



# Bilancio 2012

38° 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](http://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. Volpe, 140 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/7	15/06/2012
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
	Maria D'Angelo	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Annalisa Fastelli	Consigliere
	Anna Testa	Consigliere

Collegio Sindacale (1)	Enrico Ferrari	Presidente
	Antonio Donagemma	Effettivo
	Fernando Maini	Effettivo
	Giacomo Donagemma Mazzanti	Supplente

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

(1) Durata della carica: esercizi 2012 – 2014 (delibera assembleare del 28/04/2012)

La cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico



---

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

## *Signori soci,*

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione operativa di € 65,5 milioni rispetto a € 64,2 milioni del precedente esercizio (variazione +1,9%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a € 3,7 milioni rispetto a € 3,9 milioni del precedente esercizio (variazione -7,0%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 5,6% nell'esercizio contro 6,1% nell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT normalizzato) è risultato pari a € 2,1 milioni rispetto a € 2,3 milioni del precedente esercizio (variazione -7,9%).

Il risultato netto è stato pari a € 0,6 milioni rispetto a € 0,5 milioni del precedente esercizio (variazione +29,3%).

La posizione finanziaria netta complessiva alla fine dell'esercizio è risultata pari a € -5,1 milioni contro un valore di € -4,7 milioni del precedente esercizio (variazione € -0,4 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**

Il dato macroeconomico del 2012 caratterizzato da una fase recessiva di tutte le principali nazioni europee ha assunto livelli di maggiore gravità per la nostra nazione che ha fatto registrare un contrazione del PIL molto significativa. Inoltre, i provvedimenti del governo di unità nazionale a guida tecnica, pur avendo contrastato con indubbia efficacia la crisi del debito sovrano, hanno depresso ulteriormente la situazione economica attraverso l'aumento della pressione fiscale e aggravato le aspettative di imprese e famiglie con ulteriore grave danno per gli investimenti. Inoltre, la fine dell'esercizio ha visto precipitare la situazione politica nazionale che le elezioni di fine febbraio 2013 non hanno risolto a motivo del risultato di stallo creatosi.

Per quanto attiene ai mercati di riferimento della cooperativa, il settore pubblico è stato ancora fortemente influenzato dagli indirizzi restrittivi della finanza statale a cui è seguita anche l'emanazione di provvedimenti di revisione della spesa (spending review) mentre il settore privato ha ridotto gli investimenti impegnandosi in profondi processi di ristrutturazione in associazione, non isolatamente, con processi di insourcing facendo ricorso a personale interno in esubero per la gestione dei servizi di igiene ambientale.

Il settore dei servizi al quale appartiene COLSER, che nel corso del 2012 ha fatto registrare una variazione del fatturato aggregato a livello nazionale di -1,6%, ha contrastato la crisi modulando e accentuando la flessibilità della produzione e innovando la gamma dell'offerta e, dove possibile, espandendo i territori di operatività. Grazie alla qualità dei servizi offerti alla clientela e ad un'attentissima conduzione economico-finanziaria delle commesse, COLSER ha potuto conseguire risultati superiori alla media del settore per volumi e marginalità pur in presenza di una forte rigidità dei prezzi di vendita dei servizi causata dalla crisi economica in atto.

## Principali eventi dell'esercizio

Malgrado la situazione economica nazionale, la cooperativa ha complessivamente tenuto riuscendo anche a far registrare una crescita di volumi di fatturato e di marginalità economica.

Per quanto riguarda la Regione Emilia Romagna sono stati confermati appalti storici quali Ente Fiere di Parma e sono stati ampliati significativamente gli appalti con Barilla G. e R. Fratelli Spa (stabilimento di Rubiano) e Opera Diocesana S. Bernardo degli Uberti. Sempre nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti gli appalti Heinz Plada Spa (stabilimento di Ozzano Tarò), ASP Fidenza, Astaldi Spa, Gruppo Panaria e Corghi Spa. Persi invece gli appalti Banca Monte Parma e Enia.

Per quanto riguarda la Regione Friuli Venezia Giulia si segnala la cessazione dell'appalto di sanificazione e igiene ambientale presso la Direzione Regionale INPS.

Per quanto riguarda la Regione Lombardia la presenza territoriale è stata ulteriormente rafforzata con l'acquisizione ad inizio anno di importanti appalti relativi a servizi di sanificazione e igiene ambientale presso la Fondazione Anni Sereni di Treviglio e la Fondazione Benefattori Cremaschi di Crema. Nel secondo semestre l'appalto presso ENI Servizi Spa, acquisito nel corso del 2011, è stato ampliato con l'acquisizione di altre due società del gruppo Versalis Spa ed Enipower Spa. Infine, ad agosto, è stato riconfermato per ulteriori tre anni l'importante e storico appalto presso l'Azienda di Servizi alla Persona "Golgi Redaelli" e ad ottobre è partito il nuovo appalto di sanificazione e igiene ambientale presso le strutture dell'Azienda di Servizi alla Persona "Santa Chiara".

Per quanto riguarda la Regione Toscana non si sono avute né acquisizioni né cessazioni di appalti di rilievo.

Per quanto riguarda la Regione Abruzzo, sempre nell'ambito della convezione CONSIP FM2, è stato acquisito l'appalto della società Gestione Trasporti Metropolitan di Pescara.

Per quanto riguarda la Regione Veneto è stato acquisito l'appalto con Ske Srl relativo ai servizi di sanificazione e igiene ambientale degli edifici scolastici delle basi Nato di Aviano e Vicenza.

Per quanto riguarda la Regione Marche è stata consolidata la presenza territoriale con l'acquisizione degli appalti presso la Giunta Regionale e la Provincia di Macerata.

Da segnalare l'avvenuta aggiudicazione a dicembre del lotto CONSIP FM3 relativo ai territori Veneto, Friuli VG e Trentino Alto Adige che consentirà il consolidamento e lo sviluppo della ns. presenza in tali territori nei prossimi anni.

Relativamente agli obiettivi del Gruppo Cooperativo Paritetico, sta proseguendo a ritmo serrato l'edificazione della nuova sede comune delle società facenti parte del Gruppo. L'ingresso nei nuovi locali è programmato per l'autunno 2013.

### Fatturato per tipologia di committenza 2012 (dati in milioni di €)

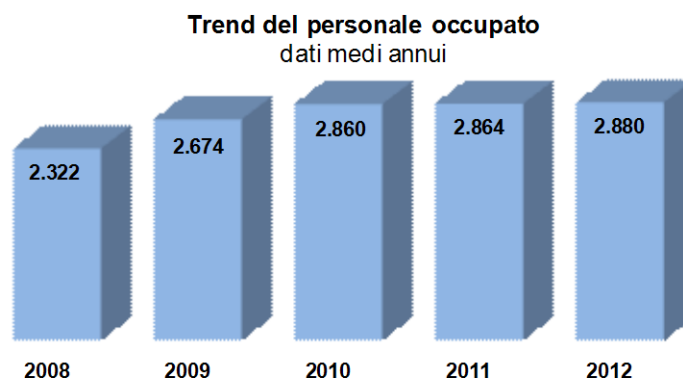
Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	23,5	19,2	0,6	43,3
Privata	21,7	0,8		22,5
<b>Totale</b>	<b>45,2</b>	<b>20,0</b>	<b>0,6</b>	<b>65,8</b>

### Fatturato per tipologia di committenza 2011 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	26,5	16,8	1,7	45,0
Privata	18,2	1,2		19,4
<b>Totale</b>	<b>44,7</b>	<b>18,0</b>	<b>1,7</b>	<b>64,4</b>

## 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	2.937	556	441	115	2.822

### Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	2.833	2.692	141
A tempo determinato	104	130	- 26
<b>Totale</b>	<b>2.937</b>	<b>2.822</b>	<b>115</b>

### Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Quadri	5	5	-
Impiegati	129	132	- 3
Operai	2.803	2.685	118
<b>Totale</b>	<b>2.937</b>	<b>2.822</b>	<b>115</b>

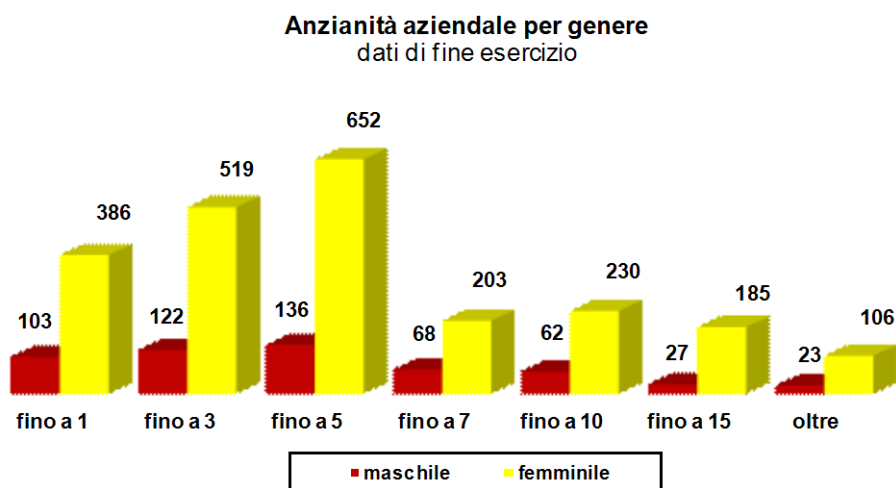
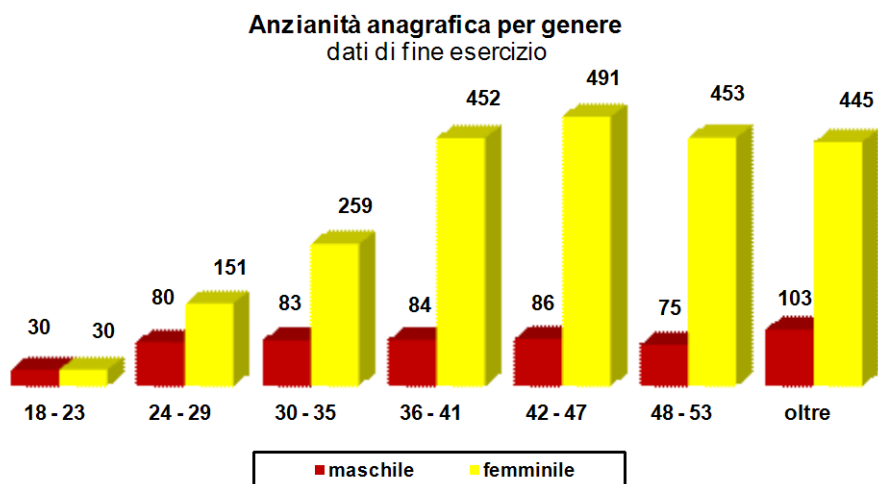
### Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.068	1.970	98
Nazionalità estera	869	852	17
<b>Totale</b>	<b>2.937</b>	<b>2.822</b>	<b>115</b>

### Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.356	2.281	75
Maschile	581	541	40
<b>Totale</b>	<b>2.937</b>	<b>2.822</b>	<b>115</b>

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

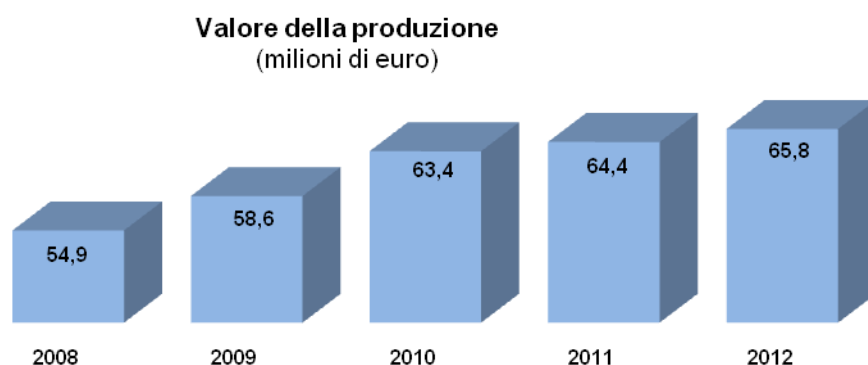


## Dati patrimoniali, finanziari ed economici

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

STATO PATRIMONIALE	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività	42.805.208	42.564.790	240.418	0,6%
Patrimonio netto	8.544.088	7.709.111	834.977	10,8%
Passività	34.261.120	34.855.679	(594.559)	-1,7%
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>Valore della produzione</b>	<b>65.770.354</b>	<b>64.428.309</b>	<b>1.342.045</b>	<b>2,1%</b>
- di cui servizi di igiene ambientale	51.625.242	49.834.719	1.790.523	3,6%
- di cui servizi di portierato	7.427.143	7.915.398	(488.255)	-6,2%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	3.431.575	3.699.130	(267.555)	-7,2%
- di cui servizi di assistenza	1.951.049	2.164.440	(213.391)	-9,9%
- altro	1.335.345	814.622	520.723	63,9%
<b>Costi della produzione</b>	<b>(63.918.248)</b>	<b>(62.300.196)</b>	<b>(1.618.052)</b>	<b>2,6%</b>
- di cui costi del personale	(50.722.246)	(48.269.910)	(2.452.336)	5,1%
- di cui costi per servizi	(6.628.688)	(8.208.800)	1.580.112	-19,2%
- di cui costi per prodotti di consumo e merci	(3.365.422)	(2.759.918)	(605.504)	21,9%
- di cui costi per ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.852.490)	(1.685.516)	(166.974)	9,9%
- di cui costi per godimento di beni di terzi	(1.093.434)	(1.059.669)	(33.765)	3,2%
- altro	(255.968)	(316.383)	60.415	-19,1%
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>1.852.106</b>	<b>2.128.113</b>	<b>(276.007)</b>	<b>-13,0%</b>
Proventi e (oneri) finanziari netti	32.206	(60.872)	93.078	-152,9%
Rettifiche di valore di attività finanziarie nette	0	0	0	
Proventi e (oneri) straordinari netti	2.459	(66.370)	68.829	-103,7%
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>1.886.771</b>	<b>2.000.871</b>	<b>(114.100)</b>	<b>-5,7%</b>
Imposte	(1.252.095)	(1.510.085)	257.990	-17,1%
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>634.676</b>	<b>490.786</b>	<b>143.890</b>	<b>29,3%</b>

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



Come evidenziato dal dato tabellare, l'incremento del valore della produzione (+2,1%) 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. Da evidenziare che il superiore incremento del costo del personale rispetto all'incremento del valore della produzione è dovuto, oltre ai maggiori volumi di produzione, anche alla diversa modalità di conduzione di diversi appalti che nel corso dell'esercizio sono stati internalizzati per avvenuta revoca di subappalti come testimoniato dalla riduzione del costo per servizi (-19,2%). Tale internalizzazione di diversi appalti ha avuto, ovviamente, un effetto incrementativo anche sul costo per prodotti di consumo e merci.

Per quanto riguarda il costo del personale, nell'esercizio sono state erogate due tranches conseguenti al rinnovo del CCNL delle imprese di pulizia e multiservizi del 2011 il cui effetto economico è stato

opportunamente contenuto attraverso la leva organizzativa per consentire il mantenimento della consueta redditività operativa.

Dal punto di vista finanziario, è rimasta stabile la posizione finanziaria netta malgrado il contesto economico recessivo e si è anche registrato il miglioramento dei tempi medi di incasso passati a 199 giorni da 205 giorni del precedente esercizio (il dato medio di settore è stato di 228 giorni nel 2011 e 221 giorni nel 2010 – Fonte Databank).

Dal punto di vista fiscale si segnala che:

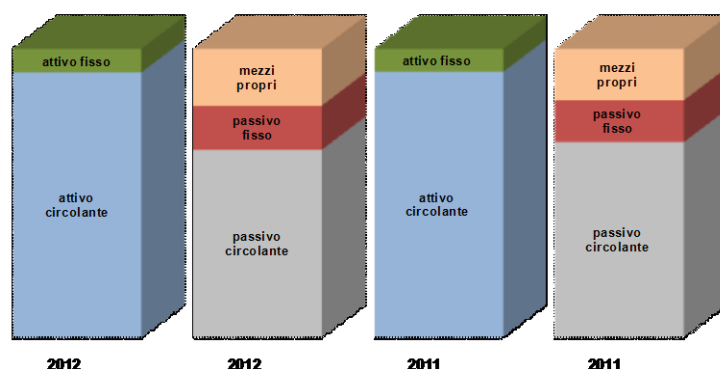
- per quanto riguarda l'imposta IRAP, il carico fiscale dell'esercizio si è ridotto per l'avvenuto incremento delle deduzioni introdotte dalla normativa sulla riduzione del cuneo fiscale-contributivo;
- per quanto riguarda l'imposta IRES, con Legge 30 dicembre 2004 n. 311 è stata resa permanente la disposizione 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. Con Legge 14 settembre 2011 n. 148 sono state ulteriormente ridotte le agevolazioni riservate alle cooperative (innalzata la soglia di utile netto assoggettato a tassazione dal 30% al 40% e introdotta la tassazione del 10% della riserva obbligatoria).

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).

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>	<b>Esercizio attuale</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Var. %</b>	<b>Comp. % es. att.</b>	<b>Comp. % es. pre.</b>
Attivo fisso	3.441.925	3.319.491	3,7%	8,1%	7,8%
Attivo circolante	39.160.491	39.044.333	0,3%	91,9%	92,2%
Capitale investito (impieghi)	42.602.416	42.363.824	0,6%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	8.341.296	7.508.145	11,1%	19,6%	17,7%
Passivo fisso	6.471.819	6.113.733	5,9%	15,2%	14,4%
Passivo circolante	27.789.301	28.741.946	-3,3%	65,2%	67,8%
Capitale di finanziamento (fonti)	42.602.416	42.363.824	0,6%	100,0%	100,0%
<b>INDICI PATRIMONIALI E FINANZIARI</b>					
Margine di struttura primario	4.899.371	4.188.654			
Margine di struttura secondario	11.371.190	10.302.387			
Margine di tesoreria	11.011.695	9.995.793			
Quoziente di struttura primario	2,4	2,3			
Quoziente di struttura secondario	4,3	4,1			
Indice di liquidità	1,4	1,3			
Giorni di dilazione media dei crediti	199	205			
Cash flow complessivo	2.487.166	2.176.302			

L'analisi sintetica dei dati conferma il mantenimento di un'ottimale struttura patrimoniale e finanziaria e del flusso di cassa della gestione.

**Impieghi e fonti di capitale**





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

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>	<b>Esercizio attuale</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Var. %</b>	<b>Comp. % es. att.</b>	<b>Comp. % es. pre.</b>
<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>65.476.508</b>	<b>64.242.490</b>	<b>1,9%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Produzione interna					
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>65.476.508</b>	<b>64.242.490</b>	<b>1,9%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Costi esterni operativi	(11.087.544)	(12.028.387)	-7,8%	-16,9%	-18,7%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>54.388.964</b>	<b>52.214.103</b>	<b>4,2%</b>	<b>83,1%</b>	<b>81,3%</b>
Costi del personale	(50.722.246)	(48.269.910)	5,1%	-77,5%	-75,1%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>3.666.718</b>	<b>3.944.193</b>	<b>-7,0%</b>	<b>5,6%</b>	<b>6,1%</b>
Ammortamenti e accantonamenti	(1.852.490)	(1.685.516)	9,9%	-2,8%	-2,6%
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.814.228</b>	<b>2.258.677</b>	<b>-19,7%</b>	<b>2,8%</b>	<b>3,5%</b>
Risultato area accessoria	37.878	(130.564)	129,0%	0,1%	-0,2%
Risultato area finanziaria (senza oneri finanziari)	230.052	132.869	-73,1%	0,4%	0,2%
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>2.082.158</b>	<b>2.260.982</b>	<b>-7,9%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,5%</b>
Risultato area straordinaria	2.459	(66.370)	103,7%	0,0%	-0,1%
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>2.084.617</b>	<b>2.194.612</b>	<b>-5,0%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,4%</b>
Oneri finanziari	(197.846)	(193.741)	-2,1%	-0,3%	-0,3%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>1.886.771</b>	<b>2.000.871</b>	<b>-5,7%</b>	<b>2,9%</b>	<b>3,1%</b>
Imposte sul reddito	(1.252.095)	(1.510.085)	-17,1%	-1,9%	-2,4%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>634.676</b>	<b>490.786</b>	<b>29,3%</b>	<b>1,0%</b>	<b>0,8%</b>
<b>INDICI ECONOMICI</b>					
Redditività del capitale investito (ROI)	4,3%	5,3%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	22,6%	26,6%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	7,6%	6,5%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	3,2%	3,5%			
Fatturato per addetto	22.735	22.431			

**Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità (cash flow statement)**

FONTI E IMPIEGHI	2012		2011	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>				
<b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b>				
Utile netto dell'esercizio	634.676		490.786	
Rettifiche in più (meno) relative a voci senza effetto sulla liquidità:				
Ammortamenti dell'esercizio	414.511		439.220	
Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali/materiali				
Minusvalenze (Plusvalenze) nette da dismissione immobilizzazioni	3.842		(11.176)	
(Aumento) Diminuzione di crediti commerciali e diversi	(1.184.473)		(3.782.522)	
(Aumento) Diminuzione di ratei e risconti attivi	85.665		(343.448)	
(Aumento) Diminuzione delle rimanenze	(52.901)		(14.662)	
Variazione nei fondi di svalutazione dell'attivo	1.300.000		550.000	
Variazione nei fondi per rischi ed oneri	78.451		463.514	
Variazione netta del trattamento di fine rapporto	(267.647)		(382.457)	
Aumento (Diminuzione) dei debiti commerciali e diversi	(1.008.658)		2.622.929	
Aumento (Diminuzione) di ratei e risconti passivi	10.402		4.544	
<b>Totale liquidità generata dalla gestione reddituale</b>		<b>13.868</b>		<b>36.728</b>
<b>Liquidità generata dalla gestione extra-reddituale</b>				
Dismissioni di immobilizzazioni:				
Valore di vendita di immobilizzazioni materiali	5.982		362.841	
Subtotale	5.982		362.841	
Aumento di risorse finanziarie per:				
Accensione di mutui	800.000			
Incasso di crediti finanziari	6.794			
Subtotale	806.794		0	
Aumento di patrimonio netto per:				
Aumento di capitale	556.975		462.767	
Subtotale	556.975		462.767	
<b>Totale liquidità generata dalla gestione extra-reddituale</b>		<b>1.369.751</b>		<b>825.608</b>
<b>(1) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		<b>1.383.619</b>		<b>862.336</b>
<b>IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ</b>				
Investimenti in immobilizzazioni:				
Valore di acquisto di immobilizzazioni immateriali	52.000		38.584	
Valore di acquisto di immobilizzazioni materiali	486.114		282.619	
Valore di acquisto di immobilizzazioni finanziarie	21.916		201.685	
Subtotale	560.030		522.888	
Diminuzione di risorse finanziarie per:				
Rimborso di mutui	45.416		245.685	
Rimborso di crediti finanziari	22.796		2.896	
Subtotale	68.212		248.581	
Diminuzione di patrimonio netto per:				
Rimborso di capitale	343.776		256.310	
Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione	14.724		10.794	
Subtotale	358.500		267.104	
<b>(2) TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ</b>		<b>986.742</b>		<b>1.038.573</b>
<b>Var. finanziaria positiva (negativa) netta dell'esercizio (1) - (2)</b>		<b>396.877</b>		<b>(176.237)</b>
<b>Posizione finanziaria netta all'inizio dell'esercizio</b>		<b>(4.660.041)</b>		<b>(4.483.804)</b>
<b>Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio</b>		<b>(4.263.164)</b>		<b>(4.660.041)</b>

## 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.

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Cespiti connessi alla produzione di servizi</b>	<b>269.666</b>	<b>88.405</b>	<b>(11.797)</b>	<b>62.971</b>	<b>149.118</b>
- di cui acquisti	320.746	164.015	97.015	247.380	276.723
- di cui dismissioni	(51.080)	(75.610)	(108.812)	(184.409)	(127.605)
<b>Cespiti ausiliari alla produzione di servizi</b>	<b>(44.630)</b>	<b>(43.772)</b>	<b>(26.708)</b>	<b>(10.527)</b>	<b>(78.953)</b>
- di cui acquisti	9.880	1.951	19.000	88.350	791
- di cui dismissioni	(54.510)	(45.723)	(45.708)	(98.877)	(79.744)
<b>Cespiti d'ufficio e informatici</b>	<b>(47.822)</b>	<b>18.407</b>	<b>(7.740)</b>	<b>285</b>	<b>37.025</b>
- di cui acquisti	40.999	33.518	31.566	53.951	74.576
- di cui dismissioni	(88.821)	(15.111)	(39.306)	(53.666)	(37.551)
<b>Cespiti immobiliari</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>	<b>6.959</b>	<b>13.744</b>	<b>16.370</b>
- di cui acquisti		3.600	6.959	13.744	16.370
- di cui dismissioni		0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>177.214</b>	<b>66.640</b>	<b>(39.286)</b>	<b>66.473</b>	<b>123.560</b>

## 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 circa due terzi di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo ad un terzo del fatturato.

### *Rischi di liquidità*

Questo rischio è ritenuto remoto. Dopo diversi esercizi di totale gestione autofinanziata, da alcuni anni è iniziato l'utilizzo dei notevoli fidi bancari disponibili. Nell'esercizio 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 e la governance societaria**

---

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

Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla società:

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

Dal 2011, in affiancamento e integrazione del sistema qualità da tempo operante, la società ha approvato il modello di governance di cui al D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 (Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e delle società) che assicurerà un ulteriore miglioramento dei processi e dei sistemi di controllo aziendali.

---

## **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, sta proseguendo la costruzione della sede comune del Gruppo che consentirà 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., non si evidenziano eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

---

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) C.C., si evidenzia che il 2013 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto al mantenimento della marginalità economica pur in presenza di congiuntura recessiva e tenuto anche conto degli effetti dell'atteso 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 – 1.518;
  - nr. ammissioni – 350;
  - nr. recessi – 295;
  - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.573.

## **Criteri della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico**

Ai sensi dell'articolo 2545 C.C., il Consiglio di Amministrazione dichiara che nell'esecuzione del proprio mandato, si è adoperato per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società. In particolare, nella gestione delle varie commesse sono state impiegate al meglio le risorse lavorative conferite dalla base sociale, realizzando e garantendo ai soci valide opportunità di lavoro, in attinenza con il principale scopo di una cooperativa di produzione e lavoro. L'attività della cooperativa è stata svolta con prevalenza del lavoro dei soci come attestato dal calcolo del parametro di prevalenza esposto nel commento al costo del personale della nota integrativa a cui si rimanda.

## **Proposte all'Assemblea dei Soci**

*Signori soci,*

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

<b>Utile netto dell'esercizio</b>	<b>634.676</b>
<b>Destinazione obbligatoria:</b>	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	190.403
- 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	19.040
<b>Residuo disponibile per la destinazione</b>	<b>425.233</b>
<b>Destinazione proposta:</b>	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	425.233

Parma, 25 marzo 2013

**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
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			<b>202.793</b>			<b>200.967</b>
- di cui parte già richiamata	202.793			200.967		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>						
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		38.348			26.820	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
5) avviamento						
6) immobilizzazioni in corso e acconti						
7) altre		14.827			16.407	
<b>Totale</b>			<b>53.175</b>			<b>43.227</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>						
1) terreni e fabbricati		1.765.483			1.817.887	
2) impianti e macchinario		396.892			240.185	
3) attrezzature industriali e commerciali		27.003			5.374	
4) altri beni		152.933			175.034	
5) immobilizzazioni in corso e acconti						
<b>Totale</b>			<b>2.342.311</b>			<b>2.238.480</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>						
1) partecipazioni in						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate		55.000			55.000	
c) imprese controllanti						
d) altre imprese		518.354			496.438	
2) crediti						
a) verso imprese controllate						
b) verso imprese collegate		16.748			16.748	
c) verso controllanti						
d) verso altri		40.058			24.056	
3) altri titoli						
4) azioni proprie (valore nominale complessivo - )						
<b>Totale</b>			<b>630.160</b>			<b>592.242</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>			<b>3.025.646</b>			<b>2.873.949</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
<b>I Rimanenze</b>						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		359.495			306.594	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
3) lavori in corso su ordinazione						
4) prodotti finiti e merci						
5) acconti						
<b>Totale</b>			<b>359.495</b>			<b>306.594</b>
<b>II Crediti</b>						
1) verso clienti		35.016.318			35.466.443	
2) verso imprese controllate						
3) verso imprese collegate		578.042			690.268	
4) verso controllanti						
4-bis) crediti tributari		260.995			7.335	
4-ter) imposte anticipate		806.448			502.085	
5) verso altri		126.701			237.900	
<b>Totale</b>			<b>36.788.504</b>			<b>36.904.031</b>
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
<b>Totale</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>						
1) depositi bancari e postali		1.758.595			1.523.688	
2) assegni		1.190			3.321	
3) danaro e valori in cassa		18.082			15.672	
<b>Totale</b>			<b>1.777.867</b>			<b>1.542.681</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>			<b>38.925.866</b>			<b>38.753.306</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			<b>650.903</b>			<b>736.568</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>42.805.208</b>			<b>42.564.790</b>



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I Capitale		2.502.706			2.287.822	
II Riserva da soprapprezzo delle azioni						
III Riserve di rivalutazione						
IV Riserva legale		5.403.091			4.926.889	
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					(1)	
VIII Utili (perdite) portati a nuovo						
IX Utile (perdita) dell'esercizio		634.676			490.786	
<b>Totale</b>			<b>8.544.088</b>			<b>7.709.111</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>						
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
2) per imposte, anche differite		132.177			105.726	
3) altri		983.000			931.000	
<b>Totale</b>			<b>1.115.177</b>			<b>1.036.726</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO</b>			<b>4.809.360</b>			<b>5.077.007</b>
<b>D) DEBITI</b>						
1) obbligazioni						
2) obbligazioni convertibili						
3) debiti verso soci per finanziamenti						
4) debiti verso banche		6.841.031			6.248.138	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	547.282					
5) debiti verso altri finanziatori						
6) acconti						
7) debiti verso fornitori		7.528.085			8.013.799	
8) debiti rappresentati da titoli di credito						
9) debiti verso imprese controllate						
10) debiti verso imprese collegate		166.441			216.438	
11) debiti verso controllanti						
12) debiti tributari		3.681.887			4.575.162	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		2.551.692			2.456.351	
14) altri debiti		7.523.659			7.198.672	
<b>Totale</b>			<b>28.292.795</b>			<b>28.708.560</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			<b>43.788</b>			<b>33.386</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>42.805.208</b>			<b>42.564.790</b>

CONTI D'ORDINE	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
<b>I) GARANZIE PRESTATE</b>						
1) Fidejussioni						
2) Avalli						
3) Altre garanzie personali						
4) Garanzie reali			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>II) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>			<b>10.714.516</b>			<b>9.675.161</b>

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		65.476.508			64.242.490	
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		293.846			185.819	
- di cui contributi in conto esercizio	0					
<b>Totale</b>			<b>65.770.354</b>			<b>64.428.309</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		(3.418.323)			(2.774.580)	
7) per servizi		(6.628.688)			(8.208.800)	
8) per godimento di beni di terzi		(1.093.434)			(1.059.669)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi		(37.115.360)			(35.416.966)	
b) oneri sociali		(9.983.154)			(9.589.982)	
c) trattamento di fine rapporto		(2.787.291)			(2.709.717)	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi		(836.441)			(553.245)	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(42.052)			(45.247)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(257.970)			(314.439)	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide		(1.321.777)			(579.930)	
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		52.901			14.662	
12) accantonamenti per rischi		(112.962)			(346.000)	
13) altri accantonamenti		(117.729)			(399.900)	
14) oneri diversi di gestione		(255.968)			(316.383)	
<b>Totale</b>			<b>(63.918.248)</b>			<b>(62.300.196)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>			<b>1.852.106</b>			<b>2.128.113</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) proventi da partecipazioni		1.530			2.471	
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		228.522			130.398	
17) interessi e altri oneri finanziari		(197.846)			(193.741)	
17-bis) utili e perdite su cambi						
<b>Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)</b>			<b>32.206</b>			<b>(60.872)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>Totale (18 - 19)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi		179.825			86.099	
21) oneri		(177.366)			(152.469)	
- di cui imposte relative a esercizi precedenti	(16.050)			(2.300)		
<b>Totale (20 - 21)</b>			<b>2.459</b>			<b>(66.370)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>			<b>1.886.771</b>			<b>2.000.871</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			<b>(1.252.095)</b>			<b>(1.510.085)</b>
23) <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>			<b>634.676</b>			<b>490.786</b>

---

---

# 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 nessuna incompatibilità tra le voci di conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

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

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

## Criteri di valutazione

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

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

I periodi di ammortamento sono:

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

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

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

Se presente, l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, è iscritto con il consenso del Collegio sindacale.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi (tipicamente beni in locazione anche finanziaria) sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali solo se tali spese non hanno un'autonoma funzionalità (in caso contrario sono iscritte tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza) e sono ammortizzate interamente nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di durata del contratto tenendo conto di eventuali rinnovi se dipendenti dal conduttore.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di eventuali costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a decorrere da quello di entrata in funzione del cespite, in relazione alla loro residua possibilità di

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

Le aliquote di ammortamento sono:

Terreni e fabbricati	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	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
	202.793	200.967	1.826	0,9%

e si riferiscono al residuo credito che la società vanta nei confronti dei soci-lavoratori sottoscrittori del capitale sociale. All'ingresso in cooperativa ogni socio-lavoratore sottoscrive un numero minimo di 10 azioni di valore nominale unitario pari a € 55 il cui controvalore complessivo, secondo quanto previsto dal regolamento interno, è versato ratealmente con decorrenza dalla fine del periodo di prova.



## B) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
53.175	43.227	9.948	23,0%

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			346.117				166.585	512.702
Precedenti rivalutazioni								0
Precedenti svalutazioni			(21.000)					(21.000)
Precedenti ammortamenti			(298.297)				(150.178)	(448.475)
<b>Saldo precedente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.407</b>	<b>43.227</b>
Acquisizioni dell'esercizio			50.814				1.186	52.000
Dismissioni dell'esercizio								0
Storno f.do ammortamento								0
Spostamenti di voce								0
Rivalutazioni dell'esercizio								0
Svalutazioni dell'esercizio								0
Ammortamenti dell'esercizio			(39.286)				(2.766)	(42.052)
<b>Saldo attuale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.827</b>	<b>53.175</b>

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.
		86,2%		

Altre	Totale
90,2%	87,5%

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.
		85,0%		

Altre	Totale
91,2%	86,9%

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

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

## II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.342.311	2.238.480	103.831	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 accanti	Totale
Costo	2.407.318	2.498.327	628.386	1.245.144		6.779.175
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti	(589.431)	(2.258.142)	(623.012)	(1.070.110)		(4.540.695)
<b>Saldo precedente</b>	<b>1.817.887</b>	<b>240.185</b>	<b>5.374</b>	<b>175.034</b>	<b>0</b>	<b>2.238.480</b>
Acquisizioni dell'esercizio		286.570	31.234	53.821		371.625
Dismissioni dell'esercizio		(44.153)	(166)	(150.092)		(194.411)
Storno f.do ammortamento		44.153	166	140.268		184.587
Spostamenti di voce						0
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio	(52.404)	(129.863)	(9.605)	(66.098)		(257.970)
<b>Saldo attuale</b>	<b>1.765.483</b>	<b>396.892</b>	<b>27.003</b>	<b>152.933</b>	<b>0</b>	<b>2.342.311</b>

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
24,5%	90,4%	99,1%	85,9%	67,0%

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
26,7%	85,5%	95,9%	86,7%	66,3%

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. %
630.160	592.242	37.918	6,4%

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
<b>Totali</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.000</b>

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. - BOLOGNA	13/02/2006	20.000	20.000		50%	10.000
Segesta s.r.l. - PARMA	22/06/2006	90.000	90.000		50%	45.000
						<b>55.000</b>

B), III, 1), d) - Partecipazioni in altre imprese					
	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
- Aurora Domus Cooperativa Sociale ONLUS s.c.r.l.	250.016				250.016
- Cofacility s.c.	149.985				149.985
- Banca di Parma - Credito Cooperativo s.c.p.a.r.l.	25.000				25.000
- Diaroads s.r.l.		20.000			20.000
- Saltatempo Cooperativa Sociale Onlus	19.760				19.760
- Intesa Sanpaolo s.p.a.	17.779				17.779
- Ciclat s.c.r.l.	11.018	2.073			13.091
- Parmalat s.p.a.	10.833				10.833
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Orfeo Società Consortile a r.l. in liquidazione	1.500		(157)		1.343
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
<b>Totali</b>	<b>496.438</b>	<b>22.073</b>	<b>(157)</b>	<b>0</b>	<b>518.354</b>

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.

Le partecipazioni detenute in COFACILITY S.c. e SALTATEMPO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS sono a titolo di socio sovventore.

Nel corso dell'esercizio è stata acquisita una piccola partecipazione in DIAROADS s.r.l., società editoriale e culturale indipendente del territorio emiliano.

La partecipazione detenuta in INTESA SANPAOLO S.p.A. è composta da n. 8.989 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di borsa della partecipazione è risultato pari a € 11.686 con decremento teorico del valore di carico (costo) di € 6.093.

La partecipazione detenuta in PARMALAT S.p.A. è composta da n. 10.833 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di Borsa della partecipazione è risultato pari a € 19.066 con incremento teorico del valore di carico (costo) pari a € 8.233.

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	16.748				16.748	
B), III, 2), d) - Crediti verso altri	24.056	22.796	(6.794)		40.058	
<b>Totale</b>	<b>40.804</b>	<b>22.796</b>	<b>(6.794)</b>	<b>0</b>	<b>56.806</b>	<b>0</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
359.495	306.594	52.901	17,3%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	306.594	359.495	(306.594)		359.495
<b>Totale</b>	<b>306.594</b>	<b>359.495</b>	<b>(306.594)</b>	<b>0</b>	<b>359.495</b>

### II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
36.788.504	36.904.031	(115.527)	-0,3%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	35.016.318	35.466.443	(450.125)	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	578.042	690.268	(112.226)	
C), II, 4-bis) - Crediti tributari	260.995	7.335	253.660	
C), II, 4-ter) - Imposte anticipate	806.448	502.085	304.363	
C), II, 5) - Verso altri	126.701	237.900	(111.199)	
<b>Totale</b>	<b>36.788.504</b>	<b>36.904.031</b>	<b>(115.527)</b>	<b>0</b>

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	2.000.000	1.321.777	21.777	3.300.000

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione crediti sui crediti verso clienti	8,5%	5,2%

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.

Da segnalare, tra i crediti verso clienti, la presenza di alcune posizioni incagliate che dovrebbero trovare soluzione nel corso del corrente esercizio.

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

<b>C), II, 5) - Crediti verso altri</b>			
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Differenza</b>
Crediti v/INPS per contributi integrazione solidarietà	79.179	79.179	0
Crediti v/dipendenti	21.909	37.729	(15.820)
Crediti v/INAIL	17.410	89.983	(72.573)
Credito per anticipo spese/retribuzione a soci/dipendenti	4.467	5.680	(1.213)
Crediti diversi	3.736	25.329	(21.593)
<b>Totale</b>	<b>126.701</b>	<b>237.900</b>	<b>(111.199)</b>

#### **IV. Disponibilità liquide**

Ammontano a	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
	1.777.867	1.542.681	235.186	15,2%

e sono così composte:

	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Differenza</b>
<b>C), II, 1) - Depositi bancari e postali</b>	1.758.595	1.523.688	234.907
<b>C), II, 2) - Assegni</b>	1.190	3.321	(2.131)
<b>C), II, 3) - Denaro e valori in cassa</b>	18.082	15.672	2.410
<b>Totale</b>	<b>1.777.867</b>	<b>1.542.681</b>	<b>235.186</b>

## D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
650.903	736.568	(85.665)	-11,6%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Risarcimenti assicurativi	3.497		3.497	
Servizi di pulizia		9.952	(9.952)	
Altri servizi		5.096	(5.096)	
Recupero costi per buoni pasto		271	(271)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.834		1.834	
<b>Totale</b>	<b>5.331</b>	<b>15.319</b>	<b>(9.988)</b>	<b>0</b>

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (maxicanone)	330.000	330.000	0	242.490
Noleggio automezzi	102.508	92.279	10.229	
Assicurazioni	82.900	120.317	(37.417)	
Spese per servizi commerciali	54.404	71.517	(17.113)	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	43.469	41.901	1.568	
Spese pluriennali su appalti	8.696	10.835	(2.139)	
Spese per manutenzioni	6.177	5.632	545	
Altri noleggi	5.958	3.498	2.460	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	4.416	19.198	(14.782)	
Spese per utenze	2.705	1.828	877	
Spese per periodici e pubblicazioni	2.333	1.937	396	
Imposte e tasse	927	969	(42)	
Servizi per certificazione qualità		9.126	(9.126)	
Spese per affitti		4.255	(4.255)	
Formazione del personale		4.167	(4.167)	
Spese per revisione aziendale		1.787	(1.787)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.079	2.003	(924)	
<b>Totale</b>	<b>645.572</b>	<b>721.249</b>	<b>(75.677)</b>	<b>0</b>

# PASSIVITÀ

## A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
8.544.088	7.709.111	834.977	10,8%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Incres. es. prec.	Decres. es. prec.	Saldo precedente	Incres. es. att.	Decres. es. att.	Saldo attuale
<b>A), I - Capitale</b>	<b>2.147.582</b>	<b>396.550</b>	<b>(256.310)</b>	<b>2.287.822</b>	<b>558.800</b>	<b>(343.916)</b>	<b>2.502.706</b>
- Nuove sottoscrizioni		190.850			166.100		
- Ristorni ad aumento di capitale		205.700			392.700		
- Recessi			(253.960)			(343.450)	
- Resti su ristorni imputati a capitale			(2.350)			(466)	
<b>A), IV - Riserva legale</b>	<b>4.561.587</b>	<b>365.302</b>	<b>0</b>	<b>4.926.889</b>	<b>476.202</b>	<b>0</b>	<b>5.403.091</b>
- destinazione del risultato dell'esercizio		349.001			476.062		
- altro		16.301			140		
<b>A), VII - Altre riserve</b>	<b>3.615</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>3.614</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3.615</b>
- riserva da contributi in c/capitale	3.615			3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di euro		(1)		(1)	1		0
<b>A), VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo</b>				<b>0</b>			<b>0</b>
<b>A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>359.795</b>	<b>490.786</b>	<b>(359.795)</b>	<b>490.786</b>	<b>634.676</b>	<b>(490.786)</b>	<b>634.676</b>
- destinato:							
- a riserva legale		476.062	(349.001)			(476.062)	
- a f.do per lo sviluppo della cooperazione		14.724	(10.794)			(14.724)	
<b>Totali</b>	<b>7.072.579</b>	<b>1.252.637</b>	<b>(616.105)</b>	<b>7.709.111</b>	<b>1.669.679</b>	<b>(834.702)</b>	<b>8.544.088</b>

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. %
1.115.177	1.036.726	78.451	7,6%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
<b>B), 2) - Per imposte, anche differite</b>	105.726	26.451		132.177
<b>B), 3) - Altri</b>	931.000	230.691	(178.691)	983.000
- fondo per contenziosi legali	531.000	112.962	(134.962)	509.000
- altri fondi	400.000	117.729	(43.729)	474.000
<b>Totali</b>	<b>1.036.726</b>	<b>257.142</b>	<b>(178.691)</b>	<b>1.115.177</b>

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, potrebbero cessare o essere insufficienti gli strumenti pubblici di sostegno al reddito. I decrementi sono dovuti ad utilizzi per eventi riferibili agli stanziamenti di tali fondi verificatisi nel corso dell'esercizio.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
4.809.360	5.077.007	(267.647)	-5,3%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
<b>C) - Tratt. di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	5.077.007		(267.647)	4.809.360

La riforma previdenziale introdotta dal DLgs 5 dicembre 2005 n. 252 ha stabilito che dal 01/01/2007 il TFR delle aziende con più di 50 addetti fosse trasferito "obbligatoriamente" alla previdenza complementare. Da tale data pertanto tutte le imprese con più di 50 addetti hanno perso questa importante forma di autofinanziamento cosa che ha pesato maggiormente sulle imprese ad elevata intensità di lavoro come è COLSER.

## D) Debiti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
28.292.795	28.708.560	(415.765)	-1,4%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
<b>D), 4) - Debiti verso banche</b>	<b>6.841.031</b>	<b>6.248.138</b>	<b>592.893</b>	<b>0</b>	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	547.282		547.282		
<b>D), 7) - Debiti verso fornitori</b>	<b>7.528.085</b>	<b>8.013.799</b>	<b>(485.714)</b>		
<b>D), 10) - Debiti verso imprese collegate</b>	<b>166.441</b>	<b>216.438</b>	<b>(49.997)</b>		
<b>D), 12) - Debiti tributari</b>	<b>3.681.887</b>	<b>4.575.162</b>	<b>(893.275)</b>		
<b>D), 13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. soc.</b>	<b>2.551.692</b>	<b>2.456.351</b>	<b>95.341</b>		
<b>D), 14) - Altri debiti</b>	<b>7.523.659</b>	<b>7.198.672</b>	<b>324.987</b>		
<b>Totale</b>	<b>28.292.795</b>	<b>28.708.560</b>	<b>(415.765)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

<b>D), 12) - Debiti tributari</b>			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Saldo IVA ad esigibilità differita	2.764.288	3.113.799	(349.511)
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	787.106	795.416	(8.310)
Saldo IRAP / IRES	85.150	150.659	(65.509)
Saldo IVA dicembre	45.343	497.916	(452.573)
Imposta sostitutiva su TFR		17.372	(17.372)
<b>Totale</b>	<b>3.681.887</b>	<b>4.575.162</b>	<b>(893.275)</b>

<b>D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.285.574	2.107.786	177.788
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	109.719	99.178	10.541
Debiti verso INAIL	100.440	219.528	(119.088)
Debiti verso altri enti	55.959	29.859	26.100
<b>Totale</b>	<b>2.551.692</b>	<b>2.456.351</b>	<b>95.341</b>

<b>D), 14) - Altri debiti</b>			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	7.210.028	6.875.805	334.223
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	138.287	115.367	22.920
Capitale sottoscritto e da versare Cofacility s.c.	121.735	142.985	(21.250)
Conguagli assicurativi	35.072	32.283	2.789
Trattenute sindacali	13.373	16.168	(2.795)
Altro	5.164	16.064	(10.900)
<b>Totale</b>	<b>7.523.659</b>	<b>7.198.672</b>	<b>324.987</b>

## E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
43.788	33.386	10.402	31,2%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Interessi su mutui	19.826	259	19.567	
Spese per utenze	11.577	17.205	(5.628)	
Spese per affitti	5.160		5.160	
Spese per pedaggi autostradali	2.174	2.226	(52)	
Spese per noleggi	550		550	
Spese per servizi		3.507	(3.507)	
Spese sostenute per appalti in A.T.I.		2.004	(2.004)	
Tasse comunali		1.671	(1.671)	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.048	536	1.512	
<b>Totale</b>	<b>41.335</b>	<b>27.408</b>	<b>13.927</b>	<b>0</b>

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Noleggio automezzi	1.423	4.649	(3.226)	
Recupero costi per appalti in A.T.I.		1.000	(1.000)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.030	329	701	
<b>Totale</b>	<b>2.453</b>	<b>5.978</b>	<b>(3.525)</b>	<b>0</b>

## CONTI D'ORDINE

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
10.714.516	9.675.161	1.039.355	10,7%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	5.034.636	5.180.018	(145.382)
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.910.401	3.910.401	0
Crediti ceduti pro solvendo a società di factor	1.710.375	584.173	1.126.202
Interessi passivi su mutui	59.104	569	58.535
<b>Totale</b>	<b>10.714.516</b>	<b>9.675.161</b>	<b>1.039.355</b>

# CONTO ECONOMICO

## A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
65.770.354	64.428.309	1.342.045	2,1%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi di igiene ambientale	51.625.242	49.834.719	1.790.523	3,6%
Servizi di portierato	7.427.143	7.915.398	(488.255)	-6,2%
Servizi di facchinaggio e logistica	3.431.575	3.699.130	(267.555)	-7,2%
Servizi di assistenza	1.951.049	2.164.440	(213.391)	-9,9%
Altro	1.041.499	628.803	412.696	65,6%
<b>Totale</b>	<b>65.476.508</b>	<b>64.242.490</b>	<b>1.234.018</b>	<b>1,9%</b>

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Recupero costi di produzione	188.811	95.511	93.300	97,7%
Recuperi assicurativi	7.117	18.526	(11.409)	-61,6%
Plusvalenze patrimoniali	4.910	11.838	(6.928)	-58,5%
Contributi in conto esercizio		3.838	(3.838)	-100,0%
Altri ricavi e proventi	93.008	56.106	36.902	65,8%
<b>Totale</b>	<b>293.846</b>	<b>185.819</b>	<b>108.027</b>	<b>58,1%</b>

## B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(63.918.248)	(62.300.196)	(1.618.052)	2,6%

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	(1.004.233)	(751.544)	(252.689)	33,6%
Prodotti di somministrazione	(727.074)	(597.315)	(129.759)	21,7%
Prodotti chimici	(683.604)	(615.080)	(68.524)	11,1%
Indumenti da lavoro	(410.020)	(297.197)	(112.823)	38,0%
Carburanti	(303.206)	(245.317)	(57.889)	23,6%
Acquisto di piccole attrezzature	(114.489)	(79.534)	(34.955)	43,9%
Stampati e cancelleria	(76.002)	(65.374)	(10.628)	16,3%
Materiale vario	(55.829)	(82.803)	26.974	-32,6%
Acquisti per somministrazione alimenti e bevande	(18.629)	0	(18.629)	
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(10.093)	0	(10.093)	
Omaggi alla clientela	(5.780)	(38.532)	32.752	-85,0%
Altri di ammontare non apprezzabile	(9.364)	(1.884)	(7.480)	397,0%
<b>Totale</b>	<b>(3.418.323)</b>	<b>(2.774.580)</b>	<b>(643.743)</b>	<b>23,2%</b>

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi connessi all'attività tipica	(3.522.259)	(5.250.040)	1.727.781	-32,9%
Servizi commerciali	(1.214.223)	(1.079.827)	(134.396)	12,4%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(377.550)	(430.627)	53.077	-12,3%
Servizi amministrativi	(357.526)	(324.867)	(32.659)	10,1%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(345.158)	(303.264)	(41.894)	13,8%
Rimborsi spese	(296.741)	(288.416)	(8.325)	2,9%
Assicurazioni	(287.046)	(287.564)	518	-0,2%
Utenze telefoniche	(126.839)	(151.366)	24.527	-16,2%
Utenze energetiche e idriche	(100.286)	(88.797)	(11.489)	12,9%
Altri di ammontare non apprezzabile	(1.060)	(4.032)	2.972	-73,7%
<b>Totale</b>	<b>(6.628.688)</b>	<b>(8.208.800)</b>	<b>1.580.112</b>	<b>-19,2%</b>

Il rilevante decremento della voce Servizi connessi all'attività tipica è dovuta alla cessazione nel corso dell'esercizio di diversi subappalti e conseguente internalizzazione dei servizi svolti con ns. personale.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Noleggio automezzi	(523.792)	(482.768)	(41.024)	8,5%
Noleggio attrezzature tecniche	(424.810)	(398.966)	(25.844)	6,5%
Locazioni	(144.832)	(155.696)	10.864	-7,0%
Leasing di automezzi		(22.239)	22.239	-100,0%
<b>Totale</b>	<b>(1.093.434)</b>	<b>(1.059.669)</b>	<b>(33.765)</b>	<b>3,2%</b>

<b>B), 9) - Costi per il personale</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
<b>a) Salari e stipendi</b>	<b>(37.115.360)</b>	<b>(35.416.966)</b>	<b>(1.698.394)</b>	<b>4,8%</b>
- a soci	(22.937.492)	(22.659.121)	(278.371)	1,2%
- a dipendenti	(14.177.868)	(12.757.845)	(1.420.023)	11,1%
<b>b) Oneri sociali</b>	<b>(9.983.154)</b>	<b>(9.589.982)</b>	<b>(393.172)</b>	<b>4,1%</b>
- a soci	(5.963.719)	(5.965.824)	2.105	0,0%
- a dipendenti	(4.019.435)	(3.624.158)	(395.277)	10,9%
<b>c) Trattamento di fine rapporto</b>	<b>(2.787.291)</b>	<b>(2.709.717)</b>	<b>(77.574)</b>	<b>2,9%</b>
- a soci	(1.763.307)	(1.805.449)	42.142	-2,3%
- a dipendenti	(1.023.984)	(904.268)	(119.716)	13,2%
<b>e) Altri costi</b>	<b>(836.441)</b>	<b>(553.245)</b>	<b>(283.196)</b>	<b>51,2%</b>
- a soci	(784.792)	(553.245)	(231.547)	41,9%
- di cui ristorni	(600.000)	(400.000)	(200.000)	50,0%
- a dipendenti	(51.649)		(51.649)	
<b>Totale</b>	<b>(50.722.246)</b>	<b>(48.269.910)</b>	<b>(2.452.336)</b>	<b>5,1%</b>

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

Totale costo del lavoro (50.722.246)

50% del totale costo del lavoro (25.361.123)

**Costo del lavoro dei soci (31.449.310) che in percentuale è pari al 62,00%**

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>B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
a) Immobilizzazioni immateriali	(42.052)	(45.247)	3.195	-7,1%
b) Immobilizzazioni materiali	(257.970)	(314.439)	56.469	-18,0%
c) Altre svalutazioni di immobilizzazioni			0	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	(1.321.777)	(579.930)	(741.847)	127,9%
<b>Totale</b>	<b>(1.621.799)</b>	<b>(939.616)</b>	<b>(682.183)</b>	<b>72,6%</b>

<b>B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
	52.901	14.662	38.239	-260,8%

<b>B), 12) - Costi per accantonamenti per rischi</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
Accantonamento per rischi su contenziosi	(112.962)	(346.000)	233.038	-67,4%
<b>Totale</b>	<b>(112.962)</b>	<b>(346.000)</b>	<b>233.038</b>	<b>-67,4%</b>

<b>B), 13) - Costi per altri accantonamenti</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
Accantonamento per oneri (transaz., rist. cantieri ecc.)	(117.729)	(399.900)	282.171	-70,6%
<b>Totale</b>	<b>(117.729)</b>	<b>(399.900)</b>	<b>282.171</b>	<b>-70,6%</b>

<b>B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
Contributi associativi	(83.925)	(84.946)	1.021	-1,2%
Imposte e tasse	(72.823)	(107.508)	34.685	-32,3%
Risarcimento danni	(39.431)	(82.125)	42.694	-52,0%
Sanzioni e ammende	(30.538)	(23.279)	(7.259)	31,2%
Erogazioni liberali	(10.909)	(11.350)	441	-3,9%
Altri oneri di gestione	(9.346)	(6.450)	(2.896)	44,9%
Minusvalenze patrimoniali	(8.752)	(662)	(8.090)	1222,1%
Sconti e abbuoni	(244)	(63)	(181)	287,3%
<b>Totale</b>	<b>(255.968)</b>	<b>(316.383)</b>	<b>60.415</b>	<b>-19,1%</b>

## C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
	32.206	(60.872)	93.078	-152,9%

e sono così composti:

<b>C), 15) - Proventi da partecipazioni</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
Da altre imprese	1.530	2.471	(941)	-38,1%
- di cui dividendi (Intesa Sanpaolo s.p.a.)	449	719	(270)	-37,6%
- di cui dividendi (Parmalat s.p.a.)	1.081	387	694	179,3%
- altri proventi finanziari		1.365	(1.365)	-100,0%
<b>Totale</b>	<b>1.530</b>	<b>2.471</b>	<b>(941)</b>	<b>-38,1%</b>

<b>C), 16) - Altri proventi finanziari</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
d) Proventi diversi dai precedenti	228.522	130.398	98.124	75,2%
- di cui per interessi bancari	13.731	12.977	754	5,8%
- di cui interessi attivi da debitori	214.257	117.421	96.836	82,5%
- altro	534		534	
<b>Totale</b>	<b>228.522</b>	<b>130.398</b>	<b>98.124</b>	<b>75,2%</b>

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.

<b>C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari</b>				
	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
Interessi relativi a debiti verso banche	(103.820)	(135.948)	32.128	-23,6%
Altri oneri finanziari	(94.026)	(57.793)	(36.233)	62,7%
<b>Totale</b>	<b>(197.846)</b>	<b>(193.741)</b>	<b>(4.105)</b>	<b>2,1%</b>



## E) Proventi e oneri straordinari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.459	(66.370)	68.829	-103,7%

e sono così composti:

E), 20) - Proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altro	179.825	86.099	93.726	108,9%
<b>Totale</b>	<b>179.825</b>	<b>86.099</b>	<b>93.726</b>	<b>108,9%</b>

E), 21) - Oneri				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte relative ad esercizi precedenti	(16.050)	(2.300)	(13.750)	597,8%
Altro	(161.316)	(150.169)	(11.147)	7,4%
<b>Totale</b>	<b>(177.366)</b>	<b>(152.469)</b>	<b>(24.897)</b>	<b>16,3%</b>

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

## Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
	(1.252.095)	(1.510.085)	257.990	-17,1%

e sono così composte:

	<b>Saldo attuale</b>	<b>Saldo precedente</b>	<b>Variaz. assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
Imposte correnti (IRES)	(417.465)	(309.628)	(107.837)	34,8%
Imposte correnti (IRAP)	(1.112.542)	(1.366.159)	253.617	-18,6%
Imposte (differite) anticipate	277.912	165.702	112.210	67,7%
<b>Totale</b>	<b>(1.252.095)</b>	<b>(1.510.085)</b>	<b>257.990</b>	<b>-17,1%</b>

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.

<b>Differenze temporanee deducibili (generano imposte anticipate)</b>	<b>Esercizio attuale</b>				<b>Esercizio precedente</b>			
	<b>Importo</b>	<b>IRES 27,50%</b>	<b>IRAP 3,90%</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Importo</b>	<b>IRES 27,50%</b>	<b>IRAP 3,90%</b>	<b>Imposte anticipate</b>
Fondo svalutazione crediti	1.949.537	536.122		536.122	860.509	236.639		236.639
Fondo rischi e oneri	983.000	270.326		270.326	931.000	256.026		256.026
Contributi associativi		0	0	0	30.000	8.250	1.170	9.420
<b>Totale</b>	<b>2.932.537</b>	<b>806.448</b>	<b>0</b>	<b>806.448</b>	<b>1.821.509</b>	<b>500.915</b>	<b>1.170</b>	<b>502.085</b>

	<b>Importo</b>
Credito per imposte anticipate all'inizio dell'esercizio	502.085
Credito per imposte anticipate alla fine dell'esercizio	806.448
<b>Imposte anticipate contabilizzate</b>	<b>304.363</b>

<b>Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)</b>	<b>Esercizio attuale</b>				<b>Esercizio precedente</b>			
	<b>Importo</b>	<b>IRES 27,50%</b>	<b>IRAP 3,90%</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Importo</b>	<b>IRES 27,50%</b>	<b>IRAP 3,90%</b>	<b>Imposte differite</b>
Interessi per ritardati pagamenti	480.645	132.177		132.177	384.457	105.726		105.726
<b>Totale</b>	<b>480.645</b>	<b>132.177</b>	<b>0</b>	<b>132.177</b>	<b>384.457</b>	<b>105.726</b>	<b>0</b>	<b>105.726</b>

	<b>Importo</b>
Fondo imposte differite all'inizio dell'esercizio	105.726
Fondo imposte differite alla fine dell'esercizio	132.177
<b>Imposte differite contabilizzate</b>	<b>26.451</b>

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. Con Legge 14 settembre 2011 n. 148 sono state ulteriormente ridotte le agevolazioni riservate alle cooperative (innalzata la soglia di utile netto assoggettato a tassazione dal 30% al 40% e introdotta la tassazione del 10% della riserva obbligatoria).

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		
B) 7) costi per servizi		6.628.688
B) 8) costi per godimento di beni di terzi		1.093.434
B) 9) a) costi del personale per salari e stipendi	22.937.492	14.177.868
B) 9) b) costi del personale per oneri sociali	5.963.719	4.019.435
B) 9) c) costi del personale per trattamento di fine rapporto	1.763.307	1.023.984
B) 9) d) costi del personale per trattamento di quiescenza e simili		
B) 9) e) altri costi del personale	784.792	51.649
B) 10) a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		42.052
B) 10) b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		257.970
B) 10) c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
B) 10) d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		1.321.777
B) 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
B) 12) accantonamenti per rischi		112.962
B) 13) altri accantonamenti		117.729
B) 14) oneri diversi di gestione		255.968
C) 17) interessi e altri oneri finanziari		197.846
C) 17) bis) perdite su cambi		
D) 19) a) svalutazione di partecipazioni		
D) 19) b) svalutazione di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
D) 19) c) svalutazione di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
E) 21) oneri straordinari		177.366
<b>Totale</b>	<b>31.449.310</b>	<b>29.478.728</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>

<b>Rapporto di cui all'articolo 11, DPR 29 settembre 1973 n. 601</b>	<b>(A / B)</b>	<b>106,68%</b>
--	----------------	----------------

## 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	5	5	0	0,0%
Impiegati	131	133	(2)	-1,5%
Operai	2.744	2.726	18	0,7%
<b>Totale</b>	<b>2.880</b>	<b>2.864</b>	<b>16</b>	<b>0,6%</b>

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

Amministratori	
Sindaci	12.480
<b>Totale</b>	<b>12.480</b>

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

Corrispettivi per la revisione legale	18.000
Corrispettivi per il controllo contabile	4.000
<b>Totale</b>	<b>22.000</b>

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, 25 marzo 2013

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

*Cristina Bazzini*  
