



Bilancio 2010

36° esercizio

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



DATI SOCIETARI

Denominazione: Cooperativa Lavoratori dei Servizi S.c.r.l.
Denominazione abbreviata: CO.L.SER Servizi S.c.r.l.
Sede legale: Parma – Via G. S. Sonnino, 35A
Registro Imprese di Parma, Partita IVA e Codice Fiscale: 00378740344
Data di costituzione: 31/10/1975
Albo società cooperative n. A101516

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

Web site: www.colser.com

UNITÀ LOCALI OPERATIVE

Comune di ubicazione	Indirizzo	Data apertura
Sassuolo (MO)	Via San Lorenzo, 32	01/01/1995
Ripalta Cremasca (CR)	Via Crocetta, 13	01/04/1998
Parma	Via Dei Mercati, 7/9	01/06/2002
Pisa	Via G. Ferraris, 12 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Catanzaro	Via Tre Fontane, 13	02/05/2008
Pistoia	Via Della Provvidenza, 31/a	01/04/2009
Padova	Via P. Bembo, 63/e	01/04/2009

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione (1)	Cristina Bazzini	Presidente e D.G.
	Giovanni Poletti	Vicepresidente
	Maria Antonietta Mocellin	Consigliere
	Roberto Sudati	Consigliere
	Stefania Paolini	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Annalisa Fastelli	Consigliere
	Rosangela Barbieri	Consigliere
Giuliano Notari	Consigliere	
Rossella Copertini Aldigeri	Consigliere	
Collegio Sindacale (1)	Enrico Ferrari	Presidente
	Antonio Donagemma	Effettivo
	Fernando Maini	Effettivo
	Giacomo Donagemma Mazzanti	Supplente
Mattia Iotti	Supplente	

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

(1) Durata della carica: esercizi 2009 – 2011 (delibera assembleare del 16/05/2009)

La cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione di € 63,4 milioni rispetto a € 58,6 milioni del precedente esercizio (variazione +8,2%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a € 3,4 milioni rispetto a € 1,7 milioni del precedente esercizio (variazione +99,5%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 5,4% nell'esercizio contro 2,9% nell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT normalizzato) è risultato pari a € 1,8 milioni rispetto a € 1,2 milioni del precedente esercizio (variazione +56,0%).

Il risultato netto è stato pari a € 0,4 milioni rispetto a € 0,1 milioni del precedente esercizio (variazione +329,1%).

La posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio è risultata pari a € -4,5 milioni contro un valore di € -4,8 milioni del precedente esercizio (variazione € +0,3 milioni).

Attività svolta

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

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

Dopo un 2009 di grave recessione per l'economia internazionale e nazionale nel 2010 l'economia è tornata in fase moderatamente espansiva. Tuttavia, la ripresa nazionale è avvenuta a ritmi molto moderati e sensibilmente inferiori a quelli registrati in Europa soprattutto a causa della debolezza della domanda di consumo a sua volta influenzata da una ridotta formazione di reddito disponibile e da una diffusa incertezza circa l'evoluzione del quadro occupazionale. Inoltre, il livello critico del debito pubblico nazionale ha sconsigliato il ricorso a misure di stimolo all'economia usate massicciamente nelle principali nazioni europee.

Per quanto attiene ai mercati di riferimento della cooperativa, il settore pubblico è stato fortemente influenzato dagli indirizzi restrittivi della finanza statale i cui effetti si sono avverti soprattutto in ambito scolastico mentre il settore privato, dopo un inizio d'anno molto critico ha mostrato qualche segno di ripresa anche se in alcuni territori difficilmente si potrà recuperare il terreno perduto.

Il settore dei servizi al quale apparteniamo, ha contrastato la crisi modulando e accentuando la flessibilità della propria attività produttiva e innovando la gamma dell'offerta e, dove possibile, espandendo i territori di operatività. COLSER, con gradualità, nel corso del 2010 ha messo in atto tutte quelle azioni di miglioramento della marginalità delle commesse forzatamente non realizzate nel 2009 per l'improponibilità di incrementi tariffari pur necessari per contrastare una variazione del costo del lavoro di oltre il +5% e per il primario obiettivo di salvaguardare l'occupazione.

Principali eventi dell'esercizio

Nonostante le incertezze della debole ripresa economica la cooperativa ha nuovamente ripreso il suo trend di espansione centrando gli obiettivi di crescita di volumi di fatturato e di marginalità economica.

Per quanto riguarda la Regione Emilia Romagna, sono stati acquisiti l'appalto presso la struttura dell'ASP Rossi Sidoli e l'appalto presso la Sovrintendenza dei Beni Artistici dell'Emilia Romagna ed sono stati confermati gli appalti presso AD Personam del Comune di Parma e presso il Ministero della Giustizia per il carcere di Parma. Nel corso dell'esercizio è cessato l'appalto presso la Casa di Cura Polispecialistica Villa Verde di Reggio Emilia.

Per quanto riguarda la Regione Friuli Venezia Giulia nel mese di giugno è partito l'importante appalto quadriennale per tutti gli immobili del Comune di Trieste.

Per quanto riguarda la Regione Lombardia, è stato acquisito in ATI con AURORA DOMUS l'appalto riguardante la struttura assistenziale della Fondazione Sospiro ed è stato rinnovato l'appalto della Provincia di Cremona mentre è cessato l'appalto presso l'ASL della Provincia di Lodi.

Per quanto riguarda la Regione Piemonte, sono partiti gli appalti della CCIAA di Torino, dell'INPDAP Torino, della Biblioteca Nazionale di Torino e della Provincia di Novara.

Per quanto riguarda la Regione Toscana, con l'assorbimento della fusione per incorporazione di Euroservice S.c.r.l. di Pistoia (incorporata nel mese di aprile 2009) la cooperativa ha razionalizzato e consolidato la sua presenza sul territorio regionale divenuto il secondo per importanza dopo l'Emilia Romagna. Nel corso dell'esercizio sono partiti gli appalti del Comune di Grosseto (primo appalto relativo alla convenzione CONSIP FM2 aggiudicata a fine dicembre 2009 all'ATI composta dalla mandataria COFELY ITALIA e mandanti COLSER, OPEROSA, ASTRIM e IPRAMS per le Regioni Toscana, Umbria, Marche e Abruzzo), del Comune di Livorno e del CNR di Firenze. Nel corso dell'esercizio sono stati confermati l'appalto dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese, l'appalto presso US ARMY di Pisa e l'appalto ARDSU Toscana di Firenze (con ampliamento) mentre è cessato l'appalto della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa.

Per quanto riguarda la Regione Veneto sono cessati l'appalto del Comune di Rubano e della Pia Fondazione Breda di Padova.

Infine, nell'ambito dei disegni strategici del Gruppo Cooperativo Paritetico, nel corso dell'esercizio è stata condotta a termine l'acquisizione dell'area edificabile sulla quale sarà costruita la nuova sede comune delle società facenti parte del Gruppo. La costruzione inizierà ad inizio estate 2011 e dovrebbe concludersi in circa 18 mesi.

Fatturato per tipologia di committenza

2010 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	20,8	14,5	2,1	37,4
Privata	22,3	3,7		26,0
Totale	43,1	18,2	2,1	63,4

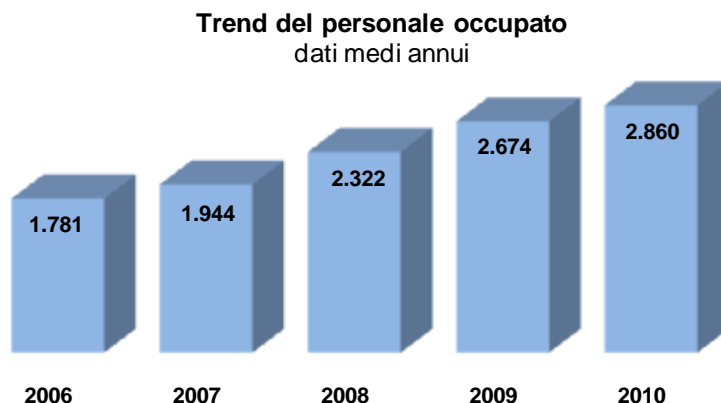
Fatturato per tipologia di committenza

2009 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	19,8	13,4	2,2	35,4
Privata	19,2	4,0		23,2
Totale	39,0	17,4	2,2	58,6

Informazioni riguardanti il personale

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



Turnover (dati di fine esercizio)

	Esercizio attuale	Entrate	Uscite	Variazione	Esercizio precedente
Addetti complessivi	2.906	914	821	93	2.813

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	2.692	2.682	10
A tempo determinato	214	131	83
Totale	2.906	2.813	93

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Quadri	5	5	-
Impiegati	134	116	18
Operai	2.767	2.692	75
Totale	2.906	2.813	93

Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

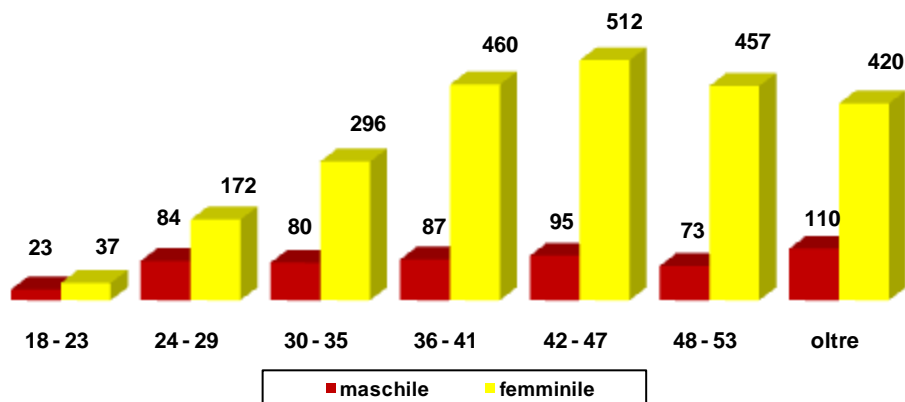
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	1.970	1.893	77
Nazionalità estera	936	920	16
Totale	2.906	2.813	93

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

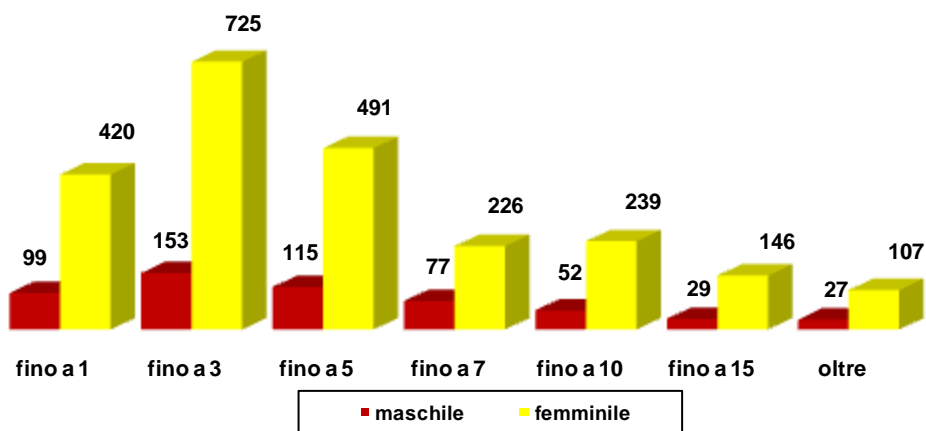
Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.354	2.252	102
Maschile	552	561	-9
Totale	2.906	2.813	93

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

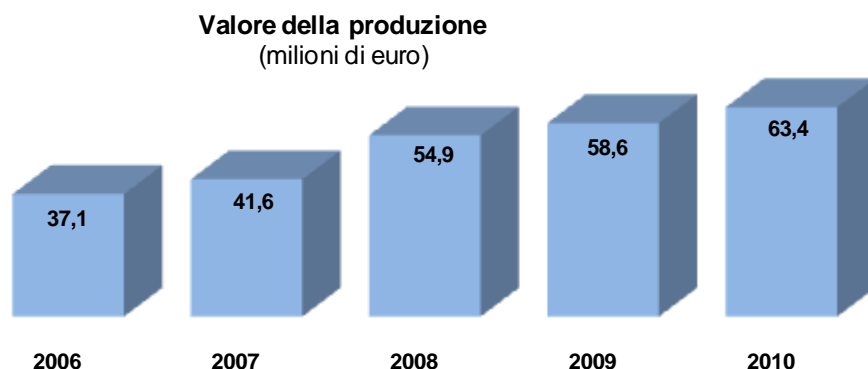


Dati patrimoniali, finanziari ed economici

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

STATO PATRIMONIALE	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività	39.574.682	36.539.724	3.034.958	8,3%
Patrimonio netto	7.072.579	6.907.768	164.811	2,4%
Passività	32.502.103	29.631.956	2.870.147	9,7%
CONTO ECONOMICO				
Valore della produzione	63.359.951	58.554.076	4.805.875	8,2%
- di cui servizi di igiene ambientale	49.406.987	47.011.801	2.395.186	5,1%
- di cui servizi di portierato	7.464.167	6.419.083	1.045.084	16,3%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	3.953.524	3.653.529	299.995	8,2%
- di cui servizi di assistenza	1.779.127	986.422	792.705	80,4%
- altro	756.146	483.241	272.905	56,5%
Costi della produzione	(61.680.525)	(57.466.959)	(4.213.566)	7,3%
- di cui costi del personale	(47.981.573)	(45.829.227)	(2.152.346)	4,7%
- di cui costi per servizi	(8.033.945)	(7.227.588)	(806.357)	11,2%
- di cui costi per prodotti di consumo e merci	(2.731.968)	(2.739.261)	7.293	-0,3%
- di cui costi per ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.596.462)	(417.123)	(1.179.339)	282,7%
- di cui costi per godimento di beni di terzi	(1.038.999)	(986.604)	(52.395)	5,3%
- altro	(297.578)	(267.156)	(30.422)	11,4%
Differenza tra valore e costi della produzione	1.679.426	1.087.117	592.309	54,5%
Proventi e (oneri) finanziari netti	2.393	(85.382)	87.775	-102,8%
Rettifiche di valore di attività finanziarie nette	0	0	0	
Proventi e (oneri) straordinari netti	(23.009)	344.494	(367.503)	-106,7%
Risultato ante imposte	1.658.810	1.346.229	312.581	23,2%
Imposte	(1.299.015)	(1.262.387)	(36.628)	2,9%
Utile (Perdita) di esercizio	359.795	83.842	275.953	329,1%

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



Come evidenziato dal dato tabellare, il buon incremento del valore della produzione (+8,2%) ha avuto un effetto di trascinamento su tutte le componenti di costo direttamente connesse e, particolarmente, sul costo del personale che, nel segno della continuità gestionale, riflette quantitativamente la realizzazione del primario scopo statutario rivolto alla creazione di valide occasioni di lavoro per i soci.

Per quanto riguarda il costo del personale, lo slittamento del previsto rinnovo del CCNL delle imprese di pulizia e la ristrutturazione organizzativa di numerose commesse hanno permesso un deciso recupero di redditività operativa, dopo la forte contrazione dell'esercizio precedente causata dalla congiuntura economica generale recessiva.

Dal punto di vista finanziario, si è assistito ad una sostanziale stabilizzazione dell'indebitamento bancario a breve termine ma l'effetto economico netto è stato di fatto azzerato dall'applicazione, per alcune specifiche situazioni, di interessi per ritardato pagamento secondo quanto consentito dalla legge. Da segnalare che la stabilizzazione dell'indebitamento a breve termine si è realizzata a parità di tempi medi di incasso passati a

191 giorni da 190 giorni del precedente esercizio e in presenza di un'espansione del capitale circolante connesso all'incremento del fatturato.

Dal punto di vista fiscale si segnala che:

- per quanto riguarda l'imposta IRAP, il carico fiscale dell'esercizio si è stabilizzato essendo a regime la normativa che ha ridotto il cuneo fiscale-contributivo stabilito con la Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (finanziaria 2007);
- per quanto riguarda l'imposta IRES, con Legge 30 dicembre 2004 n. 311 è stata resa permanente la disposizione transitoria (inizialmente applicabile agli esercizi 2002 e 2003) che, sospendendo gli effetti degli articoli 10 e 11, D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601 e limitando la portata dell'articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904, ha reso imponibile una quota delle somme devolute alla riserva indivisibile.

Di seguito il prospetto relativo al carico fiscale dell'esercizio con esposizione dei dati dei quattro anni precedenti a fini comparativi.

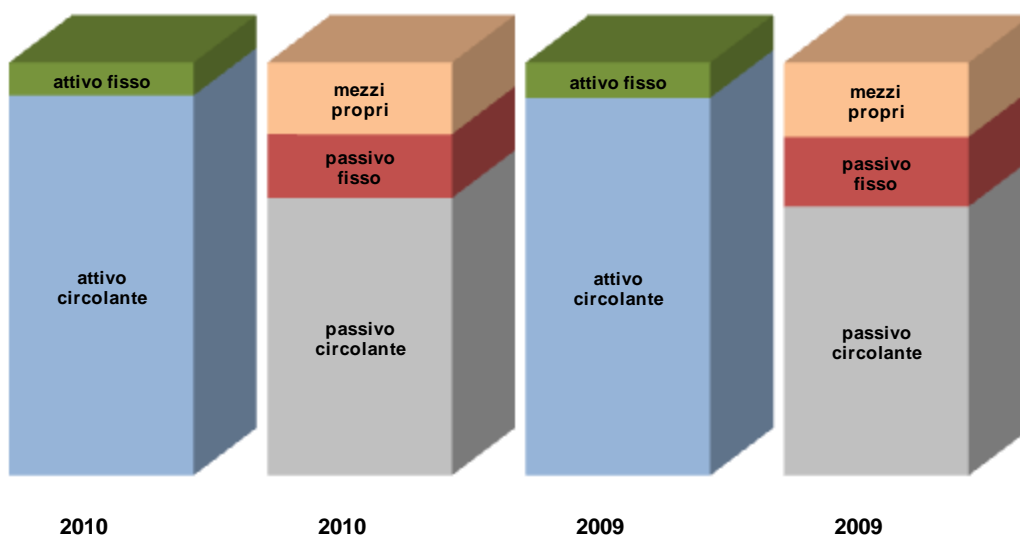
	2010	2009	2008	2007	2006
Incidenza % delle imposte sul fatturato	2,1%	2,2%	2,2%	2,5%	4,0%
Incidenza % delle imposte sull'utile lordo	78,3%	93,8%	72,3%	72,0%	87,9%

A completamento dell'informativa patrimoniale-finanziaria, si espongono la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale, alcuni indici ritenuti significativi, la composizione in formato grafico di impieghi e fonti di capitale e il rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità (cash flow statement).

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	3.139.056	3.074.279	2,1%	8,0%	8,5%
Attivo circolante	36.184.744	33.051.390	9,5%	92,0%	91,5%
Capitale investito (impieghi)	39.323.800	36.125.669	8,9%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	6.821.697	6.493.713	5,1%	17,3%	18,0%
Passivo fisso	6.078.068	6.097.290	-0,3%	15,5%	16,9%
Passivo circolante	26.424.035	23.534.666	12,3%	67,2%	65,1%
Capitale di finanziamento (fonti)	39.323.800	36.125.669	8,9%	100,0%	100,0%
INDICI PATRIMONIALI E FINANZIARI					
Margine di struttura primario	3.682.641	3.419.434			
Margine di struttura secondario	9.760.709	9.516.724			
Margine di tesoreria	9.468.777	9.104.737			
Quoziente di struttura primario	2,2	2,1			
Quoziente di struttura secondario	4,1	4,1			
Indice di liquidità	1,4	1,4			
Giorni di dilazione media dei crediti	191	190			
Cash flow complessivo	1.956.257	500.965			

L'analisi sintetica dei dati conferma, in un contesto economico generale ancora molto influenzato dall'onda lunga della recessione nazionale e internazionale del 2009, il mantenimento di un'ottimale struttura patrimoniale e finanziaria in un esercizio contraddistinto da un deciso recupero di redditività e conseguentemente del flusso di cassa della gestione.

Impieghi e fonti di capitale



Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità (cash flow statement)

FONTI E IMPIEGHI	2010		2009	
	parziali	totali	parziali	totali
FONTI DI FINANZIAMENTO				
Liquidità generata dalla gestione reddituale				
Utile netto dell'esercizio	359.795		83.842	
Rettifiche in più (meno) relative a voci senza effetto sulla liquidità:				
Ammortamenti dell'esercizio	474.979		433.281	
Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali/materiali	21.000			
Minusvalenze (Plusvalenze) nette da dismissione immobilizzazioni	19.646		10.779	
(Aumento) Diminuzione di crediti commerciali e diversi	(3.279.875)		(3.890.078)	
(Aumento) Diminuzione di ratei e risconti attivi	(137.741)		(68.163)	
(Aumento) Diminuzione delle rimanenze	120.055		22.118	
Variazione nei fondi di svalutazione dell'attivo	650.000		(74.926)	
Variazione nei fondi per rischi ed oneri	490.094		(147.882)	
Variazione netta del trattamento di fine rapporto	(263.594)		(266.142)	
Aumento (Diminuzione) dei debiti commerciali e diversi	2.699.357		261.599	
Aumento (Diminuzione) di ratei e risconti passivi	9.319		(139.525)	
Totale liquidità generata dalla gestione reddituale		1.163.035		(3.775.097)
Liquidità generata dalla gestione extra-reddituale				
Dismissioni di immobilizzazioni:				
Valore di vendita di immobilizzazioni materiali	13.641		14.559	
Subtotale	13.641		14.559	
Aumento di risorse finanziarie per:				
Incasso di crediti finanziari	5.046		2.768	
Subtotale	5.046		2.768	
Aumento di patrimonio netto per:				
Aumento di capitale	381.093		524.585	
Subtotale	381.093		524.585	
Totale liquidità generata dalla gestione extra-reddituale		399.780		541.912
(1) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO		1.562.815		(3.233.185)
IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ				
Investimenti in immobilizzazioni:				
Valore di acquisto di immobilizzazioni immateriali	27.280		144.058	
Valore di acquisto di immobilizzazioni materiali	556.631		497.528	
Valore di acquisto di immobilizzazioni finanziarie	650		4.083	
Subtotale	584.561		645.669	
Diminuzione di risorse finanziarie per:				
Rimborso di mutui	241.500		227.062	
Rimborso di crediti finanziari	14.529		13.270	
Subtotale	256.029		240.332	
Diminuzione di patrimonio netto per:				
Rimborso di capitale	410.387		254.204	
Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione	2.515		13.734	
Subtotale	412.902		267.938	
(2) TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ		1.253.492		1.153.939
Var. finanziaria positiva (negativa) netta dell'esercizio (1) - (2)		309.323		(4.387.124)
Posizione finanziaria netta all'inizio dell'esercizio		(4.793.127)		(406.003)
Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio		(4.483.804)		(4.793.127)

A completamento dell'informativa economica, si espongono la riclassificazione del conto economico secondo il criterio gestionale e alcuni indici ritenuti significativi.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Ricavi delle vendite	63.209.995	58.497.672	8,1%	100,0%	100,0%
Produzione interna					
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	63.209.995	58.497.672	8,1%	100,0%	100,0%
Costi esterni operativi	(11.804.912)	(10.953.453)	7,8%	-18,7%	-18,7%
VALORE AGGIUNTO	51.405.083	47.544.219	8,1%	81,3%	81,3%
Costi del personale	(47.981.573)	(45.829.227)	4,7%	-75,9%	-78,3%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3.423.510	1.714.992	99,6%	5,4%	2,9%
Ammortamenti e accantonamenti	(1.596.462)	(417.123)	282,7%	-2,5%	-0,7%
RISULTATO OPERATIVO	1.827.048	1.297.869	40,8%	2,9%	2,2%
Risultato area accessoria	(147.622)	(210.752)	30,0%	-0,2%	-0,4%
Risultato area finanziaria (senza oneri finanziari)	152.719	85.900	-77,8%	0,2%	0,1%
EBIT NORMALIZZATO	1.832.145	1.173.017	56,2%	2,9%	2,0%
Risultato area straordinaria	(23.009)	344.494	106,7%	0,0%	0,6%
EBIT INTEGRALE	1.809.136	1.517.511	19,2%	2,9%	2,6%
Oneri finanziari	(150.326)	(171.282)	12,2%	-0,2%	-0,3%
RISULTATO LORDO	1.658.810	1.346.229	23,2%	2,6%	2,3%
Imposte sul reddito	(1.299.015)	(1.262.387)	2,9%	-2,1%	-2,2%
RISULTATO NETTO	359.795	83.842	329,1%	0,6%	0,1%
INDICI ECONOMICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	4,6%	3,6%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	24,3%	20,7%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	5,3%	1,3%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	2,9%	2,0%			
Fatturato per addetto	22.101	21.876			

Investimenti

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

	2010	2009	2008	2007	2006
Cespiti connessi alla produzione di servizi	(11.797)	62.971	149.118	168.379	36.416
- di cui acquisti	97.015	247.380	276.723	256.645	340.405
- di cui dismissioni	(108.812)	(184.409)	(127.605)	(88.266)	(303.989)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	(26.708)	(10.527)	(78.953)	(12.257)	61.294
- di cui acquisti	19.000	88.350	791	1.760	81.269
- di cui dismissioni	(45.708)	(98.877)	(79.744)	(14.017)	(19.975)
Cespiti d'ufficio e informatici	(7.740)	285	37.025	(14.275)	3.243
- di cui acquisti	31.566	53.951	74.576	55.467	44.446
- di cui dismissioni	(39.306)	(53.666)	(37.551)	(69.742)	(41.203)
Cespiti immobiliari	6.959	13.744	16.370	19.626	1.861
- di cui acquisti	6.959	13.744	16.370	19.626	1.861
- di cui dismissioni	0	0	0	0	0
Totale	(39.286)	66.473	123.560	161.473	102.814

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 il 60% di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo al 40% del fatturato.

Rischi di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto. Dopo diversi esercizi di totale gestione autofinanziata, dal 2008 è iniziato l'utilizzo dei notevoli fidi bancari disponibili. Nel 2010 il trend di utilizzo dei fidi bancari si è stabilizzato e si prevede in diminuzione conseguentemente alla stabilizzazione della dilazione media effettiva d'incasso dei crediti verso la clientela (soprattutto PA) e alla crescita del flusso di cassa assicurato dalla gestione economica.

Informazioni riguardanti l'ambiente

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

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

Tutela di salute e sicurezza sul luogo di lavoro

La società ritiene di operare nel rispetto puntuale della normativa in materia di sicurezza del lavoro tenuto conto che lo svolgimento della propria attività si realizza per gran parte presso la clientela. Questa caratteristica peculiare dell'attività unita alla dimensione aziendale implicano una notevole frammentazione di siti e situazioni da analizzare e costituiscono un reale elemento di criticità. Le attività svolte in ambienti di tipo industriale sono soggette ad una maggiore rischiosità delle 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

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

Di seguito sono indicate le certificazioni relative ai processi aziendali particolarmente rilevanti:

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese del gruppo

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

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

Nell'ambito delle attività che fanno capo al Gruppo Cooperativo Paritetico (normativa di riferimento: articolo 2545-septies C.C.) costituito nel 2009 con Aurora Domus Cooperativa Sociale ONLUS, è stata decisa la costruzione della sede comune del Gruppo al fine di dare maggiore impulso, anche con la condivisione degli uffici direzionali, al processo di coordinamento delle due società cooperative.

Azioni proprie

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 5) C.C., si evidenzia che nel mese di marzo è stato sottoscritto il contratto di leasing immobiliare per la costruzione della nuova sede delle società facenti parte del Gruppo Cooperativo Paritetico.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) C.C., si evidenzia che il 2011 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto al mantenimento della recuperata marginalità economica lasciata sul campo nel 2009 per gli eventi connessi alla crisi economica e, con tutta probabilità, nell'esercizio 2011 cadrà il rinnovo del CCNL delle imprese di pulizia. Inoltre, in linea con la strategia industriale che ha sempre caratterizzato le politiche espansive di COLSER, si lavorerà all'ampliamento del portafoglio ordini sia in campo pubblico sia privato e rafforzare la presenza della cooperativa nei territori già presidiati e nei nuovi territori.

Uso di strumenti finanziari

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

Sedi secondarie

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

Procedure di ammissione e carattere aperto della cooperativa

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

- Soci cooperatori
 - nr. soci all'inizio dell'esercizio – 1.619;
 - nr. ammissioni – 443;
 - nr. recessi – 399;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.663.

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.

Altre informazioni

Il Consiglio di Amministrazione da atto dell'avvenuto aggiornamento del DPS in conformità al DLgs. 30 giugno 2003 n. 196.

Proposte all'Assemblea dei Soci

Signori soci,

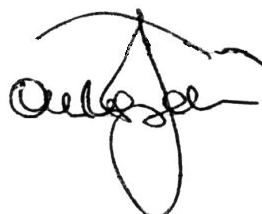
viste la Relazione sulla Gestione e la Relazione del Collegio Sindacale, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio della società e la sottoindicata ripartizione del risultato netto:

Utile netto dell'esercizio	359.795
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	107.939
- 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	10.794
Residuo disponibile per la destinazione	241.062
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	241.062

Parma, 28 marzo 2011

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, 35A

Registro Imprese di Parma e Codice Fiscale: 00378740344

Albo società cooperative n. A101516

Sezione: Cooperative a mutualità prevalente

Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			250.882			414.057
- di cui parte già richiamata	250.882			414.057		
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
1) costi di impianto e di ampliamento						
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
3) diritti di brev. indust. e diritti di ut. delle op. dell'ingegno		35.110			69.346	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
5) avviamento						
6) immobilizzazioni in corso e acconti						
7) altre		14.781			44.498	
Totale			49.891			113.844
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>						
1) terreni e fabbricati		1.866.691			1.912.028	
2) impianti e macchinario		228.643			315.480	
3) attrezzature industriali e commerciali		46.338			88.979	
4) altri beni		209.827			266.414	
5) immobilizzazioni in corso e acconti		350.000				
Totale			2.701.499			2.582.901
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
1) partecipazioni in						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate		55.000			55.000	
c) imprese controllanti						
d) altre imprese		294.758			294.108	
2) crediti						
a) verso imprese controllate						
b) verso imprese collegate		14.217				
c) verso controllanti						
d) verso altri		23.691			28.425	
3) altri titoli						
4) azioni proprie (valore nominale complessivo -)						
Totale			387.666			377.533
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			3.139.056			3.074.278
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I <i>Rimanenze</i>						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		291.932			411.987	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
3) lavori in corso su ordinazione						
4) prodotti finiti e merci						
5) acconti						
Totale			291.932			411.987
II <i>Crediti</i>						
1) verso clienti		32.264.840			28.840.095	
2) verso imprese controllate						
3) verso imprese collegate		767.836			1.638.898	
4) verso controllanti						
4-bis) crediti tributari		160.339			367.581	
4-ter) imposte anticipate		290.869			19.564	
5) verso altri		187.625			175.496	
Totale			33.671.509			31.041.634
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>						
Totale			0			0
IV <i>Disponibilità liquide</i>						
1) depositi bancari e postali		1.817.629			1.323.570	
2) assegni		1.030			7.485	
3) danaro e valori in cassa		9.524			11.335	
Totale			1.828.183			1.342.390
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			35.791.624			32.796.011
D) RATEI E RISCONTI			393.120			255.378
TOTALE ATTIVO			39.574.682			36.539.724

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) PATRIMONIO NETTO						
I Capitale		2.147.582			2.361.004	
II Riserva da soprapprezzo delle azioni						
III Riserve di rivalutazione						
IV Riserva legale		4.561.587			4.546.529	
V Riserva per azioni proprie in portafoglio						
VI Riserve statutarie						
VII Altre riserve						
- riserva da contributi e liberalità		3.615			3.615	
- riserva da arrotondamento all'unità di euro					(2)	
VIII Utili (perdite) portati a nuovo					(87.220)	
IX Utile (perdita) dell'esercizio		359.795			83.842	
Totale			7.072.579			6.907.768
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
2) per imposte, anche differite		60.212			20.118	
3) altri		513.000			63.000	
Totale			573.212			83.118
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO			5.459.464			5.723.058
D) DEBITI						
1) obbligazioni						
2) obbligazioni convertibili						
3) debiti verso soci per finanziamenti						
4) debiti verso banche		6.603.087			6.668.122	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	45.392			291.114		
5) debiti verso altri finanziatori						
6) acconti						
7) debiti verso fornitori		6.154.513			4.814.239	
8) debiti rappresentati da titoli di credito						
9) debiti verso imprese controllate						
10) debiti verso imprese collegate		174.252			314.678	
11) debiti verso controllanti						
12) debiti tributari		4.357.396			3.799.931	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		2.509.233			2.420.294	
14) altri debiti		6.642.104			5.788.994	
Totale			26.440.585			23.806.258
E) RATEI E RISCOINTI			28.842			19.522
TOTALE PASSIVO			39.574.682			36.539.724

CONTI D'ORDINE	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
I) GARANZIE PRESTATE						
1) Fidejussioni						
2) Avalli						
3) Altre garanzie personali						
4) Garanzie reali			0			0
II) ALTRI CONTI D'ORDINE			6.581.788			5.622.839

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		63.209.995			58.497.672	
2) var. delle rim. di prodotti in corso di lav., sem. e finiti						
3) var. dei lavori in corso su ordinazione						
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		149.956			56.404	
Totale			63.359.951			58.554.076
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		(2.611.913)			(2.690.204)	
7) per servizi		(8.033.945)			(7.227.588)	
8) per godimento di beni di terzi		(1.038.999)			(986.604)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi		(35.278.837)			(33.830.805)	
b) oneri sociali		(9.651.506)			(9.273.826)	
c) trattamento di fine rapporto		(2.622.447)			(2.552.352)	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi		(428.783)			(172.244)	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(70.233)			(73.247)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(352.655)			(343.876)	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		(21.000)				
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide		(673.706)				
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(120.055)			(49.057)	
12) accantonamenti per rischi		(478.868)				
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		(297.578)			(267.156)	
Totale			(61.680.525)			(57.466.959)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			1.679.426			1.087.117
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni		1.361			1.395	
16) altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
b) da titoli iscritti nelle imm. che non cost. partecipazioni						
c) da titoli iscritti all'attivo circ. che non cost. partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti		151.358			84.505	
17) interessi e altri oneri finanziari		(150.326)			(171.282)	
17-bis) utili e perdite su cambi						
Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)			2.393			(85.382)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
Totale (18 - 19)			0			0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) proventi		176.969			560.576	
21) oneri		(199.978)			(216.082)	
- di cui imposte relative a esercizi precedenti	(147.750)			(2.793)		
Totale (20 - 21)			(23.009)			344.494
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)			1.658.810			1.346.229
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			(1.299.015)			(1.262.387)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			359.795			83.842

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto osservando le norme introdotte dal D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127 e dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 (riforma del diritto societario).

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

Ai fini comparativi sono esposti i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente e tutti i valori sono espressi in unità di €.

Rinvio alla Relazione sulla Gestione

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

Principi di redazione del bilancio

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

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

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

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

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

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

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., non si è verificata alcuna incomparabilità delle voci di stato patrimoniale e di conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

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

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

Criteri di valutazione

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

Di seguito sono indicati i criteri di valutazione per ogni voce di bilancio anche se nulla o poco significativa.

Immobilizzazioni immateriali

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

I periodi di ammortamento sono:

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

L'immobilizzazione che, alla chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortizzabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

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

■ **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore delle partecipate.

I crediti di natura finanziaria sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

■ **Rimanenze**

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

■ **Crediti**

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

■ **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

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

■ **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

■ **Ratei e risconti**

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

■ **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri accolgono accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. La valutazione dei rischi e degli oneri la cui concretizzazione è

subordinata al verificarsi di eventi futuri è effettuata considerando anche le informazioni disponibili dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di redazione del bilancio.

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

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

■ **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

■ **Attività e passività in valuta estera**

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

■ **Impegni, garanzie e rischi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al valore nominale o contrattuale desumibile dalla relativa documentazione.

I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è certa o probabile, sono accantonati secondo criteri di congruità nei fondi per rischi ed oneri. I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti in nota integrativa senza procedere ad accantonamento. I rischi di natura remota non sono considerati.

■ **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi delle vendite di beni sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna.

I ricavi delle prestazioni sono riconosciuti per competenza temporale quando il servizio è concluso e fatturabile.

I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti per competenza temporale.

■ **Contributi**

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

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

■ **Imposte**

Le imposte sul reddito sono iscritte sulla base di una previsione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore e tenendo conto di esenzioni e agevolazioni spettanti.

Secondo quanto indicato dal principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri come modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di rispettare il principio di competenza, nel bilancio sono contabilizzate le imposte che, pur essendo di

competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio in corso, saranno esigibili in esercizi futuri (imposte differite). La contabilizzazione delle imposte, anticipate o differite, deriva dalle differenze temporanee che si originano tra il valore di un'attività o passività ai fini civilistici e il valore attribuito a tale attività o passività ai fini fiscali. Il complesso delle differenze temporanee concorre a determinare la base di calcolo delle imposte anticipate e differite.

Dettaglio delle voci di bilancio e commenti

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
250.882	414.057	(163.175)	-39,4%

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 del valore nominale di € 55 il cui controvalore complessivo, secondo quanto previsto dal regolamento interno, è versato ratealmente con decorrenza dalla fine del periodo di prova.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
49.891	113.844	(63.953)	-56,2%

e sono così composte:

	B), I, 1) Costi di imp. e di ampliam.	B), I, 2) Costi di ric., di svil. e di pubbl.	B), I, 3) Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	B), I, 4) Conc., lic., marchi e dir. simili	B), I, 5) Avviam.	B), I, 6) Immob. in corso e acconti	B), I, 7) Altre	Totale
Costo			291.973				154.865	446.838
Precedenti rivalutazioni								0
Precedenti svalutazioni								0
Precedenti ammortamenti			(222.627)				(110.367)	(332.994)
Saldo precedente	0	0	69.346	0	0	0	44.498	113.844
Acquisizioni dell'esercizio			25.228				2.052	27.280
Dismissioni dell'esercizio								0
Storno f.do ammortamento								0
Spostamenti di voce								0
Rivalutazioni dell'esercizio								0
Svalutazioni dell'esercizio			(21.000)					(21.000)
Ammortamenti dell'esercizio			(38.464)				(31.769)	(70.233)
Saldo attuale	0	0	35.110	0	0	0	14.781	49.891

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

Costi di imp. e di ampliam.	Costi di ric., di svil. e di pubbl.	Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	Conc., lic., marchi e dir. simili	Avviam.	Altre	Totale
		76,2%			71,3%	74,5%

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

Costi di imp. e di ampliam.	Costi di ric., di svil. e di pubbl.	Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	Conc., lic., marchi e dir. simili	Avviam.	Altre	Totale
		82,3%			90,6%	85,0%

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

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 3 C.C., si espone la composizione dei costi d'impianto e di ampliamento e la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

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

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.701.499	2.582.901	118.598	4,6%

e sono così composte:

	B), II, 1) Terreni e fabbricati	B), II, 2) Impianti e macchinario	B), II, 3) Attr. indust. e commerciali	B), II, 4) Altri beni	B), II, 5) Immob. in corso e acconti	Totale
Costo	2.396.759	2.416.030	654.219	1.284.812	0	6.751.820
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti	(484.731)	(2.100.550)	(565.240)	(1.018.398)		(4.168.919)
Saldo precedente	1.912.028	315.480	88.979	266.414	0	2.582.901
Acquisizioni dell'esercizio	6.959	89.737	3.356	54.488	350.000	504.540
Dismissioni dell'esercizio		(99.206)	(9.605)	(85.014)		(193.825)
Storno f.do ammortamento		98.931	9.605	52.002		160.538
Spostamenti di voce						0
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio	(52.296)	(176.299)	(45.997)	(78.063)		(352.655)
Saldo attuale	1.866.691	228.643	46.338	209.827	350.000	2.701.499

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
20,2%	86,9%	86,4%	79,3%	61,7%

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
22,3%	90,5%	92,8%	83,3%	61,7%

L'importo presente nella voce Immobilizzazioni in corso e acconti è riferito alla caparra per l'acquisto dell'area edificabile sulla quale sarà costruita la nuova sede sociale. L'importo è stato reincassato nel mese di marzo 2011 all'atto della sottoscrizione del contratto di leasing immobiliare.

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

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
387.666	377.533	10.133	2,7%

e sono così composte:

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

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

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

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate						
Denominazione e sede legale	Data costituzione	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato economico	Quota posseduta	Valore di bilancio
Pegaso s.r.l. - Via Calzoni, 1/3 BOLOGNA	13/02/2006	20.000	20.641	-	50%	10.000
Segesta s.r.l. - Via Colorno, 63 PARMA	22/06/2006	90.000	90.000	-	50%	45.000
						55.000

B), III, 1), d) - Partecipazioni in altre imprese					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Aurora Domus Cooperativa Sociale ONLUS s.c.r.l.	250.016				250.016
- Intesa Sanpaolo s.p.a.	17.779				17.779
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Parmalat s.p.a.	10.183	650			10.833
- Consorzio Leonardo Servizi s.c.r.l.	2.500				2.500
- Orfeo Società Consortile a r.l. in liquidazione	1.500				1.500
- BCC di Vognole s.c.r.l.	567				567
- Consorzio Euriso s.c.r.l.	516				516
- Consorzio Cresco s.c.r.l.	500				500
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	294.108	650	0	0	294.758

La partecipazione detenuta in AURORA DOMUS COOPERATIVA SOCIALE ONLUS S.c.r.l. è conseguente alla fusione tra AURORA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS S.c.r.l. e DOMUS PARMA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS S.c.r.l. avvenuta nell'esercizio 2009. La partecipazione nel capitale della società è a titolo di socio sovventore.

La partecipazione detenuta in INTESA SANPAOLO S.p.A. è conseguente all'avvenuta aggregazione bancaria che ha coinvolto, a suo tempo, le azioni della Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza S.p.A.. Il numero delle azioni in proprietà è pari a 8.989 e alla fine dell'esercizio il valore di borsa della partecipazione è risultato pari a € 18.248 con modesto incremento teorico del valore di carico (costo).

La partecipazione detenuta in PARMALAT S.p.A. è stata acquisita per effetto del concordato conseguente alla procedura di Amministrazione Straordinaria conclusa il 1/10/2005. Il numero delle azioni in proprietà è pari a 10.833 (nell'esercizio sono stati convertiti nr. 650 warrant) e alla fine dell'esercizio il valore di Borsa della partecipazione è risultato pari a € 22.208 con incremento teorico del valore di carico (costo) pari a € 11.375.

Tra i crediti verso altri appartenenti alle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti depositi in denaro versati a titolo di cauzione per contratti d'affitto e utenze.

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate		14.217			14.217	
B), III, 2), d) - Crediti verso altri	28.425	312	(5.046)		23.691	
Totale	28.425	14.529	(5.046)	0	37.908	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
291.932	411.987	(120.055)	-29,1%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	411.987		(120.055)		291.932
Totale	411.987	0	(120.055)	0	291.932

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
33.671.509	31.041.634	2.629.875	8,5%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	32.264.840	28.840.095	3.424.745	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	767.836	1.638.898	(871.062)	
C), II, 4-bis) - Crediti tributari	160.339	367.581	(207.242)	
C), II, 4-ter) - Imposte anticipate	290.869	19.564	271.305	
C), II, 5) - Verso altri	187.625	175.496	12.129	
Totale	33.671.509	31.041.634	2.629.875	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	800.000	673.706	23.706	1.450.000

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione crediti sui crediti verso clienti	4,2%	2,6%

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

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

C), II, 5) - Crediti verso altri			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/dipendenti	82.773	93.353	(10.580)
Crediti v/INPS per contributi integrazione solidarietà	41.139	18.574	22.565
Crediti v/INAIL	31.856	16.588	15.268
Crediti diversi	28.535	23.388	5.147
Credito per anticipo spese/retribuzione a soci/dipendenti	3.322	15.662	(12.340)
Crediti v/INAIL per anticipazioni su risarcimenti a soci/dipendenti		7.931	(7.931)
Totale	187.625	175.496	12.129

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	1.828.183	1.342.390	485.793	36,2%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	1.817.629	1.323.570	494.059
C), II, 2) - Assegni	1.030	7.485	(6.455)
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	9.524	11.335	(1.811)
Totale	1.828.183	1.342.390	485.793

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
393.120	255.378	137.742	53,9%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Servizi di facchinaggio	16.478		16.478	
Servizi di pulizia	4.544	210	4.334	
Costi per il personale	289	336	(47)	
Totale	21.311	621	20.690	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Noleggio automezzi	84.676	67.453	17.223	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	55.305	52.087	3.218	
Spese di pubblicità	29.447		29.447	
Assicurazioni	25.412	30.270	(4.858)	
Spese pluriennali su appalti	13.207	20.785	(7.578)	
Spese per manutenzioni	5.856	3.697	2.159	
Spese per affitti	5.012	5.222	(210)	
Altri noleggi	3.452		3.452	
Leasing automezzi	3.092		3.092	
Spese per utenze	2.498	2.295	203	
Spese per periodici e pubblicazioni	2.153	2.594	(441)	
Spese per revisione aziendale	1.650		1.650	
Imposte e tasse	1.320	1.596	(276)	
Altri di ammontare non apprezzabile	987	2.192	(1.205)	
Totale	234.067	188.191	45.876	0

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
7.072.579	6.907.768	164.811	2,4%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Increment. es. prec.	Decrem. es. prec.	Saldo precedente	Increment. es. att.	Decrem. es. att.	Saldo attuale
A), I - Capitale	2.001.182	526.802	(166.980)	2.361.004	196.965	(410.387)	2.147.582
- Nuove sottoscrizioni		303.510			196.965		
- Ristorni ad aumento di capitale		190.080					
- Recessi			(166.980)			(405.951)	
- Resti su ristorni imputati a capitale		33.212				(4.436)	
A), IV - Riserva legale	3.962.853	583.676	0	4.546.529	102.278	(87.220)	4.561.587
- destinazione del risultato dell'esercizio		444.073			81.327		
- altro		139.603			20.951	(87.220)	
A), VII - Altre riserve	3.617	0	(4)	3.613	2	0	3.615
- riserva da contributi in c/capitale	3.615			3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di euro	2		(4)	(2)	2		0
A), VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo			(87.220)	(87.220)		87.220	0
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	457.807	83.842	(457.807)	83.842	359.795	(83.842)	359.795
- destinato:							
- a riserva legale		81.327	(444.073)			(81.327)	
- a f.do per lo sviluppo della cooperazione		2.515	(13.734)			(2.515)	
Totali	6.425.459	1.194.320	(712.011)	6.907.768	659.040	(494.229)	7.072.579

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

B) Fondi per rischi e oneri

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
573.212	83.118	490.094	589,6%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	20.118	40.094	0	60.212
B), 3) - Altri	63.000	478.868	(28.868)	513.000
- fondo per contenziosi legali	63.000	258.868	(28.868)	293.000
- altri fondi		220.000		220.000
Totali	83.118	518.962	(28.868)	573.212

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 7 C.C. si espone la composizione della voce B), 3) – Altri. Il fondo si incrementa per stanziamenti prudenziali connessi a diversi contenziosi legali con il personale e a processi di ristrutturazione aziendale relativi ad alcune aree territoriali particolarmente colpite dalla crisi economica iniziata nel 2009 per i quali, nell'esercizio corrente, cesseranno gli strumenti pubblici di sostegno al reddito.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
5.459.464	5.723.058	(263.594)	-4,6%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Tratt. di fine rapporto di lavoro subordinato	5.723.058		(263.594)	5.459.464

La riforma previdenziale introdotta dal DLgs 5 dicembre 2005 n. 252 ha stabilito che dal 1/1/2007 il TFR delle aziende con più di 50 addetti fosse trasferito "obbligatoriamente" alla previdenza complementare. Da tale data pertanto tutte le imprese con più di 50 addetti hanno perso questa importante forma di autofinanziamento cosa che ha pesato maggiormente sulle imprese ad elevata intensità di lavoro come è COLSER.

D) Debiti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variatz. assoluta	Variatz. %
26.440.585	23.806.258	2.634.327	11,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	6.603.087	6.668.122	(65.035)	0	134.834
- di cui esigibili oltre 12 mesi	45.392	291.114	(245.722)		
D), 7) - Debiti verso fornitori	6.154.513	4.814.239	1.340.274		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	174.252	314.678	(140.426)		
D), 12) - Debiti tributari	4.357.396	3.799.931	557.465		
D), 13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. soc.	2.509.233	2.420.294	88.939		
D), 14) - Altri debiti	6.642.104	5.788.994	853.110		
Totale	26.440.585	23.806.258	2.634.327	0	134.834

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 C.C., si evidenzia che è stata concessa ipoteca immobiliare di € 1.550.000 sulla palazzina uffici della sede di Parma in coincidenza con la stipula, avvenuta nell'esercizio 2002, di un mutuo immobiliare decennale di € 775.000.

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

D), 12) - Debiti tributari			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Saldo IVA ad esigibilità differita	2.923.568	2.757.550	166.018
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	805.288	1.004.283	(198.995)
Saldo IRAP/ IRES	380.397	25.145	355.252
Saldo IVA dicembre	234.447		234.447
Imposta sostitutiva su TFR	13.696	12.953	743
Totale	4.357.396	3.799.931	557.465

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.252.331	2.217.973	34.358
Debiti verso INAIL	119.267	98.680	20.587
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	98.796	89.590	9.206
Debiti verso altri enti	38.839	14.051	24.788
Totale	2.509.233	2.420.294	88.939

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	6.427.406	5.611.240	816.166
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	92.782	94.874	(2.092)
Sanzioni e interessi da liquidare	42.638		42.638
Buoni spesa per il personale	30.425		30.425
Conguagli assicurativi	28.395	67.743	(39.348)
Trattenute sindacali	15.541	13.666	1.875
Altro	4.917	1.471	3.446
Totale	6.642.104	5.788.994	853.110

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
28.842	19.522	9.320	47,7%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Spese per utenze	16.920	9.810	7.110	
Spese sostenute per appalti in A.T.I.	3.038	110	2.928	
Spese per pedaggi autostradali	1.852	2.192	(340)	
Interessi su mutui	1.848	3.638	(1.790)	
Spese affitti	1.359		1.359	
Spese per noleggi	641		641	
Spese per servizi	440	699	(259)	
Spese per risarcimento danni		175	(175)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.682	2.371	(689)	
Totale	27.780	18.995	8.785	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Servizi di pulizia	1.062		1.062	
Spese per registrazione contratti		377	(377)	
Assicurazioni		150	(150)	
Totale	1.062	527	535	0

CONTI D'ORDINE

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
6.581.788	5.622.839	958.949	17,1%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	6.557.282	5.576.986	980.296
Canoni di leasing a scadere	19.844	33.578	(13.734)
Interessi passivi su mutui	4.662	12.275	(7.613)
Totale	6.581.788	5.622.839	958.949

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
63.359.951	58.554.076	4.805.875	8,2%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi di igiene ambientale	49.406.987	47.011.801	2.395.186	5,1%
Servizi di portierato	7.464.167	6.419.083	1.045.084	16,3%
Servizi di facchinaggio e logistica	3.953.524	3.653.529	299.995	8,2%
Servizi di assistenza	1.779.127	986.422	792.705	80,4%
Altro	606.190	426.837	179.353	42,0%
Totale	63.209.995	58.497.672	4.712.323	8,1%

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Recupero costi di produzione	78.470	17.095	61.375	359,0%
Recuperi assicurativi	14.282	935	13.347	1427,5%
Plusvalenze patrimoniali	8.144	10.892	(2.748)	-25,2%
Altri ricavi e proventi	49.060	27.482	21.578	78,5%
Totale	149.956	56.404	93.552	165,9%

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(61.680.525)	(57.466.959)	(4.213.566)	7,3%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materiali e prodotti di consumo	(708.693)	(836.999)	128.306	-15,3%
Prodotti chimici	(608.945)	(600.061)	(8.884)	1,5%
Prodotti di somministrazione	(573.625)	(567.309)	(6.316)	1,1%
Indumenti da lavoro	(253.979)	(249.060)	(4.919)	2,0%
Carburanti	(241.741)	(196.996)	(44.745)	22,7%
Stampati e cancelleria	(71.318)	(65.184)	(6.134)	9,4%
Materiale vario	(58.457)	(107.692)	49.235	-45,7%
Acquisto di piccole attrezzature	(52.091)	(16.158)	(35.933)	222,4%
Omaggi alla clientela	(38.191)	(39.040)	849	-2,2%
Altri di ammontare non apprezzabile	(4.873)	(11.705)	6.832	-58,4%
Totale	(2.611.913)	(2.690.204)	78.291	-2,9%

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi connessi all'attività tipica	(5.301.243)	(4.467.342)	(833.901)	18,7%
Servizi commerciali	(854.487)	(699.308)	(155.179)	22,2%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(375.474)	(413.394)	37.920	-9,2%
Rimborsi spese	(325.440)	(411.958)	86.518	-21,0%
Servizi amministrativi	(319.234)	(326.610)	7.376	-2,3%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(318.797)	(338.234)	19.437	-5,7%
Assicurazioni	(272.205)	(247.311)	(24.894)	10,1%
Utenze telefoniche	(181.117)	(211.834)	30.717	-14,5%
Utenze energetiche	(84.159)	(110.620)	26.461	-23,9%
Altri di ammontare non apprezzabile	(1.789)	(977)	(812)	83,1%
Totale	(8.033.945)	(7.227.588)	(806.357)	11,2%

L'incremento dei costi per servizi è genericamente conseguente all'effetto di trascinamento della crescita del fatturato in parte concesso in subappalto.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Noleggio automezzi	(501.820)	(442.979)	(58.841)	13,3%
Noleggio attrezzature tecniche	(381.034)	(431.140)	50.106	-11,6%
Locazioni	(140.533)	(96.784)	(43.749)	45,2%
Leasing di automezzi	(15.612)	(15.701)	89	-0,6%
Totale	(1.038.999)	(986.604)	(52.395)	5,3%

L'incremento costante dei costi per Noleggio automezzi è dovuto alla diversa modalità di acquisizione di questa categoria di cespiti aziendali (automezzi) iniziata da diversi anni (in precedenza l'acquisizione era in

proprietà). Tale modalità di acquisizione è stata intrapresa per flessibilizzare la struttura dei costi aziendali e per una più efficiente gestione del parco automezzi.

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 22 C.C., si espongono i valori che sarebbero stati esposti in caso di contabilizzazione delle operazioni di leasing secondo il "metodo finanziario" in luogo del "metodo patrimoniale" effettivamente utilizzato.

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario		
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Valore attuale dei canoni residui	19.363	31.557
Onere finanziario dell'esercizio	1.540	2.249
Valore lordo dei beni	64.712	64.712
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	15.141	15.141
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	60.564	45.423
Valore netto dei beni	4.148	19.289

Si omette l'evidenza dell'effetto su patrimonio netto e conto economico della contabilizzazione delle operazioni di leasing con il "metodo finanziario" in luogo del "metodo patrimoniale" effettivamente utilizzato per la sostanziale irrilevanza degli importi interessati.

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
a) Salari e stipendi	(35.278.837)	(33.830.805)	(1.448.032)	4,3%
- a soci	(23.214.081)	(22.581.178)	(632.903)	2,8%
- a dipendenti	(12.064.756)	(11.249.627)	(815.129)	7,2%
b) Oneri sociali	(9.651.506)	(9.273.826)	(377.680)	4,1%
- a soci	(6.143.499)	(6.062.797)	(80.702)	1,3%
- a dipendenti	(3.508.007)	(3.211.029)	(296.978)	9,2%
c) Trattamento di fine rapporto	(2.622.447)	(2.552.352)	(70.095)	2,7%
- a soci	(1.813.075)	(1.727.157)	(85.918)	5,0%
- a dipendenti	(809.372)	(825.195)	15.823	-1,9%
e) Altri costi	(428.783)	(172.244)	(256.539)	148,9%
- a soci	(427.083)	(139.850)	(287.233)	205,4%
- di cui ristorni	(250.000)		(250.000)	
- a dipendenti	(1.700)	(32.394)	30.694	-94,8%
Totale	(47.981.573)	(45.829.227)	(2.152.346)	4,7%

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

Totale costo del lavoro (47.981.573)

50% del totale costo del lavoro (23.990.787)

Costo del lavoro dei soci (31.597.738) che in percentuale è pari al 65,85%

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..

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
a) Immobilizzazioni immateriali	(70.233)	(73.247)	3.014	-4,1%
b) Immobilizzazioni materiali	(352.655)	(343.876)	(8.779)	2,6%
c) Altre svalutazioni di immobilizzazioni	(21.000)		(21.000)	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	(673.706)		(673.706)	
Totale	(1.117.594)	(417.123)	(700.471)	167,9%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	(120.055)	(49.057)	(70.998)	144,7%

B), 12) - Costi per accantonamenti per rischi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Accantonamento al fondo rischi per contenziosi	(258.868)		(258.868)	
Accantonamento ad altri fondi rischi e oneri	(220.000)		(220.000)	
Totale	(478.868)	0	(478.868)	

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Contributi associativi	(85.374)	(70.852)	(14.522)	20,5%
Imposte e tasse	(60.707)	(59.931)	(776)	1,3%
Sanzioni e ammende	(51.516)	(42.485)	(9.031)	21,3%
Risarcimento danni	(47.842)	(48.933)	1.091	-2,2%
Minusvalenze patrimoniali	(27.790)	(21.671)	(6.119)	28,2%
Erogazioni liberali	(13.010)	(14.271)	1.261	-8,8%
Altri oneri di gestione	(11.083)	(8.953)	(2.130)	23,8%
Sconti e abbuoni	(256)	(60)	(196)	326,7%
Totale	(297.578)	(267.156)	(30.422)	11,4%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.393	(85.382)	87.775	-102,8%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Da altre imprese	1.361	1.395	(34)	-2,4%
- di cui dividendi (Intesa Sanpaolo s.p.a.)	719		719	
- di cui dividendi (Parmalat s.p.a.)	642	1.395	(753)	-54,0%
Totale	1.361	1.395	(34)	-2,4%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
d) Proventi diversi dai precedenti	151.358	84.505	66.853	79,1%
- di cui per interessi bancari	2.968	4.063	(1.095)	-27,0%
- di cui interessi attivi da debitori	147.768	79.752	68.016	85,3%
- altro	622	690	(68)	-9,9%
Totale	151.358	84.505	66.853	79,1%

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

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Interessi relativi a debiti verso banche	(101.248)	(93.442)	(7.806)	8,4%
Altri oneri finanziari	(49.078)	(77.840)	28.762	-37,0%
Totale	(150.326)	(171.282)	20.956	-12,2%

E) Proventi e oneri straordinari

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
	(23.009)	344.494	(367.503)	-106,7%

e sono così composti:

E), 20) - Proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altro	176.969	560.576	(383.607)	-68,4%
Totale	176.969	560.576	(383.607)	-68,4%

E), 21) - Oneri				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte relative ad esercizi precedenti	(147.750)	(2.793)	(144.957)	5190,0%
Altro	(52.228)	(213.289)	161.061	-75,5%
Totale	(199.978)	(216.082)	16.104	-7,5%

L'importo accoglie generalmente contabilizzazioni di valori di competenza di esercizi precedenti. In particolare si segnala che in data 15/03/2011 è stato notificato un PVC dall'Agenzia delle Entrate di Parma, al quale la società ha fatto adesione ai sensi dell'art. 5 bis, DLgs 19 giugno 1997 n. 218, conseguente alla verifica fiscale sull'esercizio 2008 che ha comportato la contabilizzazione:

- tra le sopravvenienze attive dell'importo di € 104.500 relativo al credito per IRES conseguente alla ripresentazione della dichiarazione dei redditi dell'esercizio 2009 resasi necessaria per il recupero di una parte dell'imposta oggetto di accertamento e relativa a costi giudicati fiscalmente indeducibili nell'esercizio 2008 ma recuperabili nel 2009;
- tra le imposte relative ad esercizi precedenti di quanto accertato per IRES, IRAP e IVA per l'importo totale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(1.299.015)	(1.262.387)	(36.628)	2,9%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte correnti (IRES)	(203.630)		(203.630)	
Imposte correnti (IRAP)	(1.326.596)	(1.187.924)	(138.672)	11,7%
Imposte (differite) anticipate	231.211	(74.463)	305.674	-410,5%
Totale	(1.299.015)	(1.262.387)	(36.628)	2,9%

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

Differenze temporanee deducibili (generano imposte anticipate)	Esercizio attuale				Esercizio precedente			
	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte anticipate	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte anticipate
Fondo rischi	513.000	141.076		141.076	63.000	17.326		17.326
Fondo svalutazione crediti	501.293	137.856		137.856				0
Contributi associativi	30.000	8.250	1.170	9.420				0
Immobilizzazioni	6.000	1.650		1.650				0
Spese di rappresentanza	2.765	760	107	867	7.133	1.961	277	2.238
Totale	1.053.058	289.592	1.277	290.869	70.133	19.287	277	19.564

	Importo
Credito per imposte anticipate all'inizio dell'esercizio	19.564
Credito per imposte anticipate alla fine dell'esercizio	290.869
Imposte anticipate contabilizzate	271.305

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale				Esercizio precedente			
	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte diferite	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte diferite
Interessi per ritardati pagamenti	218.952	60.212		60.212	73.157	20.118		20.118
Totale	218.952	60.212	0	60.212	73.157	20.118	0	20.118

	Importo
Fondo imposte differite all'inizio dell'esercizio	20.118
Fondo imposte differite alla fine dell'esercizio	60.212
Imposte differite contabilizzate	40.094

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

Da segnalare che per quanto riguarda l'imposta IRES, con Legge 30 dicembre 2004 n. 311 è stata resa permanente la disposizione transitoria (inizialmente applicabile agli esercizi 2002 e 2003) che, sospendendo gli effetti degli articoli 10 e 11, D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601 e limitando la portata dell'articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904, ha reso imponibile una quota delle somme devolute alla riserva indivisibile.

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

Voci del conto economico	Retribuzioni ai soci	Altri costi
B) 6) costi per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		2.611.913
B) 7) costi per servizi		8.033.945
B) 8) costi per godimento di beni di terzi		1.038.999
B) 9) a) costi del personale per salari e stipendi	23.214.081	12.064.756
B) 9) b) costi del personale per oneri sociali	6.143.499	3.508.007
B) 9) c) costi del personale per trattamento di fine rapporto	1.813.075	809.372
B) 9) e) altri costi del personale	427.083	1.700
B) 10) a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		70.233
B) 10) b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		352.655
B) 10) c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		21.000
B) 10) d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		673.706
B) 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(120.055)
B) 12) accantonamenti per rischi		478.868
B) 14) oneri diversi di gestione		297.578
C) 17) interessi e altri oneri finanziari		150.326
E) 21) oneri straordinari		199.978
Totale	31.597.738	27.701.123
	A	B

Rapporto di cui all'articolo 11, D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601	(A / B)	114,07%
--	---------	---------

Altre informazioni

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

		Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Quadri	Soci lavoratori	5	5	0	0,0%
	Dipendenti	0	1	(1)	-100,0%
Totale quadri		5	6	(1)	-16,7%
Impiegati	Soci lavoratori	110	93	17	18,3%
	Dipendenti	15	6	9	150,0%
Totale impiegati		125	99	26	26,3%
Operai	Soci lavoratori	1.543	1.450	93	6,4%
	Dipendenti	1.187	1.119	68	6,1%
Totale operai		2.730	2.569	161	6,3%
Totale		2.860	2.674	186	7,0%

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

Amministratori	
Sindaci	8.320
Totale	8.320

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

Corrispettivi per la revisione legale	17.221
Corrispettivi per il controllo contabile	3.200
Corrispettivi per altri servizi	800
Totale	21.221

Il bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Parma, 28 marzo 2011

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini

