

Bilancio 2017

43° esercizio



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



DATI SOCIETARI

Denominazione: Cooperativa Lavoratori dei Servizi S.c.r.l.
Denominazione abbreviata: CO.L.SER Servizi S.c.r.l.
Sede legale: Parma – Via Giorgio Sidney Sonnino, 33A
Registro Imprese di Parma, Partita IVA e Codice Fiscale: 00378740344
Data di costituzione: 31/10/1975
Albo società cooperative n. A101516

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

Web site: www.colser.com



La cooperativa appartiene al Gruppo Cooperativo Paritetico

UNITÀ LOCALI OPERATIVE

Comune di ubicazione	Indirizzo	Data apertura
Sassuolo (MO)	Via San Lorenzo, 32	01/01/1995
Ripalta Cremasca (CR)	Via Crocetta, 13	01/04/1998
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 Durata della carica: esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015) (1) Componenti del Comitato Esecutivo	Cristina Bazzini (1)	Presidente e D.G.
	Giovanni Poletti (1)	Vicepresidente
	Mauro Chiari (1)	Consigliere
	Carmelo Nicola Praticò (1)	Consigliere
	Massimo Varacca (1)	Consigliere
	Cinzia Martinelli	Consigliere
	Luis Cittadino	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Laura Storti	Consigliere
	Ana Cristea	Consigliere
	Giuliano Notari	Consigliere
Roberto Sudati	Consigliere	
Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015 integrata con delibera assembleare del 10/06/2017)	Dott. Enrico Ferrari	Presidente
	Dott. Maria Laura Bianchi	Effettivo
	Dott. Luca Romeo	Effettivo
	Dott. Gian Pietro Menozzi	Supplente
Revisione e Controllo Contabile Durata dell'incarico: esercizi 2015 – 2017 (delibera assembleare del 16/05/2015)	Dott. Marco Vignali	Supplente
	Analisi S.p.A. – Via Barilli, 5/1 Reggio Emilia	

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

il bilancio di esercizio della società si chiude con valore della produzione operativa di 81,38 €/milioni rispetto a 81,32 €/milioni del precedente esercizio (variazione +0,1%).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è risultato pari a 3,76 €/milioni rispetto a 2,18 €/milioni del precedente esercizio (variazione +72,5%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 4,6% contro 2,7% dell'esercizio precedente.

Il margine operativo netto (EBIT) è risultato pari a 1,62 €/milioni rispetto a 1,53 €/milioni del precedente esercizio (variazione +5,9%).

Il risultato netto è stato pari a 1,26 €/milioni rispetto a 0,82 €/milioni del precedente esercizio (variazione +53,8%).

La posizione finanziaria netta (crediti e/o debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a +4,37 €/milioni contro un valore di +1,60 €/milioni del precedente esercizio (variazione € +2,77 €/milioni).

Attività svolta

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

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

L'economia globale ha ritrovato slancio, con tassi di crescita che raggiungono i livelli più alti dal 2010. Secondo le stime dell'OCSE, il PIL mondiale è cresciuto del 3,6% nel 2017, con un'accelerazione rispetto al 2016 (+3,1%) sostenuta da politiche monetarie e fiscali espansive, da un moderato rialzo degli investimenti e da una ripresa del commercio mondiale. In base alle previsioni dei maggiori istituti internazionali, l'economia globale continuerà ad espandersi nel corso del 2018 e del 2019 a ritmi non dissimili dal 2017.

L'economia italiana si conferma in ripresa, sulla scia degli altri paesi dell'Area Euro ma a ritmi ancora inferiori rispetto a Germania e Francia: secondo le previsioni dell'Istat, il PIL crescerà a tassi intorno all'1,4% nel 2018, in leggero rallentamento rispetto al 2017. La crescita è sostenuta soprattutto dalle esportazioni e dagli investimenti che beneficeranno del pacchetto di stimoli previsti dal Piano Industria 4.0.. La crescita dell'attività economica si accompagnerà ad un miglioramento anche nel mercato del lavoro, con un aumento dei posti di lavoro (+0,5% a fine 2017) e una progressiva diminuzione del tasso di disoccupazione, che è previsto scendere nel 2018 al 10,9%.

Per quanto riguarda l'attività core della società, il settore dell'igiene ambientale italiano nel 2017 ha fatto registrare una variazione negativa del fatturato aggregato (-1,3%) rispetto all'esercizio precedente nel segno di un trend di ridimensionamento del volume d'affari settoriale che si protrae da diversi anni, influenzato da una dinamica generalizzata di prezzi al ribasso e dalla situazione del mercato pubblico sul quale hanno pesato in modo significativo il blocco delle aggiudicazioni CONSIP e le incertezze applicative del Codice degli Appalti.

Per quanto riguarda la domanda settoriale, si conferma la tradizionale assenza di forti oscillazioni dovuta in parte alla prevalenza di committenza di natura pubblica e in parte per l'incomprimibilità della spesa in alcuni mercati di sbocco (es. sanità).

Per quanto riguarda l'offerta settoriale, prosegue la riduzione del numero dei competitor soprattutto di minori dimensioni sulla scorta di un trend pluriennale di costante riduzione del numero delle imprese.

Principali eventi dell'esercizio

In un contesto economico nazionale di crescita e con un andamento settoriale negativo, la cooperativa ha consolidato i propri volumi di fatturato realizzando però un significativo recupero di marginalità economica in un esercizio, il 2017, che ha fatto registrare un contenuto turnover di appalti, a sua volta conseguenza del protratto forte rallentamento della pubblicazione dei bandi da parte della PA per i timori e le difficoltà operative incontrate nell'applicazione del nuovo Codice degli Appalti.

La composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio (62% di natura pubblica e 38% di natura privata contro 61% e 39% del precedente esercizio) come pure la presenza territoriale per il 75% (74% nel 2016) concentrata al nord e per il 25% (26% nel 2016) al centro d'Italia.

Nel corso dell'esercizio, nell'ambito di un piano pluriennale, è iniziato il potenziamento dell'organico di management intermedio

dell'area tecnica sia centrale sia periferica con l'inserimento di alcune figure professionali mirate.

Infine, nell'ultimo trimestre dell'esercizio è iniziata l'attività della divisione aziendale che si occupa di costruzione, manutenzione e conduzione di impianti elettroidraulici e rete dati per incrementare l'offerta di servizi verso la clientela esistente e il mercato.

Fatturato per tipologia di committenza 2017 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	33,2	16,8		50,0
Privata	28,2	3,2		31,4
Totale	61,4	20,0	-	81,4

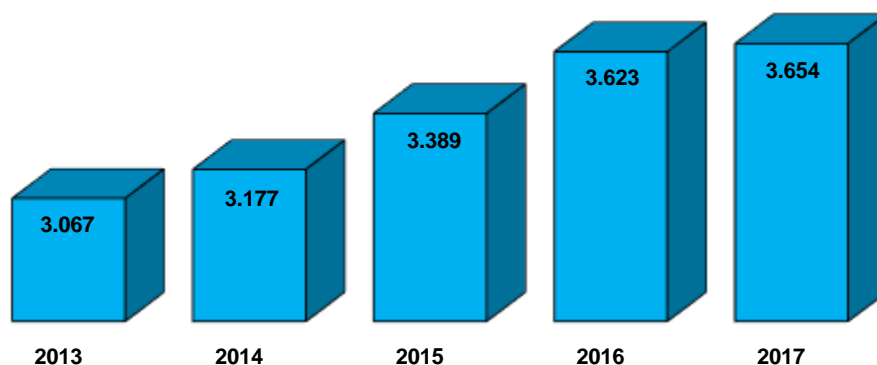
Fatturato per tipologia di committenza 2016 (dati in milioni di €)

Committenza	Nord	Centro	Sud	Totale
Pubblica	33,7	16,2		49,9
Privata	26,3	5,1		31,4
Totale	60,0	21,3	-	81,3

Informazioni riguardanti il personale

La società nel corso degli anni ha incrementato costantemente la propria base occupazionale la cui dinamica evolutiva media è di seguito rappresentata graficamente. Inoltre, sono 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	Assunti	Dimessi	Esercizio precedente
Addetti complessivi	3.682	1.008	950	3.624

Composizione per genere (dati di fine esercizio)

Genere	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Femminile	2.930	2.926	4
Maschile	752	698	54
Totale	3.682	3.624	58

Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)

Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Nazionalità italiana	2.678	2.675	3
Nazionalità estera	1.004	949	55
Totale	3.682	3.624	58

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)

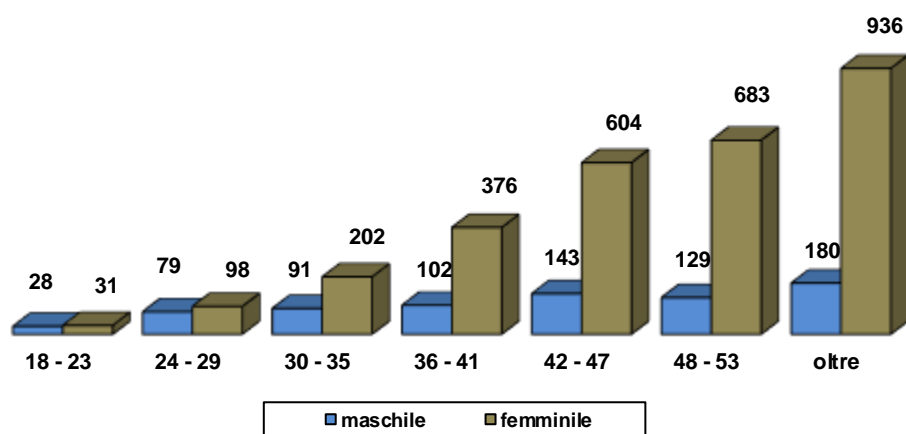
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
A tempo indeterminato	3.307	3.273	34
A tempo determinato	375	351	24
Totale	3.682	3.624	58

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)

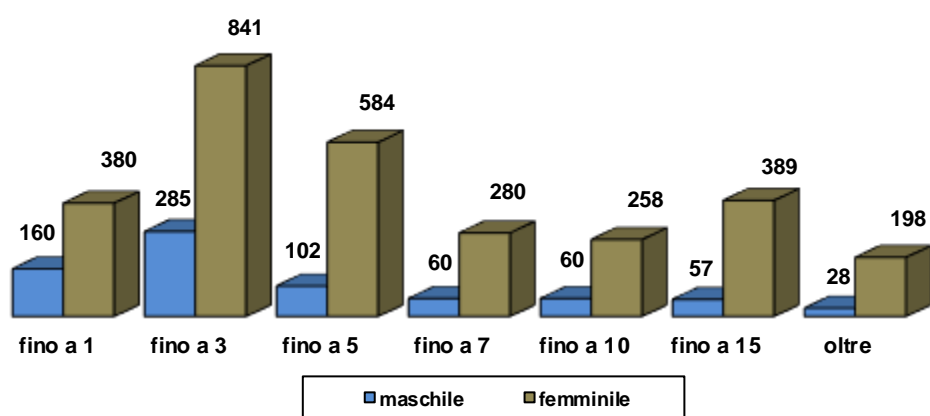
Categorie	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	138	116	22
Operai	3.539	3.503	36
Totale	3.682	3.624	58

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

Anzianità anagrafica per genere
dati di fine esercizio



Anzianità aziendale per genere
dati di fine esercizio



Dati economici, patrimoniali e finanziari

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

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (secondo il criterio gestionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
RICAVI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA	81.375.935	81.315.967	0,1%	100,0%	100,0%
- di cui servizi di igiene ambientale	68.457.191	68.440.033	0,0%	84,1%	84,2%
- di cui servizi di portierato	6.921.373	6.966.642	-0,6%	8,5%	8,6%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	2.625.892	3.046.206	-13,8%	3,2%	3,7%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.194.118	764.257	56,2%	1,5%	0,9%
- di cui servizi di manutenzione verde	348.893	340.983	2,3%	0,4%	0,4%
- di cui altri servizi	1.828.468	1.757.846	4,0%	2,2%	2,2%
COSTI ESTERNI OPERATIVI (senza acc.ti per rischi e oneri)	(13.289.545)	(15.269.287)	-13,0%	-16,3%	-18,8%
- di cui per servizi	(7.122.334)	(8.796.063)	-19,0%	-8,8%	-10,8%
- di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo	(4.382.843)	(4.521.550)	-3,1%	-5,4%	-5,6%
- di cui per utilizzo beni di terzi	(1.784.368)	(1.951.674)	-8,6%	-2,2%	-2,4%
VALORE AGGIUNTO	68.086.390	66.046.680	3,1%	83,7%	81,2%
Costi del personale (senza acc.ti per rischi e oneri)	(64.321.964)	(63.864.676)	0,7%	-79,0%	-78,5%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3.764.426	2.182.004	72,5%	4,6%	2,7%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(2.343.232)	(1.474.994)	58,9%	-2,9%	-1,8%
RISULTATO OPERATIVO	1.421.194	707.010	101,0%	1,7%	0,9%
Risultato dell'area accessoria (senza acc.ti e rilascio fondi)	(85.942)	(30.527)	181,5%	-0,1%	0,0%
Rilascio fondi rischi e oneri e svalutazione crediti	59.120	1.686.706	-96,5%	0,1%	2,1%
Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari)	8.576	7.527	13,9%	0,0%	0,0%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	220.533	(838.127)	-126,3%	0,3%	-1,0%
RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT)	1.623.481	1.532.589	5,9%	2,0%	1,9%
Oneri finanziari	(38.898)	(50.573)	-23,1%	0,0%	-0,1%
RISULTATO LORDO (EBT)	1.584.583	1.482.016	6,9%	1,9%	1,8%
Imposte sul reddito	(321.755)	(660.861)	-51,3%	-0,4%	-0,8%
RISULTATO NETTO	1.262.828	821.155	53,8%	1,6%	1,0%
INDICI					
Redditività del capitale investito (ROI)	3,1%	1,8%			
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	12,1%	12,6%			
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	9,7%	7,0%			
Redditività netta delle vendite (ROS)	1,7%	0,9%			
Fatturato per addetto	22.270	22.444			

L'esercizio 2017 ha fatto registrare un sostanziale consolidamento dei ricavi operativi e un numero modesto di start up di nuovi appalti rispetto agli esercizi precedenti e di questo basso turnover ha beneficiato la redditività operativa che è stata in decisa crescita (+72,5%) in conseguenza di significative economie riguardanti i costi esterni operativi (al netto degli accantonamenti per rischi e oneri).

Il costo del personale ha subito una variazione più che proporzionale rispetto alla variazione dei ricavi operativi per l'avvenuta internalizzazione della conduzione di alcune commesse in precedenza subappaltate.

Il rilevante incremento della voce ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti è dovuta essenzialmente ad accantonamenti prudenziali per rischi da cause in corso e responsabilità solidale negli appalti.

Rispetto all'esercizio precedente, è stata operata una parziale rivalutazione delle attività (finanziamenti concessi) riferite alla società collegata RGS S.r.l. in liquidazione che erano state interamente svalutate nel 2016 per ritenuta irrecuperabilità parzialmente venuta meno per il buon andamento della procedura di liquidazione della società stessa iniziata alla fine del mese di maggio 2017.

Il carico fiscale dell'esercizio risulta inferiore all'esercizio precedente per l'avvenuta contabilizzazione di imposte anticipate calcolate sugli accantonamenti al fondo per rischi e oneri come dettagliatamente esposto nella nota integrativa alla quale si rimanda.

La consolidata ottima situazione finanziaria della cooperativa è ulteriormente migliorata pur in presenza di un lieve peggioramento dei tempi medi d'incasso passati a 138 giorni da 135 giorni del precedente esercizio (il più recente dato settoriale disponibile si assesta su 153 giorni nel 2016 – Fonte Databank).

Dal punto di vista patrimoniale la società mantiene la sua tradizionale solidità in applicazione di una consolidata politica di autofinanziamento come evidenziato dai prospetti seguenti nei quali sono esposti la riclassificazione finanziaria dello stato patrimoniale secondo i criteri della liquidità e funzionale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio della liquidità)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %	Comp. % es. att.	Comp. % es. pre.
Attivo fisso	3.369.148	3.787.552	-11,0%	7,4%	9,4%
Attivo circolante	41.981.026	36.564.084	14,8%	92,6%	90,6%
Capitale investito (impieghi)	45.350.174	40.351.636	12,4%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	13.086.172	11.775.348	11,1%	28,9%	29,2%
Passivo fisso	9.333.343	6.208.140	50,3%	20,6%	15,4%
Passivo circolante	22.930.659	22.368.148	2,5%	50,6%	55,4%
Capitale di finanziamento (fonti)	45.350.174	40.351.636	12,4%	100,0%	100,0%
INDICI					
Margine di struttura primario	9.717.024	7.987.796			
Margine di struttura secondario	19.050.367	14.195.936			
Margine di tesoreria	18.682.630	13.845.755			
Quoziente di struttura primario	3,9	3,1			
Quoziente di struttura secondario	6,7	4,7			
Indice di liquidità	1,8	1,6			
Giorni di dilazione media dei crediti	138	135			
Cash flow complessivo	3.546.941	609.443			

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale)	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Var. %
Attivo corrente	34.067.410	32.122.308	6,1%
Passivo corrente	28.335.393	25.394.805	11,6%
Capitale Circolante Netto Commerciale	5.732.017	6.727.503	-14,8%
Attivo immobilizzato	2.984.901	3.448.824	-13,5%
- di cui materiale	2.135.931	2.419.681	-11,7%
- di cui immateriale	250.409	267.423	-6,4%
- di cui finanziario	598.561	761.720	-21,4%
Capitale Investito Netto (impieghi)	8.716.918	10.176.327	-14,3%
Posizione finanziaria netta	(4.369.254)	(1.599.021)	173,2%
- di cui debiti verso banche	3.928.609	3.181.483	23,5%
- di cui liquidità	(8.297.863)	(4.780.504)	73,6%
Patrimonio netto	13.086.172	11.775.348	11,1%
Capitale di Finanziamento (fonti)	8.716.918	10.176.327	-14,3%
INDICI			
Capitale Circolante Netto Commerciale sui ricavi (voce A1)	7%	8%	
Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	0%	0%	
Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	150%	116%	

Investimenti

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

	2017	2016	2015	2014	2013
Cespiti connessi alla produzione di servizi	(4.867)	43.439	204.877	80.244	203.044
- di cui acquisti	118.685	183.402	391.433	261.678	395.965
- di cui dismissioni	(123.552)	(139.963)	(186.556)	(181.434)	(192.921)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	3.761	4.700	18.785	(42.147)	(28.456)
- di cui acquisti	18.642	14.300	18.785	3.300	3.310
- di cui dismissioni	(14.881)	(9.600)	0	(45.447)	(31.766)
Cespiti d'ufficio e informatici	23.817	34.341	53.281	(49.728)	93.923
- di cui acquisti	40.197	49.551	57.856	83.570	256.492
- di cui dismissioni	(16.380)	(15.210)	(4.575)	(133.298)	(162.569)
Cespiti immobiliari	0	17.037	13.792	17.892	267.494
- di cui acquisti		17.037	13.792	19.292	267.494
- di cui dismissioni			0	(1.400)	
Totale	22.711	99.517	290.735	6.261	536.005

Informazioni sui principali rischi ed incertezze e sulla loro gestione

La società, nell'ordinario svolgimento della propria attività è esposta a rischi di diversa natura derivanti dalla possibilità che si verifichino eventi negativi, anche con danni alle persone, con riflessi sui risultati economico-finanziari.

Rischi operativi

Per natura propria, le aziende che erogano servizi sono esposte a rischi di natura operativa notevolmente più bassi delle aziende industriali o manifatturiere per cui, sotto questo aspetto, la maggior parte dell'attività della società è considerabile a modesto rischio operativo. Qualche complessità in più è sicuramente presente nei servizi erogati presso strutture sanitarie, specialmente in comparti operatori, il cui rischio operativo è gestito con l'adozione di apposite procedure tecniche e personale adeguatamente formato.

Rischi di credito commerciale

Questo rischio è monitorato costantemente per assicurare un livello accettabile di qualità del portafoglio clienti ma, in considerazione della composizione della committenza, per buona parte di natura pubblica, il rischio teorico di insolvenze è connesso solo a una parte del fatturato.

Rischi di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto.

Informazioni riguardanti l'ambiente

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

Tutela di salute e sicurezza sul luogo di lavoro

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

Il sistema qualità e la governance societaria

Le realtà aziendali che hanno un impatto significativo sui prodotti e servizi offerti e, più in generale, sulla comunità, dispongono di certificazioni atte ad assicurare l'adozione di procedure e comportamenti in linea con le aspettative degli stakeholder rilevanti. 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.

Ad integrazione del sistema qualità, la società adotta il modello di governance di cui al D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 (Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e delle società).

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese del gruppo

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

Inoltre, la società detiene partecipazioni di collegamento in alcune società di cui 2 con scopo esclusivo consortile costituite per la gestione di alcuni appalti. Le società sono:

1. SEGESTA consortile S.r.l. con sede legale in Parma e capitale sociale di € 90.000 – partecipata al 50%;
2. PEGASO consortile S.r.l. in liquidazione con sede legale in Parma e capitale sociale di € 20.000 – partecipata al 50%. La società è stata cancellata dal Registro Imprese in gennaio 2017;
3. R.G.S. S.r.l. in liquidazione con sede legale in Parma e capitale sociale di € 100.000 – partecipata al 50%.

Con riferimento a R.G.S. S.r.l. in liquidazione, dalla fine di maggio la società è stata posta in liquidazione volontaria ed è probabile la sua estinzione già nel corso del corrente esercizio.

Azioni proprie

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) c.c., si evidenzia che il 2018 sarà un esercizio di rinnovato impegno volto all'espansione dell'attività in particolare nel settore privato e di mantenimento della marginalità economica. Specifica attenzione sarà dedicata allo sviluppo della divisione che si occupa di servizi di manutenzione e conduzione impiantistica elettroidraulica.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis), lettere a) e b) c.c., si evidenzia che la società ha posto in essere in data 19/05/2015 un'operazione di Interest Rate Swap a copertura del rischio di aumento del tasso di interesse relativo a un finanziamento chirografario della durata di 48 mesi. Il fair value alla chiusura dell'esercizio, comunicato dall'istituto di credito stesso, ammonta a € - 2.566 e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale effetto nel bilancio in quanto ritenuto non rilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico patrimoniale della società.

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 – 1.280;
 - nr. ammissioni – 11;
 - nr. recessi – 144;
 - nr. soci alla fine dell'esercizio – 1.147.

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	1.262.828
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	378.848
- 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	37.885
Residuo disponibile per la destinazione	846.095
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	846.095

Parma, 28 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cristina Bazzini


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

Società cooperativa

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

Registro Imprese di Parma e Codice Fiscale: 00378740344

Albo società cooperative n. A101516

Sezione: Cooperative a mutualità prevalente

Categoria: Cooperative di produzione e lavoro

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		31.706		113.364	(81.658)
- di cui parte già richiamata	<u>31.706</u>		<u>113.364</u>		<u>(81.658)</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	18.312		13.957		4.355
7) altre	232.098		253.466		(21.368)
Totale		250.410		267.423	(17.013)
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	1.513.220		1.566.973		(53.753)
2) impianti e macchinario	270.323		369.877		(99.554)
3) attrezzature industriali e commerciali	75.079		175.082		(100.003)
4) altri beni	277.307		307.749		(30.442)
Totale		2.135.929		2.419.681	(283.752)
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in					
b) imprese collegate	45.000		55.000		(10.000)
d bis) altre imprese	517.158		519.625		(2.467)
2) crediti					
d bis) verso altri	36.403		187.095		(150.692)
- di cui esigibili entro 12 mesi	<u>0</u>		<u>150.000</u>		<u>(150.000)</u>
Totale		598.561		761.720	(163.159)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.984.900		3.448.824	(463.924)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	367.737		350.181		17.556
Totale		367.737		350.181	17.556
II - Crediti					
1) verso clienti	30.685.345		30.047.713		637.632
3) verso imprese collegate	28.110		7.351		20.759
5 bis) crediti tributari	1.132.526		256.734		875.792
5 ter) imposte anticipate	1.065.029		676.822		388.207
5 quater) verso altri	153.284		85.521		67.763
Totale		33.064.294		31.074.141	1.990.153
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale		0		0	0
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	8.289.676		4.742.419		3.547.257
2) assegni	1.369		140		1.229
3) danaro e valori in cassa	6.818		37.945		(31.127)
Totale		8.297.863		4.780.504	3.517.359
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		41.729.894		36.204.826	5.525.068
D) RATEI E RISCONTI		635.379		697.986	(62.607)
TOTALE ATTIVO		45.381.879		40.465.000	4.916.879

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) PATRIMONIO NETTO					
I - Capitale	3.112.374		3.151.802		(39.428)
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni					
III - Riserve di rivalutazione					
IV - Riserva legale	8.739.059		7.912.139		826.920
V - Riserve statutarie					
VI - Altre riserve	3.615		3.616		(1)
<i>- di cui riserva da contributi e liberalità</i>	<u>3.615</u>		<u>3.615</u>		<u>0</u>
<i>- di cui riserva da arrotondamento all'unità di euro</i>	<u>0</u>		<u>1</u>		<u>(1)</u>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo					
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.262.828		821.155		441.673
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale		13.117.876		11.888.712	1.229.164
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
2) per imposte, anche differite	7.105		9.291		(2.186)
4) altri	3.284.529		1.667.000		1.617.529
Totale		3.291.634		1.676.291	1.615.343
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		3.386.725		3.504.702	(117.977)
D) DEBITI					
4) debiti verso banche	3.928.609		3.181.483		747.126
<i>- di cui esigibili oltre 12 mesi</i>	<u>2.642.977</u>		<u>1.027.147</u>		<u>1.615.830</u>
7) debiti verso fornitori	7.426.365		6.923.721		502.644
10) debiti verso imprese collegate	122.409		105.165		17.244
12) debiti tributari	1.575.581		1.050.963		524.618
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.199.477		3.067.615		131.862
14) altri debiti	9.175.232		8.939.117		236.115
Totale		25.427.673		23.268.064	2.159.609
E) RATEI E RISCONTI		157.971		127.231	30.740
TOTALE PASSIVO		45.381.879		40.465.000	4.916.879

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

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale		esercizio precedente		Variazione
	parziali	totali	parziali	totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.375.935		81.315.967		59.968
5) altri ricavi e proventi	302.606		1.990.471		(1.687.865)
- di cui contributi in conto esercizio	<u>0</u>		<u>88.634</u>		<u>(88.634)</u>
Totale		81.678.541		83.306.438	(1.627.897)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(4.400.399)		(4.503.751)		103.352
7) per servizi	(8.652.907)		(9.683.154)		1.030.247
8) per godimento di beni di terzi	(1.784.368)		(1.951.674)		167.306
9) per il personale					
a) salari e stipendi	(46.729.140)		(46.712.320)		(16.820)
b) oneri sociali	(13.412.463)		(13.085.189)		(327.274)
c) trattamento di fine rapporto	(3.131.240)		(3.378.081)		246.841
e) altri costi	(1.049.121)		(689.086)		(360.035)
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(43.785)		(61.567)		17.782
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(455.359)		(418.870)		(36.489)
11) variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.556		(17.799)		35.355
13) altri accantonamenti	(231.515)		(93.466)		(138.049)
14) oneri diversi di gestione	(411.428)		(348.292)		(63.136)
Totale		(80.284.169)		(80.943.249)	659.080
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		1.394.372		2.363.189	(968.817)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni	0		876		(876)
16) altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.201		5.262		(1.061)
- di cui da imprese collegate	<u>0</u>		<u>1.818</u>		<u>-1818</u>
d) proventi diversi dai precedenti	4.375		1.389		2.986
17) interessi e altri oneri finanziari	(38.898)		(50.573)		11.675
Totale (15 + 16 - 17)		(30.322)		(43.046)	12.724
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE					
18) rivalutazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	223.000				223.000
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni	(2.467)		(491.000)		488.533
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			(347.127)		347.127
Totale (18 - 19)		220.533		(838.127)	1.058.660
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		1.584.583		1.482.016	102.567
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		(321.755)		(660.861)	339.106
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		1.262.828		821.155	441.673

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

RENDICONTO FINANZIARIO elaborato secondo il metodo indiretto	2017	2016
(A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.262.828	821.155
Imposte sul reddito	321.755	660.861
Interessi passivi (interessi attivi)	30.321	43.922
(Dividendi)		(209)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	(1.054)	(2.685)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	1.613.850	1.523.044
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	1.844.088	994.557
Ammortamento delle immobilizzazioni	560.720	540.884
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.467	491.000
Altre rettifiche per elementi non monetari	222.983	81.134
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	2.630.258	2.107.575
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.244.108	3.630.619
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	(17.556)	17.799
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	(609.920)	1.143.664
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	62.607	265.527
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	519.888	(311.803)
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	30.740	27.701
Altre variazioni del capitale circolante netto	(435.175)	388.033
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	(449.416)	1.530.921
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.794.692	5.161.540
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(20.704)	286.806
(Imposte sul reddito pagate)	(453.341)	
Dividendi incassati		209
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(24.635)	(11.371)
(Utilizzo dei fondi)	(277.216)	(2.076.841)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(775.896)	(1.801.197)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	3.018.796	3.360.343
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(26.772)	(26.293)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(238.151)	(309.820)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	6.022	3.531
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		(165.000)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	10.000	50.195
(Erogazione di finanziamenti)		(497.127)
Rimborso di finanziamenti	150.000	150.000
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	692	540.802
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(98.209)	(253.712)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso banche	(1.088.528)	(1.656.020)
Accensione di finanziamenti a m.l.t.	3.000.000	300.000
(Rimborso di finanziamenti a m.l.t.)	(1.164.346)	(941.068)
Incremento (decremento) dei debiti a b.t. verso factor		(506.442)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	102.496	341.100
(Rimborso di capitale per recesso)	(252.850)	(351.458)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	596.772	(2.813.888)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.517.359	292.743
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	4.780.504	4.487.761
di cui: Depositi bancari e postali	4.742.419	4.458.075
Assegni	140	
Danaro e valori in cassa	37.945	29.686
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	8.297.863	4.780.504
di cui: Depositi bancari e postali	8.289.676	4.742.419
Assegni	1.369	140
Danaro e valori in cassa	6.818	37.945

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa è stato redatto osservando le norme del codice civile con particolare riferimento all'articolo 2423-bis, comma 1 c.c. e i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La funzione della nota integrativa è quella di illustrare e dettagliare i dati sintetici quantitativi presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico e, poiché le informazioni richieste per la compilazione del bilancio di esercizio sono così articolate che non sempre la forma discorsiva né consente una lettura agevole, dove possibile o utile si privilegia la forma tabellare ritenuta più idonea ad illustrare i dati.

Ad evitare di esporre dati inutili e favorire la chiarezza:

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

Inoltre, gli elementi di cui è prevista la separata indicazione sono stati contraddistinti da sottolineatura di descrizione e importo.

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

Rinvio alla Relazione sulla Gestione

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

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio sono osservati i principi stabiliti dalla legge con particolare riferimento all'articolo 2423-bis, comma 1 c.c. e i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 3 c.c., si precisa che gli elementi costitutivi del bilancio forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 4 c.c., si precisa che non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nei commenti alle voci di bilancio sono illustrati i criteri di attuazione di questa specifica disposizione.

Ai sensi dell'articolo 2423, comma 5 c.c., si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità di una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5 c.c., non si è verificata nessuna incompatibilità tra le voci di conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

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

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

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2423-bis c.c., la valutazione delle voci di bilancio è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri di valutazione sono quelli stabiliti dall'articolo 2426 c.c. e di seguito sono indicati per ogni voce di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

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

Costi di impianto e di ampliamento	<= 5 anni
Costi di sviluppo	vita utile o <= 5 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Avviamento	vita utile o <= 10 anni
Altro	vita utile o <= 5 anni

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

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

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

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

■ Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di eventuali costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a decorrere da quello di entrata in funzione del cespite, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'immobilizzazione che, alla chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortizzabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno.

Le aliquote di ammortamento sono:

Terreni e fabbricati	- fabbricati industriali	3%
	- costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinario		25%
Attrezzature industriali e commerciali	- ponteggi mobili e piattaforme aeree	25%
	- attrezzatura varia e minuta	40%
Altri beni	- mobili e macchine d'ufficio	12%
	- autocarri	20%
	- macchine d'ufficio elettroniche	20%
	- impianti interni di comunicazione	25%
	- autovetture e mezzi di trasporto interno	25%

■ Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione comprensivo dei costi accessori eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore delle partecipate.

■ Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

I crediti e i debiti con scadenza entro 12 mesi sono rilevati al valore nominale in quanto il criterio del costo ammortizzato, nel breve termine, ha generalmente effetti irrilevanti.

■ Rimanenze

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

■ Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

■ Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, costituite da depositi bancari, postali e assegni (bancari e/o circolari) essendo crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo che, normalmente, coincide con il valore nominale. Il denaro in cassa è valutato al valore nominale.

■ Ratei e risconti

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

■ **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri accolgono accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi alla chiusura dell'esercizio natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati, ammontare della passività attendibilmente stimabile. La valutazione dei rischi e degli oneri la cui concretizzazione è subordinata al verificarsi di eventi futuri è effettuata considerando anche le informazioni disponibili dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di redazione del bilancio.

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

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

■ **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value. Nell'esercizio 2015 è stato sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap con una banca a copertura dal rischio di tasso relativo a un finanziamento di durata pari a 48 mesi stipulato a tasso variabile. Il fair value alla chiusura dell'esercizio comunicato dalla banca ammonta a € -2.566 e, pertanto, non si è proceduto a rilevare tale effetto nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 in quanto ritenuto irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

■ **Attività e passività in valuta estera**

Se presenti, le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in euro, applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'euro e tale valuta in vigore della data dell'operazione.

In bilancio le attività e passività in valuta estera sono iscritti al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili o le perdite conseguenti a questa iscrizione sono imputati a conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

■ **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi delle vendite di beni sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I ricavi delle prestazioni sono riconosciuti per competenza temporale quando il servizio è concluso e fatturabile. I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti per competenza temporale.

■ **Contributi**

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

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

■ **Imposte**

Le imposte sul reddito sono iscritte sulla base di una previsione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore e tenendo conto di esenzioni e agevolazioni spettanti. Secondo quanto indicato dal principio OIC 25, al fine di rispettare il principio di competenza, nel bilancio sono contabilizzate le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio in corso, saranno esigibili in esercizi futuri (imposte differite). La contabilizzazione delle imposte, anticipate o differite, deriva dalle differenze temporanee che si originano tra il valore di un'attività o passività ai fini civilistici e il valore attribuito a tale attività o passività ai fini fiscali. Il complesso delle differenze temporanee concorre a determinare la base di calcolo delle imposte anticipate e differite.

Dettaglio delle voci di bilancio e commenti

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	31.706	113.364	(81.658)	-72,0%

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
	250.410	267.423	(17.013)	-6,4%

e sono così composte:

	B), I, 3) Dir. brev. ind.le e di util. op. ing.	B), I, 7) Altre	Totale
Costo	471.648	497.550	969.198
Precedenti rivalutazioni			0
Precedenti svalutazioni	(21.000)		(21.000)
Precedenti ammortamenti	(436.691)	(244.084)	(680.775)
Saldo precedente	13.957	253.466	267.423
Acquisizioni dell'esercizio	24.825	1.947	26.772
Dismissioni dell'esercizio			0
Storno f.do ammortamento			0
Rivalutazioni dell'esercizio			0
Svalutazioni dell'esercizio			0
Ammortamenti dell'esercizio	(20.470)	(23.315)	(43.785)
Saldo attuale	18.312	232.098	250.410

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

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

Grado di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Esercizio attuale	Esercizio precedente
B), I, 3) - Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	92,1%	92,6%
B), I, 7) - Altre	53,5%	49,1%
Totale	72,7%	70,2%

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
2.135.929	2.419.681	(283.752)	-11,7%

e sono così composte:

	B), II, 1) Terreni e fabbricati	B), II, 2) Impianti e macchinario	B), II, 3) Attr. industriali e commerciali	B), II, 4) Altri beni	Totale
Costo	2.421.160	3.005.077	868.581	1.291.479	7.586.297
Precedenti rivalutazioni					0
Precedenti svalutazioni					0
Precedenti ammortamenti	(854.187)	(2.635.200)	(693.499)	(983.730)	(5.166.616)
Saldo precedente	1.566.973	369.877	175.082	307.749	2.419.681
Acquisizioni dell'esercizio		97.454	5.663	73.458	176.575
Dismissioni dell'esercizio		(113.070)	(9.132)	(32.611)	(154.813)
Storno f.do ammortamento		112.194	9.132	28.519	149.845
Rivalutazioni dell'esercizio					0
Svalutazioni dell'esercizio					0
Ammortamenti dell'esercizio	(53.753)	(196.132)	(105.666)	(99.808)	(455.359)
Saldo attuale	1.513.220	270.323	75.079	277.307	2.135.929

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

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

Grado di ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Esercizio attuale	Esercizio precedente
B), II, 1) - Terreni e fabbricati	37,5%	35,3%
B), II, 2) - Impianti e macchinario	91,0%	87,7%
B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali	91,3%	79,8%
B), II, 4) - Altri beni	79,2%	76,2%
Totale	71,9%	68,1%

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	598.561	761.720	(163.159)	-21,4%

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. in liquidazione	10.000		(10.000)		0
- Segesta s.r.l.	45.000				45.000
- R.G.S. s.r.l. in liquidazione					0
Totali	55.000	0	(10.000)	0	45.000

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. in liquidazione - PARMA	13/02/2006	20.000	20.000		50%	0
Segesta s.r.l. - PARMA	22/06/2006	90.000	90.000		50%	45.000
R.G.S. s.r.l. in liquidazione - PARMA	11/01/2013	100.000	(164.956)	(91.128)	50%	0
						45.000

La società consortile PEGASO S.r.l. in liquidazione a gennaio 2017 si è estinta al termine della procedura di liquidazione volontaria.

La società consortile SEGESTA S.r.l. è stata costituita pariteticamente con CAMST S.c.r.l. (incorporante di G.E.S.IN. S.c.r.l.) per la gestione di un appalto nel territorio del Comune di Parma.

La società R.G.S. S.r.l. in liquidazione era stata acquisita per ampliare l'offerta di servizi di facility management nel settore impiantistico immobiliare e delle relative attività di manutenzione. L'importo della partecipazione è stato svalutato totalmente per stimata irrecuperabilità nell'esercizio 2016.

B), III, 1), d bis) - 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
- Emilbanca - Credito Cooperativo s.c.p.a.	35.000			(2.467)	32.533
- Banco Popolare s.c.	20.007				20.007
- Diaroads s.r.l.	20.000				20.000
- Saltatempo Cooperativa Sociale Onlus	19.760				19.760
- Ciclat s.c.r.l.	14.310				14.310
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totali	519.625	0	0	(2.467)	517.158

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

Nel corso dell'esercizio è stata svalutata la partecipazione in EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO S.c.p.a. in conseguenza del concambio al 93% relativo all'avvenuta fusione per incorporazione di BANCA DI PARMA CREDITO COOPERATIVO S.c.p.a.r.l. nella quale si deteneva la partecipazione.

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo attuale	Oltre 5 anni
B), III, 2), b) - Crediti verso imprese collegate	0	0	(223.000)	223.000	0	
Finanziamenti a R.G.S. s.r.l. in liquidazione	347.127		(223.000)		124.127	
F.do sval. finanziamenti a R.G.S. s.r.l. in liquid.	(347.127)			223.000	(124.127)	
B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri	187.095	0	(150.692)	0	36.403	
Finanziamenti a COFACILITY s.c.	150.000		(150.000)		0	
Depositi cauzionali	37.095		(692)		36.403	
- di cui esigibili entro 12 mesi	<u>150.000</u>		(150.000)		<u>0</u>	
Totale	187.095	0	(373.692)	223.000	36.403	0

Per quanto riguarda i finanziamenti erogati a R.G.S. S.r.l. in liquidazione e svalutati interamente nel 2016, si specifica che si è proceduto ad una parziale rivalutazione degli stessi per l'importo di € 223.000 incassato a fronte del positivo andamento della procedura di liquidazione volontaria. Il fondo svalutazione del residuo importo di € 124.127 è mantenuto a titolo prudenziale in attesa di poter verificare, nell'esercizio in corso, quanto sarà ancora possibile incassare dalla procedura liquidativa.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
367.737	350.181	17.556	5,0%

e sono così composte:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C), I, 1) - Materie prime, suss. e di consumo	350.181	367.737	(350.181)	367.737
Totale	350.181	367.737	(350.181)	367.737

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
33.064.294	31.074.141	1.990.153	6,4%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	30.685.345	30.047.713	637.632	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	28.110	7.351	20.759	
C), II, 5 bis) - Crediti tributari	1.132.526	256.734	875.792	
C), II, 5 ter) - Imposte anticipate	1.065.029	676.822	388.207	
C), II, 5 quater) - Verso altri	153.284	85.521	67.763	
Totale	33.064.294	31.074.141	1.990.153	0

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	2.704.524		(48.471)	2.656.053

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione sui crediti verso clienti	8,0%	8,3%

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.

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

C), II, 5 quater) - Crediti verso altri			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Crediti v/personale	32.356	32.665	(309)
Crediti diversi	25.219	24.549	670
Crediti v/INAIL	88.027	16.544	71.483
Crediti v/ILS Srl	7.682	11.763	(4.081)
Totale	153.284	85.521	67.763

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	8.297.863	4.780.504	3.517.359	73,6%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	8.289.676	4.742.419	3.547.257
C), II, 2) - Assegni	1.369	140	1.229
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	6.818	37.945	(31.127)
Totale	8.297.863	4.780.504	3.517.359

D) Ratei e risconti attivi

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	635.379	697.986	(62.607)	-9,0%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Servizi di igiene ambientale	1.494		1.494	
Interessi attivi		1.818	(1.818)	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.162	661	1.501	
Totale	3.656	2.479	1.177	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati industriali (compreso maxicanone)	257.082	275.404	(18.322)	252.042
Noleggio automezzi	90.326	33.646	56.680	
Spese per servizi commerciali	79.805	153.861	(74.056)	
Assicurazioni	72.162	76.330	(4.168)	14.071
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	46.525	80.551	(34.026)	2.579
Spese per manutenzioni e consulenze tecniche	41.834	45.838	(4.004)	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	24.251	10.172	14.079	
Altri noleggi e locazioni	7.100	13.378	(6.278)	
Spese e commissioni bancarie	6.111	1.264	4.847	
Spese per periodici e pubblicazioni	1.808	639	1.169	
Spese per le certificazioni della qualità e revisione	1.785	1.252	533	
Spese per utenze	1.384	824	560	
Imposte e tasse	625	801	(176)	
Altri di ammontare non apprezzabile	925	1.547	(622)	
Totale	631.723	695.507	(63.784)	268.692

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
13.117.876	11.888.712	1.229.164	10,3%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Incres. es. prec.	Decres. es. prec.	Saldo precedente	Incres. es. att.	Decres. es. att.	Saldo attuale
A), I - Capitale	3.336.111	337.446	(521.755)	3.151.802	292.222	(331.650)	3.112.374
- sottoscrizioni		45.650			4.950		
- ristorni ad aumento di capitale		255.970			260.590		
- recessi			(521.755)			(331.650)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale		35.826			26.682		
A), IV - Riserva legale	7.515.463	396.676	0	7.912.139	826.920	0	8.739.059
- destinazione risultato di esercizio		367.658			796.520		
- altro		29.018			30.400		
A), VI - Altre riserve	3.612	4	0	3.616	0	(1)	3.615
- riserva da contributi in c/capitale		4		3.615			3.615
- riserva da arrotondamento all'unità di €				1		(1)	0
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	379.028	821.155	(379.028)	821.155	1.262.828	(821.155)	1.262.828
- destinato:							
- a riserva legale		796.520	(361.379)			(796.520)	
- a f.do sviluppo della cooperazione		24.635	(17.649)			(24.635)	
Totali	11.234.214	1.555.281	(900.783)	11.888.712	2.381.970	(1.152.806)	13.117.876

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
3.291.634	1.676.291	1.615.343	96,4%

e sono così composti:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo attuale
B), 2) - Per imposte, anche differite	9.291		(2.186)		7.105
B), 4) - Altri	1.667.000	1.844.088	(173.910)	(52.649)	3.284.529
- fondo per rischi su contenziosi legali	1.237.000	1.368.893	(92.244)	(52.649)	2.461.000
- fondo per oneri di welfare cooperativo	200.000	110.110	(10.110)		300.000
- fondo per oneri di ristrutturazione aziendale	70.000	243.680	(43.680)		270.000
- fondo per oneri e migliorie su gare d'appalto	150.000	121.405	(21.405)		250.000
- fondo per rischi su contenziosi fiscali/previdenziali	10.000		(6.471)		3.529
Totali	1.676.291	1.844.088	(176.096)	(52.649)	3.291.634

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 7 c.c. è esposta la composizione della voce B), 4) – Altri. Le movimentazioni dei fondi sono dovute ad accantonamenti dell'esercizio, ad utilizzi di quanto stanziato nel precedente esercizio e a rilasci di importi per i quali è decaduto il presupposto dello stanziamento. L'incremento rilevante del fondo per rischi su contenziosi legali è attribuibile in particolare a stanziamenti prudenziali per rischi connessi ad alcune fideiussioni e per la responsabilità solidale su alcuni subappalti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
3.386.725	3.504.702	(117.977)	-3,4%

e ha fatto registrare le seguenti variazioni:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.504.702	3.251.803	(3.369.780)	3.386.725

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

D) Debiti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
25.427.673	23.268.064	2.159.609	9,3%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 4) - Debiti verso banche	3.928.609	3.181.483	747.126		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	<u>2.642.977</u>	<u>1.027.147</u>	<u>1.615.830</u>		
D), 7) - Debiti verso fornitori	7.426.365	6.923.721	502.644		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate	122.409	105.165	17.244		
D), 12) - Debiti tributari	1.575.581	1.050.963	524.618		
D), 13) - Debiti verso ist. di previdenza e sic. sociale	3.199.477	3.067.615	131.862		
D), 14) - Altri debiti	9.175.232	8.939.117	236.115		
Totale	25.427.673	23.268.064	2.159.609	0	0

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

D), 12) - Debiti tributari			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Ritenute fiscali su lavoro dipendente e autonomo	735.002	754.270	(19.268)
Saldo IRAP/ IRES	773.000	212.560	560.440
Saldo IVA ad esigibilità differita	61.623	70.903	(9.280)
Imposta sostitutiva su TFR	5.956	13.230	(7.274)
Totale	1.575.581	1.050.963	524.618

D), 13) - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Debiti verso INPS	2.951.632	2.805.152	146.480
Debiti verso fondi di previdenza integrativa	183.382	191.722	(8.340)
Debiti verso altri enti	44.149	43.712	437
Debiti verso INAIL	20.314	27.029	(6.715)
Totale	3.199.477	3.067.615	131.862

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 14a e ferie maturate non godute	8.318.250	8.413.357	(95.107)
Ristori ai soci	700.000	300.000	400.000
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	97.147	146.264	(49.117)
Trattenute sindacali	24.898	24.466	432
Altro	34.937	55.030	(20.093)
Totale	9.175.232	8.939.117	236.115

E) Ratei e risconti passivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
157.971	127.231	30.740	24,2%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Assicurazioni	68.628	72.910	(4.282)	
Spese per servizi	36.853	34.515	2.338	
Spese per utenze	8.764	583	8.181	
Interessi su mutui	4.590	2.234	2.356	
Spese per pedaggi autostradali	2.512	2.601	(89)	
Altri di ammontare non apprezzabile	7.792	2.814	4.978	
Totale	129.139	115.657	13.482	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Ricavi diversi	28.288	10.850	17.438	
Altri di ammontare non apprezzabile	544	724	(180)	
Totale	28.832	11.574	17.258	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
81.678.541	83.306.438	(1.627.897)	-2,0%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi di igiene ambientale	68.457.191	68.440.033	17.158	0,0%
Servizi di portierato	6.921.373	6.966.642	(45.269)	-0,6%
Servizi di facchinaggio e logistica	2.625.892	3.046.206	(420.314)	-13,8%
Servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.194.118	764.257	429.861	56,2%
Servizi di manutenzione verde	348.893	340.983	7.910	2,3%
Altro	1.828.468	1.757.846	70.622	4,0%
Totale	81.375.935	81.315.967	59.968	0,1%

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Recupero costi di produzione	115.809	87.812	27.997	31,9%
Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri	59.120	86.706	(27.586)	-31,8%
Locazioni immobiliari	42.876	34.128	8.748	25,6%
Risarcimenti assicurativi	7.714	3.500	4.214	120,4%
Plusvalenze patrimoniali	5.612	3.532	2.080	58,9%
Proventi da rilascio fondo svalutazione crediti		1.600.000	(1.600.000)	-100,0%
Contributi in conto esercizio		88.634	(88.634)	-100,0%
Altri ricavi e proventi	71.475	86.159	(14.684)	-17,0%
Totale	302.606	1.990.471	(1.687.865)	-84,8%

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(80.284.169)	(80.943.249)	659.080	-0,8%

e sono così composti:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Prodotti per service w c	(1.390.312)	(1.364.398)	(25.914)	1,9%
Materiali e prodotti di consumo	(1.203.866)	(1.331.551)	127.685	-9,6%
Prodotti chimici	(823.933)	(840.146)	16.213	-1,9%
Indumenti da lavoro	(496.120)	(481.090)	(15.030)	3,1%
Carburanti	(292.984)	(307.643)	14.659	-4,8%
Piccole attrezzature	(61.576)	(60.448)	(1.128)	1,9%
Materiale vario	(50.307)	(60.642)	10.335	-17,0%
Cancelleria	(42.221)	(42.956)	735	-1,7%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto	(23.502)	(2.687)	(20.815)	774,7%
Omaggi alla clientela	(12.070)	(9.053)	(3.017)	33,3%
Altri di ammontare non apprezzabile	(3.508)	(3.137)	(371)	11,8%
Totale	(4.400.399)	(4.503.751)	103.352	-2,3%

La diminuzione complessiva della voce B), 6) è attribuibile essenzialmente ai costi per Materiali di consumo i cui minori acquisti, rispetto al precedente esercizio, sono stati originati da un numero inferiore di avvisi di nuovi appalti.

B), 7) - Costi per servizi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi commerciali	(2.636.409)	(2.651.083)	14.674	-0,6%
Servizi connessi all'attività tipica	(2.176.872)	(3.751.335)	1.574.463	-42,0%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(1.530.573)	(887.091)	(643.482)	72,5%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(594.494)	(633.793)	39.299	-6,2%
Servizi amministrativi	(442.023)	(422.207)	(19.816)	4,7%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(328.158)	(378.741)	50.583	-13,4%
Rimborsi spese	(319.439)	(354.836)	35.397	-10,0%
Assicurazioni	(312.655)	(309.552)	(3.103)	1,0%
Utenze energetiche e idriche	(105.960)	(99.550)	(6.410)	6,4%
Utenze telefoniche e dati	(92.693)	(99.079)	6.386	-6,4%
Servizi bancari e parabancari	(57.327)	(60.314)	2.987	-5,0%
Altri di ammontare non apprezzabile	(56.304)	(35.573)	(20.731)	58,3%
Totale	(8.652.907)	(9.683.154)	1.030.247	-10,6%

Le variazioni più rilevanti della voce B), 7), diversi dagli accantonamenti, sono dovuti alla diminuzione di subappalti relativi a commesse della convenzione CONSIP FM3.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Noleggio automezzi	(863.531)	(866.314)	2.783	-0,3%
Noleggio attrezzature tecniche	(653.223)	(751.609)	98.386	-13,1%
Leasing immobiliare	(159.838)	(161.822)	1.984	-1,2%
Locazioni	(107.776)	(171.929)	64.153	-37,3%
Totale	(1.784.368)	(1.951.674)	167.306	-8,6%

La diminuzione complessiva della voce B), 8) è attribuibile essenzialmente a minori costi per Noleggio attrezzature tecniche i cui minori acquisti, rispetto al precedente esercizio, sono stati originati da inferiori avvii di nuovi appalti e a minori costi per Locazioni per l'avvenuta chiusura di un'unità locale presso un appalto nella città di Venezia.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22 c.c., si espongono i valori che sarebbero stati esposti in caso di contabilizzazione delle operazioni di leasing secondo il "metodo finanziario" in luogo del "metodo patrimoniale" effettivamente utilizzato. Il prospetto è riferito al contratto di leasing immobiliare relativo alla sede di Parma (unico contratto di leasing stipulato dalla società).

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario		
	Esercizio attuale	Esercizio precedente
Valore attuale dei canoni residui	2.576.889	2.674.583
Onere finanziario dell'esercizio	58.517	60.665
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	495.000	396.000
Valore netto dei beni	2.805.000	2.904.000

Effetti complessivi dei leasing se fossero stati contabilizzati con il metodo finanziario		
	Parziali	Totali
EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE		
Attivo		
A - Contratti in corso		
+ valore netto finale dell'esercizio precedente	2.904.000	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		2.805.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.674.583	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(97.693)	
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.576.889
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		228.111
E - Effetto fiscale		(647)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		228.758
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	159.838	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(58.517)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
Totale effetto economico lordo		2.321
- effetto fiscale (effetto economico x 27,90%)		(647)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		1.673

B), 9) - Costi per il personale				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Salari e stipendi	(46.729.140)	(46.712.320)	(16.820)	0,0%
- a soci	(19.052.548)	(21.221.930)	2.169.382	-10,2%
- a dipendenti	(27.676.592)	(25.490.390)	(2.186.202)	8,6%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(20.161.949)	(20.250.821)	88.872	-0,4%
b) Oneri sociali	(13.412.463)	(13.085.189)	(327.274)	2,5%
- a soci	(5.324.612)	(5.823.119)	498.507	-8,6%
- a dipendenti	(8.087.851)	(7.262.070)	(825.781)	11,4%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(5.893.101)	(5.850.904)	(42.197)	0,7%
c) Trattamento di fine rapporto	(3.131.240)	(3.378.081)	246.841	-7,3%
- a soci	(1.316.883)	(1.555.327)	238.444	-15,3%
- a dipendenti	(1.814.357)	(1.822.754)	8.397	-0,5%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.375.131)	(1.455.682)	80.551	-5,5%
e) Altri costi	(1.049.121)	(689.086)	(360.035)	52,2%
- a soci	(1.041.021)	(669.176)	(371.845)	55,6%
- di cui ristori	(700.000)	(300.000)	(400.000)	133,3%
- a dipendenti	(8.100)	(19.910)	11.810	-59,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.520)	(19.600)	18.080	-92,2%
Totale	(64.321.964)	(63.864.676)	(457.288)	0,7%

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)	(64.321.964)
Totale costo del lavoro dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(27.431.701)
Totale costo del lavoro al netto dei dipendenti assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(36.890.263)
Costo del lavoro dei soci (D)	(26.735.064)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	72,47%

La società è definibile a mutualità prevalente in quanto nell'esercizio ha esercitato la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come evidenziato dal fatto che il costo del lavoro dei soci risulta superiore al 50% del totale del costo del lavoro come richiesto dall'articolo 2513, comma 1, lettera b) c.c. come specificato dal decreto del Ministero delle Attività Produttive del 30/12/2005.

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Immobilizzazioni immateriali	(43.785)	(61.567)	17.782	-28,9%
b) Immobilizzazioni materiali	(455.359)	(418.870)	(36.489)	8,7%
Totale	(499.144)	(480.437)	(18.707)	3,9%

B), 11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	17.556	(17.799)	35.355	-198,6%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acc.ti per migliorie su gare d'appalto e welfare cooperativo	(231.515)	(93.466)	(138.049)	147,7%
Totale	(231.515)	(93.466)	(138.049)	147,7%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Imposte e tasse	(115.882)	(90.593)	(25.289)	27,9%
Contributi associativi	(91.414)	(90.932)	(482)	0,5%
Accantonamento per rischi e oneri diversi di gestione	(82.000)	(14.000)	(68.000)	485,7%
Oneri di gestione della sede legale del gruppo cooperativo	(38.437)	(34.863)	(3.574)	10,3%
Sanzioni e ammende	(29.744)	(18.523)	(11.221)	60,6%
Risarcimento danni	(24.662)	(70.729)	46.067	-65,1%
Altri oneri di gestione	(15.100)	(23.828)	8.728	-36,6%
Erogazioni liberali	(9.631)	(3.977)	(5.654)	142,2%
Minusvalenze patrimoniali	(4.558)	(847)	(3.711)	438,1%
Totale	(411.428)	(348.292)	(63.136)	18,1%

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
	(30.322)	(43.046)	12.724	-29,6%

e sono così composti:

C), 15) - Proventi da partecipazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Da altre imprese	0	876	(876)	-100,0%
- di cui dividendi		209	(209)	-100,0%
- di cui altri proventi finanziari		667	(667)	-100,0%
Totale	0	876	(876)	-100,0%

C), 16) - Altri proventi finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.201	5.262	(1.061)	-20,2%
- di cui da imprese collegate		1.818	(1.818)	-100,0%
d) Proventi diversi dai precedenti	4.375	1.389	2.986	215,0%
- di cui per interessi bancari	167	595	(428)	-71,9%
- di cui interessi attivi da debitori	4.208	794	3.414	430,0%
Totale	8.576	6.651	1.925	28,9%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi relativi a debiti verso banche	(35.970)	(46.696)	10.726	-23,0%
Altri oneri finanziari	(2.928)	(3.877)	949	-24,5%
Totale	(38.898)	(50.573)	11.675	-23,1%

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
220.533	(838.127)	1.058.660	-126,3%

e sono così composti:

D), 18) - Rivalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	223.000		223.000	
Totale	223.000	0	223.000	

La rivalutazione è relativa a finanziamenti erogati alla società collegata R.G.S. S.r.l. in liquidazione, svalutati interamente nel 2016 e parzialmente incassati nel corso dell'esercizio.

D), 19) - Svalutazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) di partecipazioni	(2.467)	(491.000)	488.533	-99,5%
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		(347.127)	347.127	-100,0%
Totale	(2.467)	(838.127)	835.660	-99,7%

La svalutazione è relativa alla partecipazione in EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO S.c.p.a. in conseguenza del concambio al 93% relativo all'avvenuta fusione per incorporazione di BANCA DI PARMA CREDITO COOPERATIVO S.c.p.a.r.l. nella quale si deteneva la partecipazione.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
(321.755)	(660.861)	339.106	-51,3%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
a) Imposte correnti	(773.000)	(529.540)	(243.460)	46,0%
- di cui IRES	(436.000)	(330.937)	(105.063)	31,7%
- di cui IRAP	(337.000)	(198.603)	(138.397)	69,7%
b) Imposte relative a esercizi precedenti	60.852	543	60.309	11.106,6%
c) Imposte (differite) anticipate	390.393	(131.864)	522.257	-396,1%
Totale	(321.755)	(660.861)	339.106	-51,3%

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

Differenze temporanee deducibili (generano imposte anticipate)	Esercizio attuale			Esercizio precedente		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte anticipate	Importo	IRES 24,00%	Imposte anticipate
Fondo svalutazione crediti	1.153.093	276.742	276.742	1.153.093	276.742	276.742
Fondo rischi e oneri	3.284.529	788.287	788.287	1.667.000	400.080	400.080
Totale	4.437.622	1.065.029	1.065.029	2.820.093	676.822	676.822

	Importo
Credito per imposte anticipate (inizio esercizio)	676.822
Credito per imposte anticipate (fine esercizio)	1.065.029
Imposte anticipate contabilizzate	388.207

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	Esercizio attuale			Esercizio precedente		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte differite	Importo	IRES 24,00%	Imposte differite
Interessi per ritardati pagamenti	29.605	7.105	7.105	38.713	9.291	9.291
Totale	29.605	7.105	7.105	38.713	9.291	9.291

	Importo
Fondo imposte differite (inizio esercizio)	9.291
Fondo imposte differite (fine esercizio)	7.105
Imposte differite contabilizzate	2.186

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.

Altre informazioni

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 9 c.c., si espone la ripartizione degli impegni e delle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.137.899
Impegno al subentro per canoni di leasing a scadere (nuova sede)	3.137.899
Rischi di regresso su fidejussioni relative a gare per appalti pubblici	6.154.437
Interessi passivi su mutui	66.458
Totale	12.496.693

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

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

	Esercizio attuale	Esercizio precedente	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Dirigenti	1	1	0	0,0%
Quadri	4	5	(1)	-20,0%
Impiegati	128	117	11	9,4%
Operai	3.522	3.501	21	0,6%
Totale	3.654	3.623	31	0,9%

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

- Amministratori: € 15.000;
- Collegio sindacale: € 16.450.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 16-bis) c.c., si espone l'ammontare dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per:

- Revisione legale dei conti annuali: € 18.000;
- Controllo contabile: € 4.000;
- Altri servizi di verifica: € 632.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 22-quater) c.c., si segnala l'assenza di fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Utile netto dell'esercizio	1.262.828
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	378.848
- 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	37.885
Residuo disponibile per la destinazione	846.095
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	846.095

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

Parma, 28 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Bazzini