gian Pietro Menozzi	Supplente
	Dott. Marco Vignali	Supplente
Revisione e Controllo Contabile Durata dell'incarico: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018)	Analisi S.p.A. – Via Barilli, 5/1 Reggio Emilia	

Rating di legalità dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM): ★★★

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione operativa di 95,33 €/milioni rispetto a 84,26 €/milioni del precedente esercizio (variazione +13,1%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a 4,70 €/milioni rispetto a 4,11 €/milioni del precedente esercizio (variazione +14,5%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 4,9% come nell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT) è risultato pari a 2,63 €/milioni rispetto a 2,29 €/milioni del precedente esercizio (variazione +15,0%).

Il risultato netto è stato pari a 1,54 €/milioni rispetto a 1,42 €/milioni del precedente esercizio (variazione +8,50%).

La posizione finanziaria netta (crediti e/o debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a +7,21 €/milioni contro un valore di +6,40 €/milioni del precedente esercizio (variazione +0,81 €/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 costruzione, manutenzione e conduzione di impianti elettroidraulici e rete dati, servizi di movimentazione merci e gestione magazzini e servizi di handling aereoportuale.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

La pandemia di Covid-19 ha modificato profondamente le prospettive dell'economia per l'anno in corso e per gli anni a venire rispetto a quanto ci si poteva attendere sulla base degli andamenti del 2019. Secondo gli scenari formulati dal Fondo monetario internazionale, il PIL mondiale registrerà una forte diminuzione anziché una modesta crescita mentre per l'economia italiana, rimasta pressoché stazionaria nel 2019, pur mostrando progressi nella competitività internazionale, nei livelli di indebitamento delle imprese e nelle condizioni del sistema bancario, si prevede la più forte contrazione dal secondo dopoguerra.

La rapidità del recupero dell'economia dipenderà dai tempi dell'emergenza sanitaria e dalla continuità della risposta delle politiche economiche, che è stata finora in tutte le nazioni di portata eccezionale. Tutti gli scenari indicano che le conseguenze della pandemia sull'economia mondiale saranno comunque rilevanti e si estenderanno oltre il breve periodo.

Per quanto riguarda l'attività *core* della società, il fatturato aggregato dell'igiene ambientale italiano nel 2019 vale 6,84 €/miliardi (fonte Cerved-Databank "Imprese di pulizia e disinfezione" ed. 2020) e conferma un andamento stagnante già in essere da diversi anni facendo registrare una variazione in termini di volumi di -0,3% rispetto al 2018 con, più in dettaglio, le seguenti dinamiche settoriali:

- il segmento delle pulizie civili che rappresenta il 64% del mercato ha fatto registrare una variazione di -0,7%;
- il segmento delle pulizie sanitarie che rappresenta il 24% del mercato ha fatto registrare una variazione di -0,3%;
- il segmento delle pulizie industriali che rappresenta il 12% del mercato ha fatto registrare una variazione di +1,8%.

Per il settore dell'igiene ambientale, come per quasi tutti i settori economici, il 2020 si profila un esercizio anormale e complesso per l'inaspettata emergenza sanitaria dagli sviluppi ancora imprevedibili. Gli scenari ipotizzano contrazioni del fatturato aggregato del settore dell'igiene ambientale oscillante tra -2%/-3% nell'ipotesi ottimistica e -5%/-7% nell'ipotesi pessimistica anche se è prevedibile che un sostegno alla domanda deriverà dal maggiore ricorso ai servizi specializzati di pulizia e disinfezione che hanno anche ricevuto l'incentivo fiscale rappresentato dal credito d'imposta per le spese di sanificazione introdotti dai decreti "Cura Italia" e "Rilancio".

Principali eventi dell'esercizio

In un contesto economico nazionale di bassa crescita e con un andamento settoriale stagnante, la cooperativa ha incrementato significativamente i propri volumi di fatturato realizzando anche un incremento della marginalità economica in un esercizio, il 2019, che ha fatto registrare un buon numero di turn over di appalti.

Il protratto rallentamento della pubblicazione dei bandi da parte della PA degli anni scorsi per i timori e le difficoltà operative incontrate nell'applicazione del nuovo Codice Appalti, ha fatto registrare segnali incoraggianti di inversione di tendenza.

La composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio (68% di natura pubblica e 32% di natura privata contro 58% e 42% del precedente esercizio) come pure la presenza territoriale per il 74% (76% nel 2018) concentrata al nord, per il 25% (22% nel 2018) al centro e per l'1% al sud d'Italia (1% nel 2018).

Fatturato per tipologia di committenza

2019 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	45,8	18,8	0,2	64,8
Privata	24,3	4,8	1,4	30,5
Totale	70,1	23,6	1,6	95,3

Fatturato per tipologia di committenza

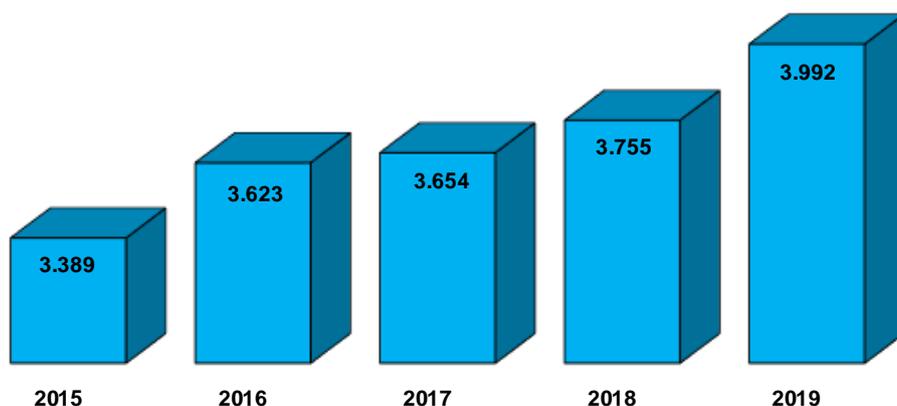
2018 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	34,0	15,3		49,3
Privata	30,0	3,7	1,3	35,0
Totale	64,0	19,0	1,3	84,3

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 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	Assunti	Dimessi	Dimessi 31/12	Esercizio precedente	Variazione	Variazione percentuale
Addetti complessivi	4.156	1.681	1.353	74	3.828	328	8,6%

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione	Variazione percentuale
Femminile	3.127	2.933	194	6,6%
Maschile	1.029	895	134	15,0%
Totale	4.156	3.828	328	8,6%

Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione	Variazione percentuale
Nazionalità italiana	2.958	2.823	135	4,8%
Nazionalità estera	1.198	1.005	193	19,2%
Totale	4.156	3.828	328	8,6%

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

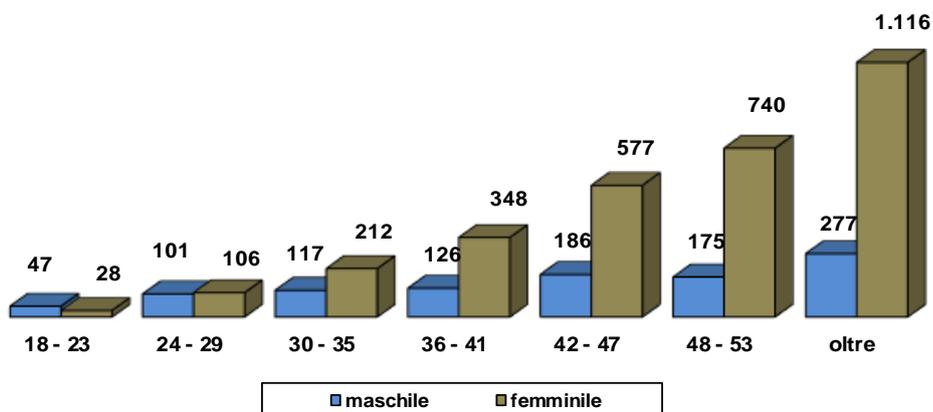
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione	Variazione percentuale
A tempo indeterminato	3.718	3.459	259	7,5%
A tempo determinato	438	369	69	18,7%
Totale	4.156	3.828	328	8,6%

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

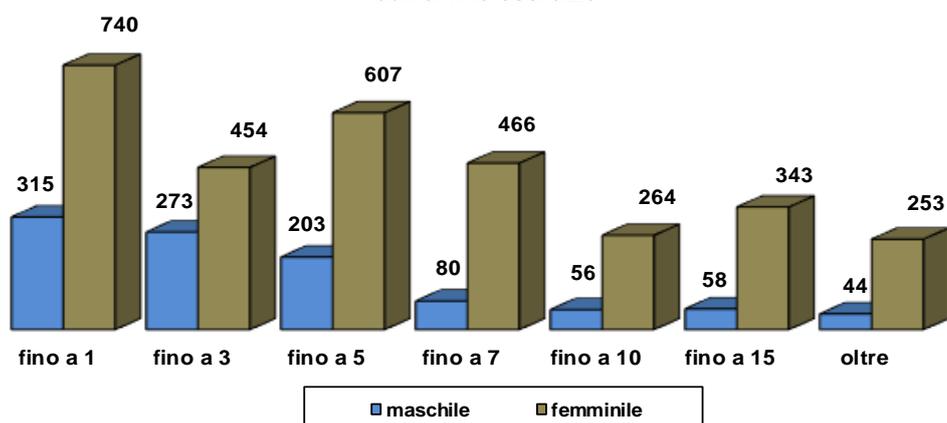
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione	Variazione percentuale
Dirigenti e Quadri	5	5	0	0,0%
Impiegati	141	146	(5)	-3,4%
Operai	4.010	3.677	333	9,1%
Totale	4.156	3.828	328	8,6%

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	95.330.498	84.260.859	13,1%	100,0%	100,0%
- di cui servizi di igiene ambientale	75.330.695	68.784.273	9,5%	79,0%	81,6%
- di cui servizi di portierato	10.910.638	7.997.430	36,4%	11,4%	9,5%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	3.764.867	2.635.177	42,9%	3,9%	3,1%
- di cui servizi di facility management impiantistico	1.457.382	1.006.434	44,8%	1,5%	1,2%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.429.646	1.364.354	4,8%	1,5%	1,6%
- di cui servizi di manutenzione verde	390.647	476.465	-18,0%	0,4%	0,6%
- di cui altri servizi	2.046.623	1.996.726	2,5%	2,1%	2,4%
COSTI ESTERNI OPERATIVI (senza acc.ti per rischi e oneri)	(15.622.821)	(14.022.586)	11,4%	-16,4%	-16,6%
- di cui per servizi	(7.932.698)	(7.570.983)	4,8%	-8,3%	-9,0%
- di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo	(5.648.728)	(4.755.764)	18,8%	-5,9%	-5,6%
- di cui per utilizzo beni di terzi	(2.041.395)	(1.695.839)	20,4%	-2,1%	-2,0%
VALORE AGGIUNTO	79.707.677	70.238.273	13,5%	83,6%	83,4%
Costi del personale (senza acc.ti per rischi e oneri)	(75.003.740)	(66.129.272)	13,4%	-78,7%	-78,5%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	4.703.937	4.109.001	14,5%	4,9%	4,9%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(2.313.464)	(1.964.215)	17,8%	-2,4%	-2,3%
RISULTATO OPERATIVO	2.390.473	2.144.786	11,5%	2,5%	2,5%
Risultato dell'area accessoria (senza acc.ti e rilascio fondi)	163.220	38.474	324,2%	0,2%	0,0%
Rilascio fondi rischi e oneri e svalutazione crediti	85.356	199.498	-57,2%	0,1%	0,2%
Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari)	1.723	4.014	-57,1%	0,0%	0,0%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(9.959)	(100.000)	-90,0%	0,0%	-0,1%
RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT)	2.630.813	2.286.772	15,0%	2,8%	2,7%
Oneri finanziari	(20.037)	(77.297)	-74,1%	0,0%	-0,1%
RISULTATO LORDO (EBT)	2.610.776	2.209.475	18,2%	2,7%	2,6%
Imposte sul reddito	(1.073.578)	(793.037)	35,4%	-1,1%	-0,9%
RISULTATO NETTO	1.537.198	1.416.438	8,5%	1,6%	1,7%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	4,6%	4,5%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	15,2%	14,8%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	8,9%	9,5%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	2,5%	2,5%			
Fatturato per addetto	23.880	22.440			

L'esercizio 2019 ha fatto registrare un rilevante incremento dei ricavi operativi (variazione +13,1%) grazie allo start up di nuovi appalti in tutti i servizi *core* aziendali. Anche la divisione TECH (Servizi di facility management impiantistico) ha incrementato significativamente i propri volumi nel secondo anno pieno dall'avvio dell'attività. La variazione dei ricavi ha influenzato la variazione di +11,4% dei costi operativi estreni di tipo monetario rimasti però in linea con l'esercizio precedente in rapporto ai ricavi stessi (16,4% nel 2019 contro 16,6% nel 2018) e una variazione di +13,4% dei Costi del personale rimasti però anch'essi in linea con l'esercizio precedente in rapporto ai ricavi (78,7% nel 2019 contro 78,5% nel 2018) a conferma dell'estrema attenzione all'equilibrio gestionale attuata dal management. Da rilevare che il positivo andamento economico dell'esercizio ha consentito al management di attribuire ristorni ai soci e premi di produzione al personale per un importo complessivo di 2,4 €/milioni (contro 1,6 €/milioni dell'esercizio precedente).

I costi operativi non monetari hanno fatto registrare una variazione di +17,8% essenzialmente dovuta a maggiori accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri rispetto al precedente esercizio.

Il risultato operativo ha pertanto potuto far registrare una variazione di +11,5% rispetto al precedente esercizio.

Poco rilevanti, come nel precedente esercizio, il Risultato dell'area accessoria, il Rilascio di fondi rischi, le Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie, il Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari) e gli Oneri finanziari.

Il carico fiscale dell'esercizio risulta superiore al precedente per la maggiore redditività (il dettaglio è esposto nella nota integrativa alla quale si rimanda).

La consolidata ottima situazione finanziaria della cooperativa è ulteriormente migliorata nell'esercizio anche grazie al lieve miglioramento dei tempi medi d'incasso passati a 138 giorni da 142 giorni del precedente esercizio (il più recente dato settoriale disponibile si assesta a 132 giorni nel 2018 – (fonte Cerved-Databank “Imprese di pulizia e disinfezione” ed. 2020).

Dal punto di vista patrimoniale la società mantiene e incrementa 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	3.021.974	3.198.634	-5,5%	5,8%	6,6%
Attivo circolante	48.635.819	44.993.442	8,1%	94,2%	93,4%
Capitale investito (impieghi)	51.657.793	48.192.076	7,2%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	17.226.147	14.964.694	15,1%	33,3%	31,1%
Passivo fisso	9.884.678	9.350.991	5,7%	19,1%	19,4%
Passivo circolante	24.546.968	23.876.391	2,8%	47,5%	49,5%
Capitale di finanziamento (fonti)	51.657.793	48.192.076	7,2%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	14.204.173	11.766.060			
Margine di struttura secondario	24.088.851	21.117.051			
Margine di tesoreria	23.596.903	20.769.481			
Quoziente di struttura primario	5,7	4,7			
Quoziente di struttura secondario	9,0	7,6			
Indice di liquidità	2,0	1,9			
Giorni di dilazione media dei crediti	138	142			
Cash flow complessivo	3.765.306	3.181.155			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	40.166.331	36.535.297	9,9%
Passivo corrente	32.820.087	30.776.736	6,6%
Capitale Circolante Netto Commerciale	7.346.244	5.758.561	27,6%
Attivo immobilizzato	2.668.446	2.810.509	-5,1%
- di cui materiale	2.080.303	1.995.713	4,2%
- di cui immateriale	257.071	253.576	1,4%
- di cui finanziario	331.072	561.220	-41,0%
Capitale Investito Netto (impieghi)	10.014.690	8.569.070	16,9%
Posizione finanziaria netta	(7.211.457)	(6.395.624)	12,8%
- di cui debiti verso banche	1.611.559	2.450.646	-34,2%
- di cui liquidità	(8.823.016)	(8.846.270)	-0,3%
Patrimonio netto	17.226.147	14.964.694	15,1%
Capitale di Finanziamento (fonti)	10.014.690	8.569.070	16,9%
INDICI			
Capitale Circolante Netto Commerciale sui ricavi (voce A1)	8%	7%	
Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	0%	0%	
Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	172%	175%	

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.

	2019	2018	2017	2016	2015
Cespiti connessi alla produzione di servizi	104.703	15.074	(4.867)	43.439	204.877
- di cui acquisti	309.948	151.003	118.685	183.402	391.433
- di cui dismissioni	(205.245)	(135.929)	(123.552)	(139.963)	(186.556)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	520	(43.506)	3.761	4.700	18.785
- di cui acquisti	520	1.429	18.642	14.300	18.785
- di cui dismissioni		(44.935)	(14.881)	(9.600)	
Cespiti d'ufficio e informatici	108.820	109.318	23.817	34.341	53.281
- di cui acquisti	109.403	109.318	40.197	49.551	57.856
- di cui dismissioni	(583)		(16.380)	(15.210)	(4.575)
Cespiti immobiliari	28.501	31.307	0	17.037	13.792
- di cui acquisti	28.501	31.307		17.037	13.792
- di cui dismissioni					0
Totale	242.544	112.193	22.711	99.517	290.735

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.

Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla società:

- UNI EN ISO 9001:2015 - Oggetto: Qualità - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI EN ISO 14001:2015 - Oggetto: Ambiente - Certificatore CERTIQUALITY;
- OHSAS 18001:2007 - Oggetto: Sicurezza - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI ISO 45001:2018 - Oggetto: Sicurezza - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI EN 37001:2016 - Oggetto: Anticorruzione - Certificatore CERTIQUALITY;
- SA 8000:2014 - Oggetto: Etica - Certificatore CISE;
- ECOLABEL UE - Oggetto: Servizi di pulizia in ambienti interni - Certificatore ECOLABEL ITALIA;
- UNI EN 16636:2015 - Oggetto: Pest management - Certificatore CERTIQUALITY;
- F-GAS - Oggetto: Lavori su impianti termici - Certificatore CERTIQUALITY.

Ad integrazione del sistema qualità, la società adotta 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..

La società ha detenuto nel 2019 una partecipazione di collegamento in SEGESTA consortile S.r.l. in liquidazione con sede legale in Parma e capitale sociale di 90.000€ (partecipata al 50%) che è stata cancellata dal Registro Imprese nel mese di dicembre 2019.

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 l'attuale situazione legata agli effetti socioeconomici del Covid-19 e l'incertezza relativa alla durata e all'espansione di tale epidemia, non consente di fare previsioni sull'evoluzione dei prossimi mesi. In ogni caso, non si pensa che l'evoluzione di breve termine possa compromettere i fondamentali del business tenuto conto anche della solidità patrimoniale e finanziaria della società. Il Consiglio di Amministrazione, gli organi di controllo e il management della Società continueranno a monitorare costantemente l'evoluzione dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del Covid-19, adottando tutte le decisioni e le misure necessarie a fronteggiare l'emergenza stessa.

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 che è terminato il 31/05/2019.

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 – 1.051;
 - nr. ammissioni dell'esercizio – 63;
 - nr. recessi dell'esercizio – 142;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 972.

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 sulla destinazione del risultato dell'esercizio

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	1.537.198
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	461.159
- 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	46.116
Residuo disponibile per la destinazione	1.029.923
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	1.029.923

Parma, 28 maggio 2020

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		24.679		18.506	6.173
<i>- di cui parte già richiamata</i>	<u>24.679</u>		<u>18.506</u>		<u>6.173</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	19.309		11.437		7.872
7) altre	237.762		242.140		(4.378)
Totale		257.071		253.577	3.494
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	1.433.788		1.459.467		(25.679)
2) impianti e macchinario	346.109		227.639		118.470
3) attrezzature industriali e commerciali	39.028		22.567		16.461
4) altri beni	261.377		286.039		(24.662)
Totale		2.080.302		1.995.712	84.590
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in					
b) imprese collegate			45.000		(45.000)
d bis) altre imprese	272.142		267.142		5.000
2) crediti					
d bis) verso altri	58.931		249.078		(190.147)
<i>- di cui esigibili entro 12 mesi</i>			<u>200.000</u>		<u>(200.000)</u>
Totale		331.073		561.220	(230.147)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.668.446		2.810.509	(142.063)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	391.314		347.570		43.744
Totale		391.314		347.570	43.744
II - Crediti					
1) verso clienti	36.026.255		32.719.043		3.307.212
3) verso imprese collegate			6.877		(6.877)
5 bis) crediti tributari	1.672.071		1.277.502		394.569
5 ter) imposte anticipate	1.360.102		1.360.102		0
5 quater) verso altri	61.814		168.941		(107.127)
Totale		39.120.242		35.532.465	3.587.777
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale		0		0	0
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	8.813.197		8.837.857		(24.660)
2) assegni	620				620
3) danaro e valori in cassa	9.199		8.413		786
Totale		8.823.016		8.846.270	(23.254)
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		48.334.572		44.726.305	3.608.267
D) RATEI E RISCONTI		654.775		655.262	(487)
TOTALE ATTIVO		51.682.472		48.210.582	3.471.890

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	4.319.988		3.571.760		748.228
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni					
III - Riserve di rivalutazione					
IV - Riserva legale	11.390.024		9.991.387		1.398.637
V - Riserve statutarie					
VI - Altre riserve	3.616		3.615		1
- 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>1</u>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo					
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.537.198		1.416.438		120.760
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale		17.250.826		14.983.200	2.267.626
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
2) per imposte, anche differite	7.105		7.105		0
4) altri	5.804.852		4.464.852		1.340.000
Totale		5.811.957		4.471.957	1.340.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		3.111.758		3.268.531	(156.773)
D) DEBITI					
4) debiti verso banche	1.611.559		2.450.646		(839.087)
- di cui esigibili oltre 12 mesi	<u>958.126</u>		<u>1.609.847</u>		<u>(651.721)</u>
7) debiti verso fornitori	7.602.625		8.854.285		(1.251.660)
10) debiti verso imprese collegate			38.589		(38.589)
12) debiti tributari	1.290.660		933.026		357.634
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.551.229		3.293.031		258.198
14) altri debiti	11.295.672		9.741.860		1.553.812
Totale		25.351.745		25.311.437	40.308
E) RATEI E RISCONTI		156.186		175.457	(19.271)
TOTALE PASSIVO		51.682.472		48.210.582	3.471.890

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	95.330.498		84.260.859		11.069.639
5) altri ricavi e proventi	701.738		581.052		120.686
<i>- di cui contributi in conto esercizio</i>	<u>8.977</u>		<u>8.978</u>		<u>(1)</u>
Totale		96.032.236		84.841.911	11.190.325
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(5.692.472)		(4.735.597)		(956.875)
7) per servizi	(9.605.234)		(8.695.634)		(909.600)
8) per godimento di beni di terzi	(2.041.395)		(1.695.839)		(345.556)
9) per il personale					
a) salari e stipendi	(54.553.097)		(47.568.226)		(6.984.871)
b) oneri sociali	(15.244.348)		(13.828.906)		(1.415.442)
c) trattamento di fine rapporto	(3.762.783)		(3.374.096)		(388.687)
e) altri costi	(1.618.818)		(1.508.044)		(110.774)
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(40.339)		(40.741)		402
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(317.698)		(385.436)		67.738
11) var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.744		(20.167)		63.911
13) altri accantonamenti	(107.585)		(263.387)		155.802
14) oneri diversi di gestione	(453.162)		(343.080)		(110.082)
Totale		(93.393.187)		(82.459.153)	(10.934.034)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		2.639.049		2.382.758	256.291
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni	244		261		(17)
16) altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			529		(529)
d) proventi diversi dai precedenti	1.479		3.224		(1.745)
17) interessi e altri oneri finanziari	(20.037)		(77.297)		57.260
<i>- di cui verso imprese collegate</i>			<u>(44.418)</u>		<u>44.418</u>
Totale (15 + 16 - 17)		(18.314)		(73.283)	54.969
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE					
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni	(9.959)		(100.000)		90.041
Totale (18 - 19)		(9.959)		(100.000)	90.041
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		2.610.776		2.209.475	401.301
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		(1.073.578)		(793.037)	(280.541)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		1.537.198		1.416.438	120.760

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	2019	2018
(A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.537.198	1.416.438
Imposte sul reddito	1.073.578	793.037
Interessi passivi (interessi attivi)	18.558	29.125
(Dividendi)	(244)	(261)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	(35.972)	(2.080)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	2.593.118	2.236.259
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	1.955.427	1.588.890
Ammortamento delle immobilizzazioni	531.634	497.622
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.959	49.148
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.022.604	709.635
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	3.519.624	2.845.295
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.112.742	5.081.554
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	(43.744)	20.167
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	(3.242.796)	(1.979.427)
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	487	(19.883)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	(1.290.249)	1.344.100
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.271)	17.486
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.565.143	(42.011)
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	(3.030.430)	(659.568)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.082.312	4.421.986
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(16.546)	(26.656)
(Imposte sul reddito pagate)	(915.304)	(1.309.768)
Dividendi incassati	244	261
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(42.493)	(37.885)
(Utilizzo dei fondi)	(672.966)	(441.605)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.647.065)	(1.815.653)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	1.435.247	2.606.333
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(43.834)	(43.908)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(578.136)	(322.511)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	38.223	7.928
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(9.162)	(49.148)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	39.203	250.016
(Erogazione di finanziamenti)		(400.000)
Rimborso di finanziamenti	200.000	200.000
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	(9.853)	(12.675)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(363.559)	(370.298)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso banche	(249)	(2.096)
Accensione di finanziamenti a m.l.t.		
(Rimborso di finanziamenti a m.l.t.)	(838.837)	(1.475.867)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	18.592	18.710
(Rimborso di capitale per recesso)	(274.448)	(228.375)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	(1.094.942)	(1.687.628)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(23.254)	548.407
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	8.846.270	8.297.863
di cui: Depositi bancari e postali	8.837.857	8.289.676
Assegni	0	1.369
Danaro e valori in cassa	8.413	6.818
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	8.823.016	8.846.270
di cui: Depositi bancari e postali	8.813.197	8.837.857
Assegni	620	0
Danaro e valori in cassa	9.199	8.413

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.

Ad evitare di esporre dati inutili e favorire la chiarezza:

- Nei prospetti di stato patrimoniale e conto economico sono omesse le voci non precedute da lettere maiuscole e numeri romani che presentano valori nulli nei due esercizi considerati.
- Nella nota integrativa sono omesse anche le voci 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).

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 terminato il 31/05/2019.

■ **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
	24.679	18.506	6.173	33,4%

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
	257.071	253.577	3.494	1,4%

e sono così composte:

	B), I, 3) Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	B), I, 7) Altre	Totale
Costo	505.134	534.744	1.039.878
Precedenti svalutazioni	(21.000)		(21.000)
Precedenti ammortamenti	(472.697)	(292.604)	(765.301)
Saldo precedente	11.437	242.140	253.577
Acquisizioni dell'esercizio	20.646	23.187	43.833
Ammortamenti dell'esercizio	(12.774)	(27.565)	(40.339)
Saldo attuale	19.309	237.762	257.071

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	92,3%	93,6%
B), I, 7) - Altre	57,4%	54,7%
Totale	74,3%	73,6%

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	2.080.302	1.995.712	84.590	4,2%

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	Totale
Costo	2.421.160	2.983.034	872.571	1.399.578	7.676.343
Precedenti ammortamenti	(961.693)	(2.755.395)	(850.004)	(1.113.539)	(5.680.631)
Saldo precedente	1.459.467	227.639	22.567	286.039	1.995.712
Acquisizioni dell'esercizio	28.501	258.834	34.871	82.333	404.539
Dismissioni dell'esercizio		(160.202)	(45.043)	(583)	(205.828)
Storno f.do ammortamento		158.534	45.043		203.577
Ammortamenti dell'esercizio	(54.180)	(138.696)	(18.410)	(106.412)	(317.698)
Saldo attuale	1.433.788	346.109	39.028	261.377	2.080.302

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	41,5%	39,7%
B), II, 2) - Impianti e macchinario	88,8%	92,4%
B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali	95,5%	97,4%
B), II, 4) - Altri beni	82,4%	79,6%
Totale	73,6%	74,0%

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	331.073	561.220	(230.147)	-41,0%

e sono così composte:

B), III, 1), b) - Partecipazioni in imprese collegate					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Segesta s.r.l. in liquidazione	45.000		(39.203)	(5.797)	0
Totali	45.000	0	(39.203)	(5.797)	0

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate						
Denominazione e sede legale	Data costituzione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato economico	Quota posseduta	Valore di bilancio
Segesta s.r.l. in liquidazione - PARMA	22/06/2006	90.000	78.406	(11.594)	50%	0
						0

La società consortile SEGESTA S.r.l. IN LIQUIDAZIONE è stata costituita pariteticamente con CAMST S.c.r.l. per la gestione di un appalto nel territorio del Comune di Parma cessato all'inizio dell'esercizio. La società è stata cancellata dal Registro Imprese nel mese di dicembre 2019.

B), III, 1), d bis) - Partecipazioni in altre imprese					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Cofacility s.c.	149.985				149.985
- Emilbanca - Credito Cooperativo s.c.p.a.	32.533				32.533
- 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
- Consi Copra s.c.		5.000			5.000
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
- Sinergie Servizi Integrati s.c. in liquidazione		4.162		(4.162)	0
Totali	267.142	9.162	0	(4.162)	272.142

Le partecipazioni detenute in COFACILITY S.c., SALTATEMPO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS e SINERGIE SERVIZI INTEGRATI S.c. IN LIQUIDAZIONE sono a titolo di socio sovventore.

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

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri	249.078	15.703	(205.850)	0	58.931	
Finanziamenti a COFACILITY s.c.	200.000		(200.000)		0	
Depositi cauzionali	49.078	15.703	(5.850)		58.931	
- di cui esigibili entro 12 mesi	<u>200.000</u>		(200.000)		<u>0</u>	
Totale	249.078	15.703	(205.850)	0	58.931	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	391.314	347.570	43.744	12,6%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	347.570	391.314	(347.570)	391.314
Totale	347.570	391.314	(347.570)	391.314

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
39.120.242	35.532.465	3.587.777	10,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	36.026.255	32.719.043	3.307.212	
C), II, 3) - Verso imprese collegate		6.877	(6.877)	
C), II, 5 bis) - Crediti tributari	1.672.071	1.277.502	394.569	
C), II, 5 ter) - Imposte anticipate	1.360.102	1.360.102	0	
C), II, 5 quater) - Verso altri	61.814	168.941	(107.127)	
Totale	39.120.242	35.532.465	3.587.777	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	2.623.015		(57.539)	2.565.476

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione sui crediti verso clienti	6,6%	7,4%

Gli importi indicati nelle colonne saldo attuale e saldo precedente sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di cui è evidenziata anche la movimentazione avvenuta nell'esercizio. Il fondo svalutazione crediti è ritenuto ampiamente sufficiente a coprire i rischi di eventuali inesigibilità.

I crediti tributari sono relativi al credito IVA di cui è già stata presentata istanza di rimborso all'Agenzia Entrate per la somma eccedente il limite di 700 €/mila fissato dalla legge per la compensazione diretta dei crediti tributari.

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

C), II, 5 quater) - Crediti verso altri			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/personale	40.584	34.770	5.814
Crediti v/ILS Srl	7.682	7.682	0
Anticipi a fornitori	5.270	32.380	(27.110)
Crediti v/INAIL		87.208	(87.208)
Crediti diversi	8.278	6.901	1.377
Totale	61.814	168.941	(107.127)

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
8.823.016	8.846.270	(23.254)	-0,3%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	8.813.197	8.837.857	(24.660)
C), II, 2) - Assegni	620		620
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	9.199	8.413	786
Totale	8.823.016	8.846.270	(23.254)

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
654.775	655.262	(487)	-0,1%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Servizi di portierato	8.047	14.593	(6.546)	
Servizi di igiene ambientale	2.237	1.550	687	
Altri servizi		3.234	(3.234)	
Altri di ammontare non apprezzabile	333	229	104	
Totale	10.617	19.606	(8.989)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (compreso maxicanone)	220.438	238.321	(17.883)	123.687
Noleggio automezzi	114.658	86.827	27.831	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	107.536	64.734	42.802	566
Assicurazioni	72.937	71.643	1.294	71
Spese per manutenzioni e consulenze tecniche	53.164	67.335	(14.171)	
Spese per servizi commerciali	47.216	60.157	(12.941)	434
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	12.462	12.736	(274)	
Altri noleggi e locazioni	6.710	23.920	(17.210)	
Spese e commissioni bancarie	2.941	4.264	(1.323)	
Spese per le certificazioni della qualità e revisione	1.787		1.787	
Imposte e tasse	695	1.761	(1.066)	
Spese per periodici e pubblicazioni	530	3.059	(2.529)	
Spese per utenze	359	77	282	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.725	822	1.903	
Totale	644.158	635.656	8.502	124.758

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
17.250.826	14.983.200	2.267.626	15,1%

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	3.112.374	697.651	(238.265)	3.571.760	1.030.128	(281.900)	4.319.988
- sottoscrizioni		2.200			33.550		
- ristorni ad aumento di capitale		665.335			969.430		
- reccessi			(238.265)			(281.900)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale		30.116			27.148		
A), IV - Riserva legale	8.739.059	1.252.328	0	9.991.387	1.398.637	0	11.390.024
- destinazione risultato di esercizio		1.224.944			1.373.945		
- altro		27.384			24.692		
A), VI - Altre riserve	3.615	0	0	3.615	1	0	3.616
- riserva da contributi in c/capitale				3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di €					1		1
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	1.262.828	1.416.438	(1.262.828)	1.416.438	1.537.198	(1.416.438)	1.537.198
- destinato:							
- a riserva legale		1.373.945	(1.300.712)			(1.373.945)	
- a f.do sviluppo della cooperazione		42.493	37.884			(42.493)	
Totali	13.117.876	3.366.417	(1.501.093)	14.983.200	3.965.964	(1.698.338)	17.250.826

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
5.811.957	4.471.957	1.340.000	30,0%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	7.105				7.105
B), 4) - Altri	4.464.852	1.955.427	(530.071)	(85.356)	5.804.852
- fondo per rischi su contenziosi legali	3.164.000	1.782.542	(357.186)	(85.356)	4.504.000
- fondo per oneri di welfare cooperativo	300.000	19.142	(19.142)		300.000
- fondo per oneri di riorganizzazione aziendale e formazione	450.000	65.300	(65.300)		450.000
- fondo per oneri e migliorie su gare d'appalto	500.000	88.443	(88.443)		500.000
- fondo per copertura perdite soc. partecipate	50.852				50.852
Totali	4.471.957	1.955.427	(530.071)	(85.356)	5.811.957

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. L'incremento rilevante del fondo per rischi su contenziosi legali è attribuibile in particolare a stanziamenti molto prudenziali per rischi connessi alle vicende Consip FM4, Consip Cultura, a richieste di risarcimento danni ricevute, ad alcuni rischi di regresso su fidejussioni e alla responsabilità solidale su alcuni subappalti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
3.111.758	3.268.531	(156.773)	-4,8%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.268.531	2.410.639	(2.567.412)	3.111.758

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
25.351.745	25.311.437	40.308	0,2%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	1.611.559	2.450.646	(839.087)		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	958.126	1.609.847	(651.721)		
D), 7) - Debiti verso fornitori	7.602.625	8.854.285	(1.251.660)		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate		38.589	(38.589)		
D), 12) - Debiti tributari	1.290.660	933.026	357.634		
D), 13) - Debiti verso ist. di previdenza e sic. sociale	3.551.229	3.293.031	258.198		
D), 14) - Altri debiti	11.295.672	9.741.860	1.553.812		
Totale	25.351.745	25.311.437	40.308	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	1.009.660	797.090	212.570
Saldo IRAP / IRES	220.894	65.197	155.697
Saldo IVA ad esigibilità differita	60.106	60.856	(750)
Imposta sostitutiva su TFR		9.883	(9.883)
Totale	1.290.660	933.026	357.634

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	3.240.663	2.969.258	271.405
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	171.340	150.189	21.151
Debiti verso INAIL	96.103	132.039	(35.936)
Debiti verso altri enti	43.123	41.545	1.578
Totale	3.551.229	3.293.031	258.198

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	10.033.686	8.575.097	1.458.589
Ristorni ai soci	1.100.000	1.000.000	100.000
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	116.332	95.912	20.420
Trattenute sindacali	28.484	25.199	3.285
Depositi cauzionali ricevuti	10.500	10.500	0
Altro	6.670	35.152	(28.482)
Totale	11.295.672	9.741.860	1.553.812

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
156.186	175.457	(19.271)	-11,0%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	86.088	73.589	12.499	
Spese per servizi	34.874	12.279	22.595	
Spese per locazioni e noleggi	6.763	370	6.393	
Spese per utenze	3.700	6.184	(2.484)	
Interessi su mutui	2.012	2.997	(985)	
Altri di ammontare non apprezzabile	4.701	2.816	1.885	
Totale	138.138	98.235	39.903	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Ricavi diversi	14.975	17.890	(2.915)	
Ricavi per servizi di facility management impiantistico	1.473	58.800	(57.327)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.600	532	1.068	
Totale	18.048	77.222	(59.174)	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	96.032.236	84.841.911	11.190.325	13,2%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi di igiene ambientale	75.330.695	68.784.273	6.546.422	9,5%
Servizi di portierato	10.910.638	7.997.430	2.913.208	36,4%
Servizi di facchinaggio e logistica	3.764.867	2.635.177	1.129.690	42,9%
Servizi di facility management impiantistico	1.457.382	1.006.434	450.948	44,8%
Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.429.646	1.364.354	65.292	4,8%
Servizi di manutenzione verde	390.647	476.465	(85.818)	-18,0%
Altro	2.046.623	1.996.726	49.897	2,5%
Totale	95.330.498	84.260.859	11.069.639	13,1%

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Recupero costi di produzione	170.611	226.454	(55.843)	-24,7%
Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri	85.356	199.498	(114.142)	-57,2%
Locazioni immobiliari	44.050	42.000	2.050	4,9%
Plusvalenze patrimoniali	36.740	2.269	34.471	1.519,2%
Contributi in conto esercizio	8.977	8.978	(1)	0,0%
Risarcimenti assicurativi	1.342	1.613	(271)	-16,8%
Altri ricavi e proventi	354.662	100.240	254.422	253,8%
Totale	701.738	581.052	120.686	20,8%

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(93.393.187)	(82.459.153)	(10.934.034)	13,3%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Prodotti e materiali di consumo	(1.786.377)	(1.351.735)	(434.642)	32,2%
Prodotti per service wc	(1.614.621)	(1.392.036)	(222.585)	16,0%
Prodotti chimici	(812.552)	(907.643)	95.091	-10,5%
Indumenti da lavoro	(588.570)	(453.012)	(135.558)	29,9%
Carburanti	(363.696)	(338.729)	(24.967)	7,4%
Prodotti e materiali per facility management impiantistico	(266.054)	(124.237)	(141.817)	114,2%
Piccole attrezzature	(173.597)	(71.444)	(102.153)	143,0%
Prodotti di cancelleria	(47.270)	(40.282)	(6.988)	17,3%
Prodotti e materiali da omaggiare a clienti	(26.717)	(20.037)	(6.680)	33,3%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(4.477)	(30.792)	26.315	-85,5%
Altri di ammontare non apprezzabile	(8.541)	(5.650)	(2.891)	51,2%
Totale	(5.692.472)	(4.735.597)	(956.875)	20,2%

In generale, la variazione di questa voce rispetto all'esercizio precedente è attribuibile all'effetto di trascinamento della variazione dei ricavi. La variazione in negativo dei Prodotti chimici è dovuta a premi su acquisti ricevuti.

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi connessi all'attività tipica	(2.734.039)	(2.788.087)	54.048	-1,9%
Servizi commerciali	(2.372.618)	(2.430.856)	58.238	-2,4%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(1.672.536)	(1.124.651)	(547.885)	48,7%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(747.562)	(499.192)	(248.370)	49,8%
Servizi amministrativi	(635.781)	(572.176)	(63.605)	11,1%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(391.751)	(365.531)	(26.220)	7,2%
Assicurazioni	(309.745)	(304.999)	(4.746)	1,6%
Servizi bancari e parabancari	(220.855)	(170.114)	(50.741)	29,8%
Rimborsi spese	(212.275)	(172.904)	(39.371)	22,8%
Servizi informatici	(128.583)	(75.336)	(53.247)	70,7%
Utenze telefoniche e dati	(97.659)	(121.500)	23.841	-19,6%
Utenze energetiche e idriche	(81.830)	(70.288)	(11.542)	16,4%
Totale	(9.605.234)	(8.695.634)	(909.600)	10,5%

Le variazioni maggiori di questa voce, diverse dagli accantonamenti, rispetto all'esercizio precedente riguardano:

- I Servizi ausiliari all'attività tipica il cui aumento è dovuto a maggiori consulenze tecniche, certificazioni sulla qualità e sorveglianza sanitaria;
- I Servizi amministrativi il cui aumento è dovuto alla maggiore presenza di fidejussioni;
- I Servizi informatici il cui aumento è dovuto al trend crescente di questo tipo di costi sostenuti per l'ammodernamento e il potenziamento dei processi aziendali.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Noleggio automezzi	(1.044.618)	(833.614)	(211.004)	25,3%
Noleggio attrezzature tecniche	(731.799)	(602.411)	(129.388)	21,5%
Leasing immobiliare	(160.493)	(160.471)	(22)	0,0%
Locazioni	(104.198)	(99.343)	(4.855)	4,9%
Altri di ammontare non apprezzabile	(287)		(287)	
Totale	(2.041.395)	(1.695.839)	(345.556)	20,4%

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	2.374.865	2.477.000
Onere finanziario dell'esercizio	54.076	56.321
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	693.000	594.000
Valore netto dei beni	2.607.000	2.706.000

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	2.706.000	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		2.607.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.477.000	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(102.135)	
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.374.865
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		232.135
E - Effetto fiscale		(2.069)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		234.204
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	160.493	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(54.076)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
Totale effetto economico lordo		7.417
- effetto fiscale (effetto economico x 27,90%)		(2.069)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		5.348

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Salari e stipendi	(54.553.097)	(47.568.226)	(6.984.871)	14,7%
- a soci	(17.704.273)	(17.670.308)	(33.965)	0,2%
- a dipendenti	(36.848.824)	(29.897.918)	(6.950.906)	23,2%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(23.318.448)	(19.494.809)	(3.823.639)	19,6%
b) Oneri sociali	(15.244.348)	(13.828.906)	(1.415.442)	10,2%
- a soci	(4.717.846)	(5.001.386)	283.540	-5,7%
- a dipendenti	(10.526.502)	(8.827.520)	(1.698.982)	19,2%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(6.703.929)	(5.748.762)	(955.167)	16,6%
c) Trattamento di fine rapporto	(3.762.783)	(3.374.096)	(388.687)	11,5%
- a soci	(1.233.558)	(1.280.850)	47.292	-3,7%
- a dipendenti	(2.529.225)	(2.093.246)	(435.979)	20,8%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.654.800)	(1.407.259)	(247.541)	17,6%
e) Altri costi	(1.618.818)	(1.508.044)	(110.774)	7,3%
- a soci	(1.443.512)	(1.338.594)	(104.918)	7,8%
- di cui ristori	(1.100.000)	(1.000.000)	(100.000)	10,0%
- a dipendenti		(19.450)	19.450	-100,0%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL		(19.450)	19.450	-100,0%
- accantonamento per rischi e oneri del personale	(175.306)	(150.000)	(25.306)	16,9%
Totale	(75.179.046)	(66.279.272)	(8.899.774)	13,4%

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'articolo 2513 c.c.):

Totale costo del lavoro (A)	(75.179.046)
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(31.677.177)
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(43.501.869)
Costo del lavoro dei soci (D)	(25.099.189)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	57,70%

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	(40.339)	(40.741)	402	-1,0%
b) Immobilizzazioni materiali	(317.698)	(385.436)	67.738	-17,6%
Totale	(358.037)	(426.177)	68.140	-16,0%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	43.744	(20.167)	63.911	-316,9%

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	(107.585)	(263.387)	155.802	-59,2%
Totale	(107.585)	(263.387)	155.802	-59,2%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Imposte e tasse	(112.015)	(113.358)	1.343	-1,2%
Contributi associativi	(101.720)	(99.658)	(2.062)	2,1%
Oneri di gestione della sede legale del gruppo cooperativo	(64.390)	(53.108)	(11.282)	21,2%
Risarcimento danni	(76.395)	(28.152)	(48.243)	171,4%
Altri oneri di gestione	(56.498)	(24.852)	(31.646)	127,3%
Sanzioni e ammende	(30.229)	(17.218)	(13.011)	75,6%
Erogazioni liberali	(11.147)	(6.545)	(4.602)	70,3%
Minusvalenze patrimoniali	(768)	(189)	(579)	306,3%
Totale	(453.162)	(343.080)	(110.082)	32,1%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(18.314)	(73.283)	54.969	-75,0%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Da altre imprese	244	261	(17)	-6,5%
- di cui dividendi	244	261	(17)	-6,5%
Totale	244	261	(17)	-6,5%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		529	(529)	-100,0%
d) Proventi diversi dai precedenti	1.479	3.224	(1.745)	-54,1%
- di cui per interessi bancari	351	371	(20)	-5,4%
- di cui interessi attivi da debitori	1.128	2.853	(1.725)	-60,5%
Totale	1.479	3.753	(2.274)	-60,6%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi relativi a debiti verso banche	(19.867)	(28.914)	9.047	-31,3%
Altri oneri finanziari	(170)	(3.965)	3.795	-95,7%
Verso imprese collegate		(44.418)	44.418	-100,0%
Totale	(20.037)	(77.297)	57.260	-74,1%

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(9.959)	(100.000)	90.041	-90,0%

e sono così composti:

D), 19) - Svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) di partecipazioni	(9.959)	(100.000)	90.041	-90,0%
Totale	(9.959)	(100.000)	90.041	-90,0%

La svalutazione è relativa per € 5.797 alla partecipazione in SEGESTA S.r.l. IN LIQUIDAZIONE e per € 4.162 alla partecipazione in SINERGIE SERVIZI INTEGRATI S.c. IN LIQUIDAZIONE.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(1.073.578)	(793.037)	(280.541)	35,4%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Imposte correnti	(1.136.000)	(967.000)	(169.000)	17,5%
- di cui IRES	(705.000)	(618.000)	(87.000)	14,1%
- di cui IRAP	(431.000)	(349.000)	(82.000)	23,5%
b) Imposte relative a esercizi precedenti	62.422	(121.110)	183.532	-151,5%
c) Imposte (differite) anticipate		295.073	(295.073)	-100,0%
Totale	(1.073.578)	(793.037)	(280.541)	35,4%

In base all'articolo 24, D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (Decreto Rilancio) che ha cancellato il debito relativo al saldo IRAP 2019, si specifica che lo stesso ammonta a 83 €/mila e sarà oggetto di stralcio nell'esercizio 2020 essendo giudicato non rilevante da alterare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società per quanto riguarda l'esercizio 2019.

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 24,00%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti	1.153.093	276.742	276.742	1.153.093	276.742	276.742
Fondo rischi e oneri	4.514.000	1.083.360	1.083.360	4.514.000	1.083.360	1.083.360
Totale	5.667.093	1.360.102	1.360.102	5.667.093	1.360.102	1.360.102

	Importo
Credito per imposte anticipate (inizio esercizio)	1.360.102
Credito per imposte anticipate (fine esercizio)	1.360.102
Imposte anticipate contabilizzate	0

Per prudenza, non sono state contabilizzate le imposte anticipate 2019 che sarebbero ammontate a circa € 323.000.

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale			Esercizio precedente		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite
Interessi per ritardati pagamenti	29.605	7.105	7.105	29.605	7.105	7.105
Totale	29.605	7.105	7.105	29.605	7.105	7.105

	Importo
Fondo imposte differite (inizio esercizio)	7.105
Fondo imposte differite (fine esercizio)	7.105
Imposte differite contabilizzate	0

Le imposte anticipate, se contabilizzate, sono iscritte nella voce C), II, 4)-ter – Imposte anticipate dell’attivo dello Stato patrimoniale; le imposte differite, se 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)	2.825.477
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	2.825.477
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	4.860.990
Interessi passivi su mutui	20.145
Totale	10.532.090

Ai sensi dell’articolo 2427, numero 13 c.c., si segnala l’assenza di elementi di ricavo o di costo di entità e incidenza eccezionali da evidenziare.

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, quadri, impiegati	149	147	2	1,4%
Operai	3.844	3.609	235	6,5%
Totale	3.992	3.755	237	6,3%

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

- Amministratori: € 26.081;
- Collegio sindacale: € 20.800.

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: € 22.000;
- Controllo contabile: € 4.000;
- Altri servizi di verifica: € 1.127.

Ai sensi dell’articolo 2427, numero 22-*quater*) c.c., si segnala che durante la seconda metà del mese di febbraio 2020 la società ha dovuto affrontare l’emergenza COVID-19. Per far fronte all’inaspettata e improvvisa emergenza la società ha istituito un comitato con il compito di continuo monitoraggio della

situazione e di assunzione delle decisioni necessarie per la gestione dell'emergenza stessa. L'attività della società non ha subito interruzioni essendo ritenuta di tipo essenziale al contenimento e al contrasto della pandemia. Si sono verificate diverse situazioni di riduzione o sospensione dell'attività presso la clientela obbligata a sosperere la propria operatività e il settore più colpito è quello dell'istruzione (Università) ma si sono verificate anche diverse situazioni di segno contrario specialmente nel settore sanitario.

Per garantire la piena operatività di tutta l'organizzazione aziendale e minimizzare gli impatti della pandemia, è stata utilizzata la modalità di lavoro a distanza per tutto il personale impiegatizio e sono state adottate misure molto restrittive dal punto di vista igienico-sanitario limitando gli accessi in sede e nelle unità locali, predisponendo adeguati protocolli di comportamento, di monitoraggio, di segnalazione e di formazione del personale. È indubbio che la citata pandemia di COVID-19 ha generato un clima di forte incertezza e, sebbene non sia ad oggi ancora possibile determinare gli effetti precisi di tale pandemia sui risultati dell'esercizio, la società ha posto in essere quanto necessario al contenimento degli effetti negativi sui risultati stessi utilizzando sia gli strumenti normativi straordinari approvati dalle autorità come la cassa integrazione in deroga e il fondo di integrazione salariale oltre all'utilizzo del monte ferie residue. Al personale forzatamente coinvolto nelle sospensioni delle attività, la società ha anticipato le spettanze riferibili al fondo di integrazione salariale e alla cassa integrazione in deroga (quest'ultima dietro esplicita richiesta degli interessati). In base alle informazioni disponibili sui possibili effetti negativi sull'esercizio 2020, la società disponendo di un'ottima struttura finanziaria, ritiene di avere le necessarie risorse per sostenere il proprio business. Tuttavia, l'elevata incertezza del momento, contempla anche l'eventualità di far ricorso agli strumenti straordinari messi a disposizione dalle autorità competenti qualora giudicati vantaggiosi o necessari a fronteggiare gli sviluppi dell'emergenza sanitaria.

Ai sensi dell'art. 1, comma 25, legge 4 agosto 2017 n. 124, si segnala che nell'esercizio, la società non ha ricevuto sovvenzioni, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici per importi superiori a €10.000.

Destinazione del risultato dell'esercizio

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

Utile netto dell'esercizio	1.537.198
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	461.159
- 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	46.116
Residuo disponibile per la destinazione	1.029.923
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	1.029.923

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, 28 maggio 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Bazzini