

COLSER
SERVIZI

BILANCIO DI ESERCIZIO

Anno 2022
48° esercizio



DATI SOCIETARI

Denominazione: COLSER società cooperativa

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

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	01/06/2011
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/1	15/06/2012
Venezia	Via A. Lamarmora, 12 (fraz. Mestre)	01/01/2020
Fontevivo (PR)	Via Londra, 4 (interporto CEPIM)	01/09/2020
Roma	Via Abruzzi, 25	18/11/2021
Fontevivo (PR)	Via Parigi, 6 (interporto CEPIM)	01/02/2023

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione Durata della carica: esercizi 2021 – 2023 (delibera assembleare del 25/06/2021) (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
	Giorgio Barral	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Chiara Ferrari	Consigliere
	Laura Iotti	Consigliere
	Cinzia Martinelli	Consigliere
Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2021 – 2023 (delibera assembleare del 25/06/2021)	Giuliano Notari	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Roberto Sudati	Consigliere
	Dott. Enrico Ferrari	Presidente
Revisione e Controllo Contabile Durata dell'incarico: esercizi 2021 – 2023 (delibera assembleare del 25/06/2021)	Dott.ssa Maria Laura Bianchi	Effettivo
	Dott. Luca Romeo	Effettivo
	Dott. Gian Pietro Menozzi	Supplente
	Dott. Marco Vignali	Supplente
	Aleph Auditing S.r.l. – Via Nizza, 28 Cuneo	

COLSER 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 DELL'ESERCIZIO 2022

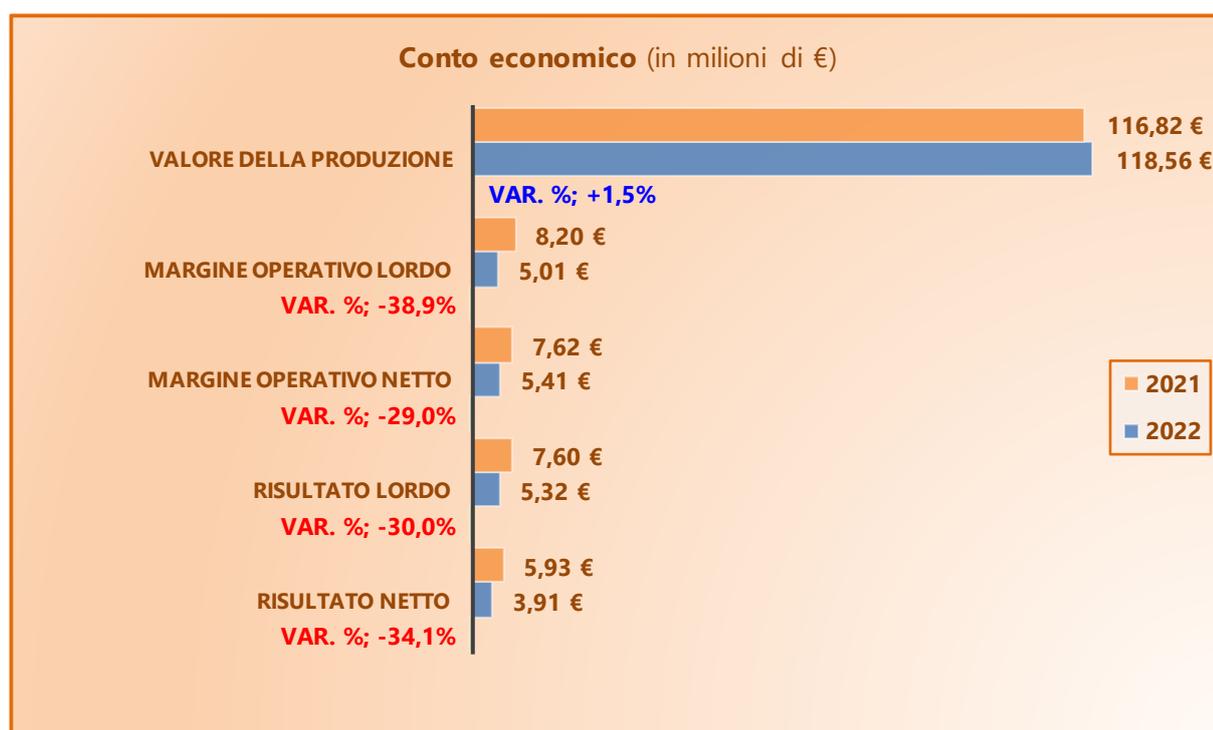
RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

l'esercizio 2022 ha fatto registrare risultati piuttosto positivi sia dal punto di vista economico sia finanziario anche se di entità inferiore a quelli del precedente esercizio che, si ricorda, è stato il migliore della storia pluridecennale della cooperativa peraltro influenzato dalle conseguenze che la pandemia ha esercitato sulla principale linea di business della cooperativa stessa (igiene ambientale).

In sintesi, i risultati economici e finanziari sono sinteticamente di seguito rappresentati:



Attività svolta

La cooperativa appartiene al settore terziario ed eroga servizi di facility management con focus particolare nei servizi di igiene e sanificazione ambientale, servizi di reception e portierato, servizi di logistica e facchinaggio, servizi di costruzione, manutenzione e conduzione di impianti elettroidraulici e rete dati.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

L'esercizio appena concluso è stato contraddistinto da un contesto macroeconomico e geopolitico complesso e caratterizzato da eventi significativi, che hanno influenzato l'economia globale, con effetti sui mercati finanziari e reali internazionali. Il conflitto Russo-Ucraino, iniziato a febbraio 2022, le conseguenti sanzioni imposte dalla comunità internazionale alla Russia e le contromisure attuate da quest'ultima, hanno determinato un incremento nei prezzi delle materie prime e, soprattutto nella prima parte dell'anno, interruzioni e turbolenze nelle filiere degli scambi commerciali. Tale contesto ha generato una crescente spinta inflazionistica, già avviata in conseguenza dell'epidemia di Covid-19, alimentando un generale clima di incertezza.

La crescita economica dell'area dell'euro ha subito un notevole rallentamento nella seconda metà del 2022, arrestandosi quasi del tutto nel quarto trimestre. Tuttavia, con l'approvvigionamento energetico diventato più sicuro, i prezzi dell'energia sono diminuiti in modo significativo, la fiducia è migliorata e le attività dovrebbero aumentare lievemente nel breve termine. I prezzi più bassi dell'energia stanno ora contribuendo ad una riduzione dei costi e le strozzature delle catene di approvvigionamento globale si sono ampiamente disperse.

L'economia italiana ha mostrato una forte dinamicità nei primi tre trimestri del 2022, trainata soprattutto dalla domanda interna dei consumi delle famiglie e degli investimenti, proseguendo nel percorso di ripresa dalla crisi pandemica intrapreso già nel 2021. Gli indicatori però evidenziano una prospettiva incerta come conseguenza dell'elevata inflazione e del suo effetto sul reddito disponibile delle famiglie e sui costi delle imprese. Gli investimenti saranno in crescita, ma si stima un rallentamento a causa di un quadro economico più debole e incerto, oltre a tassi d'interesse più elevati. Infine, il PNRR giocherà un ruolo fondamentale perché il PIL si mantenga su un sentiero di crescita.

Il mercato dei servizi di igiene ambientale cresciuto del 3,6% nel corso del 2021 grazie anche ai positivi effetti delle contingenze della pandemia, nel 2022 ha subito un rallentamento e la crescita è stata pari al 1,7%. La consapevolezza per l'importanza dei servizi di pulizia per garantire la salute pubblica, maturata durante la pandemia resta in ogni caso un'opportunità per il settore anche nel medio-lungo termine potendo anche rappresentare un freno ai tagli, soprattutto in alcuni ambiti del settore pubblico (sanità ecc.), determinando una maggiore attenzione alla qualità delle prestazioni; tuttavia, il progressivo ridimensionamento delle risorse destinate alle attività straordinarie di igiene ambientale e sanificazione induce a ipotizzare una domanda in progressivo assestamento nel medio termine. Sulle prospettive di crescita per il settore grava anche l'andamento crescente dei prezzi delle materie prime che può incidere sulla marginalità delle commesse.

Principali eventi dell'esercizio

L'esercizio 2022, solo parzialmente influenzato dall'andamento della pandemia, ha visto l'attività della cooperativa in moderata crescita di ricavi con contrazione della redditività che rimane in ogni caso più che buona. Da segnalare, lo sviluppo degli appalti della convenzione CONSIP Sanità che ha consolidato la presenza della cooperativa nel centro-sud e l'avvenuta aggiudicazione di n. 4 lotti della convenzione CONSIP FM4 a conclusione di un iter giudiziario durato diversi anni.

La Divisione LOG, che raggruppa le attività di outsourcing logistico, si è definitivamente consolidata nel corso dell'esercizio con l'acquisto a febbraio 2022 di due rami d'azienda dal concordato fallimentare della Cooperativa Primo Taddei e con l'acquisto a maggio 2022 di un secondo capannone industriale all'interno dell'Interporto di Parma (CEPIM). In questo settore nel corso del 2022 si sono concentrati primariamente gli investimenti aziendali.

Per quanto riguarda la clientela, la composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio al pari della presenza territoriale e, a parte i servizi di portierato che hanno subito una contrazione, le principali linee di attività hanno registrato incremento di volumi.

Fatturato territoriale per tipologia di committenza						
	(dati in %)			(dati in milioni di €)		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Committenza Pubblica	67,4%	64,5%	66,7%	79,9	75,3	69,1
Nord-est	22,2%	25,6%	24,6%	26,3	29,9	25,7
Centro	20,4%	21,8%	21,3%	24,2	25,5	22,2
Nord-ovest	16,3%	16,5%	20,5%	19,3	19,2	21,1
Sud	8,6%	0,6%	0,2%	10,1	0,7	0,1
Committenza Privata	32,6%	35,5%	33,3%	38,7	41,6	35,1
Nord-est	25,0%	25,7%	23,7%	29,7	30,0	24,7
Centro	3,8%	3,8%	3,5%	4,5	5,7	5,0
Nord-ovest	3,8%	4,9%	4,8%	4,5	4,6	4,0
Sud	0,0%	1,1%	1,3%	-	1,3	1,4
Totale	100,0%	100,0%	100,0%	118,6	116,9	104,2

Informazioni riguardanti il personale

Di seguito sono esposte le informazioni ritenute significative per una dettagliata analisi della base occupazionale su dati di fine esercizio.

Turnover (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2022	Assunti 2022	Dimessi 2022	Dimessi 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
						234	+5,6%
Addetti complessivi	4.402	2.038	1.804	88	4.168	234	+5,6%

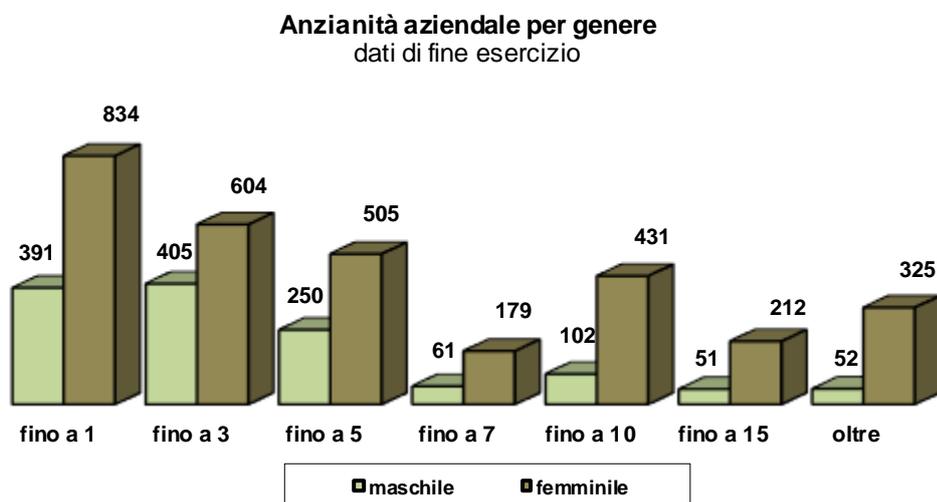
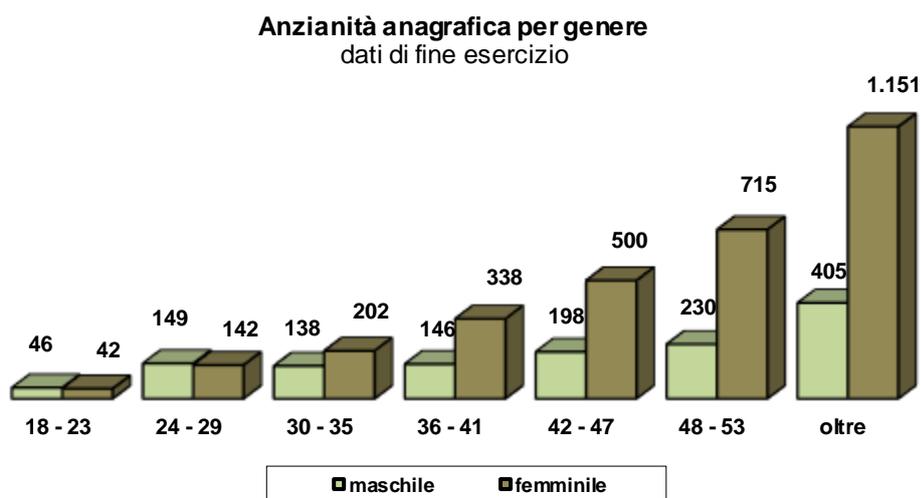
Composizione per genere (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
			133	+4,5%
Femminile	3.090	2.957	133	+4,5%
Maschile	1.312	1.211	101	+8,3%
Totale	4.402	4.168	234	+5,6%

Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
			193	+6,3%
Nazionalità italiana	3.238	3.045	193	+6,3%
Nazionalità estera	1.164	1.123	41	+3,7%
Totale	4.402	4.168	234	+5,6%

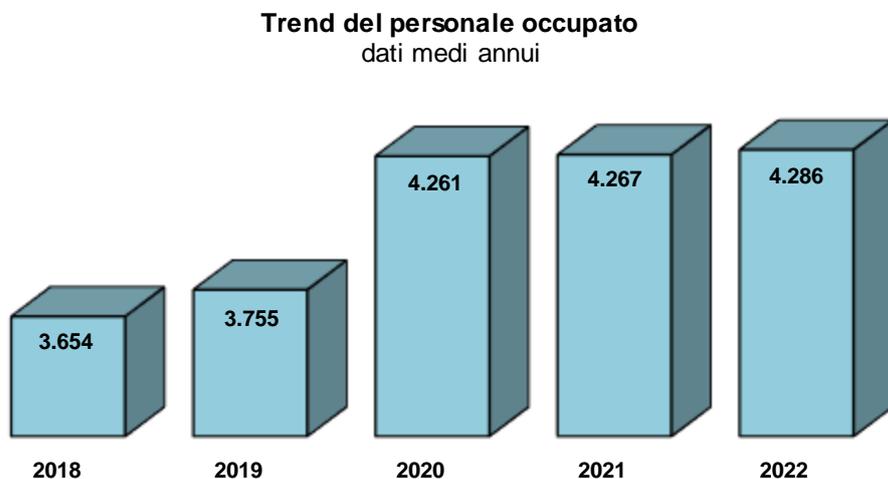
Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
			314	+8,9%
A tempo indeterminato	3.856	3.542	314	+8,9%
A tempo determinato	546	626	(80)	-12,8%
Totale	4.402	4.168	234	+5,6%

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
			0	+0,0%
Dirigenti e Quadri	5	5	0	+0,0%
Impiegati	160	143	17	+11,9%
Operai	4.237	4.020	217	+5,4%
Totale	4.402	4.168	234	+5,6%

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



La cooperativa nel corso degli anni ha incrementato costantemente la propria base occupazionale la cui dinamica evolutiva media è di seguito rappresentata graficamente.



Dati economici, patrimoniali e finanziari

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

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (secondo il criterio gestionale)	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni		Comp. % 2022	Comp. % 2021
RICAVI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA	118.561.662	116.818.938	1.742.724	+1,5%	100,0%	100,0%
- di cui servizi di igiene ambientale	87.781.795	81.868.908	5.912.887	+7,2%	74,0%	70,1%
- di cui servizi di portierato	13.092.483	18.204.165	(5.111.682)	-28,1%	11,0%	15,6%
- di cui servizi di logistica e facchinaggio	12.939.143	10.808.183	2.130.960	+19,7%	10,9%	9,3%
- di cui servizi di facility management impiantistico	2.646.502	2.475.461	171.041	+6,9%	2,2%	2,1%
- di cui servizi di manutenzione verde	309.916	320.908	(10.992)	-3,4%	0,3%	0,3%
- di cui servizi di disinfestazione	292.284	252.837	39.447	+15,6%	0,2%	0,2%
- di cui vendita di prodotti/DPI e per emergenza sanitaria	208.821	502.375	(293.554)	-58,4%	0,2%	0,4%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	56.752	1.369.683	(1.312.931)	-95,9%	0,0%	1,2%
- di cui altri servizi	1.233.966	1.016.418	217.548	+21,4%	1,0%	0,9%
COSTI ESTERNI OPERATIVI	(18.247.393)	(17.941.241)	(306.152)	+1,7%	-15,4%	-15,4%
- di cui per servizi	(8.176.280)	(8.498.829)	322.549	-3,8%	-6,9%	-7,3%
- di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo	(6.872.574)	(6.238.368)	(634.206)	+10,2%	-5,8%	-5,3%
- di cui per utilizzo beni di terzi	(3.198.539)	(3.204.044)	5.505	-0,2%	-2,7%	-2,7%
VALORE AGGIUNTO	100.314.269	98.877.697	1.436.572	+1,5%	84,6%	84,6%
Costi del personale	(95.304.599)	(90.680.876)	(4.623.723)	+5,1%	-80,4%	-77,6%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	5.009.670	8.196.821	(3.187.151)	-38,9%	4,2%	7,0%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(2.624.832)	(926.198)	(1.698.634)	+183,4%	-2,2%	-0,8%
RISULTATO OPERATIVO	2.384.838	7.270.623	(4.885.785)	-67,2%	2,0%	6,2%
Risultato dell'area accessoria	933.031	211.806	721.225	+340,5%	0,8%	0,2%
Rilascio fondi rischi e oneri e svalutazione crediti	2.088.799	137.398	1.951.401	+1420,3%	1,8%	0,1%
Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari)	4.338	2.206	2.132	+96,6%	0,0%	0,0%
RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT)	5.411.006	7.622.033	(2.211.027)	-29,0%	4,6%	6,5%
Oneri finanziari	(92.919)	(21.556)	(71.363)	+331,1%	-0,1%	0,0%
RISULTATO LORDO (EBT)	5.318.087	7.600.477	(2.282.390)	-30,0%	4,5%	6,5%
Imposte sul reddito	(1.412.912)	(1.672.847)	259.935	-15,5%	-1,2%	-1,4%
RISULTATO NETTO	3.905.175	5.927.630	(2.022.455)	-34,1%	3,3%	5,1%
INDICI DI PERFORMANCE						
Redditività del capitale investito (ROI)	3,0%	10,2%				
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	15,8%	26,9%				
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	11,6%	21,0%				
Redditività netta delle vendite (ROS)	2,0%	6,2%				
Fatturato (medio) per addetto	27.663	27.377				
Costo (medio) per addetto	(22.236)	(21.252)				

L'esercizio 2022 ha fatto registrare un moderato incremento dei ricavi operativi (variazione +1,5%) frutto della dinamica di avvii/cessazione di appalti. I servizi di igiene ambientale si sono incrementati (+7,2%) grazie agli appalti in ambito CONSIP Sanità mentre i servizi di portierato hanno fatto registrare una significativa riduzione e oltre che per la perdita di alcuni appalti ha anche pesato la fine degli effetti dell'emergenza sanitaria da COVID-19. I servizi di logistica e facchinaggio hanno registrato l'incremento più significativo (+19,7%) nel segno del consolidamento della linea di business in cui sono stati concentrati investimenti immobiliari rilevanti nell'esercizio. I servizi di facility management impiantistico hanno fatto registrare un buon incremento di volumi (+6,9%).

La variazione dei ricavi ha influenzato la variazione di +1,7% dei costi operativi esterni di tipo monetario con particolare riguardo ai Costi per acquisto di beni e prodotti di consumo (+10,2%) per i quali sono stati registrati dalla seconda metà dell'anno rilevanti incrementi di prezzo.

I Costi del personale hanno subito una variazione di +5,1% dovuta alla dinamica temporale degli incrementi del CCNL iniziata a luglio 2021 e il positivo andamento economico dell'esercizio ha consentito al management di attribuire ristori ai soci e premi di produzione al personale per un importo complessivo di 5,2 €/milioni contro 5,3 €/milioni dell'esercizio precedente.

Il Margine operativo lordo vede quindi nella dinamica del Costo del lavoro (incremento del CCNL), incrementatosi in modo più che proporzionale rispetto alla variazione dei ricavi, il principale responsabile della riduzione di redditività.

I costi operativi non monetari hanno fatto registrare un incremento rilevante rispetto all'esercizio precedente dovuta a maggiori ammortamenti per 330.000 € e a maggiori accantonamenti per rischi e oneri per 1.369.000 €.

Rilevanti variazioni rispetto all'esercizio precedente sono state registrate:

- Nel Risultato dell'area accessoria dovute a maggiori recuperi di costi di produzione per 614.000 € e per contributi in conto esercizio per 76.000 €;
- Nel Rilascio di fondi per rischi e oneri per il venir meno dei presupposti di accantonamento di precedenti esercizi.

Gli Oneri finanziari, pur essendo quadruplicati rispetto all'esercizio precedente, restano sostanzialmente irrilevanti rappresentando lo 0,1% dei Ricavi dell'attività operativa mentre le Imposte sul reddito dell'esercizio sono variate di -15,5% essenzialmente per la minore redditività rispetto all'esercizio precedente.

La situazione finanziaria della cooperativa si conferma molto solida (per il 7° anno consecutivo la gestione aziendale si è autofinanziata) e tale solidità emerge dai prospetti seguenti che espongono le riclassificazioni dello stato patrimoniale secondo i criteri di liquidità e funzionale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio della liquidità)	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni		Comp. %2022	Comp. %2021
Attivo fisso	12.812.625	3.975.505	8.837.120	+222,3%	15,9%	5,6%
Attivo circolante	67.552.886	67.433.595	119.291	+0,2%	84,1%	94,4%
Capitale investito (impieghi)	80.365.511	71.409.100	8.956.411	+12,5%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	33.758.149	28.287.276	5.470.873	+19,3%	42,0%	39,6%
Passivo fisso	14.030.305	12.528.055	1.502.250	+12,0%	17,5%	17,5%
Passivo circolante	32.577.057	30.593.769	1.983.288	+6,5%	40,5%	42,8%
Capitale di finanziamento (fonti)	80.365.511	71.409.100	8.956.411	+12,5%	100,0%	100,0%
INDICI DI PERFORMANCE						
Margine di struttura primario	20.945.524	24.311.771				
Margine di struttura secondario	34.975.829	36.839.826				
Margine di tesoreria	34.254.464	36.112.619				
Quoziente di struttura primario	2,6	7,1				
Quoziente di struttura secondario	3,7	10,3				
Indice di liquidità	2,1	2,2				
Giorni di dilazione media dei crediti	128	134				
Cash flow complessivo	4.441.208	6.716.430				

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale)	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	
Attivo corrente	45.653.568	46.727.300	(1.073.732)	-2,3%
Passivo corrente	40.796.656	40.009.244	787.412	+2,0%
Capitale Circolante Netto Commerciale	4.856.912	6.718.056	(1.861.144)	-27,7%
Attivo immobilizzato	12.046.676	3.364.125	8.682.551	+258,1%
- di cui materiale	10.517.555	2.212.365	8.305.190	+375,4%
- di cui immateriale	1.357.287	473.633	883.654	+186,6%
- di cui finanziario	171.834	678.127	(506.293)	-74,7%
Capitale Investito Netto (impieghi)	16.903.588	10.082.181	6.821.407	+67,7%
Posizione finanziaria netta	(16.854.561)	(18.205.095)	1.350.534	-7,4%
- di cui debiti verso banche	5.810.706	3.112.580	2.698.126	+86,7%
- di cui liquidità	(22.665.267)	(21.317.675)	(1.347.592)	+6,3%
Patrimonio netto	33.758.149	28.287.276	5.470.873	+19,3%
Capitale di Finanziamento (fonti)	16.903.588	10.082.181	6.821.407	+67,7%
INDICI DI PERFORMANCE				
Capitale Circolante Netto Commerciale in % dei ricavi	4%	6%		
Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	0%	0%		
Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	200%	281%		

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio, in netta discontinuità con il passato, hanno subito un rilevante incremento per l'avvenuto acquisto di n. 2 capannoni industriali presso il Centro Padano Interporto Merce (CEPIM) di Fontevivo (PR) nei quali si svolge attività logistica per conto terzi. È proseguito il percorso di investimento connesso al contratto di Partenariato Pubblico Privato iniziato nella seconda metà del 2021 (Cespiti gratuitamente devolvibili) che ha raggiunto uno stato di avanzamento dell'80%. Inoltre, sono anche stati realizzati investimenti 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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Avviamento	206.211	12.000			
- di cui acquisti	206.211	12.000			
Cespiti gratuitamente devolvibili	775.579	246.233			
- di cui acquisti	775.579	246.233			
- di cui dismissioni					
Cespiti connessi alla produzione di servizi	114.155	17.011	121.313	104.703	15.074
- di cui acquisti	445.787	277.413	263.977	309.948	151.003
- di cui dismissioni	(331.632)	(260.402)	(142.664)	(205.245)	(135.929)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	494.182	(15.639)	(19.250)	520	(43.506)
- di cui acquisti	494.182	5.902	4.278	520	1.429
- di cui dismissioni		(21.541)	(23.528)		(44.935)
Cespiti d'ufficio e informatici	125.754	206.472	102.488	108.820	109.318
- di cui acquisti	125.754	215.592	164.520	109.403	109.318
- di cui dismissioni		(9.120)	(62.032)	(583)	
Cespiti immobiliari	7.664.845	20.765	23.008	28.501	31.307
- di cui acquisti	7.664.845	20.765	23.008	28.501	31.307
- di cui dismissioni					
Totale Acquisti	9.712.358	777.905	455.783	448.372	293.057
Totale Dismissioni	(331.632)	(291.063)	(228.224)	(205.828)	(180.864)

Informazioni sui principali rischi ed incertezze e sulla loro gestione

La cooperativa, 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.

Rischio di prezzo

Tenuto conto che il fattore di produzione di gran lunga preponderante della cooperativa è costituito dal costo del lavoro l'esposizione a questo tipo di rischio è ritenuto modesto.

Rischio di credito

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.

Rischio di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto.

Informazioni riguardanti l'ambiente

Nella gestione degli appalti è in progressivo incremento l'impiego di prodotti a ridotto impatto ambientale. Oltre ad azioni concrete, che vedono la cooperativa da diversi anni coinvolta in buone pratiche di sostenibilità ambientale, COLSER ha ottenuto importanti certificazioni che attestano e garantiscono una

condotta responsabile nella realizzazione dei servizi, grazie all'applicazione di tecniche e soluzioni studiate ad hoc e all'utilizzo di strumenti e materiali con un basso livello di impatto ambientale, un'adeguata formazione del personale, l'utilizzo di veicoli con emissioni ridotte e il ricorso alla gestione integrata dei rifiuti.

In linea con il D.L. 19 maggio 2020 n. 34, COLSER ha predisposto e aggiornato i propri Piani di Mobilità Sostenibile relativi alle città di Parma, Siena e Brindisi con l'obiettivo di agevolare gli spostamenti casa-lavoro del personale ottimizzando i costi di trasporto anche attraverso la sensibilizzazione all'utilizzo di mezzi meno inquinanti e in sostituzione dell'utilizzo dei mezzi individuali.

Infine, COLSER ha intensificato le azioni volte a rafforzare l'impegno verso il Pianeta e tra queste si evidenziano l'utilizzo di energia 100% verde, grazie alla presenza di pannelli fotovoltaici installati nella sede di Parma (27 Kw), l'acquisto di energia proveniente da fonti rinnovabili e l'ampliamento del proprio parco mezzi con veicoli aziendali ibridi e/o elettrici.

Tutela di salute, sicurezza sui luoghi di lavoro e welfare aziendale

La cooperativa 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 implica 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.

Per quanto riguarda il welfare aziendale, sono proseguite le attività previste dal piano rivolte a tutti i dipendenti di COLSER con particolare riferimento alle iniziative nell'ambito salute-benessere concretizzatesi in visite mediche gratuite di prevenzione, corsi di yoga, fitness e pilates. Ottimo anche il riscontro relativo ai corsi di formazione dedicati alla digitalizzazione e alle lingue.

Il sistema qualità e la governance societaria

La cooperativa ha un sistema molto articolato di conduzione delle attività aziendali, arricchitosi progressivamente negli anni, sviluppato secondo le linee guida di certificazioni atte ad assicurare l'adozione di procedure e comportamenti in linea con le aspettative degli stakeholder rilevanti.

Ad inizio 2023 sono stati completati alcuni progetti che hanno coinvolto la Direzione Risorse Umane riferite all'adozione di misure per garantire la parità di genere, la diversità e l'inclusione nel contesto lavorativo. Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla cooperativa:

- UNI EN ISO 9001:2015 - Oggetto: Qualità - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI EN ISO 14001:2015 - Oggetto: Ambiente - 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/ISPRA;
- UNI EN 16636:2015 - Oggetto: Pest management - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI ISO 30415:2021 - Oggetto: Risorse Umane - Parità di genere - Certificatore CERTIFICATION;
- PdR 125:2022 - Oggetto: Risorse Umane - Diversità ed inclusione - Certificatore CERTIFICATION;
- UNI EN 13549:2003 - Oggetto: Servizi di pulizia - Requisiti di base e raccomandazioni per i sistemi di misurazione della qualità - Certificatore CERTIFICATION;
- IFS Logistic Oggetto: Servizi logistici - Qualità e sicurezza dei prodotti - Certificatore CERTIQUALITY;
- F-GAS - Oggetto: Lavori su impianti termici - Certificatore CERTIQUALITY.

Ad integrazione del sistema qualità, la cooperativa 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).

Infine, l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato dall'esercizio 2016 ha attribuito alla cooperativa il rating di legalità con il punteggio ★★★★★ .

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 1) c.c., la cooperativa ha proseguito anche nell'anno 2022 attività di ricerca e sviluppo di sistemi innovativi per rispondere ai mutamenti delle esigenze del mercato.

La ricerca di nuove tecnologie e lo sviluppo di soluzioni innovative mirate all'evoluzione dei modelli di servizio e alla reingegnerizzazione dei processi, rende COLSER una realtà attiva nella Trasformazione Digitale dei processi organizzativi e gestionali aziendali, in linea con un cambiamento sostenibile che arricchisce, qualifica e potenzia l'offerta dei servizi aziendali. Si è intensificata l'attività di approfondimento tecnico e grazie alla costituzione di specifici gruppi di progetto sono state implementate soluzioni innovative per i mercati emergenti nell'ambito dei servizi di Smart Building Management, Technology Management e Building Monitoring e nell'ambito dei servizi logistici.

Sono proseguiti le integrazioni delle piattaforme gestionali che consentono di condurre in maniera integrata i processi di erogazione dei servizi (anagrafiche degli spazi e delle destinazioni d'uso, rilevazione presenze con tracciamento delle attività, customer service e ticketing e gestione documentale digitale). Infine, sono stati potenziati i progetti che porteranno ad un'ulteriore evoluzione del sistema CRM a supporto della gestione dei rapporti commerciali, della comunicazione e del marketing digitale.

Rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 2) c.c., la cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico COLSER AURORADOMUS costituito ai sensi dell'articolo 2545 septies c.c..

Azioni proprie

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., la cooperativa 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'efficacia delle misure di contrasto alla pandemia hanno normalizzato la situazione e le prospettive socioeconomiche sono perciò liberate dagli effetti negativi registrati nei due anni trascorsi. Molto incerte e imprevedibili però restano le conseguenze sull'economia del conflitto Russia-Ucraina che già nel 2022 hanno creato rilevanti turbolenze nei mercati delle materie prime e alimentato la spirale inflazionistica.

Infine, tutte da valutare saranno gli effetti delle recenti modifiche, improntate ad una forte liberalizzazione, apportate al Codice degli Appalti Pubblici che entrerà in vigore il 1° luglio 2023.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis), lettere a) e b) c.c., si evidenzia che la cooperativa ha realizzato un'operazione di finanza derivata (IRS- Interest Rate Swap) di copertura dal rischio tasso collegato al mutuo ipotecario a tasso variabile stipulato con Banca Nazionale del Lavoro Spa in data 04/02/2022. Il valore mark to market alla fine dell'esercizio è positivo e pari a 391.759 €.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428, ultimo comma c.c., si evidenzia che la cooperativa 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.

Quantitativamente, la movimentazione della compagine sociale dell'esercizio è così schematizzabile:

	Inizio esercizio	Ammissioni	Recessi	Fine esercizio
Soci operatori	928	176	108	996

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 dell'impresa. 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 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.

Proposta di 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 cooperativa e la sottoindicata ripartizione del risultato netto:

Utile netto dell'esercizio	3.905.175
Destinazioni obbligatorie:	
30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 c.c.	1.171.553
3% al fondo mutualistico per promozione e sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 c.c. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	117.155
Residuo disponibile per la destinazione	2.616.467
Destinazione proposta:	
Rivalutazione gratuita delle azioni - articolo 7, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	647.405
Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	1.969.062

Parma, 31 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini

COLSER 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 DELL'ESERCIZIO 2022

STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO
RENDICONTO FINANZIARIO - NOTA INTEGRATIVA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2022		2021		Variazioni
	parziali	totali	parziali	totali	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		78.258		66.885	11.373
<i>- di cui parte già richiamata</i>	<u>78.258</u>		<u>66.885</u>		<u>11.373</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
3) diritti di brevetto industriale e d'uso delle opere dell'ingegno	12.812		12.910		(98)
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	885.583		221.610		663.973
5) avviamento	141.474		8.000		133.474
6) immobilizzazioni in corso e acconti	104.557				104.557
7) altre	212.860		231.113		(18.253)
Totale		1.357.286		473.633	883.653
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	8.871.208		1.345.026		7.526.182
2) impianti e macchinario	572.071		426.515		145.556
3) attrezzature industriali e commerciali	243.666		37.939		205.727
4) altri beni	651.060		402.885		248.175
5) immobilizzazioni in corso e acconti	179.550				
Totale		10.517.555		2.212.365	8.305.190
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in d bis) altre imprese	116.975		122.157		(5.182)
2) crediti d bis) verso altri	54.858		555.970		(501.112)
Totale		171.833		678.127	(506.294)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		12.046.674		3.364.125	8.682.549
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	721.365		727.207		(5.842)
Totale		721.365		727.207	(5.842)
II - Crediti					
1) verso clienti	41.515.797		42.868.218		(1.352.421)
5 bis) crediti tributari	197.766		246.766		(49.000)
5 ter) imposte anticipate	1.369.931		1.369.931		0
5 quater) verso altri	213.011		284.583		(71.572)
Totale		43.296.505		44.769.498	(1.472.993)
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale		0		0	0
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	22.659.469		21.311.144		1.348.325
3) danaro e valori in cassa	5.798		6.531		(733)
Totale		22.665.267		21.317.675	1.347.592
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		66.683.137		66.814.380	(131.243)
D) RATEI E RISCONTI		1.635.698		1.230.595	405.103
TOTALE ATTIVO		80.443.767		71.475.985	8.967.782

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2022		2021		Variazioni
	parziali	totali	parziali	totali	
A) PATRIMONIO NETTO					
I - Capitale	8.101.642		6.374.982		1.726.660
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni					
III - Riserve di rivalutazione					
IV - Riserva legale	21.825.972		16.047.935		5.778.037
V - Riserve statutarie					
VI - Altre riserve	3.616		3.614		2
- 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>		<u>2</u>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo					
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.905.175		5.927.630		(2.022.455)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale		33.836.405		28.354.161	5.482.244
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
2) per imposte, anche differite			1.656		(1.656)
4) altri	6.245.852		7.479.446		(1.233.594)
Totale		6.245.852		7.481.102	(1.235.250)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		2.705.428		2.752.278	(46.850)
D) DEBITI					
4) debiti verso banche	5.810.706		3.112.580		2.698.126
- di cui esigibili oltre 12 mesi	<u>4.661.251</u>		<u>2.109.473</u>		<u>2.551.778</u>
7) debiti verso fornitori	7.347.582		7.855.345		(507.763)
12) debiti tributari	1.489.793		1.905.126		(415.333)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.318.278		3.135.230		1.183.048
14) altri debiti	17.949.044		16.216.023		1.733.021
Totale		36.915.403		32.224.304	4.691.099
E) RATEI E RISCONTI		740.679		664.140	76.539
TOTALE PASSIVO		80.443.767		71.475.985	8.967.782

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

CONTO ECONOMICO	2022		2021		Variazioni
	parziali	totali	parziali	totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	118.561.662		116.818.938		1.742.724
5) altri ricavi e proventi	3.786.253		946.187		2.840.066
<i>- di cui contributi in conto esercizio</i>	<u>29.770</u>		<u>5.400</u>		<u>24.370</u>
Totale		122.347.915		117.765.125	4.582.790
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(6.866.732)		(6.256.450)		(610.282)
7) per servizi	(8.180.055)		(8.559.868)		379.813
8) per godimento di beni di terzi	(3.198.539)		(3.204.044)		5.505
9) per il personale					
a) salari e stipendi	(67.803.531)		(64.424.408)		(3.379.123)
b) oneri sociali	(18.919.976)		(17.980.194)		(939.782)
c) trattamento di fine rapporto	(4.799.972)		(4.438.467)		(361.505)
e) altri costi	(3.964.120)		(3.995.332)		31.212
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(232.351)		(76.831)		(155.520)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(570.607)		(393.436)		(177.171)
d) sval. crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			(2.984)		
11) variazione rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo	(5.842)		18.082		(23.924)
13) altri accantonamenti	(1.635.099)		(234.383)		(1.400.716)
14) oneri diversi di gestione	(764.423)		(596.983)		(167.440)
Totale		(116.941.247)		(110.145.298)	(6.795.949)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		5.406.668		7.619.827	(2.213.159)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni	0		744		(744)
16) altri proventi finanziari					
d) proventi diversi dai precedenti	4.338		1.462		2.876
17) interessi e altri oneri finanziari	(92.919)		(21.556)		(71.363)
Totale (15 + 16 - 17)		(88.581)		(19.350)	(69.231)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE					
Totale (18 - 19)		0		0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		5.318.087		7.600.477	(2.282.390)
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		(1.412.912)		(1.672.847)	259.935
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		3.905.175		5.927.630	(2.022.455)

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	2022	2021
(A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.905.175	5.927.630
Imposte sul reddito	1.412.912	1.672.847
Interessi passivi (interessi attivi)	78.306	20.094
(Dividendi)		(744)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	(1.070)	(1.981)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	5.395.323	7.617.846
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	1.821.874	460.890
Ammortamento delle immobilizzazioni	960.066	567.361
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.272	149.985
Altre rettifiche per elementi non monetari	2.751.823	1.698.145
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	5.544.035	2.876.381
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.939.358	10.494.227
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	5.842	(20.450)
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	1.436.512	6.962.064
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(405.103)	(269.172)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	(507.763)	(761.076)
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	76.539	444.168
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.675.908	2.954.165
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	2.281.935	9.309.699
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.221.293	19.803.926
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(59.864)	(17.373)
(Imposte sul reddito pagate)	(532.804)	(2.341.441)
Dividendi incassati		744
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(177.829)	(89.036)
(Utilizzo dei fondi)	(3.141.215)	(853.500)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(3.911.712)	(3.300.606)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	9.309.581	16.503.320
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.116.004)	(291.966)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(9.036.651)	(573.792)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	4.816	3.620
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(5.090)	
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
(Erogazione di finanziamenti infragruppo)		
Rimborso di finanziamenti infragruppo		
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	501.112	(501.443)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(9.651.817)	(1.363.581)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve termine verso banche	(281)	(2.999.342)
Accensione di finanziamenti a medio-lungo termine	4.000.000	3.000.000
(Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine)	(1.301.593)	(847.059)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	60.132	75.246
(Rimborso di capitale per recesso)	(1.068.430)	(233.405)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	1.689.828	(1.004.560)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.347.592	14.135.179
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	21.317.675	7.182.496
di cui: Depositi bancari e postali	21.311.144	7.174.425
Assegni	0	1.597
Danaro e valori in cassa	6.531	6.474
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	22.665.267	21.317.675
di cui: Depositi bancari e postali	22.659.469	21.311.144
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.798	6.531

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

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.

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 cooperativa, 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

Il bilancio 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).

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 se utilizzata.

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., si precisa che 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., si precisa che 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., si precisa che 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., si precisa che 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, si precisa che la cooperativa 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 residua possibilità di utilizzo.

I periodi di ammortamento sono:

<u>Costi di impianto e di ampliamento</u>	<u>Minore o uguale a 5 anni</u>
<u>Costi di sviluppo</u>	<u>Vita utile o massimo 5 anni</u>
<u>Diritti di brevetto industriale e diritti d'uso delle opere dell'ingegno</u>	<u>3 anni</u>
<u>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</u>	<u>3 anni o durata contrattuale</u>
<u>Avviamento</u>	<u>Vita utile o massimo 10 anni</u>
<u>Altro</u>	<u>Vita utile o massimo 5 anni</u>

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 residua possibilità di utilizzo. 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:

<u>Terreni e fabbricati</u>	<u>Fabbricati industriali</u>	<u>3%</u>
	<u>Costruzioni leggere</u>	<u>10%</u>
<u>Impianti e macchinario</u>	<u>Generici</u>	<u>25%</u>
	<u>Specifici</u>	<u>15%</u>
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>	<u>Ponteggi mobili e piattaforme</u>	<u>25%</u>
	<u>Attrezzatura varia e minuta</u>	<u>40%</u>

Altri beni	Mobili e macchine d'ufficio	12%
	Autocarri e mezzi da lavoro	20%
	Macchine elettroniche	20%
	Impianti interni di comunicazione	25%
	Autovetture	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.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra i valori iniziale e a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti o i debiti sono a breve termine ossia con scadenza entro 12 mesi.

Per quanto riguarda i crediti, il valore di presumibile realizzo è determinato mediante contabilizzazione di un apposito fondo svalutazione esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi e, nella stima del fondo, sono comprese le previsioni di perdita relative a situazioni già manifestatesi e a quelle ritenute significativamente probabili. L'importo della svalutazione operata nell'esercizio è contabilizzato nel conto economico.

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 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, se utilizzati, sono iscritti al fair value. La cooperativa ha sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap con Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. a copertura del rischio di tasso relativo al mutuo ipotecario a tasso variabile stipulato in data 04/02/2022. Il fair value alla chiusura dell'esercizio comunicato dalla controparte è positivo e pari a 391.759 € e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale importo nel bilancio chiuso al 31/12/2022 in quanto ritenuto non significativo, in rapporto ai volumi raggiunti dalla cooperativa, 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 €, applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra € e tale valuta in vigore della data dell'operazione. In bilancio le attività e passività in valuta estera sono iscritte 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

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	78.258	66.885	11.373	+17,0%

e si riferisce al residuo credito che la cooperativa 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

B), I Immobilizzazioni immateriali

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	1.357.286	473.633	883.653	+186,6%

con la seguente composizione:

B), I - Immobilizzazioni immateriali	3)-Diritti d'uso dell'opere dell'ingegno	4)-Conc., lic., marchi e diritti simili	5)- Avviamento	6)-Immob. in corso e acc.ti	7)-Altre	Totale
Costo	545.234	246.233	12.000		618.778	1.422.245
Precedenti svalutazioni	(21.000)					(21.000)
Precedenti ammortamenti	(511.324)	(24.623)	(4.000)		(387.665)	(927.612)
Saldo 31/12/2021	12.910	221.610	8.000	0	231.113	473.633
Acquisizioni dell'esercizio	9.580	774.661	206.211	104.557	20.995	1.116.004
Ammortamenti dell'esercizio	(9.678)	(110.688)	(72.737)		(39.248)	(232.351)
Saldo 31/12/2022	12.812	885.583	141.474	104.557	212.860	1.357.286

Grado di ammortamento immobilizzazioni immateriali	31/12/2022	31/12/2021
B), I, 3) - Diritti d'uso opere dell'ingegno	97,7%	97,6%
B), I, 4) - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13,3%	10,0%
B), I, 5) - Avviamento	35,2%	33,3%
B), I, 7) - Altre	66,7%	62,7%
Totale	46,5%	66,7%

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 2 c.c., si evidenzia che non sono state attuate 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.

Per quanto riguarda la voce B, I, 4)-Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, nel corso dell'esercizio è proseguito l'investimento relativo al progetto di Partenariato Pubblico Privato della durata di 10 anni vinto lo scorso anno che prevede investimenti in beni gratuitamente devolvibili di importo complessivo di circa 1,27 €/milioni il cui stato di avanzamento è pari all'80%. Tale investimento è ammortizzato nell'arco temporale di durata del contratto (10 anni) e alla fine di tale periodo i beni diverranno di proprietà del committente.

Per quanto riguarda la voce B, I, 5)-Avviamento, nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti due rami d'azienda dal concordato della Cooperativa Taddei con iscrizione di un valore di avviamento di 206.211 €. L'iscrizione del valore dell'avviamento è stato effettuato con il consenso del Collegio sindacale e l'importo pagato è ammortizzato in 3 esercizi.

Per quanto riguarda la voce B, I, 6)-Immobilizzazioni in corso e acconti, l'importo è riferito ad acconti relativi alle forniture di completamento dell'investimento relativo al progetto di Partenariato Pubblico Privato di cui sopra e all'investimento in software WMS-Warehouse Management System per la gestione dei magazzini logistici.

B), II Immobilizzazioni materiali

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	10.517.555	2.212.365	8.305.190	+375,4%

con la seguente composizione:

B), II - Immobilizzazioni materiali	1)-Terreni e fabbricati	2)-Impianti e macchin.	3)-Attr. ind. e commerc.	4)-Altri beni	5)-Immob. in corso e acc.ti	Totale
Costo	2.470.426	3.157.521	893.037	1.729.938		8.250.922
Precedenti ammortamenti	(1.125.400)	(2.731.006)	(855.098)	(1.327.053)		(6.038.557)
Saldo 31/12/2021	1.345.026	426.515	37.939	402.885	0	2.212.365
Acquisizioni dell'esercizio	7.662.082	379.429	261.216	397.266	179.550	8.879.543
Dismissioni dell'esercizio		(310.035)	(20.607)	(990)		(331.632)
Storno f.do ammortamento		307.279	20.607			327.886
Ammortamenti dell'esercizio	(135.900)	(231.117)	(55.489)	(148.101)		(570.607)
Saldo 31/12/2022	8.871.208	572.071	243.666	651.060	179.550	10.517.555

Grado di ammortamento immobilizzazioni materiali	31/12/2022	31/12/2021
B), II, 1) - Terreni e fabbricati	12,4%	45,6%
B), II, 2) - Impianti e macchinario	82,3%	86,5%
B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali	78,5%	95,8%
B), II, 4) - Altri beni	69,4%	76,7%
Totale	37,4%	73,2%

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 2 c.c., si evidenzia che non sono state attuate 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.

Per quanto riguarda la voce B, II, 1)-Terreni e fabbricati, l'importo di 7.563.000 € è relativo all'acquisto di n. 2 capannoni industriali all'interno del Centro Padano Interporto Merci (CEPIM) di Fontevivo (PR) nei quali si svolge attività di logistica per conto terzi.

Per quanto riguarda la voce B, II, 5)-Immobilizzazioni in corso e acconti, l'importo è riferito ad acconti relativi all'investimento nella scaffalatura semovente compattabile di cui sarà dotato il magazzino di Via Parigi, 6 Fontevivo – CEPIM.

B), III Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	171.833	678.127	(506.294)	-74,7%

con la seguente composizione:

B), III, 1), d bis) - Partecipazioni in altre imprese	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo 31/12/2022
- 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.	19.310				19.310
- Coop Sistem s.p.a.	10.272		(10.272)		0
- Consorzio Servizi Interporto di Parma (CEPIM)		5.090			5.090
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totale	122.157	5.090	(10.272)	0	116.975

Il decremento è riferito all'avvenuta cancellazione dal Registro Imprese della società Coop Sistem Spa mentre l'incremento è riferito all'acquisizione di quote del Consorzio Servizi Interporto di Parma (CEPIM) presso il quale sono ubicati i due magazzini logistici acquistati nel corso dell'esercizio.

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

B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo 31/12/2022	Oltre 5 anni
Depositi cauzionali	555.970	3.000	(504.112)		54.858	
Totale	555.970	3.000	(504.112)	0	54.858	0

Il decremento rilevante dei depositi cauzionali è dovuto per 503.000 € al recupero di somme relative all'asta indetta dal Tribunale di Parma per la cessione dei due rami d'azienda Cooperativa Taddei di Parma condotti in affitto da COLSER dal mese di agosto 2020. L'asta è stata aggiudicata a COLSER e in data 04/02/2022 sono stati stipulati i due atti di cessione di ramo d'azienda.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C), I Rimanenze

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	721.365	727.207	(5.842)	-0,8%

con la seguente composizione:

C), I - Rimanenze	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2022
1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo	727.207	721.365	(727.207)	721.365
Totale	727.207	721.365	(727.207)	721.365

C), Il Crediti

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	43.296.505	44.769.498	(1.472.993)	-3,3%

con la seguente composizione:

C), Il - Crediti	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Oltre 5 anni
1) - Verso clienti	41.515.797	42.868.218	(1.352.421)	
5 bis) - Crediti tributari	197.766	246.766	(49.000)	
- Credito IVA da dichiarazione	125.905		125.905	
- Credito IRES	44.236	169.675	(125.439)	
- Credito d'imposta per Art Bonus	27.625	19.500	8.125	
- Credito per imposta sostitutiva su TFR		57.591	(57.591)	
5 ter) - Imposte anticipate	1.369.931	1.369.931	0	
5 quater) - Verso altri	213.011	284.583	(71.572)	
- Crediti v/proc.liquid. Fondazione Breda (PD)	87.690		87.690	
- Crediti v/personale	52.393	30.592	21.801	
- Crediti v/INPS per DL n. 50/2022 art. 31	51.100		51.100	
- Anticipi a fornitori	7.452	16.852	(9.400)	
- Crediti v/INAIL	5.710	5.710	0	
- Crediti v/INPS per FIS Covid-19	4.025	42.654	(38.629)	
- Crediti v/coop Taddei per rami d'azienda		184.368	(184.368)	
- Crediti diversi	4.641	4.407	234	
Totale	43.296.505	44.769.498	(1.472.993)	0

	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2022
Fondo svalutazione crediti	3.032.607		(84.091)	2.948.516
	31/12/2021			31/12/2022
Incidenza f.do svalut. su crediti verso clienti	6,6%			6,6%

Gli importi indicati nelle colonne saldo delle Voce C), Il Crediti 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.

C), IV Disponibilità liquide

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	22.665.267	21.317.675	1.347.592	+6,3%

con la seguente composizione:

C), IV - Disponibilità liquide	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni
1) - Depositi bancari e postali	22.659.469	21.311.144	1.348.325
3) - Denaro e valori in cassa	5.798	6.531	(733)
Totale	22.665.267	21.317.675	1.347.592

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo della voce risulta pari a:

Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
1.635.698	1.230.595	405.103	+32,9%

con la seguente composizione:

D) Ratei attivi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Oltre 5 anni
Servizi di manutenzione impianti tecnologici	86.146	4.440	81.706	
Recupero costi di produzione	12.357	707	11.650	
Altri servizi	6.644		6.644	
Interessi attivi	6.554		6.554	
Servizi di portierato	6.436	3.739	2.697	
Servizi di igiene ambientale	2.408	3.126	(718)	
Contributi in conto esercizio	1.087		1.087	
Altri di ammontare non apprezzabile	829	765	64	
Totale	122.461	12.777	109.684	0

D) Risconti attivi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Oltre 5 anni
Spese per commissioni su fidejussioni	744.411	492.781	251.630	709
Assicurazioni per responsabilità civile verso terzi	190.998	169.462	21.536	
Noleggio di automezzi	169.431	156.867	12.564	
Leasing di fabbricati industriali e infrastrutture	166.488	183.743	(17.255)	68.671
Manutenzioni informatiche a canone	87.248	72.875	14.373	
Costi accessori sostenuti per ATI	53.230	43.147	10.083	
Altri servizi	18.831	13.214	5.617	
Assicurazioni per incendi, furti e danni	13.708	13.599	109	
Noleggio di impianti e macchinari	10.040	8.903	1.137	
Spese per registrazione contratti	9.033	13.009	(3.976)	
Leasing di macchinario	8.964	8.962	2	
Spese per sponsorizzazioni	6.342	2.479	3.863	
Spese di pubblicità	5.808	5.808	0	
Assicurazioni per malattie, infortuni e vita	5.769	2.925	2.844	
Costi per manutenzione impianti	3.864	1.867	1.997	
Manutenzioni e riparazioni di beni di terzi	3.418	11.299	(7.881)	
Assicurazioni per automezzi	3.288	3.288	0	
Altri servizi commerciali	2.658	3.946	(1.288)	
Servizi e consulenze tecniche	2.824	1.369	1.455	
Costi consortili	1.264	2.781	(1.517)	
Revisione aziendale		1.785	(1.785)	
Altri di ammontare non apprezzabile	5.620	3.709	1.911	
Totale	1.513.237	1.217.818	295.419	69.380

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
33.836.405	28.354.161	5.482.244	+19,3%

Il saldo della voce risulta pari a:

con la seguente composizione:

A) Patrimonio netto	Saldo 31/12/2020	Incremento es. 2021	Decremento es. 2021	Saldo 31/12/2021	Incremento es. 2022	Decremento es. 2022	Saldo 31/12/2022
I - Capitale	5.104.583	2.492.435	(1.222.036)	6.374.982	3.149.685	(1.423.025)	8.101.642
- sottoscrizioni		97.185			94.050		
- ristorni ad aumento di capitale		2.395.250			3.055.635		
- recessi			(373.494)			(1.423.743)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale		0	(992)			718	
- ritenuta su ristorni versata			(847.550)				
IV - Riserva legale	12.909.641	3.138.294	0	16.047.935	5.778.037	0	21.825.972
- destinazione risultato di esercizio		2.878.830			5.749.801		
- altro		259.464			28.236		
VI - Altre riserve	3.614	0	0	3.614	2	0	3.616
- da contributi in c/capitale				3.615			3.615
- da arrotondamento all'unità di €		0		(1)	2		1
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	2.967.866	5.927.630	(2.967.866)	5.927.630	3.905.175	(5.927.630)	3.905.175
- destinazione							
- a riserva legale		5.749.801	(2.921.751)			(5.749.801)	
- al f.do sviluppo della cooperazione		177.829	(46.115)			(177.829)	
Totale	20.985.704	11.558.359	(4.189.902)	28.354.161	12.832.899	(7.350.655)	33.836.405

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 cooperativa né all'atto del suo scioglimento.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
6.245.852	7.481.102	(1.235.250)	-16,5%

Il saldo della voce risulta pari a:

con la seguente composizione:

B) Fondi per rischi e oneri	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo 31/12/2022
2) - Per imposte, anche differite	1.656		(1.656)		0
4) - Altri	7.479.446	1.821.874	(966.669)	(2.088.799)	6.245.852
- Fondo rischi su contenziosi legali	4.124.419	184.040	(103.643)	(2.059.816)	2.145.000
- Fondo oneri di welfare cooperativo	1.500.000	1.635.099	(635.099)		2.500.000
- Fondo oneri di riorganizzazione az. e formazione	1.114.980	2.735	(217.384)	(331)	900.000
- Fondo oneri e migliorie su gare d'appalto	439.195		(10.543)	(28.652)	400.000
- Fondo oneri per trans. ecologica attività az.	250.000				250.000
- Fondo copertura perdite società partecipate	50.852				50.852
Totale	7.481.102	1.821.874	(968.325)	(2.088.799)	6.245.852

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

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	2.705.428	2.752.278	(46.850)	-1,7%

con la seguente composizione:

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2022
	2.752.278	2.821.937	(2.868.787)	2.705.428

D) DEBITI

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	36.915.403	32.224.304	4.691.099	+14,6%

con la seguente composizione:

D) Debiti	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Oltre 5 anni	Garanzia reale
4) - Debiti verso banche	5.810.706	3.112.580	2.698.126		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	4.661.251	2.109.473	2.551.778		
7) - Debiti verso fornitori	7.347.582	7.855.345	(507.763)		
12) - Debiti tributari	1.489.793	1.905.126	(415.333)		
- Ritenute fiscali su lavoro dipendente/autonomo	1.184.966	1.533.387	(348.421)		
- Saldo IRAP / IRES	260.445	187.390	73.055		
- Saldo IVA ad esigibilità differita	8.020	52.386	(44.366)		
- Saldo IVA dicembre		44.297	(44.297)		
- Imposta sostitutiva su TFR	36.362	87.666	(51.304)		
13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. sociale	4.318.278	3.135.230	1.183.048		
- Debiti verso INPS	3.951.212	2.859.023	1.092.189		
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa	174.753	169.417	5.336		
- Debiti verso INAIL	147.564	63.494	84.070		
- Debiti verso altri enti	44.749	43.296	1.453		
14) - Altri debiti	17.949.044	16.216.023	1.733.021		
- Retribuzioni e altre competenze del personale	12.717.105	12.436.384	280.721		
- Ristorni ai soci	3.700.000	3.500.000	200.000		
- Spettanze di mandanti RTI da liquidare	1.349.622	51.663	1.297.959		
- Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	133.862	171.107	(37.245)		
- Trattenute sindacali	32.115	31.002	1.113		
- Depositi cauzionali ricevuti	10.500	10.500	0		
- Debiti v/coop Taddei per rami d'azienda locati		6.661	(6.661)		
- Altri di ammontare non apprezzabile	5.840	8.706	(2.866)		
Totale	36.915.403	32.224.304	4.691.099	0	0

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	740.679	664.140	76.539	+11,5%

con la seguente composizione:

E) Ratei pasivi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Oltre 5 anni
Assicurazioni per responsabilità civile verso terzi	55.990	123.725	(67.735)	
Commissioni su fidejussioni	20.832		20.832	
Interessi passivi su mutui	18.442	2.721	15.721	
Assicurazioni automezzi	11.775		11.775	
Spese per pedaggi autostradali	4.559	4.983	(424)	
Costi di manutenzione di impianti e macchinari	4.319		4.319	
Manutenzioni informatiche	4.248		4.248	
Telefonia mobile	3.630	2.845	785	
Altri servizi	3.507	6.942	(3.435)	
Spese e commissioni bancarie	2.878	4.078	(1.200)	
Spese per risarcimento danni	2.500		2.500	
Noleggio automezzi	1.324		1.324	
Telefonia fissa	1.201	1.362	(161)	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.016	6.927	(4.911)	
Totale	137.221	153.583	(16.362)	0

E) Risconti passivi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	Oltre 5 anni
Recupero costi per ATI	562.017	322.000	240.017	
Spese per commissioni su fidejussioni	15.159	1.227	13.932	
Altri servizi	14.115	14.993	(878)	
Costi accessori sostenuti per ATI	9.822	13.093	(3.271)	
Servizi di manutenzione impianti tecnologici	1.861	2.965	(1.104)	
Servizi di facchinaggio		154.087	(154.087)	
Manutenzioni informatiche a canone		1.047	(1.047)	
Altri di ammontare non apprezzabile	484	1.145	(661)	
Totale	603.458	510.557	92.901	0

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	122.347.915	117.765.125	4.582.790	+3,9%

con la seguente composizione:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Servizi di igiene ambientale	87.781.795	81.868.908	5.912.887	+7,2%
Servizi di portierato	13.092.483	18.204.165	(5.111.682)	-28,1%
Servizi di logistica e facchinaggio	12.939.143	10.808.183	2.130.960	+19,7%
Servizi di facility management impiantistico	2.646.502	2.475.461	171.041	+6,9%
Servizi di manutenzione verde	309.916	320.908	(10.992)	-3,4%
Servizi di disinfestazione	292.284	252.837	39.447	+15,6%
Vendita di prodotti/DPI e per emergenza sanitaria	208.821	502.375	(293.554)	-58,4%
Servizi di ausiliario educativo/socioassist.le	56.752	1.369.683	(1.312.931)	-95,9%
Altro	1.233.966	1.016.418	217.548	+21,4%
Totale	118.561.662	116.818.938	1.742.724	+1,5%

Fatturato territoriale per tipologia di committenza				
	(dati in %)		(dati in milioni di €)	
	2022	2021	2022	2021
Committenza Pubblica	67,4%	64,5%	79,9	75,3
Nord-est	22,2%	25,6%	26,3	29,9
Centro	20,4%	21,8%	24,2	25,5
Nord-ovest	16,3%	16,5%	19,3	19,2
Sud	8,6%	0,6%	10,1	0,7
Committenza Privata	32,6%	35,5%	38,7	41,6
Nord-est	25,0%	25,7%	29,7	30,0
Centro	3,8%	3,8%	4,5	5,7
Nord-ovest	3,8%	4,9%	4,5	4,6
Sud	0,0%	1,1%	-	1,3
Totale	100,0%	100,0%	118,6	116,9

A), 5) - Altri ricavi e proventi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri	2.088.799	137.398	1.951.401	+1420,3%
Recupero costi di produzione	1.182.088	567.682	614.406	+108,2%
Contributi in conto esercizio	76.288		76.288	
Locazioni immobiliari	49.848	46.032	3.816	+8,3%
Risarcimenti assicurativi	29.770	5.400	24.370	+451,3%
Plusvalenze patrimoniali	2.100	2.381	(281)	-11,8%
Altri ricavi e proventi	357.360	187.294	170.066	+90,8%
Totale	3.786.253	946.187	2.840.066	+300,2%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	(116.941.247)	(110.145.298)	(6.795.949)	+6,2%

con la seguente composizione:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Prodotti e materiali di consumo	(2.020.994)	(1.709.248)	(311.746)	+18,2%
Prodotti per service w c	(1.785.259)	(1.373.211)	(412.048)	+30,0%
Indumenti da lavoro e DPI	(960.299)	(1.400.714)	440.415	-31,4%
Prodotti chimici	(941.245)	(734.372)	(206.873)	+28,2%
Carburanti	(570.372)	(449.912)	(120.460)	+26,8%
Prodotti e materiali per f.m. impiantistico	(323.237)	(397.982)	74.745	-18,8%
Piccole attrezzature	(157.108)	(97.094)	(60.014)	+61,8%
Prodotti di cancelleria	(57.246)	(46.694)	(10.552)	+22,6%
Prodotti e materiali da omaggiare a clienti	(35.743)	(29.128)	(6.615)	+22,7%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto		(4.346)	4.346	-100,0%
Altri di ammontare non apprezzabile	(15.229)	(13.749)	(1.480)	+10,8%
Totale	(6.866.732)	(6.256.450)	(610.282)	+9,8%

Le rilevanti variazioni dei costi per Prodotti e materiali di consumo, Prodotti per service wc e Prodotti chimici e Carburanti sono attribuibili a forti turbolenze dei prezzi di mercato mentre la riduzione dei costi per Indumenti da lavoro e DPI è invece attribuibile a minori acquisti per la progressiva riduzione degli accorgimenti a contrasto della pandemia da Covid-19.

B), 7) - Costi per servizi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Servizi connessi all'attività tipica	(3.054.150)	(3.537.743)	483.593	-13,7%
Servizi amministrativi	(846.545)	(970.181)	123.636	-12,7%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(833.360)	(764.456)	(68.904)	+9,0%
Servizi bancari e parabancari	(699.368)	(253.847)	(445.521)	+175,5%
Servizi commerciali	(688.072)	(1.321.287)	633.215	-47,9%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(609.664)	(566.259)	(43.405)	+7,7%
Assicurazioni	(581.370)	(517.214)	(64.156)	+12,4%
Utenze energetiche e idriche	(321.623)	(113.417)	(208.206)	+183,6%
Rimborsi spese	(285.890)	(219.654)	(66.236)	+30,2%
Servizi informatici	(156.098)	(154.721)	(1.377)	+0,9%
Utenze telefoniche e dati	(100.140)	(80.050)	(20.090)	+25,1%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(3.775)	(61.039)	57.264	-93,8%
Totale	(8.180.055)	(8.559.868)	379.813	-4,4%

Le variazioni in incremento più significative di questa voce rispetto all'esercizio precedente sono attribuibili a maggiori costi per oneri fideiussori (appalti CONSIP Sanità) e costi per utenze energetiche queste ultime dovute alle turbolenze di mercato innescate dal conflitto ucraino.

Le variazioni in decremento più significative di questa voce rispetto all'esercizio precedente sono attribuibili a minori costi per subappalti, fee commerciali e consortili.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Noleggio automezzi	(1.398.863)	(1.278.134)	(120.729)	+9,4%
Noleggio attrezzature tecniche	(1.306.306)	(1.417.049)	110.743	-7,8%
Leasing (operativo) di attrezzature tecniche	(222.014)	(222.000)	(14)	+0,0%
Leasing immobiliare	(170.087)	(157.216)	(12.871)	+8,2%
Locazioni	(137.179)	(129.645)	(7.534)	+5,8%
Premi per godimento beni di terzi	35.910		35.910	
Totale	(3.198.539)	(3.204.044)	5.505	-0,2%

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 finanziario stipulato dalla cooperativa).

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Valore attuale dei canoni residui	2.054.478	2.163.656
Onere finanziario dell'esercizio	47.033	49.433
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscricabile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscricabile nell'esercizio	990.000	891.000
Valore netto dei beni	2.310.000	2.409.000

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	2.409.000	
+ beni in leasing acquisiti nell'esercizio		
- beni in leasing riscattati nell'esercizio		
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		2.310.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.163.656	
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	0	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(109.178)	
- riscatti dell'esercizio		
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.054.478
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		255.522
E - Effetto fiscale		(21.199)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		276.721
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	222.014	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(47.033)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
Totale effetto economico lordo		75.981
- effetto fiscale (effetto economico x 27,90%)		(21.199)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		54.783

B), 9) - Costi per il personale	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
a) Salari e stipendi	(67.803.531)	(64.424.408)	(3.379.123)	+5,2%
- a soci	(21.134.112)	(22.127.092)	992.980	-4,5%
- a dipendenti	(46.669.419)	(42.297.316)	(4.372.103)	+10,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(22.909.013)	(21.186.021)	(1.722.992)	+8,1%
b) Oneri sociali	(18.919.976)	(17.980.194)	(939.782)	+5,2%
- a soci	(5.871.411)	(5.873.640)	2.229	-0,0%
- a dipendenti	(13.047.772)	(12.103.746)	(944.026)	+7,8%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(6.367.666)	(6.072.267)	(295.399)	+4,9%
- a lavoratori interinali	(793)	(2.808)	2.015	-71,8%
c) Trattamento di fine rapporto	(4.799.972)	(4.438.467)	(361.505)	+8,1%
- a soci	(1.574.792)	(1.548.752)	(26.040)	+1,7%
- a dipendenti	(3.225.180)	(2.889.715)	(335.465)	+11,6%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.638.677)	(1.522.327)	(116.350)	+7,6%
e) Altri costi	(3.964.120)	(3.995.332)	31.212	-0,8%
- a soci	(3.720.167)	(3.501.951)	(218.216)	+6,2%
- di cui ristorni	(3.700.000)	(3.500.000)	(200.000)	+5,7%
- a dipendenti	(303)		(303)	
- a lavoratori interinali	(60.650)	(335.856)	275.206	-81,9%
- accant.to per rischi e oneri del personale	(183.000)	(157.525)	(25.475)	+16,2%
Totale	(95.487.599)	(90.838.401)	(4.649.198)	+5,1%

Documentazione della condizione di prevalenza di cui agli articoli 2512 e 2513 c.c.:

Totale costo del lavoro (A)	(95.487.599)
Totale costo del lavoro dei dip. assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(30.915.356)
Totale costo del lavoro al netto dei dip. assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(64.572.243)
Costo del lavoro dei soci (D)	(32.300.482)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	50,02%

La cooperativa 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 relativo al lavoro dei soci risulta superiore al 50% del totale del costo del lavoro come richiesto dall'articolo 2513, comma 1, lettera b) c.c. secondo quanto previsto dal decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005.

L'incremento del costo del personale è essenzialmente dovuto al rinnovo del CCNL Multiservizi che ha gravato sull'esercizio 2022 per 12 mesi rispetto ai 6 dell'esercizio precedente.

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
a) Immobilizzazioni immateriali	(232.351)	(76.831)	(155.520)	+202,4%
b) Immobilizzazioni materiali	(570.607)	(393.436)	(177.171)	+45,0%
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante		(2.984)	2.984	-100,0%
Totale	(802.958)	(473.251)	(329.707)	+69,7%

B), 11) - Var.ni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
	(5.842)	18.082	(23.924)	-132,3%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Acc.ti per welfare cooperativo	(1.635.099)	(234.383)	(1.400.716)	+597,6%
Totale	(1.635.099)	(234.383)	(1.400.716)	+597,6%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Risarcimento danni	(243.334)	(221.107)	(22.227)	+10,1%
Imposte e tasse	(165.591)	(162.043)	(3.548)	+2,2%
Contributi associativi	(117.749)	(111.081)	(6.668)	+6,0%
Oneri di gestione sede del gruppo cooperativo	(122.832)	(47.311)	(75.521)	+159,6%
Sanzioni e ammende	(48.730)	(31.633)	(17.097)	+54,0%
Altri oneri di gestione	(19.719)	(11.858)	(7.861)	+66,3%
Erogazioni liberali	(45.438)	(11.550)	(33.888)	+293,4%
Minusvalenze patrimoniali	(1.030)	(400)	(630)	+157,5%
Totale	(764.423)	(596.983)	(167.440)	+28,0%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	(88.581)	(19.350)	(69.231)	+357,8%

con la seguente composizione:

C), 15) - Proventi da partecipazioni	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Da altre imprese	0	744	(744)	-100,0%
- di cui dividendi		744	(744)	-100,0%
Totale	0	744	(744)	-100,0%

C), 16) - Altri proventi finanziari	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
d) Proventi diversi dai precedenti	4.338	1.462	2.876	+196,7%
- di cui per interessi bancari	2.976	398	2.578	+647,7%
- di cui interessi attivi da debitori	1.362	1.064	298	+28,0%
Totale	4.338	1.462	2.876	+196,7%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Interessi relativi a debiti verso banche	(78.875)	(18.384)	(60.491)	+329,0%
Minus.za da estinzione di partecipazione	(10.272)		(10.272)	
Altri oneri finanziari	(3.772)	(3.172)	(600)	+18,9%
Totale	(92.919)	(21.556)	(71.363)	+331,1%

Gli interessi passivi bancari sono aumentati rispetto all'esercizio precedente per l'avvenuta stipula del mutuo ipotecario decennale di 4 €/milioni connesso all'acquisto del capannone industriale di Via Londra (CEPIM) contenuto nel ramo d'azienda rilevato dal concordato fallimentare della Cooperativa Primo Taddei.

20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	(1.412.912)	(1.672.847)	259.935	-15,5%

con la seguente composizione:

20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021	Variazioni	
Imposte correnti	(1.733.000)	(1.741.000)	8.000	-0,5%
- di cui IRES	(616.000)	(895.000)	279.000	-31,2%
- di cui IRAP	(1.117.000)	(846.000)	(271.000)	+32,0%
Imposte relative a esercizi precedenti	318.432	62.704	255.728	+407,8%
- di cui IRES	317.967	62.322	255.645	+410,2%
- di cui IRAP	465	382	83	+21,7%
Imposte (differite) anticipate	1.656	5.449	(3.793)	-69,6%
- di cui IRES	1.656	5.449	(3.793)	-69,6%
Totale	(1.412.912)	(1.672.847)	259.935	-15,5%

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)	31/12/2022			31/12/2021		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte anticipate	Importo	IRES 24,00%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti	1.419.894	340.774	340.774	1.153.093	276.742	276.742
Fondo rischi e oneri	6.299.162	1.511.798	1.511.798	4.514.000	1.083.360	1.083.360
Totale	7.719.056	1.852.572	1.852.572	5.667.093	1.360.102	1.360.102

	Importo
Credito per imposte anticipate al 31/12/2021	1.360.102
Credito per imposte anticipate al 31/12/2022	1.360.102
Imposte anticipate contabilizzate	0

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	31/12/2022			31/12/2021		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite
Interessi per ritardati pagamenti		0	0	6.902	1.656	1.656
Totale	0	0	0	6.902	1.656	1.656

	Importo
Fondo imposte differite al 31/12/2021	1.656
Fondo imposte differite al 31/12/2022	0
Imposte differite contabilizzate	1.656

Per prudenza, si segnala che non sono state contabilizzate le imposte anticipate che sarebbero ammontate a circa 492.000 €.

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)	2.356.845
Impegno al subentro su canoni di leasing a scadere (nuova sede)	2.356.845
Rischi di regresso su fidejussioni su gare d'appalto	77.601.146
Interessi passivi su mutui per rate a scadere	529.894
Totale	82.844.730

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.

	2022	2021	Variazioni	
Dirigenti, quadri, impiegati	157	153	4	+2,6%
Operai	4.129	4.114	15	+0,4%
Totale	4.286	4.267	19	+0,4%

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

- Amministratori: 22.500 €;
- 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: 26.000 €;
- Controllo contabile: 4.000 €;
- Altri servizi di verifica: 2.470 €.

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

In ogni caso si indicano i seguenti contributi pubblici contabilizzati nella voce A), 5)-Altri ricavi e proventi per complessivi 76.288 €:

- ART Bonus 17.875 € di cui alla Legge 29/07/2014 n.106;
- Credito d'imposta per imprese non energivore 15.497 €;
- Contributo per spese sanificazione/dpi di cui all'articolo 32 DL 73/2021 42.916 €.

PROPOSTA DI 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	3.905.175
Destinazioni obbligatorie:	
30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 c.c.	1.171.553
3% al fondo mutualistico per promozione e sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 c.c. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	117.155
Residuo disponibile per la destinazione	2.616.467
Destinazione proposta:	
Rivalutazione gratuita delle azioni - articolo 7, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	647.405
Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	1.969.062

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, 31 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Mazzini