



Bilancio 2014

40° 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, 33A
Registro Imprese di Parma, Partita IVA e Codice Fiscale: 00378740344
Data di costituzione: 31/10/1975
Albo società cooperative n. A101516

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

Web site: www.colser.com

UNITÀ LOCALI OPERATIVE

Comune di ubicazione	Indirizzo	Data apertura
Sassuolo (MO)	Via San Lorenzo, 32	01/01/1995
Ripalta Cremasca (CR)	Via Crocetta, 13	01/04/1998
Parma	Via Dei Mercati, 7/9	01/06/2002
Pisa	Via G. Volpe, 140 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Padova	Via P. Bembo, 63/e	01/04/2009
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/7	15/06/2012

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione (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)	Giuliano Notari	Consigliere
	Mauro Chiari	Consigliere
	Enrico Ferrari	Presidente
	Antonio Donagemma	Effettivo
	Fernando Maini	Effettivo
Revisione e Controllo Contabile (1)	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 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 di € 74,3 milioni rispetto a € 69,6 milioni del precedente esercizio (variazione +6,9%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a € 3,4 milioni rispetto a € 3,2 milioni del precedente esercizio (variazione +4,8%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 4,6% nell'esercizio contro 4,7% nell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT normalizzato) è risultato pari a € 2,4 milioni rispetto a € 2,2 milioni del precedente esercizio (variazione +9,0%).

Il risultato netto è stato pari a € 0,8 milioni rispetto a € 0,6 milioni del precedente esercizio (variazione +22,4%).

La posizione finanziaria netta (debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a € -1,8 milioni contro un valore di € -4,8 milioni del precedente esercizio (variazione € +3,0 milioni).

Attività svolta

La società appartiene al settore terziario ed eroga servizi di facility management con focus particolare nei servizi di igiene e sanificazione ambientale oltre a servizi di reception e portierato, servizi di movimentazione merci e gestione magazzini e servizi di handling aeroportuale.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

Nonostante il sostegno fornito dal calo del prezzo del petrolio la ripresa dell'economia mondiale resta graduale segnando una lieve perdita di slancio nel quarto trimestre del 2014. Nel panorama mondiale la crescita è sostenuta negli Stati Uniti, sta perdendo slancio in Cina e non si è ancora rafforzata in Giappone. Le condizioni economiche si sono ulteriormente deteriorate in Russia, ma gli effetti di propagazione agli altri mercati emergenti sono al momento limitati. L'interscambio mondiale evidenzia segnali di rafforzamento mentre l'inflazione è spinta al ribasso dal calo dei prezzi dei beni energetici.

Nell'area euro, gli indicatori economici indicano una moderata espansione dell'economia sul breve periodo, mentre la recente caduta delle quotazioni petrolifere dovrebbe fornire un sostegno alla crescita nel lungo termine. Al tempo stesso i mercati del lavoro hanno evidenziato alcuni segnali ulteriori di miglioramento, ma la disoccupazione resta elevata e il grado di capacità produttiva inutilizzata dovrebbe diminuire solo gradualmente.

Il mercato del Facility Management italiano rimane soggetto a tensioni sui prezzi ma la tendenza all'esternalizzazione, in particolare nel settore pubblico, non sembra subire flessioni. Il settore privato, confermando un trend non particolarmente dinamico negli ultimi anni, risente ancora della crisi macroeconomica e continua a riflettere una scarsa propensione all'esternalizzazione dei servizi no-core e, contemporaneamente, si consolida una tendenza di fondo a privilegiare, nei criteri di selezione dei fornitori, un'ottica orientata al puro contenimento dei costi anche a scapito di qualità e innovazione.

Principali eventi dell'esercizio

In un contesto economico nazionale di sostanziale stagnazione, la cooperativa ha fatto registrare una crescita di volumi di fatturato mantenendo il suo tradizionale livello di marginalità economica.

L'esercizio ha fatto registrare una lieve flessione dei volumi di attività nei confronti del mercato privato mentre il mercato pubblico è decisamente cresciuto soprattutto nel Nord.

L'esercizio ha visto la fine quasi completa degli appalti connessi alla convenzione CONSIP FM1 (Regioni Friuli Venezia Giulia e Veneto) della quale sono rimasti attivi solo alcuni modesti appalti.

L'esercizio ha visto l'acquisizione di diversi appalti connessi alla convenzione CONSIP FM2 (Regioni Toscana e Umbria) mentre per quanto riguarda la convenzione CONSIP FM3 (Regioni Friuli Venezia Giulia, Veneto e Trentino Alto Adige) tutti gli appalti sono andati a regime nel corso dell'esercizio.

Fatturato per tipologia di committenza 2014 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	35,0	14,6		49,6
Privata	21,0	3,7		24,7
Totale	56,0	18,3	-	74,3

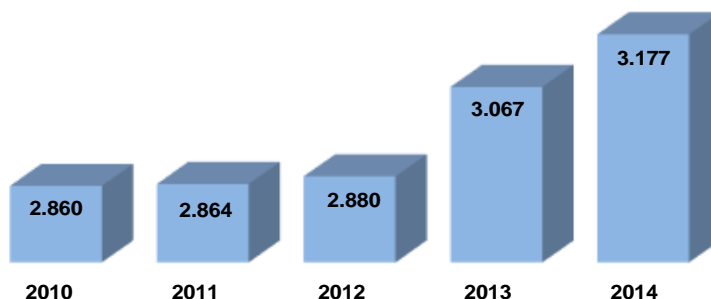
Fatturato per tipologia di committenza 2013 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	28,9	15,4	0,2	44,5
Privata	23,3	1,8		25,1
Totale	52,2	17,2	0,2	69,6

Informazioni riguardanti il personale

La società nel corso degli anni ha incrementato costantemente la propria base occupazionale la cui dinamica evolutiva media è di seguito rappresentata graficamente. Inoltre, sono espresse alcune altre informazioni ritenute significative per una più dettagliata analisi della base occupazionale su dati di fine esercizio.

Trend del personale occupato
dati medi annui



Turnover (dati di fine esercizio)

	Esercizio attuale	Entrate	Uscite	Variazione	Esercizio precedente
Addetti complessivi	3.158	535	570	(35)	3.193

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	2.993	3.070	(77)
A tempo determinato	165	123	42
Totale	3.158	3.193	(35)

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Quadri	5	5	0
Impiegati	120	115	5
Operai	3.033	3.073	(40)
Totale	3.158	3.193	(35)

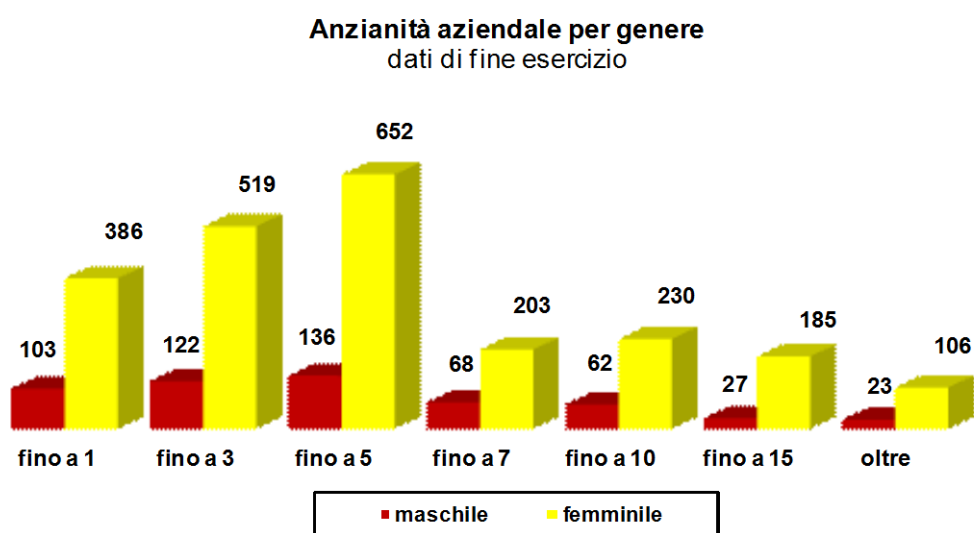
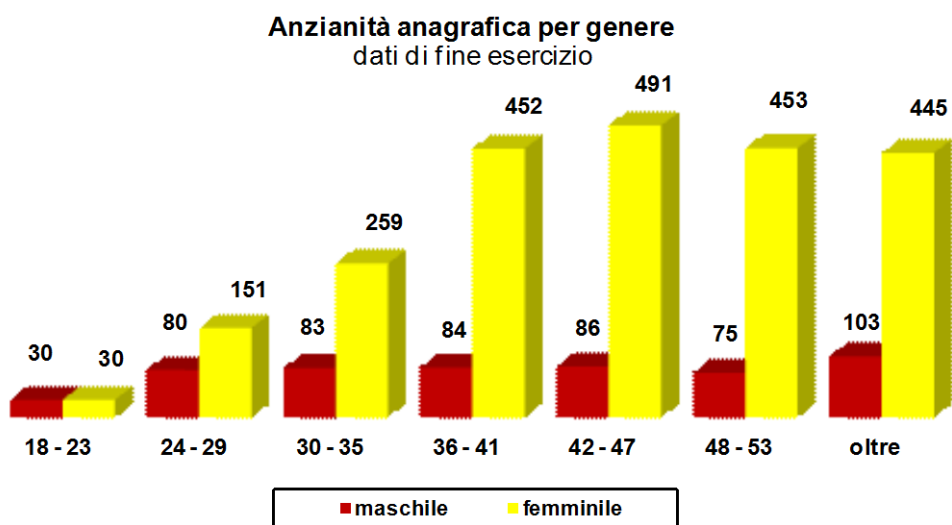
Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.242	2.258	(16)
Nazionalità estera	916	935	(19)
Totale	3.158	3.193	(35)

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.572	2.611	(39)
Maschile	586	582	4
Totale	3.158	3.193	(35)

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

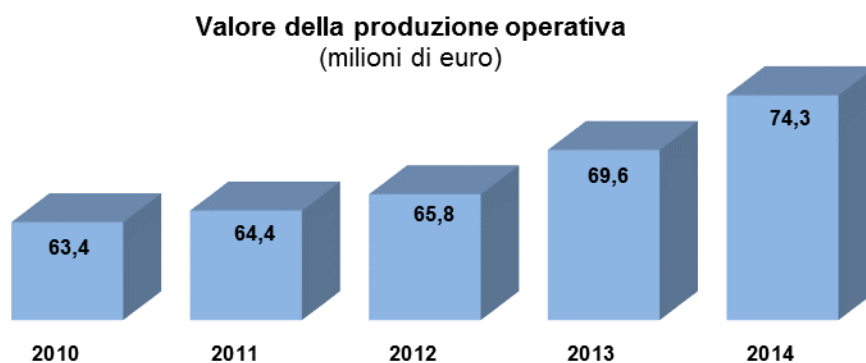


Dati patrimoniali, finanziari ed economici

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

STATO PATRIMONIALE	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Attività	40.989.226	45.199.845	(4.210.619)	-9,3%
Patrimonio netto	10.393.735	9.675.698	718.037	7,4%
Passività	30.595.491	35.524.147	(4.928.656)	-13,9%
CONTO ECONOMICO	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Valore della produzione	74.329.168	69.596.285	4.732.883	6,8%
- di cui servizi di igiene ambientale	62.031.440	57.367.136	4.664.304	8,1%
- di cui servizi di portierato	5.964.327	5.851.905	112.422	1,9%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	2.581.768	3.021.792	(440.024)	-14,6%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.837.841	2.071.343	(233.502)	-11,3%
- altro	1.913.792	1.284.109	629.683	49,0%
Costi della produzione	(71.921.626)	(67.678.431)	(4.243.195)	6,3%
- di cui costi del personale	(54.773.801)	(53.867.348)	(906.453)	1,7%
- di cui costi per servizi	(9.866.750)	(7.146.957)	(2.719.793)	38,1%
- di cui costi per prodotti di consumo e merci	(4.252.302)	(4.126.576)	(125.726)	3,0%
- di cui costi per godimento di beni di terzi	(1.483.695)	(1.226.002)	(257.693)	21,0%
- di cui costi per ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.083.670)	(1.005.208)	(78.462)	7,8%
- altro	(461.408)	(306.340)	(155.068)	50,6%
Differenza tra valore e costi della produzione	2.407.542	1.917.854	489.688	25,5%
Proventi e (oneri) finanziari netti	(59.450)	98.427	(157.877)	-160,4%
Proventi e (oneri) straordinari netti	(273.974)	(19.404)	(254.570)	1.311,9%
Risultato ante imposte	2.074.118	1.996.877	77.241	3,9%
Imposte	(1.290.886)	(1.357.113)	66.227	-4,9%
Utile (Perdita) di esercizio	783.232	639.764	143.468	22,4%

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



Come evidenziato dal dato tabellare, l'incremento del valore della produzione (+6,8%) ha avuto un effetto di trascinamento su tutte le componenti di costo direttamente connesse e, particolarmente, sui costi per servizi che si sono incrementati per la concessione di subappalti e per il riconoscimento di fee commerciali relative alle convenzioni CONSIP FM2 e FM3. L'incremento dei costi per godimento beni di terzi è attribuibile all'effetto del leasing finanziario relativo alla sede di Parma che nel 2014 è andato a regime (nel 2013 aveva pesato solo per gli ultimi due mesi dell'anno). Per quanto riguarda il costo del personale, l'esercizio non ha registrato l'atteso rinnovo del CCNL delle imprese di pulizia e multiservizi.

Dal punto di vista finanziario, è sensibilmente migliorata la posizione finanziaria netta (debiti verso banche) malgrado il contesto economico ancora negativo e si è registrato un sensibile miglioramento dei tempi medi d'incasso passati a 156 giorni da 191 giorni del precedente esercizio (il dato medio di settore è stato di 204 giorni nel 2013, 217 giorni nel 2012 e 202 giorni nel 2011 – Fonte Databank).

Dal punto di vita fiscale si segnala che:

- per quanto riguarda l'imposta IRAP, il carico fiscale dell'esercizio è diminuito rispetto allo scorso esercizio per effetto dell'aumento delle deduzioni volte alla 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 con innalzamento della soglia di utile netto assoggettato a tassazione dal 30% al 40% e introduzione della tassazione del 10% della riserva obbligatoria.

Dal punto di vista patrimoniale la società è ulteriormente migliorata in applicazione di una consolidata politica di autofinanziamento dell'attività come evidenziato dai prospetti seguenti.

A completamento dell'informativa sono esposti la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale secondo i criteri della liquidità e funzionale e il conto economico riclassificato secondo il criterio gestionale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (criterio della liquidità)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	4.586.799	4.334.771	5,8%	11,2%	9,6%
Attivo circolante	36.222.711	40.672.375	-10,9%	88,8%	90,4%
Capitale investito (impieghi)	40.809.510	45.007.146	-9,3%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	10.214.019	9.483.000	7,7%	25,0%	21,1%
Passivo fisso	5.983.944	5.778.002	3,6%	14,7%	12,8%
Passivo circolante	24.611.547	29.746.144	-17,3%	60,3%	66,1%
Capitale di finanziamento (fonti)	40.809.510	45.007.146	-9,3%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	5.627.220	5.148.229			
Margine di struttura secondario	11.611.164	10.926.231			
Margine di tesoreria	10.442.666	10.541.624			
Quoziente di struttura primario	2,2	2,2			
Quoziente di struttura secondario	3,5	3,5			
Indice di liquidità	1,5	1,4			
Giorni di dilazione media dei crediti	156	191			
Cash flow complessivo	2.365.177	1.822.447			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	34.391.739	38.601.690	-10,9%
Passivo corrente	26.275.630	28.163.043	-6,7%
Capitale Circolante Netto Commerciale	8.116.109	10.438.647	-22,2%
Attivo immobilizzato	4.337.176	4.237.806	2,3%
- di cui materiale	2.578.686	2.657.775	-3,0%
- di cui immateriale	325.750	297.050	9,7%
- di cui finanziario	1.432.740	1.282.981	11,7%
Capitale Investito Netto (impieghi)	12.453.285	14.676.453	-15,1%
Posizione finanziaria netta	2.239.266	5.193.453	-56,9%
- di cui debiti verso banche	4.319.861	7.361.103	-41,3%
- di cui liquidità	(2.080.595)	(2.167.650)	-4,0%
Patrimonio netto	10.214.019	9.483.000	7,7%
Capitale di Finanziamento (fonti)	12.453.285	14.676.453	-15,1%
INDICI			
Incidenza del Capitale Circolante Netto Commerciale sui ricavi (voce A1)	11%	15%	
Quota di Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	18%	35%	
Quota di Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	82%	65%	

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (criterio gestionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Ricavi delle vendite	73.781.871	69.403.501	6,3%	100,0%	100,0%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	73.781.871	69.403.501	6,3%	100,0%	100,0%
Costi esterni operativi	(15.602.747)	(12.499.535)	24,8%	-21,1%	-18,0%
VALORE AGGIUNTO	58.179.124	56.903.966	2,2%	78,9%	82,0%
Costi del personale	(54.773.801)	(53.867.348)	1,7%	-74,2%	-77,6%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3.405.323	3.036.618	12,1%	4,6%	4,4%
Ammortamenti e accantonamenti	(1.083.670)	(1.005.208)	7,8%	-1,5%	-1,4%
RISULTATO OPERATIVO	2.321.653	2.031.410	14,3%	3,1%	2,9%
Risultato area accessoria	85.889	(113.556)	-175,6%	0,1%	-0,2%
Risultato area finanziaria (senza oneri finanziari)	25.984	278.186	-90,7%	0,0%	0,4%
EBIT NORMALIZZATO	2.433.526	2.196.040	10,8%	3,3%	3,2%
Risultato area straordinaria	(273.974)	(19.404)	-1.311,9%	-0,4%	0,0%
EBIT INTEGRALE	2.159.552	2.176.636	-0,8%	2,9%	3,1%
Oneri finanziari	(85.434)	(179.759)	-52,5%	-0,1%	-0,3%
RISULTATO LORDO	2.074.118	1.996.877	3,9%	2,8%	2,9%
Imposte sul reddito	(1.290.886)	(1.357.113)	-4,9%	-1,7%	-2,0%
RISULTATO NETTO	783.232	639.764	22,4%	1,1%	0,9%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	5,7%	4,5%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	20,3%	21,1%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	7,7%	6,7%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	3,3%	3,2%			
Fatturato per addetto	23.224	22.629			

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.

	2014	2013	2012	2011	2010
Cespiti connessi alla produzione di servizi	80.244	203.044	269.666	88.405	(11.797)
- di cui acquisti	261.678	395.965	320.746	164.015	97.015
- di cui dismissioni	(181.434)	(192.921)	(51.080)	(75.610)	(108.812)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	(42.147)	(28.456)	(44.630)	(43.772)	(26.708)
- di cui acquisti	3.300	3.310	9.880	1.951	19.000
- di cui dismissioni	(45.447)	(31.766)	(54.510)	(45.723)	(45.708)
Cespiti d'ufficio e informatici	(49.728)	93.923	(47.822)	18.407	(7.740)
- di cui acquisti	83.570	256.492	40.999	33.518	31.566
- di cui dismissioni	(133.298)	(162.569)	(88.821)	(15.111)	(39.306)
Cespiti immobiliari	17.892	267.494	0	3.600	6.959
- di cui acquisti	19.292	267.494		3.600	6.959
- di cui dismissioni	(1.400)			0	0
Totale	6.261	536.005	177.214	66.640	(39.286)

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. Nell'esercizio il trend di utilizzo dei fidi bancari è diminuito sensibilmente e si prevede in ulteriore diminuzione se dovesse proseguire la riduzione della dilazione media effettiva d'incasso dei crediti verso la clientela (soprattutto PA) sensibilmente migliorata nel 2014.

Informazioni riguardanti l'ambiente

L'attività di servizi della società, tipicamente svolta presso la clientela, comporta quasi irrilevanti impatti ambientali per cui, in via generale, non c'è nulla di particolare da evidenziare su questo tema. Nella gestione degli appalti è stato incrementato l'impiego di prodotti a ridotto impatto ambientale.

Tutela di salute e sicurezza sul luogo di lavoro

La società ritiene di operare nel rispetto puntuale della normativa in materia di sicurezza del lavoro tenuto conto che lo svolgimento della propria attività si realizza per gran parte presso la clientela. Questa caratteristica peculiare dell'attività unita alla dimensione aziendale implicano una notevole frammentazione di siti e situazioni da analizzare e costituiscono un possibile elemento di criticità. Le attività svolte in ambienti di tipo industriale sono soggette ad una maggiore rischiosità rispetto alle attività svolte in ambienti civili anche per la presenza di elementi di natura interferenziale che necessitano il coinvolgimento della committenza nella fase di analisi e redazione dei piani operativi di sicurezza.

Il sistema qualità e la governance societaria

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

Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla società:

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

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).

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%.

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 2015 sarà un esercizio di rinnovato impegno di crescita che dovrebbe essere sostenuto dalla ripresa della congiuntura economica nazionale ed europea di cui si sono manifestati i primi segnali. Inoltre, in linea con la strategia aziendale che ha sempre caratterizzato le politiche espansive di COLSER, si lavorerà all'ampliamento del portafoglio ordini sia in campo pubblico sia privato e al rafforzamento della presenza della cooperativa nei territori già presidiati e 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 operatori
 - nr. soci all'inizio dell'esercizio – 1.351;
 - nr. ammissioni – 283;
 - nr. recessi – 281;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.353.

Criteria della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

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

Proposte all'Assemblea dei Soci

Signori soci,

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

Utile netto dell'esercizio	783.232
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	234.970
- 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	23.497
Residuo disponibile per la destinazione	524.765
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	524.765

Parma, 30 marzo 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini


CO.L.SER Servizi – COOPERATIVA LAVORATORI DEI SERVIZI s.c.r.l.

Società cooperativa

Sede legale: Parma – Via G. S. Sonnino, 33A

Registro Imprese di Parma e Codice Fiscale: 00378740344

Albo società cooperative n. A101516

Sezione: Cooperative a mutualità prevalente

Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			179.716			192.699
- di cui parte già richiamata	179.716			192.699		
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
3) diritti di brev. indust. e diritti di ut. delle op. dell'ingegno		57.294			29.137	
7) altre		268.455			268.513	
Totale			325.749			297.650
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>						
1) terreni e fabbricati		1.668.986			1.716.880	
2) impianti e macchinario		536.145			525.138	
3) attrezzature industriali e commerciali		35.096			72.442	
4) altri beni		338.459			342.715	
Totale			2.578.686			2.657.175
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
1) partecipazioni in						
b) imprese collegate		55.000			55.000	
d) altre imprese		589.580			569.573	
2) crediti						
b) verso imprese collegate		19.753			19.753	
d) verso altri		768.408			638.655	
- di cui esigibili entro 12 mesi	333.334			266.666		
Totale			1.432.741			1.282.981
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			4.337.176			4.237.806
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I <i>Rimanenze</i>						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		382.773			384.607	
Totale			382.773			384.607
II <i>Crediti</i>						
1) verso clienti		31.585.910			35.990.895	
3) verso imprese collegate		8.182			419.473	
4-bis) crediti tributari		195.952			133.131	
4-ter) imposte anticipate		1.023.987			906.947	
5) verso altri		260.752			90.659	
Totale			33.074.783			37.541.105
IV <i>Disponibilità liquide</i>						
1) depositi bancari e postali		2.045.120			2.133.919	
2) assegni		2.329			2.513	
3) danaro e valori in cassa		33.146			31.218	
Totale			2.080.595			2.167.650
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			35.538.151			40.093.362
D) RATEI E RISCONTI			934.183			675.978
TOTALE ATTIVO			40.989.226			45.199.845

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) PATRIMONIO NETTO						
I Capitale		2.882.266			2.964.667	
IV Riserva legale		6.724.621			6.067.652	
VII Altre riserve						
- riserva da contributi e liberalità		3.615			3.615	
- riserva da arrotondamento all'unità di euro		1				
IX Utile (perdita) dell'esercizio		783.232			639.764	
Totale			10.393.735			9.675.698
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
2) per imposte, anche differite		99.192			130.280	
3) altri		1.144.500			949.000	
Totale			1.243.692			1.079.280
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO			3.954.527			4.418.357
D) DEBITI						
4) debiti verso banche		3.922.534			6.972.759	
- di cui esigibili oltre 12 mesi	785.725			280.365		
5) debiti verso altri finanziatori		397.327			388.344	
7) debiti verso fornitori		7.114.823			8.228.685	
10) debiti verso imprese collegate		165.668			123.937	
12) debiti tributari		3.182.221			4.258.521	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		2.648.590			2.450.294	
14) altri debiti		7.869.817			7.514.137	
Totale			25.300.980			29.936.677
E) RATEI E RISCONTI			96.292			89.833
TOTALE PASSIVO			40.989.226			45.199.845

CONTI D'ORDINE	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
II) ALTRI CONTI D'ORDINE			11.760.065			11.127.222

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		73.781.871			69.403.501	
5) altri ricavi e proventi		547.297			192.784	
- di cui contributi in conto esercizio	34.919					
Totale			74.329.168			69.596.285
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		(4.250.468)			(4.151.688)	
7) per servizi		(9.866.750)			(7.146.957)	
8) per godimento di beni di terzi		(1.483.695)			(1.226.002)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi		(39.766.991)			(39.430.719)	
b) oneri sociali		(11.173.329)			(10.894.533)	
c) trattamento di fine rapporto		(2.872.865)			(2.840.664)	
e) altri costi		(960.616)			(701.432)	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(69.510)			(50.754)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(409.770)			(342.548)	
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide		(504.390)			(611.906)	
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.834)			25.112	
13) altri accantonamenti		(100.000)				
14) oneri diversi di gestione		(461.408)			(306.340)	
Totale			(71.921.626)			(67.678.431)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			2.407.542			1.917.854
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni		764			587	
16) altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		19.009			3.896	
d) proventi diversi dai precedenti		6.211			273.703	
17) interessi e altri oneri finanziari		(85.434)			(179.759)	
Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)			(59.450)			98.427
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) proventi		34.895			264	
21) oneri		(308.869)			(19.668)	
- di cui imposte relative a esercizi precedenti	(136.692)			(7.270)		
Totale (20 - 21)			(273.974)			(19.404)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± E)			2.074.118			1.996.877
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			(1.290.886)			(1.357.113)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			783.232			639.764

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto osservando le norme del Codice Civile. 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 tabellare universalmente ritenuta più idonea all'illustrazione dei dati richiesti. Sono omessi i dettagli relativi a voci che presentano valori nulli nei due esercizi considerati. Ai fini comparativi sono esposti i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente e tutti i valori sono espressi in unità di €. Il rendiconto finanziario, elaborato secondo il metodo indiretto, è inserito in nota integrativa prima del dettaglio delle voci di bilancio.

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 emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 3 C.C., si precisa che gli 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., essendosi verificata l'incompatibilità di alcune voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate, segnalate e commentate. Si precisa che le incompatibilità sono dovute esclusivamente al recepimento dei principi contabili OIC riformati massicciamente nel 2014.

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	
- fabbricati industriali	3%
- costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinario	25%
Attrezzature industriali e commerciali	
- ponteggi mobili e piattaforme aeree	25%
- attrezzatura varia e minuta	40%
Altri beni	
- impianti interni di comunicazione	25%
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- macchine d'ufficio 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 (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, 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.

RENDICONTO FINANZIARIO	2014	2013
(A) FLUSSI FINANZIARI DELLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	783.232	639.764
Imposte sul reddito	1.290.886	1.357.113
Interessi passivi (interessi attivi)	60.214	(56.525)
(Dividendi)	(764)	(587)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	7.057	(4.175)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze / minusvalenze da cessione di attività	2.140.625	1.935.590
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	931.657	789.381
Ammortamento delle immobilizzazioni	577.566	582.020
Altre rettifiche per elementi non monetari	314.016	632.818
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.823.239	2.004.219
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	1.834	(25.112)
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	4.340.633	(1.363.756)
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(258.205)	(25.075)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	(1.072.131)	658.096
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	6.459	46.045
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.150.637)	433.412
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.867.953	(276.390)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(69.571)	54.273
(Imposte sul reddito pagate)	(1.476.357)	(1.652.407)
Dividendi incassati	764	587
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(19.193)	(19.040)
(Utilizzo dei fondi)	(282.245)	(275.278)
4) Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.846.602)	(1.891.865)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	3.985.215	1.771.554
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(99.019)	(294.929)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(453.072)	(848.784)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	17.858	6.530
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(20.007)	(51.219)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
(Erogazione di finanziamenti)	(400.000)	(600.000)
Rimborso di finanziamenti	266.666	
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	3.581	(1.603)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(683.993)	(1.790.005)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso banche	(3.783.629)	1.073.497
Accensione di finanziamenti a m.l.t.	1.000.000	
(Rimborso di finanziamenti a m.l.t.)	(266.596)	(253.039)
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso factor	8.983	(300.386)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	76.378	83.112
(Rimborso di capitale per recesso)	(423.413)	(194.950)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	(3.388.277)	408.234
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	(87.055)	389.783
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.167.650	1.777.867
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	2.080.595	2.167.650

Dettaglio delle voci di bilancio e commenti

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
179.716	192.699	(12.983)	-6,7%

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

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
325.749	297.650	28.099	9,4%

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			366.523				440.902	807.425
Precedenti rivalutazioni								0
Precedenti svalutazioni			(21.000)					(21.000)
Precedenti ammortamenti			(316.386)				(172.389)	(488.775)
Saldo precedente	0	0	29.137	0	0	0	268.513	297.650
Acquisizioni dell'esercizio			76.041				22.978	99.019
Dismissioni dell'esercizio			(1.410)					(1.410)
Storno f.do ammortamento								0
Spostamenti di voce								0
Rivalutazioni dell'esercizio								0
Svalutazioni dell'esercizio								0
Ammortamenti dell'esercizio			(46.474)				(23.036)	(69.510)
Saldo attuale	0	0	57.294	0	0	0	268.455	325.749

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
		86,3%			39,1%	60,5%

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%			42,1%	61,7%

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
2.578.686	2.657.175	(78.489)	-3,0%

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	2.411.319	2.886.720	714.448	1.216.713		7.229.200
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti	(694.439)	(2.361.582)	(642.006)	(873.998)		(4.572.025)
Saldo precedente	1.716.880	525.138	72.442	342.715	0	2.657.175
Acquisizioni dell'esercizio	6.237	245.028	6.168	97.353		354.786
Dismissioni dell'esercizio	(1.400)	(168.397)	(33.905)	(157.877)		(361.579)
Storno f.do ammortamento	315	163.031	33.905	140.823		338.074
Spostamenti di voce						0
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio	(53.046)	(228.655)	(43.514)	(84.555)		(409.770)
Saldo attuale	1.668.986	536.145	35.096	338.459	0	2.578.686

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
28,8%	81,8%	89,9%	71,8%	63,2%

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

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. indust. e commerciali	Altri beni	Totale
30,9%	81,9%	94,9%	70,7%	64,3%

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	1.432.741	1.282.981	149.760	11,7%

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. Nel 2014 non ha svolto alcuna attività e pertanto sarà posta in liquidazione nel corrente esercizio.

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
						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
- Cofacility s.c.	149.985				149.985
- Passo a Due Cooperativa Sociale Onlus	50.000				50.000
- Banca di Parma - Credito Cooperativo s.c.p.a.r.l.	25.000				25.000
- Banco Popolare s.c.		20.007			20.007
- Diaroads s.r.l.	20.000				20.000
- Saltatempo Cooperativa Sociale Onlus	19.760				19.760
- Intesa Sanpaolo s.p.a.	17.779				17.779
- Ciclat s.c.r.l.	14.310				14.310
- 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	1.343				1.343
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	569.573	20.007	0	0	589.580

Le partecipazioni detenute in AURORA DOMUS COOPERATIVA SOCIALE ONLUS S.c.r.l., COFACILITY S.c., PASSO A DUE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS e SALTATEMPO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS sono a titolo di socio sovventore.

La partecipazione detenuta in BANCO POPOLARE S.C. è composta da n. 1.394 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di borsa è risultato pari a € 14.024 con decremento teorico del valore di carico (costo) di € 5.983.

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 è risultato pari a € 21.771 con incremento teorico del valore di carico (costo) di € 3.992.

La partecipazione detenuta in PARMALAT S.p.A. è composta da n. 10.833 azioni e alla fine dell'esercizio il valore di Borsa è risultato pari a € 25.891 con incremento teorico del valore di carico (costo) di € 15.058.

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate	19.753				19.753	
B), III, 2), d) - Crediti verso altri	638.655	400.200	(270.447)	0	768.408	
Finanziamenti a COFACILITY s.c.	600.000	400.000	(266.666)		733.334	
Depositi cauzionali	38.655	200	(3.781)		35.074	
- di cui esigibili entro 12 mesi	266.666	333.334	(266.666)		333.334	
Totale	658.408	400.200	(270.447)	0	788.161	0

Nella voce B), III, 2), d) – Crediti verso altri appartenenti alle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti depositi in denaro versati a titolo di cauzione per contratti d'affitto e utenze e, in particolare, l'incremento di tale voce è dovuto alla concessione di finanziamenti a COFACILITY S.c. di € 600.000 finalizzato al sostegno finanziario di questa cooperativa.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
382.773	384.607	(1.834)	-0,5%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	384.607		(1.834)		382.773
Totale	384.607	0	(1.834)	0	382.773

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
33.074.783	37.541.105	(4.466.322)	-11,9%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	31.585.910	35.990.895	(4.404.985)	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	8.182	419.473	(411.291)	
C), II, 4-bis) - Crediti tributari	195.952	133.131	62.821	
C), II, 4-ter) - Imposte anticipate	1.023.987	906.947	117.040	
C), II, 5) - Verso altri	260.752	90.659	170.093	
Totale	33.074.783	37.541.105	(4.466.322)	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	3.850.000	504.390	19.390	4.335.000

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

C), II, 5) - Crediti verso altri			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/Equitalia Centro	103.214		103.214
Crediti per anticipo spese/retribuzione al personale	56.132	52.802	3.330
Crediti v/INA IL	45.459	1.051	44.408
Crediti diversi	31.226	19.400	11.826
Crediti v/personale	24.721	17.406	7.315
Totale	260.752	90.659	170.093

L'importo di € 103.214, riferito al credito verso Equitalia Centro, è relativo ad alcune cartelle esattoriali pagate nel 2014 per le quali è stato presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Pistoia (essendo relative ad EUROSERVICE incorporata nel 2009) per mancanza del presupposto di esigibilità. La Commissione Tributaria Provinciale di Pistoia ha ritenuto fondate le ns. motivazioni con sentenza emessa nel mese di marzo 2015 e si attende il deposito della stessa per presentare istanza di rimborso.

■ IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
2.080.595	2.167.650	(87.055)	-4,0%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	2.045.120	2.133.919	(88.799)
C), II, 2) - Assegni	2.329	2.513	(184)
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	33.146	31.218	1.928
Totale	2.080.595	2.167.650	(87.055)

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
934.183	675.978	258.205	38,2%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali		7.979	(7.979)	
Servizi di pulizia		5.168	(5.168)	
Noleggio automezzi		829	(829)	
Recupero costi per buoni pasto		172	(172)	
Altri di ammontare non apprezzabile	424	101	323	
Totale	424	14.249	(13.825)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (compreso maxicanone)	312.099	330.421	(18.322)	215.449
Spese per servizi commerciali	285.682	24.677	261.005	6.542
Noleggio automezzi	132.057	115.714	16.343	
Assicurazioni	57.259	58.247	(988)	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	45.331	34.623	10.708	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	39.240	13.949	25.291	
Spese pluriennali su appalti	20.129	14.520	5.609	
Spese per manutenzioni	13.191	8.444	4.747	
Spese per le certificazioni della qualità	11.165		11.165	
Altri noleggi	5.715	4.759	956	
Spese per affitti	2.541	2.541	0	
Spese per periodici e pubblicazioni	1.008	650	358	
Imposte e tasse	535	839	(304)	
Prodotti chimici, di somministrazione e picc. attrezzature		45.424	(45.424)	
Altri di ammontare non apprezzabile	7.807	6.921	886	
Totale	933.759	661.729	272.030	221.991

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
10.393.735	9.675.698	718.037	7,4%

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	2.502.706	724.842	(262.881)	2.964.667	421.499	(503.900)	2.882.266
- Nuove sottoscrizioni		167.200			155.650		
- Ristorni ad aumento di capitale		557.642			256.960		
- Recessi			(262.250)			(503.900)	
- Resti su ristorni imputati a capitale			(631)		8.889		
A), IV - Riserva legale	5.403.091	664.561	0	6.067.652	656.969	0	6.724.621
- destinazione del risultato dell'esercizio		615.636			620.571		
- altro		48.925			36.398		
A), VII - Altre riserve	3.615	0	0	3.615	1	0	3.616
- riserva da contributi in c/capitale	3.615			3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di euro					1		1
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	634.676	639.764	(634.676)	639.764	783.232	(639.764)	783.232
- destinato:							
- a riserva legale		620.571	(615.636)			(620.571)	
- a f.do per lo sviluppo della cooperazione		19.193	(19.040)			(19.193)	
Totali	8.544.088	2.029.167	(897.557)	9.675.698	1.861.701	(1.143.664)	10.393.735

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

B) Fondi per rischi e oneri

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
1.243.692	1.079.280	164.412	15,2%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	130.280		(31.088)	99.192
B), 3) - Altri	949.000	427.267	(231.767)	1.144.500
- fondo per rischi su contenziosi legali	521.000	201.267	(109.767)	612.500
- fondo per oneri di welfare cooperativo	200.000			200.000
- fondo per oneri di ristrutturazione aziendale	228.000	85.000	(122.000)	191.000
- fondo per oneri e migliorie su gare d'appalto		100.000		100.000
- fondo per rischi su contenziosi fiscali/previdenziali		41.000		41.000
Totali	1.079.280	427.267	(262.855)	1.243.692

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 ad alcuni contenziosi legali con il personale e a processi di ristrutturazione aziendale relativi ad alcune aree territoriali particolarmente colpite dalla crisi economica per i quali potrebbero essere insufficienti gli strumenti pubblici di sostegno al reddito. I decrementi sono dovuti ad utilizzi e/o rilasci di importi riferibili agli stanziamenti di tali fondi verificatisi nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono stati stanziati importi per probabili oneri connessi ad esiti negativi di accertamenti fiscali e per probabili oneri da sostenere per migliorie su gare d'appalto.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
3.954.527	4.418.357	(463.830)	-10,5%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Tratt. di fine rapporto di lavoro subordinato	4.418.357		(463.830)	3.954.527

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	Variazione assoluta	Variazione percentuale
25.300.980	29.936.677	(4.635.697)	-15,5%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	3.922.534	6.972.759	(3.050.225)		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	785.725	280.365	505.360		
D), 5) - Debiti verso altri finanziatori	397.327	388.344	8.983		
D), 7) - Debiti verso fornitori	7.114.823	8.228.685	(1.113.862)		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	165.668	123.937	41.731		
D), 12) - Debiti tributari	3.182.221	4.258.521	(1.076.300)		
D), 13) - Debiti verso ist. di previdenza e sic. sociale	2.648.590	2.450.294	198.296		
D), 14) - Altri debiti	7.869.817	7.514.137	355.680		
Totale	25.300.980	29.936.677	(4.635.697)	0	0

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., si evidenzia che si è verificata l'incompatibilità della voce D), 5) dell'esercizio con quella corrispondente dell'esercizio precedente e, pertanto, la voce dell'esercizio precedente è stata adattata. La voce accoglie i debiti verso società di factoring e l'incompatibilità è dovuta alla nuovo principio contabile OIC 19 - Debiti (paragrafo 15) che ha stabilito tale classificazione mentre nel precedente esercizio tali debiti erano classificati nella voce D), 4) - Debiti verso banche.

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	2.364.512	2.959.915	(595.403)
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	581.519	1.139.901	(558.382)
Saldo IRAP / IRES	164.097	11.522	152.575
Saldo IVA dicembre	72.093	147.183	(75.090)
Totale	3.182.221	4.258.521	(1.076.300)

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.464.511	2.182.110	282.401
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	123.022	112.135	10.887
Debiti verso INA IL	22.443	121.116	(98.673)
Debiti verso altri enti	38.614	34.933	3.681
Totale	2.648.590	2.450.294	198.296

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	7.723.137	7.328.969	394.168
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	71.411	127.869	(56.458)
Trattenute sindacali	15.379	14.926	453
Conguagli assicurativi	5.693	5.483	210
Altro	54.197	36.890	17.307
Totale	7.869.817	7.514.137	355.680

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
96.292	89.833	6.459	7,2%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	57.613	50.699	6.914	
Spese per utenze	16.585	13.556	3.029	
Interessi su mutui	5.802	11.362	(5.560)	
Spese per pedaggi autostradali	2.573	2.722	(149)	
Spese per servizi	1.500	1.320	180	
Leasing di fabbricati industriali		7.979	(7.979)	
Tasse		1.035	(1.035)	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.340	495	845	
Totale	85.413	89.168	(3.755)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Locazioni attive	10.500		10.500	
Altri di ammontare non apprezzabile	379	665	(286)	
Totale	10.879	665	10.214	0

CONTI D'ORDINE

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
11.760.065	11.127.222	632.843	5,7%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.606.532	3.762.742	(156.210)
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.606.532	3.762.742	(156.210)
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	3.792.461	3.096.906	695.555
Crediti ceduti pro solvendo a società di factor	744.418	484.892	259.526
Interessi passivi su mutui	10.122	19.940	(9.818)
Totale	11.760.065	11.127.222	632.843

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
74.329.168	69.596.285	4.732.883	6,8%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi di igiene ambientale	62.031.440	57.367.136	4.664.304	8,1%
Servizi di portierato	5.964.327	5.851.905	112.422	1,9%
Servizi di facchinaggio e logistica	2.581.768	3.021.792	(440.024)	-14,6%
Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.837.841	2.071.343	(233.502)	-11,3%
Altro	1.366.495	1.091.325	275.170	25,2%
Totale	73.781.871	69.403.501	4.378.370	6,3%

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Sopravvenienze attive (da rilascio f.di per rischi e oneri)	171.008	34.000	137.008	403,0%
Sopravvenienze attive (da attività caratteristica)	97.237	11.850	85.387	720,6%
Locazioni immobiliari	94.500		94.500	
Recupero costi di produzione	39.932	30.862	9.070	29,4%
Contributi in conto esercizio	34.919		34.919	
Risarcimenti assicurativi	23.911	4.583	19.328	421,7%
Plusvalenze patrimoniali	15.261	4.388	10.873	247,8%
Ricavi da somministrazione alimenti e bevande		33.969	(33.969)	-100,0%
Altri ricavi e proventi	70.529	73.132	(2.603)	-3,6%
Totale	547.297	192.784	354.513	183,9%

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., si evidenzia che si è verificata l'incompatibilità della voce A), 5) dell'esercizio con quella corrispondente dell'esercizio precedente e, pertanto, la voce dell'esercizio precedente è stata adattata. Il nuovo principio contabile OIC 12 – Composizione e schemi del bilancio d'esercizio (paragrafo 51.d) ha modificato il contenuto della voce in commento stabilendo che la stessa debba contenere sopravvenienze e insussistenze relative e valori stimati non derivanti da errori causate dal normale aggiornamento di stime compiute in esercizi precedenti. Pertanto si è provveduto ad adattare i valori dell'esercizio precedente esposti nelle voci "Sopravvenienze attive (da rilascio di fondi per rischi ed oneri)" e "Sopravvenienze attive (da attività caratteristica)". In particolare, quanto esposto in quest'ultima voce ha ridotto conseguentemente e di pari importo la voce E, 21) del conto economico.

Infine, si evidenzia che la voce "Locazioni immobiliari" si riferisce ai canoni di locazione dell'immobile ex sede sociale locata dal mese di aprile 2014.

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(71.921.626)	(67.678.431)	(4.243.195)	6,3%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	
Prodotti di somministrazione	(1.265.774)	(994.318)	(271.456)	27,3%	
Materiali e prodotti di consumo	(1.104.487)	(1.166.735)	62.248	-5,3%	
Prodotti chimici	(870.520)	(796.197)	(74.323)	9,3%	
Indumenti da lavoro	(434.474)	(482.622)	48.148	-10,0%	
Carburanti	(325.058)	(327.936)	2.878	-0,9%	
Acquisto di piccole attrezzature	(98.286)	(188.888)	90.602	-48,0%	
Materiale vario	(71.674)	(85.404)	13.730	-16,1%	
Stampati e cancelleria	(50.015)	(70.500)	20.485	-29,1%	
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(18.329)	(11.673)	(6.656)	57,0%	
Omaggi alla clientela	(9.112)	(3.854)	(5.258)	136,4%	
Acquisti per somministrazione alimenti e bevande		(20.575)	20.575	-100,0%	
Altri di ammontare non apprezzabile	(2.739)	(2.986)	247	-8,3%	
Totale	(4.250.468)	(4.151.688)	(98.780)	2,4%	

B), 7) - Costi per servizi					
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	
Servizi connessi all'attività tipica	(4.348.270)	(2.931.882)	(1.416.388)	48,3%	
Servizi commerciali	(3.223.308)	(1.959.193)	(1.264.115)	64,5%	
Servizi ausiliari all'attività tipica	(474.051)	(430.020)	(44.031)	10,2%	
Servizi amministrativi	(427.037)	(398.701)	(28.336)	7,1%	
Rimborsi spese	(365.115)	(418.991)	53.876	-12,9%	
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(303.416)	(334.955)	31.539	-9,4%	
Assicurazioni	(301.459)	(274.037)	(27.422)	10,0%	
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(144.267)	(114.986)	(29.281)	25,5%	
Utenze telefoniche	(122.862)	(112.761)	(10.101)	9,0%	
Utenze energetiche e idriche	(81.243)	(101.462)	20.219	-19,9%	
Servizi bancari e parabancari	(48.110)	(42.395)	(5.715)	13,5%	
Altri di ammontare non apprezzabile	(27.612)	(27.574)	(38)	0,1%	
Totale	(9.866.750)	(7.146.957)	(2.719.793)	38,1%	

L'incremento della voce Servizi connessi all'attività tipica è dovuto alla concessione di attività in subappalto riguardanti servizi di portierato e di giardinaggio per commesse relative alla convenzione CONSIP FM3. L'incremento della voce Servizi commerciali è dovuto al riconoscimento di fee sugli appalti relativi alla convenzione CONSIP FM3 che nel corso del 2014 sono andati tutti a regime.

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., si evidenzia che si è verificata l'incompatibilità della voce B), 7) dell'esercizio con quella corrispondente dell'esercizio precedente e, pertanto, la voce dell'esercizio precedente è stata adattata. La voce B), 7) accoglie ora anche l'accantonamento per rischi ed oneri relativo a costi in essa classificabili precedentemente imputati alle voci B), 12 e/o B), 13) del conto economico.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Noleggio automezzi	(690.931)	(608.031)	(82.900)	13,6%
Noleggio attrezzature tecniche	(432.504)	(443.584)	11.080	-2,5%
Locazioni	(185.424)	(148.773)	(36.651)	24,6%
Leasing immobiliare	(174.836)	(25.614)	(149.222)	582,6%
Totale	(1.483.695)	(1.226.002)	(257.693)	21,0%

Il rilevante incremento dei costi per leasing immobiliare è dovuto alla contabilizzazione per 12 mesi dei canoni di leasing relativi alla nuova sede di Parma mentre l'esercizio 2013 aveva contabilizzato solo 2 mesi.

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 in ottemperanza alle disposizioni previste dai Principi Contabili Nazionali. Il prospetto è riferito alla sede di Parma (unico contratto di leasing stipulato dalla società). Nel prospetto seguente sono evidenziati gli effetti su Patrimonio netto e Risultato dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario		
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Valore attuale dei canoni residui	2.863.574	2.954.965
Onere finanziario dell'esercizio	64.820	11.000
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	198.000	99.000
Valore netto dei beni	3.102.000	3.201.000

Effetti complessivi dei leasing se fossero stati contabilizzati con il metodo finanziario		
	Parziali	Totali
EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE		
Attivo		
A - Contratti in corso		
+ valore netto finale dell'esercizio precedente	3.201.000	
+ beni in leasing acquisiti nell'esercizio		
- beni in leasing riscattati nell'esercizio		
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		3.102.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.954.965	
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	0	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(91.391)	
- riscatti dell'esercizio		
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.863.574
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		238.426
E - Effetto fiscale		(3.459)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		241.885
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	174.836	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(64.820)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
Totale effetto economico lordo		11.016
- effetto fiscale (effetto economico x 31,40%)		(3.459)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		7.557

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Salari e stipendi	(39.766.991)	(39.430.719)	(336.272)	0,9%
- a soci	(20.319.313)	(22.121.610)	1.802.297	-8,1%
- a dipendenti	(19.447.678)	(17.309.109)	(2.138.569)	12,4%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(14.667.752)	(12.376.634)	(2.291.118)	18,5%
b) Oneri sociali	(11.173.329)	(10.894.533)	(278.796)	2,6%
- a soci	(5.579.169)	(5.978.460)	399.291	-6,7%
- a dipendenti	(5.594.160)	(4.916.073)	(678.087)	13,8%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(4.195.246)	(3.503.348)	(691.898)	19,7%
c) Trattamento di fine rapporto	(2.872.865)	(2.840.664)	(32.201)	1,1%
- a soci	(1.471.816)	(1.609.277)	137.461	-8,5%
- a dipendenti	(1.401.049)	(1.231.387)	(169.662)	13,8%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.075.134)	(900.458)	(174.676)	19,4%
e) Altri costi	(960.616)	(701.432)	(259.184)	37,0%
- a soci	(742.437)	(504.774)	(237.663)	47,1%
- di cui ristorni	(500.000)	(300.000)	(200.000)	66,7%
- a dipendenti	(76.179)	(100.169)	23.990	-23,9%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(3.169)	(5.372)	2.203	-41,0%
- accantonamento per rischi e oneri del personale	(142.000)	(96.489)	(45.511)	47,2%
Totale	(54.773.801)	(53.867.348)	(906.453)	1,7%

Documentazione della condizione di prevalenza di cui agli articoli 2512 e 2513 C.C. come specificata dal Decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005 (Regimi derogatori ai criteri per la definizione della prevalenza di cui all'art. 2513 C.C.):

Totale costo del lavoro (A)	(54.773.801)
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(19.941.301)
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(34.832.500)
Costo del lavoro dei soci (D)	(28.112.735)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	80,71%

La società è definibile a mutualità prevalente in quanto nell'esercizio ha esercitato la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come evidenziato dal fatto che il costo del lavoro dei soci risulta superiore al 50% del totale del costo del lavoro come richiesto dall'articolo 2513, comma 1, lettera b) C.C. come specificato dal decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005 (Regimi derogatori ai criteri per la definizione della prevalenza di cui all'art. 2513 C.C.).

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., si evidenzia che si è verificata l'incompatibilità della voce B), 9) dell'esercizio con quella corrispondente dell'esercizio precedente e, pertanto, la voce dell'esercizio precedente è stata adattata. La voce B), 9) accoglie ora anche l'accantonamento per rischi ed oneri relativo a costi precedentemente imputati alle voci B), 12 e/o B), 13) del conto economico.

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Immobilizzazioni immateriali	(69.510)	(50.754)	(18.756)	37,0%
b) Immobilizzazioni materiali	(409.770)	(342.548)	(67.222)	19,6%
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	(504.390)	(611.906)	107.516	-17,6%
Totale	(983.670)	(1.005.208)	21.538	-2,1%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Accantonamento per migliorie su gare d'appalto	(100.000)		(100.000)	
Totale	(100.000)	0	(100.000)	

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., si evidenzia che si è verificata l'incompatibilità delle voci B), 12) e B), 13) dell'esercizio con quella corrispondente dell'esercizio precedente e, pertanto, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate. Le voci B), 12) e B), 13) sono state azzerate per avvenuta esposizione dei relativi importi in altre voci del gruppo B del conto economico di cui è già dato conto in precedenza.

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Sopravvenienze passive (da attività caratteristica)	(143.796)	(48.476)	(95.320)	196,6%
Imposte e tasse	(93.665)	(81.732)	(11.933)	14,6%
Contributi associativi	(88.127)	(84.377)	(3.750)	4,4%
Accantonamento per rischi e oneri diversi di gestione	(41.000)		(41.000)	
Sanzioni e ammende	(37.399)	(20.804)	(16.595)	79,8%
Risarcimento danni	(23.785)	(30.945)	7.160	-23,1%
Minusvalenze patrimoniali	(22.318)	(213)	(22.105)	10.377,9%
Erogazioni liberali	(9.360)	(36.907)	27.547	-74,6%
Altri oneri di gestione	(1.932)	(2.848)	916	-32,2%
Altri di ammontare non apprezzabile	(26)	(38)	12	-31,6%
Totale	(461.408)	(306.340)	(155.068)	50,6%

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 C.C., si evidenzia che si è verificata l'incompatibilità della voce B), 14) dell'esercizio con quella corrispondente dell'esercizio precedente e, pertanto, la voce dell'esercizio precedente è stata adattata. La voce B), 14) accoglie l'importo relativo alle sopravvenienze passive da attività caratteristica (costi riferibili al gruppo B del conto economico) precedentemente esposte nella voce E, 21) che, di conseguenza, è stata ridotta di pari importo.

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(59.450)	98.427	(157.877)	-160,4%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Da altre imprese	764	587	177	30,2%
- di cui dividendi (Intesa Sanpaolo s.p.a.)	449	449	0	0,0%
- di cui dividendi (Parmalat s.p.a.)	315	138	177	128,3%
Totale	764	587	177	30,2%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.009	3.896	15.113	387,9%
d) Proventi diversi dai precedenti	6.211	273.703	(267.492)	-97,7%
- di cui per interessi bancari	3.488	3.924	(436)	-11,1%
- di cui interessi attivi da debitori	2.723	269.779	(267.056)	-99,0%
Totale	25.220	277.599	(252.379)	-90,9%

La notevole diminuzione della voce “interessi attivi da debitori” è dovuta alla rinuncia all’addebito degli interessi moratori relativi ad un cliente con il quale è stato raggiunto l’accordo per la ristrutturazione dei debiti di cui all’art. 182-bis della Legge Fallimentare.

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi relativi a debiti verso banche	(56.197)	(162.513)	106.316	-65,4%
Altri oneri finanziari	(29.237)	(17.246)	(11.991)	69,5%
Totale	(85.434)	(179.759)	94.325	-52,5%

E) Proventi e oneri straordinari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(273.974)	(19.404)	(254.570)	1.311,9%

e sono così composti:

E), 20) - Proventi					
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	
Altro	34.895	264	34.631	13.117,8%	
Totale	34.895	264	34.631	13.117,8%	

E), 21) - Oneri					
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	
Imposte relative ad esercizi precedenti	(136.692)	(7.270)	(129.422)	1.780,2%	
Altro	(172.177)	(12.398)	(159.779)	1.288,7%	
Totale	(308.869)	(19.668)	(289.201)	1.470,4%	

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(1.290.886)	(1.357.113)	66.227	-4,9%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Imposte correnti (IRES)	(458.108)	(306.262)	(151.846)	49,6%
Imposte correnti (IRAP)	(980.906)	(1.153.247)	172.341	-14,9%
Imposte (differite) anticipate	148.128	102.396	45.732	44,7%
Totale	(1.290.886)	(1.357.113)	66.227	-4,9%

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 svalutazione crediti	2.620.090	720.524		720.524	2.314.735	636.552		636.552
Fondo rischi e oneri	1.103.500	303.463		303.463	949.000	260.975		260.975
Contributi associativi		0	0	0	30.000	8.250	1.170	9.420
Totale	3.723.590	1.023.987	0	1.023.987	3.293.735	905.777	1.170	906.947

	Importo
Credito per imposte anticipate all'inizio dell'esercizio	906.947
Credito per imposte anticipate alla fine dell'esercizio	1.023.987
Imposte anticipate contabilizzate	117.040

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale				Esercizio precedente			
	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte differite	Importo	IRES 27,50%	IRAP 3,90%	Imposte differite
Interessi per ritardati pagamenti	360.699	99.192		99.192	473.746	130.280		130.280
Totale	360.699	99.192	0	99.192	473.746	130.280	0	130.280

	Importo
Fondo imposte differite all'inizio dell'esercizio	130.280
Fondo imposte differite alla fine dell'esercizio	99.192
Imposte differite contabilizzate	(31.088)

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).

Altre informazioni

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

	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quadri	5	5	0	0,0%
Impiegati	118	123	(5)	-4,1%
Operai	3.054	2.939	115	3,9%
Totale	3.177	3.067	110	3,6%

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

Amministratori	13.000
Sindaci	13.042
Totale	26.042

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
Totale	22.000

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, 30 marzo 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini
