

BILANCIO DI ESERCIZIO

Anno 2020
46° esercizio

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

UNITÀ LOCALI OPERATIVE

Comune di ubicazione	Indirizzo	Data apertura
Sassuolo (MO)	Via San Lorenzo, 32	01/01/1995
Ripalta Cremasca (CR)	Via Crocetta, 13	01/04/1998
Pisa	Via G. Volpe, 140 loc. Ospedaletto	01/08/2005
Mestre (VE)	Via A. Lamarmora, 12	01/02/2020
Trieste	Via G. E. Sebastiano Caboto, 19/1	15/06/2012

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione Durata della carica: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018) (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
	Chiara Ferrari	Consigliere
	Maurizio Bonati	Consigliere
	Paola Cipriani	Consigliere
	Letizia Serafini	Consigliere
	Luciana Panizzi	Consigliere
	Laura Storti	Consigliere
	Giorgio Barral	Consigliere
Giuliano Notari	Consigliere	
Roberto Sudati	Consigliere	
Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018)	Dott. Enrico Ferrari	Presidente
	Dott.ssa Maria Laura Bianchi	Effettivo
	Dott. Luca Romeo	Effettivo
	Dott. Gian Pietro Menozzi	Supplente
	Dott. Marco Vignali	Supplente
Revisione e Controllo Contabile Durata dell'incarico: esercizi 2018 – 2020 (delibera assembleare del 19/05/2018)	Analisi S.p.A. – Viale Ramazzini, 39/E Reggio Emilia	

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

CO.L.SER 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 DELL'ESERCIZIO 2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

Il Valore della Produzione Operativa dell'esercizio è risultato pari a 104,24 €/milioni rispetto a 95,33 €/milioni del precedente esercizio (variazione +9,3%).

Il Margine Operativo Lordo (EBITDA) dell'esercizio è risultato pari a 7,52 €/milioni rispetto a 4,70 €/milioni del precedente esercizio (variazione +59,9%) mentre il rapporto tra margine operativo lordo e fatturato è stato pari a 7,2% rispetto a 4,9% del precedente esercizio.

Il Margine Operativo Netto (EBIT) dell'esercizio è risultato pari a 4,44 €/milioni rispetto a 2,63 €/milioni del precedente esercizio (variazione +68,6%).

Il Risultato Netto dell'esercizio è risultato pari a 2,97 €/milioni rispetto a 1,54 €/milioni del precedente esercizio (variazione +93,1%).

La Posizione Finanziaria Netta (crediti e/o debiti netti verso banche) alla fine dell'esercizio è risultata pari a +3,22 €/milioni contro un valore di +7,21 €/milioni del precedente esercizio (variazione -3,99 €/milioni).

Attività svolta

La cooperativa 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, servizi di manutenzione e conduzione di impianti elettroidraulici e rete dati, costruzione di impianti elettroidraulici e rete dati.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

A partire dalla fine del 2019, un nuovo coronavirus denominato Sars-CoV-2, è stato rilevato a Wuhan, in Cina e, da tale nazione, il virus, che ha generato una patologia conosciuta come COVID-19, si è diffuso inizialmente in Corea del Sud, in alcuni Paesi dell'Europa, tra cui l'Italia, negli Stati Uniti e poi in tutto il resto del mondo, tanto che l'11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato lo stato di pandemia, a seguito della velocità e della diffusione del contagio a livello globale. Dall'inizio della pandemia, sulla base dei dati forniti dall'Organizzazione Mondiale della Sanità, il virus ha contagiato più di 100 milioni di persone in tutto il mondo e causato oltre 3,5 milioni di decessi. Questi accadimenti hanno portato, progressivamente i Governi delle nazioni interessate ad adottare rigorose misure di contenimento e distanziamento sociale, tra cui la chiusura temporanea delle attività economiche, al fine di contenere l'epidemia e proteggere la popolazione. Nel corso dell'esercizio, le misure restrittive poste in essere dai Governi hanno seguito l'andamento dei contagi, con nuove chiusure e restrizioni, disposte in base all'evoluzione della curva epidemiologica, soprattutto in Europa e in America, fortemente colpiti, a partire dal quarto trimestre dell'anno, dalla cosiddetta "seconda ondata" del virus.

Sin dalle prime notizie riguardanti la diffusione del COVID-19, al fine di garantire la gestione di tutti gli aspetti relativi, la cooperativa ha tempestivamente nominato al proprio interno un comitato di gestione ad hoc dedicato a gestire i rischi derivanti da questa emergenza attivando misure eccezionali, volte a salvaguardare la salute e la sicurezza dei propri dipendenti tenuto conto che l'attività aziendale, per la sua essenzialità, è proseguita anche in situazioni di rischio elevato.

L'attività economica, dopo un recupero superiore alle attese nei mesi estivi, nel quarto trimestre ha rallentato risentendo della nuova ondata pandemica, soprattutto nei paesi avanzati. L'avvio delle campagne di vaccinazione si riflette favorevolmente sulle prospettive di più lungo periodo, ma restano incerti i tempi della ripresa. L'esercizio 2020 si distingue e si connota per l'assoluta unicità e per la sua forte dipendenza da un evento inatteso ed esogeno rispetto alle normali dinamiche economico finanziarie come la pandemia da Covid-19. Le campagne di vaccinazione, avviate in molte nazioni a partire dalle ultime settimane del 2020 hanno preso molto slancio nel corso dei mesi primaverili 2021 e hanno consentito di migliorare le prospettive

di breve e medio periodo e la loro efficacia nel consentire una ripresa del ciclo economico. In ogni caso, la rapidità del recupero dell'economia dipenderà dall'iter di uscita dall'emergenza sanitaria e dall'efficacia delle misure straordinarie di politica economica adottate a livello nazionale e internazionale.

Per quanto riguarda l'attività *core* della cooperativa, il fatturato aggregato dell'igiene ambientale italiano nel 2020 vale 6,93 €/miliardi (fonte Cerved-Databank "Imprese di pulizia e disinfezione" ed. 06/2021) e registra una variazione di +1,3% rispetto al 2019 con, più in dettaglio, le seguenti dinamiche settoriali:

- il segmento delle pulizie civili che rappresenta il 60,6% del mercato, ha fatto registrare una variazione di -3,4% (la variazione negativa è dovuta al lockdown totale della primavera 2020 e alle successive restrizioni diversificate su base regionale);
- il segmento delle pulizie sanitarie che rappresenta il 25,7% del mercato, ha fatto registrare una variazione di +8,5% (la variazione è dovuta alla crescita della domanda di disinfezione e sanificazione in particolare nella fase di picco della pandemia);
- il segmento delle pulizie industriali che rappresenta il 13,7% del mercato, ha fatto registrare una variazione di +11,8% (la variazione è dovuta alla crescita della domanda di prestazioni straordinarie di sanificazione per garantire la prosecuzione delle attività in sicurezza).

Per il settore dell'igiene ambientale, come per quasi tutti i settori economici, nel 2021 si prevede un trend ancora positivo basato sulla prosecuzione dell'applicazione dei protocolli di sanificazione e sull'aspettativa che non si verifichino periodi di chiusure prolungate ma vi sia un progressivo allentamento delle restrizioni in parallelo con l'avanzamento e l'efficacia della campagna vaccinale di massa.

Principali eventi dell'esercizio

Indubbiamente, l'esercizio 2020 ha visto l'evento pandemico come l'elemento di assoluta predominanza su ogni altro al pari delle energie profuse da tutta la cooperativa per le necessità di contrasto alla diffusione e al contenimento del contagio.

Tenuto conto che i servizi erogati erano annoverati tra quelli essenziali dalla normativa emergenziale, è stata garantita la continuità in tutti contesti con l'adozione di rigorosi protocolli operativi e malgrado le difficoltà incontrate negli approvvigionamenti in particolare nella fase iniziale della pandemia.

In un contesto economico nazionale e internazionale recessivo per effetto della pandemia da COVID-19, la cooperativa grazie a rilevanti sforzi organizzativi profusi, ha incrementato i propri volumi di fatturato senza intaccare la marginalità economica. La composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio al pari della presenza territoriale.

In generale, tutte le tipologie di servizi erogati dalla cooperativa hanno registrato incrementi percentuali anche a doppia cifra.

In particolare, un forte incremento è stato registrato dalla divisione logistica per effetto delle operazioni di affitto di ramo d'azienda della Cooperativa Primo Taddei decorsi, il primo nel mese di agosto e il secondo nel mese di ottobre.

Fatturato territoriale per tipologia di committenza						
	(dati in %)			(dati in milioni di €)		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Committenza Pubblica	68,0%	66,5%	67,6%	70,9	63,4	56,9
Nord-est	25,0%	26,9%	28,4%	26,1	25,6	23,9
Centro	21,3%	19,8%	18,4%	22,2	18,8	15,5
Nord-ovest	20,2%	18,2%	19,2%	21,0	17,4	16,2
Sud	1,5%	1,6%	1,6%	1,6	1,6	1,3
Committenza Privata	32,0%	33,5%	32,4%	33,3	31,9	27,4
Nord-est	23,3%	20,7%	22,9%	24,3	19,7	19,3
Centro	4,8%	5,1%	4,3%	5,0	4,8	3,6
Nord-ovest	3,9%	7,7%	5,2%	4,0	7,4	4,5
Sud						
Totale	100,0%	100,0%	100,0%	104,2	95,3	84,3

Informazioni riguardanti il personale

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

Turnover (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2020	Assunti 2020	Dimessi 2020	Dimessi 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Addetti complessivi	4.366	1.681	1.471	50	4.156	210	5,1%

Composizione per genere (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Femminile	3.111	3.127	(16)	-0,5%
Maschile	1.255	1.029	226	22,0%
Totale	4.366	4.156	210	5,1%

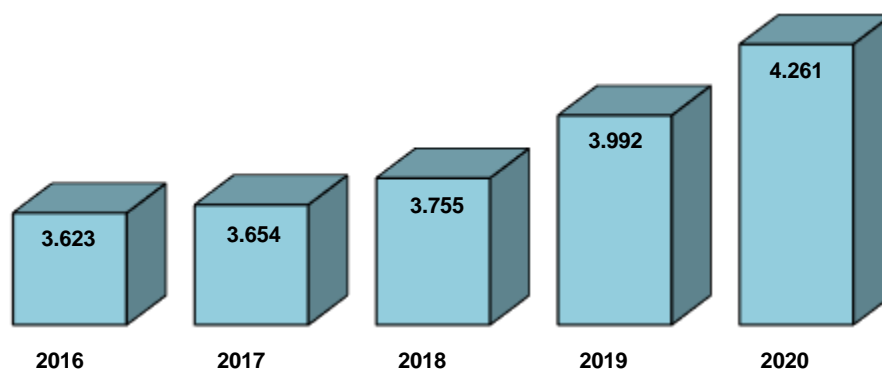
Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Nazionalità italiana	2.958	2.958	0	0,0%
Nazionalità estera	1.408	1.198	210	17,5%
Totale	4.366	4.156	210	5,1%

Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
A tempo indeterminato	3.781	3.718	63	1,7%
A tempo determinato	585	438	147	33,6%
Totale	4.366	4.156	210	5,1%

Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio)	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Dirigenti e Quadri	5	5	0	0,0%
Impiegati	152	141	11	7,8%
Operai	4.209	4.010	199	5,0%
Totale	4.366	4.156	210	5,1%

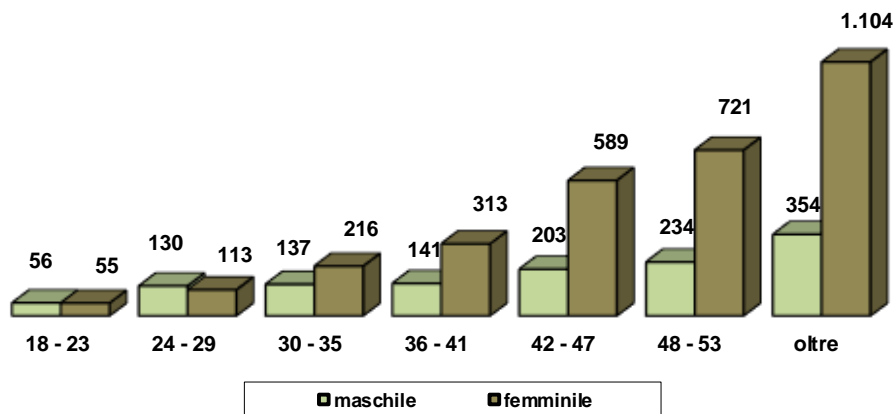
La cooperativa nel corso degli anni ha incrementato costantemente la propria base occupazionale la cui dinamica evolutiva media è di seguito rappresentata graficamente.

Trend del personale occupato
dati medi annui

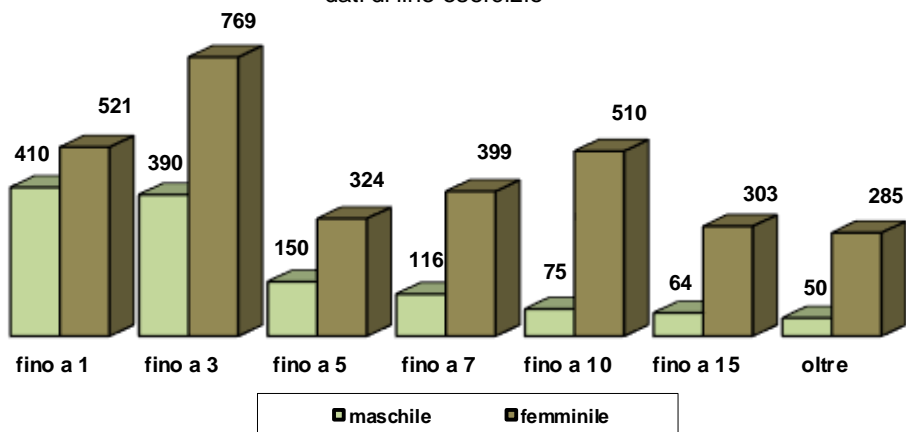


Di seguito è evidenziata graficamente la scomposizione della forza lavoro per classi anagrafiche e per classi di anzianità di servizio in cooperativa.

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 cooperativa comparati con quelli dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (secondo il criterio gestionale)	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni		Comp. % 2020	Comp. % 2019
RICAVI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA	104.237.931	95.330.498	8.907.433	9,3%	100,0%	100,0%
- di cui servizi di igiene ambientale	79.268.977	75.082.709	4.186.268	5,6%	76,0%	78,8%
- di cui servizi di portierato	12.996.560	10.910.638	2.085.922	19,1%	12,5%	11,4%
- di cui servizi di facchinaggio e logistica	5.276.035	3.764.867	1.511.168	40,1%	5,1%	3,9%
- di cui servizi di facility management impiantistico	1.717.995	1.457.382	260.613	17,9%	1,6%	1,5%
- di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale	1.427.498	1.429.646	(2.148)	-0,2%	1,4%	1,5%
- di cui servizi di manutenzione verde	470.474	390.647	79.827	20,4%	0,5%	0,4%
- di cui servizi di disinfestazione	248.407	247.986	421	0,2%	0,2%	0,3%
- di cui vendita di prodotti/DPI per emergenza sanitaria	219.082	0	219.082		0,2%	0,0%
- di cui altri servizi	2.612.903	2.046.623	566.280	27,7%	2,5%	2,1%
COSTI ESTERNI OPERATIVI	(16.433.040)	(15.622.821)	(810.219)	5,2%	-15,8%	-16,4%
- di cui per servizi	(7.542.203)	(7.932.698)	390.495	-4,9%	-7,2%	-8,3%
- di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo	(6.368.308)	(5.648.728)	(719.580)	12,7%	-6,1%	-5,9%
- di cui per utilizzo beni di terzi	(2.522.529)	(2.041.395)	(481.134)	23,6%	-2,4%	-2,1%
VALORE AGGIUNTO	87.804.891	79.707.677	8.097.214	10,2%	84,2%	83,6%
Costi del personale	(80.285.534)	(75.003.740)	(5.281.794)	7,0%	-77,0%	-78,7%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	7.519.357	4.703.937	2.815.420	59,9%	7,2%	4,9%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(3.412.018)	(2.313.464)	(1.098.554)	47,5%	-3,3%	-2,4%
RISULTATO OPERATIVO	4.107.339	2.390.473	1.716.866	71,8%	3,9%	2,5%
Risultato dell'area accessoria	88.295	163.220	(74.925)	-45,9%	0,1%	0,2%
Rilascio fondi rischi e oneri e svalutazione crediti	164.043	85.356	78.687	92,2%	0,2%	0,1%
Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari)	76.588	1.723	74.865	4.345,0%	0,1%	0,0%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	(9.959)	9.959	-100,0%	0,0%	0,0%
RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT)	4.436.265	2.630.813	1.805.452	68,6%	4,3%	2,8%
Oneri finanziari	(15.055)	(20.037)	4.982	-24,9%	0,0%	0,0%
RISULTATO LORDO (EBT)	4.421.210	2.610.776	1.810.434	69,3%	4,2%	2,7%
Imposte sul reddito	(1.453.344)	(1.073.578)	(379.766)	35,4%	-1,4%	-1,1%
RISULTATO NETTO	2.967.866	1.537.198	1.430.668	93,1%	2,8%	1,6%
INDICI DI PERFORMANCE						
Redditività del capitale investito (ROI)	6,4%	4,6%				
Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo)	21,1%	15,2%				
Redditività netta del capitale di rischio (ROE)	14,2%	8,9%				
Redditività netta delle vendite (ROS)	3,9%	2,5%				
Fatturato (medio) per addetto	24.463	23.880				
Costo (medio) per addetto	(18.842)	(18.789)				

L'esercizio 2020 ha fatto registrare un significativo incremento dei ricavi operativi (variazione +9,3%) grazie allo start up di nuovi appalti e all'intensificazione dei servizi connessi all'emergenza sanitaria da COVID-19 per quanto riguarda i servizi di igiene ambientale e di portierato.

I servizi di facchinaggio e logistica hanno registrato l'incremento più significativo (+40,1%) anche grazie a due operazioni di affitto di ramo d'azienda della Cooperativa Primo Taddei di Parma di cui, all'inizio dell'estate, è emerso lo stato di dissesto finanziario.

I servizi di facility management impiantistico hanno incrementato significativamente i propri volumi nel terzo anno pieno dall'avvio dell'attività.

La variazione dei ricavi ha influenzato sia la variazione di +5,2% dei costi operativi esterni di tipo monetario con particolare riguardo ai Costi per prodotti e beni di consumo e alle dotazioni di DPI per la forza lavoro sia la variazione di +7,0% dei Costi del personale. Da rilevare che il positivo andamento economico dell'esercizio ha consentito al management di attribuire ristorni ai soci e premi di produzione al personale per un importo complessivo di 3,4 €/milioni (contro 2,4 €/milioni dell'esercizio precedente).

I costi operativi non monetari hanno fatto registrare una variazione di +47,5% essenzialmente dovuta a maggiori accantonamenti al fondo svalutazione crediti e ai fondi per oneri rispetto al precedente esercizio.

Il Margine operativo lordo e il Risultato operativo hanno, pertanto, potuto far registrare una variazione rispettivamente di +59,9% e di +71,8% rispetto al precedente esercizio.

Poco rilevanti, come nel precedente esercizio, il Risultato dell'area accessoria, il Rilascio di fondi rischi e oneri, le Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie, il Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari) e gli Oneri finanziari.

Il carico fiscale dell'esercizio risulta superiore al precedente di +35,4% per la maggiore redditività (il dettaglio è esposto nella nota integrativa alla quale si rimanda).

La situazione finanziaria della cooperativa è stata influenzata negativamente dalle conseguenze della situazione pandemica che hanno determinato ritardi nel processo di rendicontazione e fatturazione delle commesse e, conseguentemente, negli incassi tanto che i tempi medi d'incasso sono saliti a 174 giorni da 138 giorni del precedente esercizio. Malgrado questa situazione che ha inciso negativamente sull'andamento del capitale circolante dell'esercizio, la cooperativa conferma la sua solidità tanto che per il 5° anno consecutivo, la gestione aziendale si è svolta in totale autofinanziamento. La solidità patrimoniale della cooperativa è evidenziata 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)	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni		Comp. % 2020	Comp. % 2019
Attivo fisso	3.161.070	3.021.974	139.096	4,6%	5,0%	5,8%
Attivo circolante	60.653.967	48.635.819	12.018.148	24,7%	95,0%	94,2%
Capitale investito (impieghi)	63.815.037	51.657.793	12.157.244	23,5%	100,0%	100,0%
Mezzi propri	20.908.696	17.226.147	3.682.549	21,4%	32,8%	33,3%
Passivo fisso	11.337.909	9.784.044	1.553.865	15,9%	17,8%	18,9%
Passivo circolante	31.568.432	24.647.602	6.920.830	28,1%	49,5%	47,7%
Capitale di finanziamento (fonti)	63.815.037	51.657.793	12.157.244	23,5%	100,0%	100,0%
INDICI DI PERFORMANCE						
Margine di struttura primario	17.747.626	14.204.173				
Margine di struttura secondario	29.085.535	23.988.217				
Margine di tesoreria	28.378.778	23.697.537				
Quoziente di struttura primario	6,6	5,7				
Quoziente di struttura secondario	10,2	8,9				
Indice di liquidità	1,9	2,0				
Giorni di dilazione media dei crediti	174	138				
Cash flow complessivo	6.215.840	3.765.306				

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale)	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	
Attivo corrente	53.916.632	40.166.331	13.750.301	34,2%
Passivo corrente	38.947.359	32.820.087	6.127.272	18,7%
Capitale Circolante Netto Commerciale	14.969.273	7.346.244	7.623.029	103,8%
Attivo immobilizzato	2.715.909	2.668.446	47.463	1,8%
- di cui materiale	2.130.742	2.080.303	50.439	2,4%
- di cui immateriale	258.498	257.071	1.427	0,6%
- di cui finanziario	326.669	331.072	(4.403)	-1,3%
Capitale Investito Netto (impieghi)	17.685.182	10.014.690	7.670.492	76,6%
Posizione finanziaria netta	(3.223.514)	(7.211.457)	3.987.943	-55,3%
- di cui debiti verso banche	3.958.982	1.611.559	2.347.423	145,7%
- di cui liquidità	(7.182.496)	(8.823.016)	1.640.520	-18,6%
Patrimonio netto	20.908.696	17.226.147	3.682.549	21,4%
Capitale di Finanziamento (fonti)	17.685.182	10.014.690	7.670.492	76,6%
INDICI DI PERFORMANCE				
Capitale Circolante Netto Commerciale in % dei ricavi	14%	8%		
Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario	0%	0%		
Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto	118%	172%		

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.

	2020	2019	2018	2017	2016
Cespiti connessi alla produzione di servizi	121.313	104.703	15.074	(4.867)	43.439
- di cui acquisti	263.977	309.948	151.003	118.685	183.402
- di cui dismissioni	(142.664)	(205.245)	(135.929)	(123.552)	(139.963)
Cespiti ausiliari alla produzione di servizi	(19.250)	520	(43.506)	3.761	4.700
- di cui acquisti	4.278	520	1.429	18.642	14.300
- di cui dismissioni	(23.528)		(44.935)	(14.881)	(9.600)
Cespiti d'ufficio e informatici	102.488	108.820	109.318	23.817	34.341
- di cui acquisti	164.520	109.403	109.318	40.197	49.551
- di cui dismissioni	(62.032)	(583)		(16.380)	(15.210)
Cespiti immobiliari	23.008	28.501	31.307	0	17.037
- di cui acquisti	23.008	28.501	31.307		17.037
- di cui dismissioni					
Totale Acquisti	455.783	448.372	293.057	177.524	264.290
Totale Dismissioni	(228.224)	(205.828)	(180.864)	(154.813)	(164.773)

Informazioni sui principali rischi ed incertezze e sulla loro gestione

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

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 cooperativa 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 cooperativa, 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 in progressivo incremento l'impiego di prodotti a ridotto impatto ambientale.

Oltre ad azioni concrete, che vedono la cooperativa da diversi anni coinvolta in buone pratiche di sostenibilità ambientale, COLSER ha ottenuto importanti certificazioni che attestano e garantiscono una condotta responsabile nell'approccio con cui vengono svolti i servizi, grazie all'applicazione di tecniche e soluzioni studiate ad hoc e all'utilizzo di strumenti e materiali con un basso livello di impatto ambientale, un'adeguata formazione del personale, l'utilizzo di veicoli con emissioni ridotte e il ricorso alla gestione integrata dei rifiuti.

L'elevato senso di responsabilità ambientale ha condotto COLSER ad istituire una specifica divisione, COLSER Green, nata per sviluppare ed implementare progetti di sostenibilità. La divisione COLSER Green ha

infatti consentito di ottenere la Certificazione EU Ecolabel IT/052/006 per i servizi di pulizia di ambienti interni e di proseguire, anche nel 2021, percorsi rivolti all'estensione della stessa a più servizi.

A questa si affiancano la Certificazione F-GAS, nell'ambito dei servizi offerti dalla divisione COLSER Tech, i percorsi di approfondimento dei CAM (Criteri Minimi Ambientali richiesti dalla PA) e l'applicazione dei metodi di analisi del ciclo di vita (LCA e relativa certificazione EPD) su alcuni importanti servizi dell'area Toscana.

Tutela di salute e sicurezza sul luogo di lavoro

La cooperativa ritiene di operare nel rispetto puntuale della normativa in materia di sicurezza del lavoro tenuto conto che lo svolgimento della propria attività si realizza per gran parte presso la clientela. Questa caratteristica peculiare dell'attività unita alla dimensione aziendale implica una notevole frammentazione di siti e situazioni da analizzare e costituiscono un possibile elemento di criticità.

Le attività svolte in ambienti di tipo industriale sono soggette ad una maggiore rischiosità rispetto alle attività svolte in ambienti civili anche per la presenza di elementi di natura interferenziale che necessitano il coinvolgimento della committenza nella fase di analisi e redazione dei piani operativi di sicurezza.

Il sistema qualità e la governance societaria

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

Di seguito sono indicate le certificazioni possedute dalla società:

- UNI EN ISO 9001:2015 - Oggetto: Qualità - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI EN ISO 14001:2015 - Oggetto: Ambiente - Certificatore CERTIQUALITY;
- OHSAS 18001:2007 - Oggetto: Sicurezza - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI ISO 45001:2018 - Oggetto: Sicurezza - Certificatore CERTIQUALITY;
- UNI EN 37001:2016 - Oggetto: Anticorruzione - Certificatore CERTIQUALITY;
- SA 8000:2014 - Oggetto: Etica - Certificatore CISE;
- ECOLABEL UE - Oggetto: Servizi di pulizia in ambienti interni - Certificatore ECOLABEL ITALIA;
- UNI EN 16636:2015 - Oggetto: Pest management - Certificatore CERTIQUALITY;
- F-GAS - Oggetto: Lavori su impianti termici - Certificatore CERTIQUALITY.

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

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 1) c.c., la cooperativa ha intrapreso nell'anno 2020 attività di ricerca e sviluppo di sistemi innovativi per rispondere ai rapidi mutamenti delle esigenze del mercato. Particolare attenzione è stata dedicata all'attività di analisi dei processi aziendali volti a ridefinire e reingegnerizzare i modelli operativi, la digitalizzazione dei servizi, lo sviluppo di software e portali per la realizzazione di una nuova "offerta di servizio".

Rapporti con imprese del gruppo

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

Azioni proprie

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6) c.c., si evidenzia che grazie all'efficacia delle misure volte al contrasto della pandemia, pur con le necessarie cautele del caso, le prospettive socioeconomiche sembrano orientarsi positivamente anche se ci vorrà tempo per recuperare il terreno perduto. La cooperativa, forte anche dell'esperienza acquisita nel difficile esercizio 2020, ha rafforzato la propria posizione settoriale e può guardare con fiducia alla nuova fase di sviluppo che si prospetta nel medio periodo.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis), lettere a) e b) c.c., si evidenzia che la cooperativa non ha realizzato nessuna operazione con utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Sedi secondarie

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

Procedure di ammissione e carattere aperto della cooperativa

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

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

	Inizio esercizio	Ammissioni	Recessi	Fine esercizio
Soci operatori	969	138	102	1.023

Criteri della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

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

Proposta di destinazione del risultato dell'esercizio

Signori soci,

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

Utile netto dell'esercizio	2.967.866
Destinazioni obbligatorie:	
30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 c.c.	890.360
3% al fondo mutualistico per promozione e sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 c.c. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	89.036
Residuo disponibile per la destinazione	1.988.470
Destinazione proposta:	
Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	1.988.470

Parma, 24 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Bazzini

CO.L.SER 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 DELL'ESERCIZIO 2020

**STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO
RENDICONTO FINANZIARIO - NOTA INTEGRATIVA**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2020		2019		Variazioni
	parziali	totali	parziali	totali	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		77.008		24.679	52.329
- di cui parte già richiamata	<u>77.008</u>		<u>24.679</u>		<u>52.329</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
3) diritti di brevetto industriale e d'uso delle opere dell'ingegno	7.505		19.309		(11.804)
7) altre	250.993		237.762		13.231
Totale		258.498		257.071	1.427
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	1.379.180		1.433.788		(54.608)
2) impianti e macchinario	401.308		346.109		55.199
3) attrezzature industriali e commerciali	35.191		39.028		(3.837)
4) altri beni	315.063		261.377		53.686
Totale		2.130.742		2.080.302	50.440
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in d bis) altre imprese	272.142		272.142		0
2) crediti d bis) verso altri	54.527		58.931		(4.404)
Totale		326.669		331.073	(4.404)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.715.909		2.668.446	47.463
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	706.757		391.314		315.443
Totale		706.757		391.314	315.443
II - Crediti					
1) verso clienti	49.782.527		36.026.255		13.756.272
5 bis) crediti tributari	710.563		1.672.071		(961.508)
5 ter) imposte anticipate	1.360.102		1.360.102		0
5 quater) verso altri	395.260		61.814		333.446
Totale		52.248.452		39.120.242	13.128.210
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale		0		0	0
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	7.174.425		8.813.197		(1.638.772)
2) assegni	1.597		620		977
3) danaro e valori in cassa	6.474		9.199		(2.725)
Totale		7.182.496		8.823.016	(1.640.520)
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		60.137.705		48.334.572	11.803.133
D) RATEI E RISCONTI		961.423		654.775	306.648
TOTALE ATTIVO		63.892.045		51.682.472	12.209.573

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2020		2019		Variazioni
	parziali	totali	parziali	totali	
A) PATRIMONIO NETTO					
I - Capitale	5.104.583		4.319.988		784.595
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni					
III - Riserve di rivalutazione					
IV - Riserva legale	12.909.641		11.390.024		1.519.617
V - Riserve statutarie					
VI - Altre riserve	3.614		3.616		(2)
- di cui riserva da contributi e liberalità	<u>3.615</u>		<u>3.615</u>		<u>0</u>
- di cui riserva da arrotondamento all'unità di euro	<u>(1)</u>		<u>1</u>		<u>(2)</u>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo					
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.967.866		1.537.198		1.430.668
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale		20.985.704		17.250.826	3.734.878
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
2) per imposte, anche differite	7.105		7.105		0
4) altri	7.818.852		5.804.852		2.014.000
Totale		7.825.957		5.811.957	2.014.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		3.084.701		3.111.758	(27.057)
D) DEBITI					
4) debiti verso banche	3.958.982		1.611.559		2.347.423
- di cui esigibili oltre 12 mesi	<u>407.015</u>		<u>857.492</u>		<u>(450.477)</u>
7) debiti verso fornitori	8.616.421		7.602.625		1.013.796
12) debiti tributari	1.825.256		1.290.660		534.596
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.060.096		3.551.229		508.867
14) altri debiti	13.314.956		11.295.672		2.019.284
Totale		31.775.711		25.351.745	6.423.966
E) RATEI E RISCONTI		219.972		156.186	63.786
TOTALE PASSIVO		63.892.045		51.682.472	12.209.573

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

CONTO ECONOMICO	2020		2019		Variazioni
	parziali	totali	parziali	totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.237.931		95.330.498		8.907.433
5) altri ricavi e proventi	820.947		701.738		119.209
<i>- di cui contributi in conto esercizio</i>	<u>57.547</u>		<u>8.977</u>		<u>48.570</u>
Totale		105.058.878		96.032.236	9.026.642
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(6.683.751)		(5.692.472)		(991.279)
7) per servizi	(8.070.317)		(9.605.234)		1.534.917
8) per godimento di beni di terzi	(2.522.529)		(2.041.395)		(481.134)
9) per il personale					
a) salari e stipendi	(57.239.270)		(54.553.097)		(2.686.173)
b) oneri sociali	(16.197.833)		(15.244.348)		(953.485)
c) trattamento di fine rapporto	(4.000.585)		(3.762.783)		(237.802)
e) altri costi	(3.307.857)		(1.618.818)		(1.689.039)
10) ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(45.141)		(40.339)		(4.802)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(351.595)		(317.698)		(33.897)
d) sval. crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(531.115)				
11) variazione rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo	315.443		43.744		271.699
13) altri accantonamenti	(1.231.042)		(107.585)		(1.123.457)
14) oneri diversi di gestione	(833.609)		(453.162)		(380.447)
Totale		(100.699.201)		(93.393.187)	(7.306.014)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		4.359.677		2.639.049	1.720.628
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni	0		244		(244)
16) altri proventi finanziari					
d) proventi diversi dai precedenti	76.588		1.479		75.109
17) interessi e altri oneri finanziari	(15.055)		(20.037)		4.982
Totale (15 + 16 - 17)		61.533		(18.314)	79.847
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE					
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni	0		(9.959)		9.959
Totale (18 - 19)		0		(9.959)	9.959
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		4.421.210		2.610.776	1.810.434
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		(1.453.344)		(1.073.578)	(379.766)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		2.967.866		1.537.198	1.430.668

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	2020	2019
(A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.967.866	1.537.198
Imposte sul reddito	1.453.344	1.073.578
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(61.533)	18.558 (244)
Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività	2.247	(35.972)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	4.361.924	2.593.118
<i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	3.015.282	1.955.427
Ammortamento delle immobilizzazioni	548.363	531.634
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.959	9.959
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.018.248	1.022.604
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	4.581.893	3.519.624
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.943.817	6.112.742
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	(315.443)	(43.744)
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	(14.271.158)	(3.242.796)
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(306.648)	487
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	1.013.796	(1.290.249)
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	63.786	(19.271)
Altre variazioni del capitale circolante netto	3.186.199	1.565.143
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	(10.629.468)	(3.030.430)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.685.651)	3.082.312
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	62.929	(16.546)
(Imposte sul reddito pagate)	(977.186)	(915.304)
Dividendi incassati	244	244
(Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione)	(46.116)	(42.493)
(Utilizzo dei fondi)	(486.396)	(672.966)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.446.769)	(1.647.065)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	(3.132.420)	1.435.247
(B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(46.568)	(43.834)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(560.843)	(578.136)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti	4.934	38.223
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		(9.162)
Prezzo di realizzo dei disinvestimenti		39.203
(Erogazione di finanziamenti)		
Rimborso di finanziamenti		200.000
Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie	4.404	(9.853)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B)	(598.073)	(363.559)
(C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve termine verso banche	2.999.144	(249)
Accensione di finanziamenti a medio-lungo termine (Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine)	(651.721)	(838.837)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	(31.731)	18.592
(Rimborso di capitale per recesso)	(225.719)	(274.448)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)	2.089.973	(1.094.942)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.640.520)	(23.254)
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	8.823.016	8.846.270
di cui: Depositi bancari e postali	8.813.197	8.837.857
Assegni	620	0
Danaro e valori in cassa	9.199	8.413
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	7.182.496	8.823.016
di cui: Depositi bancari e postali	7.174.425	8.813.197
Assegni	1.597	620
Danaro e valori in cassa	6.474	9.199

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

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

Ad evitare di esporre dati inutili e favorire la chiarezza:

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I periodi di ammortamento sono:

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

L'immobilizzazione che alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortabile 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 ammortate 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 ammortato in ogni esercizio, a decorrere da quello di entrata in funzione del cespite, in relazione alla residua possibilità di utilizzo. L'immobilizzazione che, alla chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al residuo costo ammortabile è iscritta a tale minor valore che non è mantenuto se nei successivi bilanci il motivo della rettifica è venuto meno.

Le aliquote di ammortamento sono:

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Crediti e debiti

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

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, se utilizzati, sono iscritti al fair value.

Attività e passività in valuta estera

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

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	77.008	24.679	52.329	212,0%

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

B) IMMOBILIZZAZIONI

B), I Immobilizzazioni immateriali

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	258.498	257.071	1.427	0,6%

con la seguente composizione:

B), I - Immobilizzazioni immateriali	3)-Diritti d'uso dell'opere dell'ingegno	7)-Altre	Totale
Costo	525.780	557.931	1.083.711
Precedenti svalutazioni	(21.000)		(21.000)
Precedenti ammortamenti	(485.471)	(320.169)	(805.640)
Saldo 31/12/2019	19.309	237.762	257.071
Acquisizioni dell'esercizio	745	45.823	46.568
Ammortamenti dell'esercizio	(12.549)	(32.592)	(45.141)
Saldo 31/12/2020	7.505	250.993	258.498

Grado di ammortamento immobilizzazioni immateriali	31/12/2020	31/12/2019
B), I, 3) - Diritti d'uso opere dell'ingegno	94,6%	92,3%
B), I, 7) - Altre	58,4%	57,4%
Totale	75,3%	74,3%

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.

B), II Immobilizzazioni materiali

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	2.130.742	2.080.302	50.440	2,4%

con la seguente composizione:

B), II - Immobilizzazioni materiali	1)-Terreni e fabbricati	2)-Impianti e macchin.	3)-Attr. ind. e commerc.	4)-Altri beni	Totale
Costo	2.449.661	3.081.666	862.399	1.481.328	7.875.054
Precedenti ammortamenti	(1.015.873)	(2.735.557)	(823.371)	(1.219.951)	(5.794.752)
Saldo 31/12/2019	1.433.788	346.109	39.028	261.377	2.080.302
Acquisizioni dell'esercizio		214.114	22.223	172.879	409.216
Dismissioni dell'esercizio		(105.143)	(4.495)	(118.585)	(228.223)
Storno f.do ammortamento		103.183	4.495	113.364	221.042
Ammortamenti dell'esercizio	(54.608)	(156.955)	(26.060)	(113.972)	(351.595)
Saldo 31/12/2020	1.379.180	401.308	35.191	315.063	2.130.742

Grado di ammortamento immobilizzazioni materiali	31/12/2020	31/12/2019
B), II, 1) - Terreni e fabbricati	43,7%	41,5%
B), II, 2) - Impianti e macchinario	87,4%	88,8%
B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali	96,0%	95,5%
B), II, 4) - Altri beni	79,5%	82,4%
Totale	73,6%	73,6%

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.

B), III Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	326.669	331.073	(4.404)	-1,3%

con la seguente composizione:

B), III, 1), d bis) - Partecipazioni in altre imprese	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo 31/12/2020
- Cofacility s.c.	149.985				149.985
- Emilbanca - Credito Cooperativo s.c.p.a.	32.533				32.533
- Banco Popolare s.c.	20.007				20.007
- Diaroads s.r.l.	20.000				20.000
- Saltatempo Cooperativa Sociale Onlus	19.760				19.760
- Ciclat s.c.r.l.	19.310				19.310
- Coop Sistem s.p.a.	10.272				10.272
- Coop.ER. Fidi Bologna	250				250
- Uniservice s.c.r.l.	25				25
Totale	272.142	0	0	0	272.142

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

B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	(Sval.ni) / Rival.ni	Saldo 31/12/2020	Oltre 5 anni
Depositi cauzionali	58.931	1.596	(6.000)		54.527	
Totale	58.931	1.596	(6.000)	0	54.527	0

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C), I Rimanenze

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	706.757	391.314	315.443	80,6%

con la seguente composizione:

C), I - Rimanenze	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020
1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo	391.314	706.757	(391.314)	706.757
Totale	391.314	706.757	(391.314)	706.757

Il rilevante incremento delle rimanenze finali è dovuto alla necessità di disporre di adeguate scorte di sicurezza soprattutto di Dispositivi di Protezione Individuale (DPI) dedicate al personale per le esigenze di contrasto alla pandemia da COVID-19.

C), II Crediti

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	52.248.452	39.120.242	13.128.210	33,6%

con la seguente composizione:

C), II - Crediti	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Oltre 5 anni
1) - Verso clienti	49.782.527	36.026.255	13.756.272	
5 bis) - Crediti tributari	710.563	1.672.071	(961.508)	
- Credito IVA da dichiarazione	649.182	1.672.071	(1.022.889)	
- Credito d'imposta per sanificazione/DPI	28.297		28.297	
- Credito d'imposta per Art Bonus	29.250		29.250	
- Credito per imposta sostitutiva su TFR	3.834		3.834	
5 ter) - Imposte anticipate	1.360.102	1.360.102	0	
5 quater) - Verso altri	395.260	61.814	333.446	
- Crediti v/personale	28.897	40.584	(11.687)	
- Crediti v/ILS Srl		7.682	(7.682)	
- Anticipi a fornitori	15.600	5.270	10.330	
- Crediti v/INAIL	77.808		77.808	
- Crediti v/coop Taddei per rami d'azienda locati	243.793		243.793	
- Crediti v/INPS per FIS Covid-19	23.387		23.387	
- Crediti diversi	5.775	8.278	(2.503)	
Totale	52.248.452	39.120.242	13.128.210	0

	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020
Fondo svalutazione crediti	2.565.476	531.115	(16.229)	3.080.362
	31/12/2019			31/12/2020
Incidenza f.do svalut. su crediti verso clienti	6,6%			5,8%

Gli importi indicati nelle colonne saldo delle Voce C), II Crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di cui è evidenziata la movimentazione avvenuta nell'esercizio. Il fondo svalutazione crediti è ritenuto ampiamente sufficiente a coprire i rischi di eventuali inesigibilità.

C), IV Disponibilità liquide

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	7.182.496	8.823.016	(1.640.520)	-18,6%

con la seguente composizione:

C), IV - Disponibilità liquide	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni
1) - Depositi bancari e postali	7.174.425	8.813.197	(1.638.772)
2) - Assegni	1.597	620	977
3) - Denaro e valori in cassa	6.474	9.199	(2.725)
Totale	7.182.496	8.823.016	(1.640.520)

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	961.423	654.775	306.648	46,8%

con la seguente composizione:

D) Ratei attivi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Oltre 5 anni
Servizi di portierato	30.699	8.047	22.652	
Servizi di igiene ambientale	9.770	2.237	7.533	
Altri servizi	34.803		34.803	
Servizi di manutenzione impianti tecnologici	9.283		9.283	
Recupero costi di produzione	20.418	244	20.174	
Altri di ammontare non apprezzabile	1.605	89	1.516	
Totale	106.578	10.617	95.961	0

D) Risconti attivi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Oltre 5 anni
Leasing di fabbricati indust.li (con maxicanone)	202.065	220.438	(18.373)	105.365
Noleggio automezzi	143.778	114.658	29.120	
Spese per fidejussioni e registrazione contratti	175.911	107.536	68.375	837
Assicurazioni	183.291	69.660	113.631	
Spese per manutenzioni e consulenze tecniche	77.007	53.164	23.843	
Spese per servizi commerciali	28.175	38.161	(9.986)	
Spese di pubblicità e sponsorizzazioni	5.997	12.462	(6.465)	
Altri noleggi e locazioni	14.995	6.710	8.285	
Spese e commissioni bancarie	1.678	2.941	(1.263)	
Spese per certificazioni qualità e revisione	0	1.787	(1.787)	
Altri servizi	15.594	9.901	5.693	
Altri di ammontare non apprezzabile	6.354	6.740	(386)	
Totale	854.845	644.158	210.687	106.202

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
20.985.704	17.250.826	3.734.878	21,7%

Il saldo della voce risulta pari a:

con la seguente composizione:

A) Patrimonio netto	Saldo 31/12/2018	Incremento es. 2019	Decremento es. 2019	Saldo 31/12/2019	Incremento es. 2020	Decremento es. 2020	Saldo 31/12/2020
I - Capitale	3.571.760	1.030.128	(281.900)	4.319.988	1.171.215	(386.620)	5.104.583
- sottoscrizioni		33.550			75.350		
- ristorni ad aumento di capitale		969.430			1.070.905		
- recessi			(281.900)			(386.620)	
- resti su ristorni ad aumento di capitale		27.148			24.960		
IV - Riserva legale	9.991.387	1.398.637	0	11.390.024	1.519.617	0	12.909.641
- destinazione risultato di esercizio		1.373.945			1.491.083		
- altro		24.692			28.534		
VI - Altre riserve	3.615	1	0	3.616	0	(2)	3.614
- da contributi in c/capitale				3.615			3.615
- da arrotondamento all'unità di €		1		1		(2)	(1)
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	1.416.438	1.537.198	(1.416.438)	1.537.198	2.967.866	(1.537.198)	2.967.866
- destinazione							
- a riserva legale		1.491.083	(1.454.322)			(1.491.083)	
- al f.do sviluppo della cooperazione		46.115	37.884			(46.115)	
Totale	14.983.200	3.965.964	(1.698.338)	17.250.826	5.658.698	(1.923.820)	20.985.704

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
7.825.957	5.811.957	2.014.000	34,7%

Il saldo della voce risulta pari a:

con la seguente composizione:

B) Fondi per rischi e oneri	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi per utilizzi	Decrementi per rilasci	Saldo 31/12/2020
2) - Per imposte, anche differite	7.105				7.105
4) - Altri	5.804.852	2.484.167	(306.125)	(164.042)	7.818.852
- Fondo rischi su contenziosi legali	4.504.000	288.425	(260.383)	(164.042)	4.368.000
- Fondo oneri di welfare cooperativo	300.000	1.214.700	(14.700)		1.500.000
- Fondo oneri di riorganizzazione az. e formazione	450.000	727.737	(27.737)		1.150.000
- Fondo oneri e migliorie su gare d'appalto	500.000	3.305	(3.305)		500.000
- Fondo oneri per trans. ecologica attività az.		250.000			250.000
- Fondo copertura perdite società partecipate	50.852				50.852
Totale	5.811.957	2.484.167	(306.125)	(164.042)	7.825.957

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 dei fondi per oneri è attribuibile:

- Per il welfare cooperativo, al sostegno del progetto che si trova in stato avanzato di completamento per la realizzazione dell'impianto istituzionale e della piattaforma informatica che coniugherà le tematiche della salute, del lavoro, della famiglia, della sostenibilità e della cultura;
- Per la riorganizzazione aziendale e formazione, al sostegno del progetto di change management volto al miglioramento dei processi aziendali sia in termini organizzativi sia di strumentazione tecnica e informatica;
- Per la transizione ecologica, al sostegno del progetto ECOLABEL in un'ottica di ampliamento progressivo della metodologia all'attività aziendale.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	3.084.701	3.111.758	(27.057)	-0,9%

con la seguente composizione:

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020
	3.111.758	2.783.794	(2.810.851)	3.084.701

D) DEBITI

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	31.775.711	25.351.745	6.423.966	25,3%

con la seguente composizione:

D) Debiti	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Oltre 5 anni	Garanzia reale
4) - Debiti verso banche	3.958.982	1.611.559	2.347.423		
- di cui esigibili oltre 12 mesi	407.015	857.492	(450.477)		
7) - Debiti verso fornitori	8.616.421	7.602.625	1.013.796		
12) - Debiti tributari	1.825.256	1.290.660	534.596		
- Ritenute fiscali su lavoro dipendente/autonomo	1.076.631	1.009.660	66.971		
- Saldo IRAP / IRES	695.678	220.894	474.784		
- Saldo IVA ad esigibilità differita	52.580	60.106	(7.526)		
- Imposta sostitutiva su TFR	367		367		
13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. sociale	4.060.096	3.551.229	508.867		
- Debiti verso INPS	3.734.537	3.240.663	493.874		
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa	163.996	171.340	(7.344)		
- Debiti verso INAIL	121.186	96.103	25.083		
- Debiti verso altri enti	40.377	43.123	(2.746)		
14) - Altri debiti	13.314.956	11.295.672	2.019.284		
- Retribuzioni e altre competenze del personale	10.767.777	10.033.686	734.091		
- Ristori ai soci	2.400.000	1.100.000	1.300.000		
- Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	99.881	116.332	(16.451)		
- Trattenute sindacali	30.875	28.484	2.391		
- Depositi cauzionali ricevuti	10.500	10.500	0		
- Altri di ammontare non apprezzabile	5.923	6.670	(747)		
Totale	31.775.711	25.351.745	6.423.966	0	0

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	219.972	156.186	63.786	40,8%

con la seguente composizione:

E) Ratei pasivi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Oltre 5 anni
Assicurazioni	95.643	86.088	9.555	
Spese per servizi	64.718	34.690	30.028	
Spese per locazioni e noleggi	2.887	6.763	(3.876)	
Spese per utenze	4.667	3.700	967	
Interessi su mutui	1.396	2.012	(616)	
Altri di ammontare non apprezzabile	6.088	4.885	1.203	
Totale	175.399	138.138	37.261	0

E) Risconti passivi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	Oltre 5 anni
Ricavi diversi	42.304	16.448	25.856	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.269	1.600	669	
Totale	44.573	18.048	26.525	0

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	105.058.878	96.032.236	9.026.642	9,4%

con la seguente composizione:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Servizi di igiene ambientale	79.268.977	75.082.709	4.186.268	5,6%
Servizi di portierato	12.996.560	10.910.638	2.085.922	19,1%
Servizi di facchinaggio e logistica	5.276.035	3.764.867	1.511.168	40,1%
Servizi di facility management impiantistico	1.717.995	1.457.382	260.613	17,9%
Servizi di ausiliario educativo/socioassist.le	1.427.498	1.429.646	(2.148)	-0,2%
Servizi di manutenzione verde	470.474	390.647	79.827	20,4%
Servizi di disinfestazione	248.407	247.986	421	0,2%
Vendita di prodotti/DPI per emergenza sanitaria	219.082		219.082	
Altro	2.612.903	2.046.623	566.280	27,7%
Totale	104.237.931	95.330.498	8.907.433	9,3%

A), 5) - Altri ricavi e proventi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Recupero costi di produzione	309.143	170.611	138.532	81,2%
Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri	164.043	85.356	78.687	92,2%
Contributi in conto esercizio	57.547	8.977	48.570	541,0%
Locazioni immobiliari	44.636	44.050	586	1,3%
Plusvalenze patrimoniali	759	36.740	(35.981)	-97,9%
Altri ricavi e proventi	244.819	356.004	(111.185)	-31,2%
Totale	820.947	701.738	119.209	17,0%

Tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	(100.699.201)	(93.393.187)	(7.306.014)	7,8%

con la seguente composizione:

B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Indumenti da lavoro e DPI	(1.910.722)	(588.570)	(1.322.152)	224,6%
Prodotti e materiali di consumo	(1.772.422)	(1.786.377)	13.955	-0,8%
Prodotti per service w c	(1.425.081)	(1.614.621)	189.540	-11,7%
Prodotti chimici	(827.935)	(812.552)	(15.383)	1,9%
Carburanti	(347.409)	(363.696)	16.287	-4,5%
Prodotti e materiali per f.m. impiantistico	(182.275)	(266.054)	83.779	-31,5%
Piccole attrezzature	(151.627)	(173.597)	21.970	-12,7%
Prodotti di cancelleria	(43.680)	(47.270)	3.590	-7,6%
Prodotti e materiali da omaggiare a clienti	(16.331)	(26.717)	10.386	-38,9%
Acquisti per migliorie su gare d'appalto		(4.477)	4.477	-100,0%
Altri di ammontare non apprezzabile	(6.269)	(8.541)	2.272	-26,6%
Totale	(6.683.751)	(5.692.472)	(991.279)	17,4%

In generale, la variazione di questa voce rispetto all'esercizio precedente è attribuibile all'effetto di trascinamento della variazione dei ricavi con l'eccezione, di assoluta rilevanza, della voce Indumenti da lavoro/DPI che risulta più che triplicata rispetto all'esercizio precedente per le necessità dettate dal contrasto alla pandemia da COVID-19.

B), 7) - Costi per servizi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Servizi connessi all'attività tipica	(2.995.282)	(2.734.039)	(261.243)	9,6%
Servizi commerciali	(1.649.220)	(2.372.618)	723.398	-30,5%
Servizi amministrativi	(829.195)	(635.781)	(193.414)	30,4%
Servizi ausiliari all'attività tipica	(653.983)	(747.562)	93.579	-12,5%
Accantonamento per rischi e oneri su servizi	(528.114)	(1.672.536)	1.144.422	-68,4%
Assicurazioni	(375.007)	(309.745)	(65.262)	21,1%
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	(372.940)	(391.751)	18.811	-4,8%
Servizi bancari e parabancari	(208.774)	(220.855)	12.081	-5,5%
Rimborsi spese	(195.668)	(212.275)	16.607	-7,8%
Servizi informatici	(103.349)	(128.583)	25.234	-19,6%
Utenze telefoniche e dati	(89.493)	(97.659)	8.166	-8,4%
Utenze energetiche e idriche	(69.292)	(81.830)	12.538	-15,3%
Totale	(8.070.317)	(9.605.234)	1.534.917	-16,0%

In generale, la variazione di questa voce rispetto all'esercizio precedente è attribuibile all'effetto di trascinamento della variazione dei ricavi con particolare riferimento ai costi di natura variabile (tradizionalmente i Servizi connessi all'attività tipica). Le variazioni maggiori di questa voce, diverse dagli accantonamenti, rispetto all'esercizio precedente riguardano:

- I Servizi commerciali la cui diminuzione è dovuta a minori fee riconosciute a mandatarie di RTI;
- I Servizi amministrativi il cui aumento è dovuto a maggiori costi per consulenze per le operazioni di affitto di ramo d'azienda e per alcuni progetti di partenariato pubblico-privato.

B), 8) - Costi per godimento beni di terzi	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Noleggio automezzi	(1.126.886)	(1.044.618)	(82.268)	7,9%
Noleggio attrezzature tecniche	(1.041.693)	(731.799)	(309.894)	42,3%
Leasing immobiliare	(159.658)	(160.493)	835	-0,5%
Locazioni	(108.067)	(104.198)	(3.869)	3,7%
Leasing (operativo) di attrezzature tecniche	(93.118)		(93.118)	
Premi per godimento beni di terzi	7.868		7.868	
Altri di ammontare non apprezzabile	(975)	(287)	(688)	239,7%
Totale	(2.522.529)	(2.041.395)	(481.134)	23,6%

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

Prospetto riepilogativo dei contratti di leasing finanziario	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019
Valore attuale dei canoni residui	2.270.434	2.374.865
Onere finanziario dell'esercizio	51.780	54.076
Valore lordo dei beni	3.300.000	3.300.000
Ammortamento iscrivibile nell'esercizio	99.000	99.000
Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio	792.000	693.000
Valore netto dei beni	2.508.000	2.607.000

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	2.607.000	
+ beni in leasing acquisiti nell'esercizio		
- beni in leasing riscattati nell'esercizio		
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
A - Valore netto finale dell'esercizio attuale		2.508.000
B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario)		
Passivo		
C - Debiti		
+ debiti impliciti finali dell'esercizio precedente	2.374.865	
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	0	
- rimborso di quote di capitale dell'esercizio	(102.135)	
- riscatti dell'esercizio		
C - Debiti finali dell'esercizio attuale		2.272.730
D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C)		235.270
E - Effetto fiscale		(2.477)
F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E)		237.747
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
+ canoni iscritti a bilancio (storno)	159.658	
- oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti)	(51.780)	
- quote di ammortamento dell'esercizio	(99.000)	
+/- rettifiche di valore dei beni in leasing		
Totale effetto economico lordo		8.878
- effetto fiscale (effetto economico x 27,90%)		(2.477)
Effetto sul Risultato dell'esercizio		6.401

B), 9) - Costi per il personale	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
a) Salari e stipendi	(57.239.270)	(54.553.097)	(2.686.173)	4,9%
- a soci	(18.110.536)	(17.704.273)	(406.263)	2,3%
- a dipendenti	(39.128.734)	(36.848.824)	(2.279.910)	6,2%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(22.586.717)	(23.318.448)	731.731	-3,1%
b) Oneri sociali	(16.197.833)	(15.244.348)	(953.485)	6,3%
- a soci	(5.011.357)	(4.717.846)	(293.511)	6,2%
- a dipendenti	(11.184.796)	(10.526.502)	(658.294)	6,3%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(6.475.696)	(6.703.929)	228.233	-3,4%
- a lavoratori interinali	(1.680)		(1.680)	
c) Trattamento di fine rapporto	(4.000.585)	(3.762.783)	(237.802)	6,3%
- a soci	(1.268.121)	(1.233.558)	(34.563)	2,8%
- a dipendenti	(2.732.464)	(2.529.225)	(203.239)	8,0%
- di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL	(1.524.083)	(1.654.800)	130.717	-7,9%
e) Altri costi	(3.307.857)	(1.618.818)	(1.689.039)	104,3%
- a soci	(2.756.052)	(1.443.512)	(1.312.540)	90,9%
- di cui ristori	(2.400.000)	(1.100.000)	(1.300.000)	118,2%
- a dipendenti	(1.950)		(1.950)	
- a lavoratori interinali	(89.844)		(89.844)	
- accant.to per rischi e oneri del personale	(460.011)	(175.306)	(284.705)	162,4%
Totale	(80.745.545)	(75.179.046)	(5.566.499)	7,4%

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

Totale costo del lavoro (A)	(80.745.545)
Totale costo del lavoro dei dip. assunti per obbligo di legge o di CCNL (B)	(30.586.496)
Totale costo del lavoro al netto dei dip. assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B)	(50.159.049)
Costo del lavoro dei soci (D)	(27.146.066)
Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C)	54,12%

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

B), 10) - Costi per ammortamenti e svalutazioni	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
a) Immobilizzazioni immateriali	(45.141)	(40.339)	(4.802)	11,9%
b) Immobilizzazioni materiali	(351.595)	(317.698)	(33.897)	10,7%
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	(531.115)		(531.115)	
Totale	(927.851)	(358.037)	(569.814)	159,1%

B), 11) - Var. ni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
	315.443	43.744	271.699	621,1%

B), 13) - Costi per altri accantonamenti	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Acc.ti per migliorie su gare d'app. e welfare coop.	(1.231.042)	(107.585)	(1.123.457)	1044,3%
Totale	(1.231.042)	(107.585)	(1.123.457)	1044,3%

B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Acc.to per rischi e oneri diversi di gestione	(265.000)		(265.000)	
Risarcimento danni	(141.243)	(76.395)	(64.848)	84,9%
Contributi associativi	(106.064)	(101.720)	(4.344)	4,3%
Erogazioni liberali	(104.350)	(11.147)	(93.203)	836,1%
Imposte e tasse	(104.297)	(112.015)	7.718	-6,9%
Oneri di gestione sede del gruppo cooperativo	(57.279)	(64.390)	7.111	-11,0%
Sanzioni e ammende	(35.728)	(30.229)	(5.499)	18,2%
Altri oneri di gestione	(16.641)	(56.498)	39.857	-70,5%
Minusvalenze patrimoniali	(3.007)	(768)	(2.239)	291,5%
Totale	(833.609)	(453.162)	(380.447)	84,0%

Per quanto riguarda le erogazioni liberali, l'aumento significativo è dovuto alle donazioni di € 50.000 a favore dell'Azienda Ospedaliera di Parma a sostegno delle necessità straordinarie determinate dalla pandemia e di € 45.000 a favore della Fondazione Teatro Regio di Parma a sostegno delle iniziative culturali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	61.533	(18.314)	79.847	-436,0%

con la seguente composizione:

C), 15) - Proventi da partecipazioni	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Da altre imprese	0	244	(244)	-100,0%
- di cui dividendi		244	(244)	-100,0%
Totale	0	244	(244)	-100,0%

C), 16) - Altri proventi finanziari	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
d) Proventi diversi dai precedenti	76.588	1.479	75.109	5.078,4%
- di cui per interessi bancari	211	351	(140)	-39,9%
- di cui interessi attivi da debitori	76.377	1.128	75.249	6.671,0%
Totale	76.588	1.479	75.109	5.078,4%

C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Interessi relativi a debiti verso banche	(11.336)	(19.867)	8.531	-42,9%
Altri oneri finanziari	(3.719)	(170)	(3.549)	2.087,6%
Totale	(15.055)	(20.037)	4.982	-24,9%

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	0	(9.959)	9.959	-100,0%

con la seguente composizione:

D), 19) - Svalutazioni	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
a) di partecipazioni		(9.959)	9.959	-100,0%
Totale	0	(9.959)	9.959	-100,0%

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

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Il saldo della voce risulta pari a:	(1.453.344)	(1.073.578)	(379.766)	35,4%

con la seguente composizione:

20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019	Variazioni	
Imposte correnti	(1.536.140)	(1.136.000)	(400.140)	35,2%
- di cui IRES	(1.056.000)	(705.000)	(351.000)	49,8%
- di cui IRAP	(480.140)	(431.000)	(49.140)	11,4%
Imposte relative a esercizi precedenti	82.796	62.422	20.374	32,6%
- di cui IRES		2.536	(2.536)	-100,0%
- di cui IRAP	82.796	59.886	22.910	38,3%
Totale	(1.453.344)	(1.073.578)	(379.766)	35,4%

In base all'articolo 24, D.L. 19 maggio 2020 n. 34 (Decreto Rilancio) nell'esercizio sono stati stralciati il saldo IRAP 2019 pari a € 88.497 e il 1° acconto IRAP 2020 pari a € 174.860.

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

Differenze temporanee deducibili (generano imposte anticipate)	31/12/2020			31/12/2019		
	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	4.514.000	1.083.360	1.083.360	4.514.000	1.083.360	1.083.360
Totale	5.667.093	1.360.102	1.360.102	5.667.093	1.360.102	1.360.102

	Importo
Credito per imposte anticipate al 31/12/2019	1.360.102
Credito per imposte anticipate al 31/12/2020	1.360.102
Imposte anticipate contabilizzate	0

Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite)	31/12/2020			31/12/2019		
	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite	Importo	IRES 24,00%	Imposte diferite
Interessi per ritardati pagamenti	29.605	7.105	7.105	29.605	7.105	7.105
Totale	29.605	7.105	7.105	29.605	7.105	7.105

	Importo
Fondo imposte differite al 31/12/2019	7.105
Fondo imposte differite al 31/12/2020	7.105
Imposte differite contabilizzate	0

Per prudenza, si segnala che non sono state contabilizzate le imposte anticipate 2020 che sarebbero ammontate a circa € 810.000.

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

ALTRE INFORMAZIONI

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

	Importo
Canoni di leasing a scadere (nuova sede)	2.669.267
Impegno al subentro su canoni di leasing a scadere (nuova sede)	2.669.267
Rischi di regresso su fidejussioni su gare d'appalto	9.242.942
Interessi passivi su mutui	8.520
Totale	14.589.995

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.

	2020	2019	Variazioni	
Dirigenti, quadri, impiegati	152	149	3	2,0%
Operai	4.110	3.844	266	6,9%
Totale	4.262	3.993	269	6,7%

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

- Amministratori: € 22.500;
- Collegio sindacale: € 20.800.

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

- Revisione legale dei conti annuali: € 22.000;
- Controllo contabile: € 4.000;
- Altri servizi di verifica: € 3.000.

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

- Credito d'imposta sanificazione/DPI di cui all'art. 125 DL n. 34/2020 (Decreto Rilancio) pari a € 28.297;
- Credito d'imposta di cui alla Legge n. 106/2014 (Art Bonus) come modificato dalla Legge n. 208/2015 pari a € 29.250;
- Stralcio saldo IRAP 2019 pari a € 88.497 e 1° acconto 2020 pari a € 174.860 di cui all'art. 24 DL n. 34/2020 (Decreto Rilancio).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

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

Utile netto dell'esercizio	2.967.866
Destinazioni obbligatorie:	
30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 c.c.	890.360
3% al fondo mutualistico per promozione e sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 c.c. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	89.036
Residuo disponibile per la destinazione	1.988.470
Destinazione proposta:	
Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	1.988.470

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, 24 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Mazzini