

COLSER
SERVIZI

BILANCIO DI ESERCIZIO

Anno 2021
47° esercizio



DATI SOCIETARI

Denominazione: COLSER società cooperativa

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 |
| Fontevivo (PR) | Via Londra, 4 (interporto CEPIM) | 01/09/2020 |
| Roma | Via Abruzzi, 25 | 18/11/2021 |

ORGANI SOCIALI

| | | |
|--|---|-------------------|
| Consiglio di Amministrazione Durata della carica: esercizi 2021 – 2023 (delibera assembleare del 25/06/2021) (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 |
| | Giorgio Barral | Consigliere |
| | Maurizio Bonati | Consigliere |
| | Paola Cipriani | Consigliere |
| | Chiara Ferrari | Consigliere |
| | Laura Iotti | Consigliere |
| | Cinzia Martinelli | Consigliere |
| | Giuliano Notari | Consigliere |
| | Luciana Panizzi | Consigliere |
| Letizia Serafini | Consigliere | |
| Roberto Sudati | Consigliere | |
| Collegio Sindacale Durata della carica: esercizi 2021 – 2023 (delibera assembleare del 25/06/2021) | 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 2021 – 2023 (delibera assembleare del 25/06/2021) | Aleph Auditing S.r.l. – Via Nizza, 28 Cuneo | |

COLSER 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

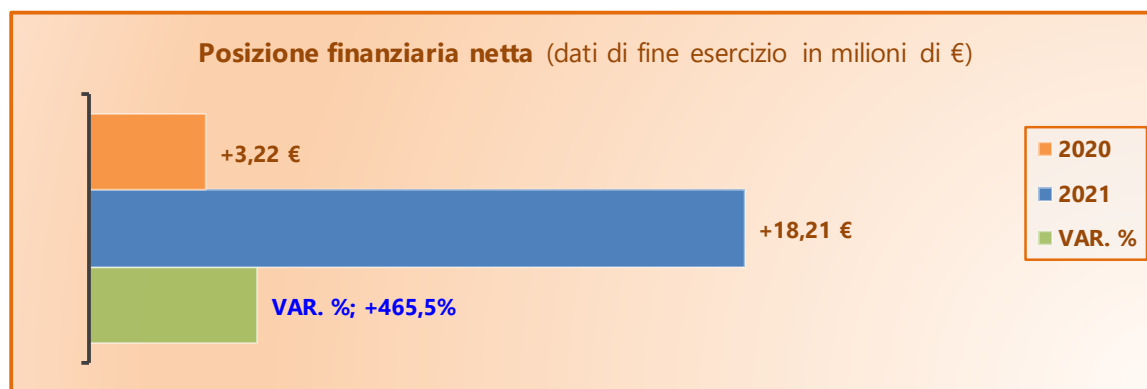
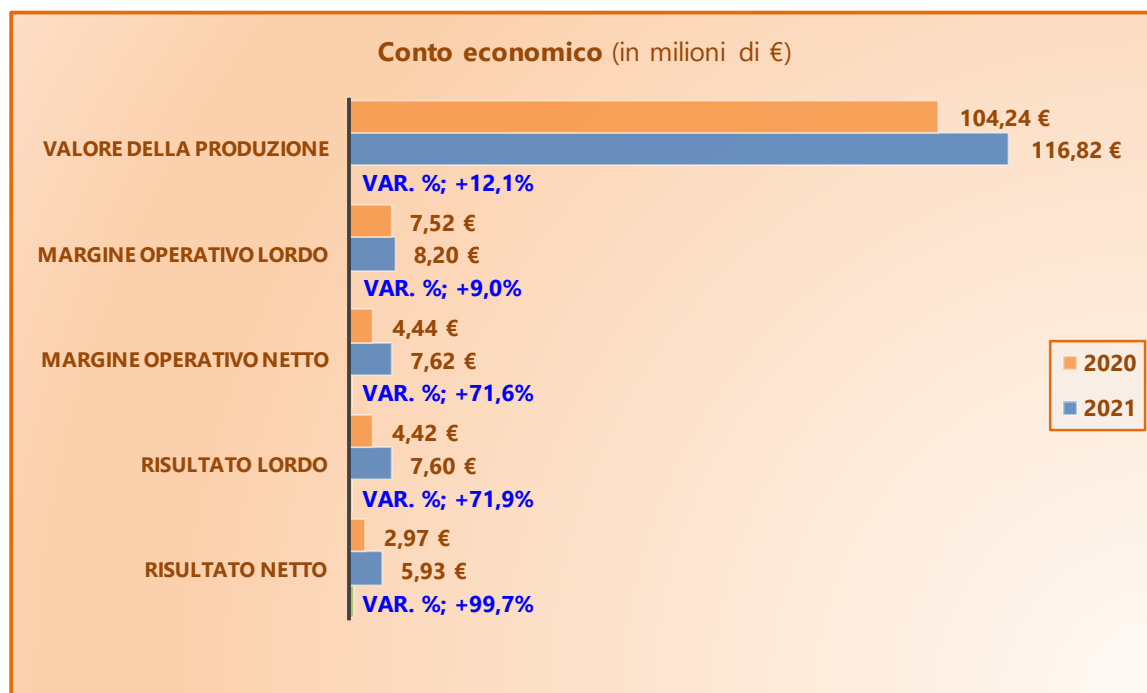
BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori soci,

l'esercizio 2021 ha fatto registrare risultati molto positivi sia dal punto di vista economico sia da quello finanziario che di seguito sono sinteticamente rappresentati:



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 costruzione, manutenzione e conduzione di impianti elettroidraulici e rete dati.

Contesto economico generale e dei mercati in cui opera la società

L'impatto della pandemia sull'attività economica si è notevolmente attenuato nel corso del 2021 ma il Covid-19 ha comunque direttamente ed indirettamente condizionato la ripresa globale ed in particolare nella UE. Sino all'estate le campagne vaccinali hanno continuato a migliorare la situazione di fondo, con la diffusione della variante Delta che si è accompagnata ad un incremento di decessi assai meno marcato nelle

aree con alti tassi di vaccinazione. Da settembre i contagi sono gradualmente scesi fino a riportarsi sotto i livelli dell'inizio di luglio. È proseguito ovunque il recupero della mobilità, tornata vicina ai livelli pre-pandemici.

L'andamento dell'economia italiana si inserisce in un contesto di robusta ripresa mondiale e il tono dell'attività, per alcuni aspetti, è risultato anche più brillante rispetto ai partner di Eurozona. Un forte sostegno all'economia è stato naturalmente fornito dalle ampie misure che il Governo ha mantenuto in campo e rafforzato per contrastare gli effetti delle restrizioni. Nel corso del primo trimestre l'insediamento del Governo Draghi ha contribuito a rafforzare le aspettative degli operatori economici e ad fine aprile, inoltre, il Governo ha presentato al Consiglio della UE il "Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)", approvato poi a luglio.

Il successo della campagna vaccinale, il solerte avvio della somministrazione delle terze dosi, assieme all'introduzione del cosiddetto green pass hanno consentito al Governo di limitare l'introduzione di misure di distanziamento per fronteggiare la nuova crisi sanitaria. Tuttavia, nelle ultime settimane dell'anno, l'impennata del numero dei contagi, con il corollario di aumento di persone in quarantena, ha contribuito ad una maggiore cautela da parte dei consumatori. In base ai dati ISTAT la variazione del PIL è risultato pari a +6,6%, oltre un punto percentuale in più rispetto alla media di eurozona.

Parte del merito di questa vivacità va attribuito al comparto manifatturiero che, nonostante le difficoltà legate alle catene di approvvigionamento e alle tensioni sui prezzi alla produzione, ha dimostrato una resilienza per certi versi inattesa, considerando le dinamiche degli ultimi 15 anni. La ripresa ha consentito un miglioramento apprezzabile nel mercato del lavoro. L'occupazione è infatti aumentata nel corso dell'anno con un tasso di occupazione risalito dell'1,9%. Il tasso di disoccupazione a dicembre 2021 si è attestato al 9,0% (9,8% a dicembre 2020). Rimane comunque ampio il ricorso agli strumenti di integrazione salariale, CIG e fondi di solidarietà, anche se in diminuzione rispetto ai picchi del 2020.

Al contempo l'inflazione ha rialzato la testa anche nel nostro Paese per le medesime ragioni dell'Eurozona. A dicembre i prezzi al consumo sono aumentati del 3,9% su base annua e in media, nel 2021 l'inflazione è stata pari a +1,9% (-0,2% nell'anno precedente). L'aumento dei prezzi al consumo al netto degli energetici è stato pari a +0,7%, la medesima variazione del 2020, a conferma del forte impatto sulla dinamica inflattiva esercitato anche in Italia dai prezzi dell'energia.

Principali eventi dell'esercizio

L'esercizio 2021 pur ancora influenzato dall'andamento della pandemia ha visto l'attività della cooperativa in crescita di ricavi e redditività.

Da segnalare due importanti eventi dell'esercizio: l'avvio a giugno dell'innovativo progetto di Partenariato Pubblico Privato presso l'Università di Venezia e l'avvio a dicembre del primo contratto della convenzione CONSIP Sanità che consoliderà la presenza della cooperativa nel centro-sud.

La composizione della committenza è variata di poco rispetto al precedente esercizio al pari della presenza territoriale e, in generale, tutte le tipologie di servizi erogati dalla cooperativa hanno registrato incrementi percentuali anche a doppia cifra.

Per quanto riguarda la divisione Logistica è proseguita l'integrazione della attività acquisite con le operazioni di affitto di rami aziendali della Cooperativa Primo Taddei e nel mese di dicembre è stato acquisito il diritto di rilevare detti rami definitivamente acquisiti a febbraio 2022.

| | Fatturato territoriale per tipologia di committenza | | | | | |
|-----------------------------|---|---------------|---------------|------------------------|--------------|-------------|
| | (dati in %) | | | (dati in milioni di €) | | |
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Committenza Pubblica | 64,5% | 66,3% | 68,2% | 75,3 | 69,1 | 64,9 |
| Nord-est | 25,7% | 24,6% | 26,8% | 29,9 | 25,7 | 25,5 |
| Centro | 21,8% | 21,3% | 19,8% | 25,5 | 22,2 | 18,8 |
| Nord-ovest | 16,4% | 20,2% | 21,4% | 19,2 | 21,1 | 20,4 |
| Sud | 0,6% | 0,2% | 0,2% | 0,7 | 0,1 | 0,2 |
| Committenza Privata | 35,5% | 33,7% | 31,8% | 41,6 | 35,1 | 30,4 |
| Nord-est | 25,7% | 23,7% | 20,8% | 30,0 | 24,7 | 19,8 |
| Centro | 4,9% | 4,8% | 5,0% | 5,7 | 5,0 | 4,8 |
| Nord-ovest | 3,8% | 3,9% | 4,5% | 4,6 | 4,0 | 4,4 |
| Sud | 1,1% | 1,3% | 1,5% | 1,3 | 1,4 | 1,4 |
| Totale | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 116,9 | 104,2 | 95,3 |

A seguito di queste operazioni è nata COLSER Log, la nuova divisione dedicata all'outsourcing logistico che si affianca, con le sue risorse tecniche e professionali, alle altre divisioni (Cleaning, Tech e Green) nella vasta gamma di servizi di soft e hard facility offerti da COLSER nei diversi ambiti.

Infine, si segnala l'avvenuta incorporazione nel mese di dicembre della piccola cooperativa Cofacility che operava nel territorio della Regione Toscana.

Informazioni riguardanti il personale

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

| Turnover (dati di fine esercizio) | Saldo 31/12/2021 | Assunti 2021 | Dimessi 2021 | Dimessi 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|------------|-------|
| Addetti complessivi | 4.168 | 1.696 | 1.893 | 122 | 4.365 | (197) | -4,5% |

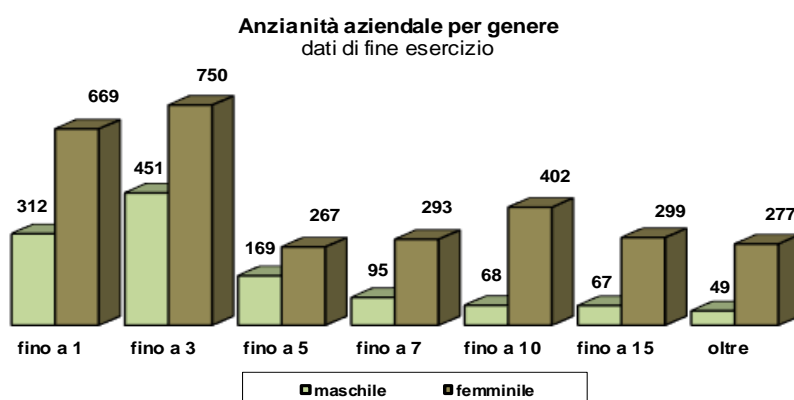
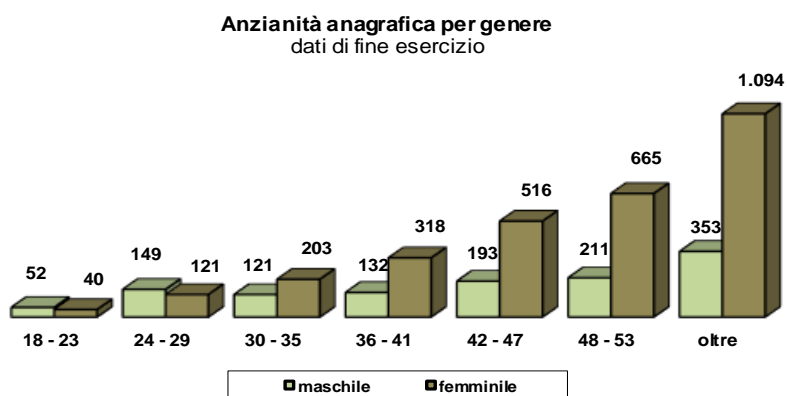
| Composizione per genere (dati di fine esercizio) | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| Femminile | 2.957 | 3.110 | (153) | -4,9% |
| Maschile | 1.211 | 1.255 | (44) | -3,5% |
| Totale | 4.168 | 4.365 | (197) | -4,5% |

| Composizione per nazionalità (dati di fine esercizio) | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| Nazionalità italiana | 3.045 | 2.958 | 87 | +2,9% |
| Nazionalità estera | 1.123 | 1.407 | (284) | -20,2% |
| Totale | 4.168 | 4.365 | (197) | -4,5% |

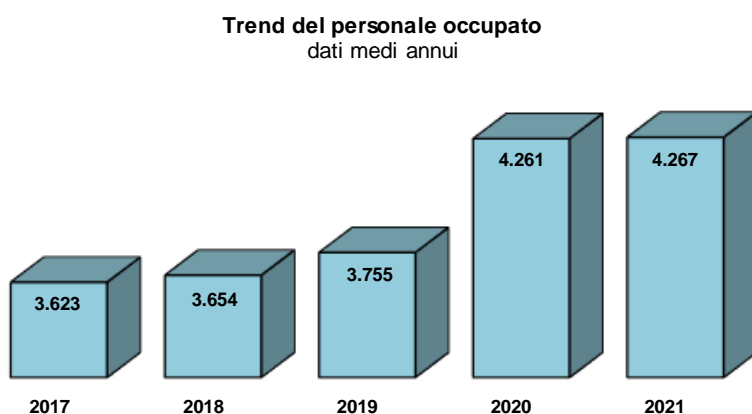
| Composizione per tipologia di contratto (dati di fine esercizio) | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| A tempo indeterminato | 3.542 | 3.781 | (239) | -6,3% |
| A tempo determinato | 626 | 584 | 42 | +7,2% |
| Totale | 4.168 | 4.365 | (197) | -4,5% |

| Composizione per categoria contrattuale (dati di fine esercizio) | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| Dirigenti e Quadri | 5 | 5 | 0 | +0,0% |
| Impiegati | 143 | 152 | (9) | -5,9% |
| Operai | 4.020 | 4.208 | (188) | -4,5% |
| Totale | 4.168 | 4.365 | (197) | -4,5% |

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



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



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) | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni | | Comp. % 2021 | Comp. % 2020 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| RICAVI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA | 116.818.938 | 104.237.931 | 12.581.007 | +12,1% | 100,0% | 100,0% |
| - di cui servizi di igiene ambientale | 81.868.908 | 80.179.671 | 1.689.237 | +2,1% | 70,1% | 76,9% |
| - di cui servizi di portierato | 18.204.165 | 13.829.641 | 4.374.524 | +31,6% | 15,6% | 13,3% |
| - di cui servizi di facchinaggio e logistica | 10.808.183 | 5.293.978 | 5.514.205 | +104,2% | 9,3% | 5,1% |
| - di cui servizi di facility management impiantistico | 2.475.461 | 1.764.795 | 710.666 | +40,3% | 2,1% | 1,7% |
| - di cui servizi di ausiliario educativo e socioassistenziale | 1.369.683 | 1.427.498 | (57.815) | -4,1% | 1,2% | 1,4% |
| - di cui servizi di manutenzione verde | 502.375 | 219.082 | 283.293 | +129,3% | 0,4% | 0,2% |
| - di cui servizi di disinfestazione | 320.908 | 473.159 | (152.251) | -32,2% | 0,3% | 0,5% |
| - di cui vendita di prodotti/DPI per emergenza sanitaria | 252.837 | 248.407 | 4.430 | | 0,2% | 0,2% |
| - di cui altri servizi | 1.016.418 | 801.700 | 214.718 | +26,8% | 0,9% | 0,8% |
| COSTI ESTERNI OPERATIVI | (17.941.241) | (16.433.040) | (1.508.201) | +9,2% | -15,4% | -15,8% |
| - di cui per servizi | (8.498.829) | (7.542.203) | (956.626) | +12,7% | -7,3% | -7,2% |
| - di cui per acquisti di prodotti e beni di consumo | (6.238.368) | (6.368.308) | 129.940 | -2,0% | -5,3% | -6,1% |
| - di cui per utilizzo beni di terzi | (3.204.044) | (2.522.529) | (681.515) | +27,0% | -2,7% | -2,4% |
| VALORE AGGIUNTO | 98.877.697 | 87.804.891 | 11.072.806 | +12,6% | 84,6% | 84,2% |
| Costi del personale | (90.680.876) | (80.285.534) | (10.395.342) | +12,9% | -77,6% | -77,0% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 8.196.821 | 7.519.357 | 677.464 | +9,0% | 7,0% | 7,2% |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | (1.147.305) | (3.288.261) | 2.140.956 | -65,1% | -1,0% | -3,2% |
| RISULTATO OPERATIVO | 7.049.516 | 4.231.096 | 2.818.420 | +66,6% | 6,0% | 4,1% |
| Risultato dell'area accessoria | 432.913 | (35.462) | 468.375 | -1320,8% | 0,4% | 0,0% |
| Rilascio fondi rischi e oneri e svalutazione crediti | 137.398 | 164.043 | (26.645) | -16,2% | 0,1% | 0,2% |
| Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari) | 2.206 | 76.588 | (74.382) | -97,1% | 0,0% | 0,1% |
| RISULTATO PRE ONERI FINANZIARI E IMPOSTE (EBIT) | 7.622.033 | 4.436.265 | 3.185.768 | +71,8% | 6,5% | 4,3% |
| Oneri finanziari | (21.556) | (15.055) | (6.501) | +43,2% | 0,0% | 0,0% |
| RISULTATO LORDO (EBT) | 7.600.477 | 4.421.210 | 3.179.267 | +71,9% | 6,5% | 4,2% |
| Imposte sul reddito | (1.672.847) | (1.453.344) | (219.503) | +15,1% | -1,4% | -1,4% |
| RISULTATO NETTO | 5.927.630 | 2.967.866 | 2.959.764 | +99,7% | 5,1% | 2,8% |
| INDICI DI PERFORMANCE | | | | | | |
| Redditività del capitale investito (ROI) | 9,9% | 6,6% | | | | |
| Redditività lorda del capitale di rischio (ROE lordo) | 26,9% | 21,1% | | | | |
| Redditività netta del capitale di rischio (ROE) | 21,0% | 14,2% | | | | |
| Redditività netta delle vendite (ROS) | 6,0% | 4,1% | | | | |
| Fatturato (medio) per addetto | 27.377 | 24.463 | | | | |
| Costo (medio) per addetto | (21.252) | (18.842) | | | | |

L'esercizio 2021 ha fatto registrare un significativo incremento dei ricavi operativi (variazione +12,1%) 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 (+104,2%) anche grazie a due operazioni di affitto di ramo d'azienda della Cooperativa Primo Taddei di Parma al primo intero esercizio in capo a COLSER.

I servizi di facility management impiantistico hanno incrementato significativamente i propri volumi (+40,3%) nel quarto anno pieno dall'avvio dell'attività.

La variazione dei ricavi ha influenzato sia la variazione di +9,2% dei costi operativi esterni di tipo monetario con particolare riguardo ai Costi per utilizzo beni di terzi (+27,0%) sia la variazione di +12,9% 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 5,3 €/milioni contro 3,4 €/milioni dell'esercizio precedente.

I costi operativi non monetari hanno fatto registrare una variazione di -65,1% essenzialmente dovuta a minori 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 +9,0% e di +66,6% rispetto al precedente esercizio.

Poco rilevanti, come nel precedente esercizio, il Rilascio di fondi rischi e oneri, il Risultato dell'area finanziaria (senza oneri finanziari) e gli Oneri finanziari mentre il Risultato dell'area accessoria s'incrementa notevolmente per addebito di costi di produzione a mandanti di RTI in cui COLSER è capogruppo (in particolare CONSIP Sanità).

Il carico fiscale dell'esercizio risulta superiore al precedente di +15,1% per la maggiore redditività e per l'assenza di provvedimenti fiscali agevolativi di cui ha beneficiato il 2020 in seguito alle misure di sostegno all'economia causa pandemia.

La situazione finanziaria della cooperativa, pur non presentando problemi, è migliorata in modo notevole nel corso dell'esercizio e, l'attenuarsi degli effetti negativi dovuti alla pandemia, hanno permesso di recuperare i ritardi nel processo di rendicontazione e fatturazione delle commesse e, conseguentemente, negli incassi tanto che i tempi medi d'incasso dei crediti sono ritornati in linea con i consueti livelli passando a 134 giorni rispetto a 174 giorni del precedente esercizio.

La significativa variazione della posizione finanziaria ha ulteriormente migliorato la situazione patrimoniale della cooperativa peraltro già molto buona (per il 6° anno consecutivo la gestione aziendale si è autofinanziata).

La solidità patrimoniale-finanziaria della cooperativa è evidenziata dai prospetti seguenti che espongono la riclassificazione dello stato patrimoniale secondo i criteri della liquidità e funzionale.

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio della liquidità) | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni | | Comp. % 2021 | Comp. % 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Attivo fisso | 3.975.505 | 3.161.070 | 814.435 | +25,8% | 5,6% | 5,0% |
| Attivo circolante | 67.433.595 | 60.653.967 | 6.779.628 | +11,2% | 94,4% | 95,0% |
| Capitale investito (impieghi) | 71.409.100 | 63.815.037 | 7.594.063 | +11,9% | 100,0% | 100,0% |
| Mezzi propri | 28.287.276 | 20.908.696 | 7.378.580 | +35,3% | 39,6% | 32,8% |
| Passivo fisso | 12.528.055 | 11.337.909 | 1.190.146 | +10,5% | 17,5% | 17,8% |
| Passivo circolante | 30.593.769 | 31.568.432 | (974.663) | -3,1% | 42,8% | 49,5% |
| Capitale di finanziamento (fonti) | 71.409.100 | 63.815.037 | 7.594.063 | +11,9% | 100,0% | 100,0% |
| INDICI DI PERFORMANCE | | | | | | |
| Margine di struttura primario | 24.311.771 | 17.747.626 | | | | |
| Margine di struttura secondario | 36.839.826 | 29.085.535 | | | | |
| Margine di tesoreria | 36.112.619 | 28.378.778 | | | | |
| Quoziente di struttura primario | 7,1 | 6,6 | | | | |
| Quoziente di struttura secondario | 10,3 | 10,2 | | | | |
| Indice di liquidità | 2,2 | 1,9 | | | | |
| Giorni di dilazione media dei crediti | 134 | 174 | | | | |
| Cash flow complessivo | 6.716.430 | 6.215.840 | | | | |

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (secondo il criterio funzionale) | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Attivo corrente | 46.727.300 | 53.916.632 | (7.189.332) | -13,3% |
| Passivo corrente | 40.009.244 | 38.947.359 | 1.061.885 | +2,7% |
| Capitale Circolante Netto Commerciale | 6.718.056 | 14.969.273 | (8.251.217) | -55,1% |
| Attivo immobilizzato | 3.364.125 | 2.715.909 | 648.216 | +23,9% |
| - di cui materiale | 2.212.365 | 2.130.742 | 81.623 | +3,8% |
| - di cui immateriale | 473.633 | 258.498 | 215.135 | +83,2% |
| - di cui finanziario | 678.127 | 326.669 | 351.458 | +107,6% |
| Capitale Investito Netto (impieghi) | 10.082.181 | 17.685.182 | (7.603.001) | -43,0% |
| Posizione finanziaria netta | (18.205.095) | (3.223.514) | (14.981.581) | +464,8% |
| - di cui debiti verso banche | 3.112.580 | 3.958.982 | (846.402) | -21,4% |
| - di cui liquidità | (21.317.675) | (7.182.496) | (14.135.179) | +196,8% |
| Patrimonio netto | 28.287.276 | 20.908.696 | 7.378.580 | +35,3% |
| Capitale di Finanziamento (fonti) | 10.082.181 | 17.685.182 | (7.603.001) | -43,0% |
| INDICI DI PERFORMANCE | | | | |
| Capitale Circolante Netto Commerciale in % dei ricavi | 6% | 14% | | |
| Capitale Investito Netto finanziato da debito bancario | 0% | 0% | | |
| Capitale Investito Netto finanziato da patrimonio netto | 281% | 118% | | |

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 con una significatività da segnalare legata ad un investimento inserito in un contratto di Partenariato Pubblico Privato iniziato nella seconda metà dell'esercizio per un importo sostenuto di circa 250€/migliaia (Cespiti gratuitamente devolvibili) che terminerà nel corso del 2022 raggiungendo l'importo complessivo di circa 1,3 €/milioni.

In termini monetari, gli investimenti dell'esercizio sono schematizzati nel prospetto che segue con esposizione dei dati dei quattro esercizi precedenti a fini comparativi.

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Avviamento | 12.000 | | | | |
| - di cui acquisti | 12.000 | | | | |
| Cespiti gratuitamente devolvibili | 246.233 | | | | |
| - di cui acquisti | 246.233 | | | | |
| - di cui dismissioni | | | | | |
| Cespiti connessi alla produzione di servizi | 17.011 | 121.313 | 104.703 | 15.074 | (4.867) |
| - di cui acquisti | 277.413 | 263.977 | 309.948 | 151.003 | 118.685 |
| - di cui dismissioni | (260.402) | (142.664) | (205.245) | (135.929) | (123.552) |
| Cespiti ausiliari alla produzione di servizi | (15.639) | (19.250) | 520 | (43.506) | 3.761 |
| - di cui acquisti | 5.902 | 4.278 | 520 | 1.429 | 18.642 |
| - di cui dismissioni | (21.541) | (23.528) | | (44.935) | (14.881) |
| Cespiti d'ufficio e informatici | 206.472 | 102.488 | 108.820 | 109.318 | 23.817 |
| - di cui acquisti | 215.592 | 164.520 | 109.403 | 109.318 | 40.197 |
| - di cui dismissioni | (9.120) | (62.032) | (583) | | (16.380) |
| Cespiti immobiliari | 20.765 | 23.008 | 28.501 | 31.307 | 0 |
| - di cui acquisti | 20.765 | 23.008 | 28.501 | 31.307 | |
| - di cui dismissioni | | | | | |
| Totale Acquisti | 777.905 | 455.783 | 448.372 | 293.057 | 177.524 |
| Totale Dismissioni | (291.063) | (228.224) | (205.828) | (180.864) | (154.813) |

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.

Rischio di prezzo

Tenuto conto che il fattore di produzione di gran lunga preponderante della cooperativa è costituito dal costo del lavoro l'esposizione a questo tipo di rischio è ritenuto modesto.

Rischio di credito

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.

Rischio di liquidità

Questo rischio è ritenuto remoto.

Informazioni riguardanti l'ambiente

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 nella realizzazione dei 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, alcuni anni fa, una specifica divisione, COLSER Green, 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 2022, 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 cooperativa:

- 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 proseguito anche nell'anno 2021 attività di ricerca e sviluppo di sistemi innovativi per rispondere ai rapidi mutamenti delle esigenze del mercato.

La ricerca di nuove tecnologie e lo sviluppo di soluzioni innovative mirate all'evoluzione dei modelli di servizio e alla reingegnerizzazione dei processi rende COLSER una realtà attiva nella Trasformazione Digitale dei processi organizzativi e gestionali aziendali, in linea con un cambiamento sostenibile e condiviso che va ad arricchire, qualificare e potenziare l'offerta dei servizi proposti.

Inoltre, nel 2021 inoltre si è maggiormente intensificata l'attività di approfondimento progettuale con la costituzione di uno specifico tavolo tecnico rivolto a rendere concreti progetti e soluzioni per i mercati emergenti soprattutto nell'ambito dei servizi di Smart Building Management, Technology Management e Building Monitoring.

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 che pare evolversi al meglio, pur con le necessarie cautele del caso, le prospettive socioeconomiche sembrano orientarsi positivamente anche se i recenti accadimenti geopolitici in Ucraina avranno un'influenza molto negativa sulle prospettive di sviluppo economico specialmente se il conflitto in corso non terminasse in tempi contenuti.

Gli effetti di questa crisi geopolitica, per il momento imprevedibili, avranno sicuri effetti nel breve periodo ma potrebbero avere effetti anche di lungo periodo in quanto in grado di modificare equilibri consolidati delle economie globalizzate.

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 cooperatori | 1.017 | 109 | 194 | 932 |

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 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 | 5.927.630 |
| Destinazioni obbligatorie: | |
| 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 c.c. | 1.778.289 |
| 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 | 177.829 |
| Residuo disponibile per la destinazione | 3.971.512 |
| Destinazione proposta: | |
| Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904 | 3.971.512 |

Parma, 31 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione


Cristina Bazzini

COLSER 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 2021

STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO
RENDICONTO FINANZIARIO - NOTA INTEGRATIVA

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 2021 | | 2020 | | Variazioni |
|---|---------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| | parziali | totali | parziali | totali | |
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | 66.885 | | 77.008 | (10.123) |
| <i>- di cui parte già richiamata</i> | <u>66.885</u> | | <u>77.008</u> | | <u>(10.123)</u> |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e d'uso delle opere dell'ingegno | 12.910 | | 7.505 | | 5.405 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 221.610 | | | | 221.610 |
| 5) avviamento | 8.000 | | | | 8.000 |
| 7) altre | 231.113 | | 250.993 | | (19.880) |
| Totale | | 473.633 | | 258.498 | 215.135 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.345.026 | | 1.379.180 | | (34.154) |
| 2) impianti e macchinario | 426.515 | | 401.308 | | 25.207 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 37.939 | | 35.191 | | 2.748 |
| 4) altri beni | 402.885 | | 315.063 | | 87.822 |
| Totale | | 2.212.365 | | 2.130.742 | 81.623 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | | | |
| 1) partecipazioni in d bis) altre imprese | 122.157 | | 272.142 | | (149.985) |
| 2) crediti d bis) verso altri | 555.970 | | 54.527 | | 501.443 |
| Totale | | 678.127 | | 326.669 | 351.458 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 3.364.125 | | 2.715.909 | 648.216 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I - Rimanenze | | | | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 727.207 | | 706.757 | | 20.450 |
| Totale | | 727.207 | | 706.757 | 20.450 |
| II - Crediti | | | | | |
| 1) verso clienti | 42.868.218 | | 49.782.527 | | (6.914.309) |
| 5 bis) crediti tributari | 246.766 | | 710.563 | | (463.797) |
| 5 ter) imposte anticipate | 1.369.931 | | 1.360.102 | | 9.829 |
| 5 quater) verso altri | 284.583 | | 395.260 | | (110.677) |
| Totale | | 44.769.498 | | 52.248.452 | (7.478.954) |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | |
| Totale | | 0 | | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | | | | |
| 1) depositi bancari e postali | 21.311.144 | | 7.174.425 | | 14.136.719 |
| 2) assegni | 0 | | 1.597 | | (1.597) |
| 3) danaro e valori in cassa | 6.531 | | 6.474 | | 57 |
| Totale | | 21.317.675 | | 7.182.496 | 14.135.179 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 66.814.380 | | 60.137.705 | 6.676.675 |
| D) RATEI E RISCONTI | | 1.230.595 | | 961.423 | 269.172 |
| TOTALE ATTIVO | | 71.475.985 | | 63.892.045 | 7.583.940 |

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

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 2021 | | 2020 | | Variazioni |
|--|------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | parziali | totali | parziali | totali | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I - Capitale | 6.374.982 | | 5.104.583 | | 1.270.399 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | |
| III - Riserve di rivalutazione | | | | | |
| IV - Riserva legale | 16.047.935 | | 12.909.641 | | 3.138.294 |
| V - Riserve statutarie | | | | | |
| VI - Altre riserve | 3.614 | | 3.614 | | 0 |
| - 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>0</u> |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.927.630 | | 2.967.866 | | 2.959.764 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | | | |
| Totale | | 28.354.161 | | 20.985.704 | 7.368.457 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | | |
| 2) per imposte, anche differite | 1.656 | | 7.105 | | (5.449) |
| 4) altri | 7.479.446 | | 7.818.852 | | (339.406) |
| Totale | | 7.481.102 | | 7.825.957 | (344.855) |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | 2.752.278 | | 3.084.701 | (332.423) |
| D) DEBITI | | | | | |
| 4) debiti verso banche | 3.112.580 | | 3.958.982 | | (846.402) |
| - di cui esigibili oltre 12 mesi | <u>2.109.473</u> | | <u>407.015</u> | | <u>1.702.458</u> |
| 7) debiti verso fornitori | 7.855.345 | | 8.616.421 | | (761.076) |
| 12) debiti tributari | 1.905.126 | | 1.825.256 | | 79.870 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.135.230 | | 4.060.096 | | (924.866) |
| 14) altri debiti | 16.216.023 | | 13.314.956 | | 2.901.067 |
| Totale | | 32.224.304 | | 31.775.711 | 448.593 |
| E) RATEI E RISCOINTI | | 664.140 | | 219.972 | 444.168 |
| TOTALE PASSIVO | | 71.475.985 | | 63.892.045 | 7.583.940 |

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

| CONTO ECONOMICO | 2021 | | 2020 | | Variazioni |
|---|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------------|
| | parziali | totali | parziali | totali | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 116.818.938 | | 104.237.931 | | 12.581.007 |
| 5) altri ricavi e proventi | 946.187 | | 820.947 | | 125.240 |
| <i>- di cui contribuiti in conto esercizio</i> | <u>0</u> | | <u>57.547</u> | | <u>(57.547)</u> |
| Totale | | 117.765.125 | | 105.058.878 | 12.706.247 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo | (6.256.450) | | (6.683.751) | | 427.301 |
| 7) per servizi | (8.559.868) | | (8.070.317) | | (489.551) |
| 8) per godimento di beni di terzi | (3.204.044) | | (2.522.529) | | (681.515) |
| 9) per il personale | | | | | |
| a) salari e stipendi | (64.424.408) | | (57.239.270) | | (7.185.138) |
| b) oneri sociali | (17.980.194) | | (16.197.833) | | (1.782.361) |
| c) trattamento di fine rapporto | (4.438.467) | | (4.000.585) | | (437.882) |
| e) altri costi | (3.995.332) | | (3.307.857) | | (687.475) |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (76.831) | | (45.141) | | (31.690) |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (393.436) | | (351.595) | | (41.841) |
| d) sval. crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | (2.984) | | (531.115) | | |
| 11) variazione rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo | 18.082 | | 315.443 | | (297.361) |
| 13) altri accantonamenti | (234.383) | | (1.231.042) | | 996.659 |
| 14) oneri diversi di gestione | (596.983) | | (833.609) | | 236.626 |
| Totale | | (110.145.298) | | (100.699.201) | (9.446.097) |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | | 7.619.827 | | 4.359.677 | 3.260.150 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni | 744 | | 0 | | 744 |
| 16) altri proventi finanziari | | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 1.462 | | 76.588 | | (75.126) |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | (21.556) | | (15.055) | | (6.501) |
| Totale (15 + 16 - 17) | | (19.350) | | 61.533 | (80.883) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE | | | | | |
| Totale (18 - 19) | | 0 | | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | | 7.600.477 | | 4.421.210 | 3.179.267 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | | (1.672.847) | | (1.453.344) | (219.503) |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | 5.927.630 | | 2.967.866 | 2.959.764 |

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 | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| (A) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.927.630 | 2.967.866 |
| Imposte sul reddito | 1.672.847 | 1.453.344 |
| Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi) | 20.094 (744) | (61.533) |
| Minusvalenze (plusvalenze) da cessione di attività | (1.981) | 2.247 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione | 7.617.846 | 4.361.924 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari senza effetti sul capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamento ai fondi | 460.890 | 3.015.282 |
| Ammortamento delle immobilizzazioni | 567.361 | 548.363 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 149.985 | |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 1.698.145 | 1.018.248 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i> | 2.876.381 | 4.581.893 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 10.494.227 | 8.943.817 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento (incremento) delle rimanenze | (20.450) | (315.443) |
| Decremento (incremento) dei crediti verso clienti | 6.962.064 | (14.271.158) |
| Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi | (269.172) | (306.648) |
| Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori | (761.076) | 1.013.796 |
| Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi | 444.168 | 63.786 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 2.954.165 | 3.186.199 |
| <i>Totale variazioni capitale circolante netto</i> | 9.309.699 | (10.629.468) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 19.803.926 | (1.685.651) |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati (pagati) | (17.373) | 62.929 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.341.441) | (977.186) |
| Dividendi incassati | 744 | |
| (Versamento al fondo per lo sviluppo della cooperazione) | (89.036) | (46.116) |
| (Utilizzo dei fondi) | (853.500) | (486.396) |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | (3.300.606) | (1.446.769) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A) | 16.503.320 | (3.132.420) |
| (B) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO | | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (291.966) | (46.568) |
| Prezzo di realizzo dei disinvestimenti | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (573.792) | (560.843) |
| Prezzo di realizzo dei disinvestimenti | 3.620 | 4.934 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo dei disinvestimenti | | |
| (Erogazione di finanziamenti infragruppo) | | |
| Rimborso di finanziamenti infragruppo | | |
| Altre variazioni di immobilizzazioni finanziarie | (501.443) | 4.404 |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO (B) | (1.363.581) | (598.073) |
| (C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento (decremento) dei debiti a breve termine verso banche | (2.999.342) | 2.999.144 |
| Accensione di finanziamenti a medio-lungo termine | 3.000.000 | |
| (Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine) | (847.059) | (651.721) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 75.246 | |
| (Rimborso di capitale per recesso) | (233.405) | (257.450) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C) | (1.004.560) | 2.089.973 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 14.135.179 | (1.640.520) |
| DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | 7.182.496 | 8.846.270 |
| di cui: Depositi bancari e postali | 7.174.425 | 8.837.857 |
| Assegni | 1.597 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 6.474 | 8.413 |
| DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | 21.317.675 | 7.182.496 |
| di cui: Depositi bancari e postali | 21.311.144 | 7.174.425 |
| Assegni | 0 | 1.597 |
| Danaro e valori in cassa | 6.531 | 6.474 |

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.

Criteria 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 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, marchi e diritti simili</u> | <u>3 anni o massimo durata contrattuale</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 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 residua possibilità di utilizzo. 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:

| | | |
|---|--------------------------------------|------------|
| <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.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra i valori iniziale e a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti o i debiti sono a breve termine ossia con scadenza entro 12 mesi.

Per quanto riguarda i crediti, il valore di presumibile realizzo è determinato mediante contabilizzazione di un apposito fondo svalutazione esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi e, nella stima del fondo, sono comprese le previsioni di perdita relative a situazioni già manifestatesi e a quelle ritenute significativamente probabili. L'importo della svalutazione operata nell'esercizio è contabilizzato nel conto economico.

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 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 iscritte 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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 66.885 | 77.008 | (10.123) | -13,1% |

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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 473.633 | 258.498 | 215.135 | +83,2% |

con la seguente composizione:

| B), I - Immobilizzazioni immateriali | 3)-Diritti d'uso dell'opere dell'ingegno | 4)-Conc., lic., marchi e diritti simili | 5)- Avviamento | 7)-Altre | Totale |
|--------------------------------------|--|---|-------------------|----------------|----------------|
| Costo | 526.525 | | | 603.754 | 1.130.279 |
| Precedenti svalutazioni | (21.000) | | | | (21.000) |
| Precedenti ammortamenti | (498.020) | | | (352.761) | (850.781) |
| Saldo 31/12/2020 | 7.505 | 0 | 0 | 250.993 | 258.498 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 18.709 | 246.233 | 12.000 | 15.024 | 291.966 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (13.304) | (24.623) | (4.000) | (34.904) | (76.831) |
| Saldo 31/12/2021 | 12.910 | 221.610 | 8.000 | 231.113 | 473.633 |

| Grado di ammortamento immobilizzazioni immateriali | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--------------|--------------|
| B), I, 3) - Diritti d'uso opere dell'ingegno | 97,6% | 98,6% |
| B), I, 4) - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10,0% | 10,0% |
| B), I, 5) - Avviamento | 33,3% | 33,3% |
| B), I, 7) - Altre | 62,7% | 58,4% |
| Totale | 66,7% | 77,1% |

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 2 c.c., si evidenzia che non sono state attuate 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.

Per quanto riguarda la voce B, I, 4)-Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, nel corso dell'esercizio è stato vinto un bando di gara per un progetto di Partenariato Pubblico Privato della durata di 10 anni che prevede un investimento in beni gratuitamente devolvibili di importo complessivo di circa 1,27 €/milioni realizzato nell'esercizio per circa 0,25 €/milioni. Tale investimento è ammortizzato nell'arco temporale di durata del contratto (10 anni) e alla fine del tale periodo i beni diverranno di proprietà del committente.

Per quanto riguarda la voce B, I, 5)-Avviamento, nel corso dell'esercizio è stata rilevata dagli eredi di una ditta individuale l'azienda di trasporto intestataria della licenza per l'Esercizio alla Professione di trasportatore su strada di Merci ex art. 10 Regolamento (CE) n. 1071/2009, rilasciato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. L'iscrizione del valore dell'avviamento, pur trattandosi di modesto importo, è stato effettuato con il consenso del Collegio sindacale e l'importo pagato è ammortizzato in 3 esercizi.

B), II Immobilizzazioni materiali

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|-------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 2.212.365 | 2.130.742 | 81.623 | +3,8% |

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 | 3.190.637 | 880.127 | 1.535.622 | 8.056.047 |
| Precedenti ammortamenti | (1.070.481) | (2.789.329) | (844.936) | (1.220.559) | (5.925.305) |
| Saldo 31/12/2020 | 1.379.180 | 401.308 | 35.191 | 315.063 | 2.130.742 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 20.765 | 210.108 | 28.769 | 217.056 | 476.698 |
| Dismissioni dell'esercizio | | (243.224) | (15.859) | (22.740) | (281.823) |
| Storno f.do ammortamento | | 243.224 | 15.859 | 21.101 | 280.184 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (54.919) | (184.901) | (26.021) | (127.595) | (393.436) |
| Saldo 31/12/2021 | 1.345.026 | 426.515 | 37.939 | 402.885 | 2.212.365 |

| Grado di ammortamento immobilizzazioni materiali | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--------------|--------------|
| B), II, 1) - Terreni e fabbricati | 45,6% | 43,7% |
| B), II, 2) - Impianti e macchinario | 86,5% | 87,4% |
| B), II, 3) - Attrezzature industriali e commerciali | 95,8% | 96,0% |
| B), II, 4) - Altri beni | 76,7% | 79,5% |
| Totale | 73,2% | 73,6% |

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 2 c.c., si evidenzia che non sono state attuate 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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|---------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 678.127 | 326.669 | 351.458 | +107,6% |

con la seguente composizione:

| B), III, 1), d bis) - Partecipazioni in altre imprese | Saldo 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | (Sval.ni) / Rival.ni | Saldo 31/12/2021 |
|---|---------------------|------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| - Cofacility s.c. | 149.985 | | (149.985) | | 0 |
| - 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 | (149.985) | 0 | 122.157 |

Il decremento delle partecipazioni è dovuto all'avvenuta fusione per incorporazione di Cofacility società cooperativa in COLSER il cui atto è stato stipulato in data 01/12/2021. L'incorporazione ha avuto effetto con data d'inizio dell'esercizio 2021.

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

| B), III, 2), d bis) - Crediti verso altri | Saldo 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | (Sval.ni) / Rival.ni | Saldo 31/12/2021 | Oltre 5 anni |
|---|---------------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| | | | | | 0 | |
| Depositi cauzionali | 54.527 | 508.762 | (7.319) | | 555.970 | |
| - di cui esigibili entro 12 mesi | | | | | 0 | |
| Totale | 54.527 | 508.762 | (7.319) | 0 | 555.970 | 0 |

L'incremento rilevante dei depositi cauzionali è dovuto per € 503.000 al versamento di somme relative all'asta indetta dal Tribunale di Parma per la cessione di due rami d'azienda Cooperativa Taddei di Parma condotti in affitto da COLSER dal mese di agosto 2020. L'asta è stata aggiudicata a COLSER e in data 04/02/2022 sono stati stipulati i due atti di cessione di ramo d'azienda.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C), I Rimanenze

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|-------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 727.207 | 706.757 | 20.450 | +2,9% |

con la seguente composizione:

| C), I - Rimanenze | Saldo 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo 31/12/2021 |
|--|---------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo | 706.757 | 727.207 | (706.757) | 727.207 |
| Totale | 706.757 | 727.207 | (706.757) | 727.207 |

Il livello elevato 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), Il Crediti

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 44.769.498 | 52.248.452 | (7.478.954) | -14,3% |

con la seguente composizione:

| C), Il - Crediti | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | Oltre 5 anni |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| 1) - Verso clienti | 42.868.218 | 49.782.527 | (6.914.309) | |
| 5 bis) - Crediti tributari | 246.766 | 710.563 | (435.500) | |
| - Credito IRES | 169.675 | | 169.675 | |
| - Credito per imposta sostitutiva su TFR | 57.591 | 3.834 | 53.757 | |
| - Credito d'imposta per Art Bonus | 19.500 | 29.250 | (9.750) | |
| - Credito IVA da dichiarazione | | 649.182 | (649.182) | |
| - Credito d'imposta per sanificazione/DPI | | 28.297 | (28.297) | |
| 5 ter) - Imposte anticipate | 1.369.931 | 1.360.102 | 9.829 | |
| 5 quater) - Verso altri | 284.583 | 395.260 | (110.677) | |
| - Crediti v/coop Taddei per rami d'azienda locati | 184.368 | 243.793 | (59.425) | |
| - Crediti v/INPS per FIS Covid-19 | 42.654 | 23.387 | 19.267 | |
| - Crediti v/personale | 30.592 | 28.897 | 1.695 | |
| - Anticipi a fornitori | 16.852 | 15.600 | 1.252 | |
| - Crediti v/INAIL | 5.710 | 77.808 | (72.098) | |
| - Crediti diversi | 4.407 | 5.775 | (1.368) | |
| Totale | 44.769.498 | 52.248.452 | (7.450.657) | 0 |

| | Saldo 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo 31/12/2021 |
|--|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Fondo svalutazione crediti | 3.080.362 | 7.943 | (55.698) | 3.032.607 |
| | 31/12/2020 | | | 31/12/2021 |
| Incidenza f.do svalut. su crediti verso clienti | 5,8% | | | 6,6% |

Gli importi indicati nelle colonne saldo delle Voce C), Il 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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|---------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 21.317.675 | 7.182.496 | 14.135.179 | +196,8% |

con la seguente composizione:

| C), IV - Disponibilità liquide | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1) - Depositi bancari e postali | 21.311.144 | 7.174.425 | 14.136.719 |
| 2) - Assegni | | 1.597 | (1.597) |
| 3) - Denaro e valori in cassa | 6.531 | 6.474 | 57 |
| Totale | 21.317.675 | 7.182.496 | 14.135.179 |

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 1.230.595 | 961.423 | 269.172 | +28,0% |

con la seguente composizione:

| D) Ratei attivi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | Oltre 5 anni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|
| Servizi di manutenzione impianti tecnologici | 4.440 | 9.283 | (4.843) | |
| Servizi di portierato | 3.739 | 30.699 | (26.960) | |
| Servizi di igiene ambientale | 3.126 | 9.770 | (6.644) | |
| Recupero costi per buini pasto | 707 | 244 | 463 | |
| Servizi di facchinaggio | 694 | | 694 | |
| Altri servizi | | 34.803 | (34.803) | |
| Recupero costi di produzione | | 20.174 | (20.174) | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 71 | 1.605 | (1.534) | |
| Totale | 12.777 | 106.578 | (93.801) | 0 |

| D) Risconti attivi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | Oltre 5 anni |
|---|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Spese per commissioni su fidejussioni | 492.781 | 157.255 | 335.526 | |
| Leasing di fabbricati industriali e infrastrutture | 183.743 | 202.065 | (18.322) | 86.993 |
| Assicurazioni per responsabilità civile verso terzi | 169.462 | 164.767 | 4.695 | |
| Noleggio di automezzi | 156.867 | 143.778 | 13.089 | |
| Manutenzioni informatiche a canone | 72.875 | 73.908 | (1.033) | |
| Costi accessori sostenuti per ATI | 43.147 | 16.750 | 26.397 | |
| Assicurazioni per incendi, furti e danni | 13.599 | 15.600 | (2.001) | |
| Altri servizi | 13.214 | 18.656 | (5.442) | |
| Spese per registrazione contratti | 13.009 | 12.647 | 362 | |
| Manutenzioni e riparazioni di beni di terzi | 11.299 | | 11.299 | |
| Leasing di macchinario | 8.962 | 8.962 | 0 | |
| Noleggio di impianti e macchinari | 8.903 | 5.607 | 3.296 | |
| Spese di pubblicità | 5.808 | 5.997 | (189) | |
| Altri servizi commerciali | 3.946 | 5.437 | (1.491) | |
| Assicurazioni per automezzi | 3.288 | 4.427 | (1.139) | |
| Assicurazioni per malattie, infortuni e vita | 2.925 | 2.924 | 1 | |
| Costi consortili | 2.781 | 5.874 | (3.093) | |
| Spese per sponsorizzazioni | 2.479 | | 2.479 | |
| Costi per manutenzione impianti | 1.867 | 992 | 875 | |
| Revisione aziendale | 1.785 | | 1.785 | |
| Servizi e consulenze tecniche | 1.369 | 1.369 | 0 | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 3.709 | 7.830 | (4.121) | |
| Totale | 1.217.818 | 854.845 | 362.973 | 86.993 |

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 28.354.162 | 20.985.705 | 7.368.457 | +35,1% |

Il saldo della voce risulta pari a:

con la seguente composizione:

| A) Patrimonio netto | Saldo 31/12/2019 | Incremento es. 2020 | Decremento es. 2020 | Saldo 31/12/2020 | Incremento es. 2021 | Decremento es. 2021 | Saldo 31/12/2021 |
|--|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| I - Capitale | 4.319.988 | 1.171.215 | (386.620) | 5.104.583 | 2.492.435 | (1.222.036) | 6.374.982 |
| - sottoscrizioni | | 75.350 | | | 97.185 | | |
| - ristorni ad aumento di capitale | | 1.070.905 | | | 2.395.250 | | |
| - recessi | | | (386.620) | | | (373.494) | |
| - resti su ristorni ad aumento di capitale | | 24.960 | | | | (992) | |
| - ritenuta su ristorni versata | | | | | | (847.550) | |
| IV - Riserva legale | 11.390.024 | 1.519.617 | 0 | 12.909.641 | 3.138.294 | 0 | 16.047.935 |
| - destinazione risultato di esercizio | | 1.491.083 | | | 2.878.830 | | |
| - altro | | 28.534 | | | 259.464 | | |
| VI - Altre riserve | 3.616 | 0 | (1) | 3.615 | 0 | 0 | 3.615 |
| - da contributi in c/capitale | | | | 3.615 | | | 3.615 |
| - da arrotondamento all'unità di € | | 0 | (1) | (1) | | | (1) |
| IX - Utile (Perdita) dell'esercizio | 1.537.198 | 2.967.866 | (1.537.198) | 2.967.866 | 5.927.630 | (2.967.866) | 5.927.630 |
| - destinazione | | | | | | | |
| - a riserva legale | | 2.878.830 | (1.580.120) | | | (2.878.830) | |
| - al f.do sviluppo della cooperazione | | 89.036 | 42.922 | | | (89.036) | |
| Totale | 17.250.826 | 5.658.698 | (1.923.819) | 20.985.705 | 11.558.359 | (4.189.902) | 28.354.162 |

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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---------------------|---------------------|------------|-------|
| 7.481.102 | 7.825.957 | (344.855) | -4,4% |

Il saldo della voce risulta pari a:

con la seguente composizione:

| B) Fondi per rischi e oneri | Saldo 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi per utilizzi | Decrementi per rilasci | Saldo 31/12/2021 |
|--|---------------------|----------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2) - Per imposte, anche differite | 7.105 | | (5.449) | | 1.656 |
| 4) - Altri | 7.818.852 | 452.947 | (654.955) | (137.398) | 7.479.446 |
| - Fondo rischi su contenziosi legali | 4.368.000 | 158.039 | (264.222) | (137.398) | 4.124.419 |
| - Fondo oneri di welfare cooperativo | 1.500.000 | 234.383 | (234.383) | | 1.500.000 |
| - Fondo oneri di riorganizzazione az. e formazione | 1.150.000 | 60.525 | (95.545) | | 1.114.980 |
| - Fondo oneri e migliorie su gare d'appalto | 500.000 | | (60.805) | | 439.195 |
| - Fondo oneri per trans. ecologica attività az. | 250.000 | | | | 250.000 |
| - Fondo copertura perdite società partecipate | 50.852 | | | | 50.852 |
| Totale | 7.825.957 | 452.947 | (660.404) | (137.398) | 7.481.102 |

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.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 2.752.278 | 3.084.701 | (332.423) | -10,8% |

con la seguente composizione:

| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | Saldo 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo 31/12/2021 |
|---|---------------------|------------|-------------|---------------------|
| | 3.084.701 | 3.282.032 | (3.614.455) | 2.752.278 |

D) DEBITI

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|-------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 32.224.304 | 31.775.711 | 448.593 | +1,4% |

con la seguente composizione:

| D) Debiti | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | Oltre 5 anni | Garanzia reale |
|--|---------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------------|
| 4) - Debiti verso banche | 3.112.580 | 3.958.982 | (846.402) | | |
| - di cui esigibili oltre 12 mesi | 2.109.473 | 407.015 | 1.702.458 | | |
| 7) - Debiti verso fornitori | 7.855.345 | 8.616.421 | (761.076) | | |
| 12) - Debiti tributari | 1.905.126 | 1.825.256 | 79.870 | | |
| - Ritenute fiscali su lavoro dipendente/autonomo | 1.533.387 | 1.076.631 | 456.756 | | |
| - Saldo IRAP / IRES | 187.390 | 695.678 | (508.288) | | |
| - Saldo IVA ad esigibilità differita | 52.386 | 52.580 | (194) | | |
| - Saldo IVA dicembre | 44.297 | | 44.297 | | |
| - Imposta sostitutiva su TFR | 87.666 | 367 | 87.299 | | |
| 13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. sociale | 3.135.230 | 4.060.096 | (924.866) | | |
| - Debiti verso INPS | 2.860.023 | 3.734.537 | (874.514) | | |
| - Debiti verso fondi di previdenza integrativa | 169.417 | 163.996 | 5.421 | | |
| - Debiti verso INAIL | 63.494 | 121.186 | (57.692) | | |
| - Debiti verso altri enti | 42.296 | 40.377 | 1.919 | | |
| 14) - Altri debiti | 16.216.023 | 13.314.956 | 2.901.067 | | |
| - Retribuzioni e altre competenze del personale | 12.436.384 | 10.740.105 | 1.696.279 | | |
| - Ristorni ai soci | 3.500.000 | 2.400.000 | 1.100.000 | | |
| - Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale | 171.107 | 99.881 | 71.226 | | |
| - Spettanze di mandanti RTI da liquidare | 51.663 | | 51.663 | | |
| - Trattenute sindacali | 31.002 | 30.875 | 127 | | |
| - Depositi cauzionali ricevuti | 10.500 | 10.500 | 0 | | |
| - Debiti v/coop Taddei per rami d'azienda locati | 6.661 | 29.326 | (22.665) | | |
| - Altri di ammontare non apprezzabile | 8.706 | 4.269 | 4.437 | | |
| Totale | 32.224.304 | 31.775.711 | 448.593 | 0 | 0 |

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|---------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 664.140 | 219.972 | 444.168 | +201,9% |

con la seguente composizione:

| E) Ratei pasivi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | Oltre 5 anni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|
| Assicurazioni per responsabilità civile verso terzi | 123.725 | 95.643 | 28.082 | |
| Spese per pedaggi autostradali | 4.983 | 4.503 | 480 | |
| Spese e commissioni bancarie | 4.078 | 2.339 | 1.739 | |
| Costi accessori sostenuti per ATI | 3.360 | 25.105 | (21.745) | |
| Telefonia mobile | 2.845 | 2.447 | 398 | |
| Interessi passivi su mutui | 2.721 | 1.396 | 1.325 | |
| Servizi e consulenze legali | 2.066 | | 2.066 | |
| Altri servizi | 1.516 | 17.366 | (15.850) | |
| Telefonia fissa | 1.362 | 1.368 | (6) | |
| Servizi di portierato | | 5.438 | (5.438) | |
| Servizi di certificazione qualità | | 1.361 | (1.361) | |
| Noleggio automezzi | | 1.363 | (1.363) | |
| Oneri di utilità sociale | | 2.266 | (2.266) | |
| Manutenzioni informatiche | | 1.431 | (1.431) | |
| Noleggio di impianti e macchinari | | 1.479 | (1.479) | |
| Commissioni su fidejussioni | | 4.337 | (4.337) | |
| Tasse comunali | | 1.527 | (1.527) | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 6.927 | 6.030 | 897 | |
| Totale | 153.583 | 175.399 | (21.816) | 0 |

| E) Risconti passivi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | Oltre 5 anni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Recupero costi per ATI | 322.000 | 27.472 | 294.528 | |
| Servizi di facchinaggio | 154.087 | | 154.087 | |
| Altri servizi | 14.993 | 14.832 | 161 | |
| Costi accessori sostenuti per ATI | 13.093 | | 13.093 | |
| Servizi di manutenzione impianti tecnologici | 2.965 | | 2.965 | |
| Spese per commissioni su fidejussioni | 1.227 | 1.581 | (354) | |
| Manutenzioni informatiche a canone | 1.047 | | 1.047 | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 1.145 | 688 | 457 | |
| Totale | 510.557 | 44.573 | 465.984 | 0 |

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | 117.765.125 | 105.058.878 | 12.706.247 | +12,1% |

con la seguente composizione:

| A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Servizi di igiene ambientale | 81.868.908 | 80.179.671 | 1.689.237 | +2,1% |
| Servizi di portierato | 18.204.165 | 13.829.641 | 4.374.524 | +31,6% |
| Servizi di logistica e facchinaggio | 10.808.183 | 5.293.978 | 5.514.205 | +104,2% |
| Servizi di facility management impiantistico | 2.475.461 | 1.764.795 | 710.666 | +40,3% |
| Servizi di ausiliario educativo/socioassist.le | 1.369.683 | 1.427.498 | (57.815) | -4,1% |
| Vendita di prodotti/DPI per emergenza sanitaria | 502.375 | 219.082 | 283.293 | +129,3% |
| Servizi di manutenzione verde | 320.908 | 473.159 | (152.251) | -32,2% |
| Servizi di disinfestazione | 252.837 | 248.407 | 4.430 | +1,8% |
| Altro | 1.016.418 | 801.700 | 214.718 | +26,8% |
| Totale | 116.818.938 | 104.237.931 | 12.581.007 | +12,1% |

| Fatturato territoriale per tipologia di committenza | | | | |
|---|---------------|---------------|------------------------|--------------|
| | (dati in %) | | (dati in milioni di €) | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Committenza Pubblica | 64,5% | 66,3% | 75,3 | 69,1 |
| Nord-est | 25,7% | 24,6% | 29,9 | 25,7 |
| Centro | 21,8% | 21,3% | 25,5 | 22,2 |
| Nord-ovest | 16,4% | 20,2% | 19,2 | 21,1 |
| Sud | 0,6% | 0,2% | 0,7 | 0,1 |
| Committenza Privata | 35,5% | 33,7% | 41,6 | 35,1 |
| Nord-est | 25,7% | 23,7% | 30,0 | 24,7 |
| Centro | 4,9% | 4,8% | 5,7 | 5,0 |
| Nord-ovest | 3,8% | 3,9% | 4,6 | 4,0 |
| Sud | 1,1% | 1,3% | 1,3 | 1,4 |
| Totale | 100,0% | 100,0% | 116,9 | 104,2 |

| A), 5) - Altri ricavi e proventi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Recupero costi di produzione | 567.682 | 309.143 | 258.539 | +83,6% |
| Proventi da rilascio fondi per rischi e oneri | 137.398 | 164.043 | (26.645) | -16,2% |
| Locazioni immobiliari | 46.032 | 44.636 | 1.396 | +3,1% |
| Plusvalenze patrimoniali | 2.381 | 759 | 1.622 | +213,7% |
| Contributi in conto esercizio | | 57.547 | (57.547) | -100,0% |
| Altri ricavi e proventi | 192.694 | 244.819 | (52.125) | -21,3% |
| Totale | 946.187 | 820.947 | 125.240 | +15,3% |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | (110.145.298) | (100.699.201) | (9.446.097) | +9,4% |

con la seguente composizione:

| B), 6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Prodotti e materiali di consumo | (1.709.248) | (1.772.422) | 63.174 | -3,6% |
| Indumenti da lavoro e DPI | (1.400.714) | (1.910.722) | 510.008 | -26,7% |
| Prodotti per service w c | (1.373.211) | (1.425.081) | 51.870 | -3,6% |
| Prodotti chimici | (734.372) | (827.935) | 93.563 | -11,3% |
| Carburanti | (449.912) | (347.409) | (102.503) | +29,5% |
| Prodotti e materiali per f.m. impiantistico | (397.982) | (182.275) | (215.707) | +118,3% |
| Piccole attrezzature | (97.094) | (151.627) | 54.533 | -36,0% |
| Prodotti di cancelleria | (46.694) | (43.680) | (3.014) | +6,9% |
| Prodotti e materiali da omaggiare a clienti | (29.128) | (16.331) | (12.797) | +78,4% |
| Acquisti per migliorie su gare d'appalto | (4.346) | (44) | (4.302) | +9777,3% |
| Altri di ammontare non apprezzabile | (13.749) | (6.225) | (7.524) | +120,9% |
| Totale | (6.256.450) | (6.683.751) | 427.301 | -6,4% |

In generale, la variazione di questa voce rispetto all'esercizio precedente è attribuibile all'effetto di trascinamento della variazione dei ricavi con particolare riferimento ad alcune linee di business (Logistica e F.M. Impiantistico). In deciso decremento i costi d'acquisto di DPI per il progressivo ritorno, soprattutto in termini di prezzi, ad una situazione di normale operatività.

| B), 7) - Costi per servizi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Servizi connessi all'attività tipica | (3.537.743) | (2.995.282) | (542.461) | +18,1% |
| Servizi commerciali | (1.321.287) | (1.649.220) | 327.933 | -19,9% |
| Servizi amministrativi | (970.181) | (829.195) | (140.986) | +17,0% |
| Servizi ausiliari all'attività tipica | (764.456) | (653.983) | (110.473) | +16,9% |
| Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica | (566.259) | (372.940) | (193.319) | +51,8% |
| Assicurazioni | (517.214) | (375.007) | (142.207) | +37,9% |
| Servizi bancari e parabancari | (253.847) | (208.774) | (45.073) | +21,6% |
| Rimborsi spese | (219.654) | (195.668) | (23.986) | +12,3% |
| Servizi informatici | (154.721) | (103.349) | (51.372) | +49,7% |
| Utenze energetiche e idriche | (113.417) | (69.292) | (44.125) | +63,7% |
| Utenze telefoniche e dati | (80.050) | (89.493) | 9.443 | -10,6% |
| Accantonamento per rischi e oneri su servizi | (61.039) | (528.114) | 467.075 | -88,4% |
| Totale | (8.559.868) | (8.070.317) | (489.551) | +6,1% |

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, Servizi ausiliari all'attività tipica, Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica e Assicurazioni). I Servizi commerciali risultano in diminuzione per minori fee riconosciute a mandatarie di RTI (CONSIP FM2 e CONSIP FM3).

| B), 8) - Costi per godimento beni di terzi | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
| Noleggio attrezzature tecniche | (1.417.049) | (1.041.693) | (375.356) | +36,0% |
| Noleggio automezzi | (1.278.134) | (1.126.886) | (151.248) | +13,4% |
| Leasing (operativo) di attrezzature tecniche | (222.000) | (93.118) | (128.882) | +138,4% |
| Leasing immobiliare | (157.216) | (159.658) | 2.442 | -1,5% |
| Locazioni | (129.645) | (108.067) | (21.578) | +20,0% |
| Premi per godimento beni di terzi | | 7.868 | (7.868) | -100,0% |
| Altri di ammontare non apprezzabile | | (975) | 975 | -100,0% |
| Totale | (3.204.044) | (2.522.529) | (681.515) | +27,0% |

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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Valore attuale dei canoni residui | 2.163.656 | 2.270.434 |
| Onere finanziario dell'esercizio | 49.433 | 51.780 |
| Valore lordo dei beni | 3.300.000 | 3.300.000 |
| Ammortamento iscrivibile nell'esercizio | 99.000 | 99.000 |
| Fondo ammortamento iscrivibile nell'esercizio | 891.000 | 792.000 |
| Valore netto dei beni | 2.409.000 | 2.508.000 |

| 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 | 2.508.000 | |
| + 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 | | 2.409.000 |
| B - Beni riscattati (eventuale maggior valore finanziario) | | |
| Passivo | | |
| C - Debiti | | |
| + debiti impliciti finali dell'esercizio precedente | 2.270.434 | |
| + debiti impliciti sorti nell'esercizio | 0 | |
| - rimborso di quote di capitale dell'esercizio | (106.778) | |
| - riscatti dell'esercizio | | |
| C - Debiti finali dell'esercizio attuale | | 2.163.656 |
| D - Effetto complessivo lordo finale dell'esercizio attuale (A+B-C) | | 245.344 |
| E - Effetto fiscale | | (20.525) |
| F - Effetto sul Patrimonio netto alla fine dell'esercizio (D-E) | | 265.869 |
| EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO | | |
| + canoni iscritti a bilancio (storno) | 222.000 | |
| - oneri finanziari dell'esercizio (interessi impliciti) | (49.433) | |
| - quote di ammortamento dell'esercizio | (99.000) | |
| +/- rettifiche di valore dei beni in leasing | | |
| Totale effetto economico lordo | | 73.567 |
| - effetto fiscale (effetto economico x 27,90%) | | (20.525) |
| Effetto sul Risultato dell'esercizio | | 53.042 |

| B), 9) - Costi per il personale | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| a) Salari e stipendi | (64.424.408) | (57.239.270) | (7.185.138) | +12,6% |
| - a soci | (22.127.092) | (18.110.536) | (4.016.556) | +22,2% |
| - a dipendenti | (42.297.316) | (39.128.734) | (3.168.582) | +8,1% |
| - di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL | (21.186.021) | (22.586.717) | 1.400.696 | -6,2% |
| b) Oneri sociali | (17.980.194) | (16.197.833) | (1.782.361) | +11,0% |
| - a soci | (5.873.640) | (5.011.357) | (862.283) | +17,2% |
| - a dipendenti | (12.103.746) | (11.184.796) | (918.950) | +8,2% |
| - di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL | (6.072.267) | (6.475.696) | 403.429 | -6,2% |
| - a lavoratori interinali | (2.808) | (1.680) | (1.128) | +67,1% |
| c) Trattamento di fine rapporto | (4.438.467) | (4.000.585) | (437.882) | +10,9% |
| - a soci | (1.548.752) | (1.268.121) | (280.631) | +22,1% |
| - a dipendenti | (2.889.715) | (2.732.464) | (157.251) | +5,8% |
| - di cui assunti per obbligo di legge o di CCNL | (1.522.327) | (1.524.083) | 1.756 | -0,1% |
| e) Altri costi | (3.995.332) | (3.307.857) | (687.475) | +20,8% |
| - a soci | (3.501.951) | (2.756.052) | (745.899) | +27,1% |
| - di cui ristorni | (3.500.000) | (2.400.000) | (1.100.000) | +45,8% |
| - a dipendenti | | (1.950) | 1.950 | -100,0% |
| - a lavoratori interinali | (335.856) | (89.844) | (246.012) | +273,8% |
| - accant.to per rischi e oneri del personale | (157.525) | (460.011) | 302.486 | -65,8% |
| Totale | (90.838.401) | (80.745.545) | (10.092.856) | +12,5% |

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

| | |
|--|---------------|
| Totale costo del lavoro (A) | (90.838.401) |
| Totale costo del lavoro dei dip. assunti per obbligo di legge o di CCNL (B) | (28.780.615) |
| Totale costo del lavoro al netto dei dip. assunti per obbligo di legge o di CCNL (C=A-B) | (62.057.786) |
| Costo del lavoro dei soci (D) | (33.051.435) |
| Percentuale di costo del lavoro dei soci (D/C) | 53,26% |

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 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| a) Immobilizzazioni immateriali | (76.831) | (45.141) | (31.690) | +70,2% |
| b) Immobilizzazioni materiali | (393.436) | (351.595) | (41.841) | +11,9% |
| d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante | (2.984) | (531.115) | 528.131 | -99,4% |
| Totale | (473.251) | (927.851) | 454.600 | -49,0% |

| B), 11) - Var. ni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------|--------|
| | 18.082 | 315.443 | (297.361) | -94,3% |

| B), 13) - Costi per altri accantonamenti | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Acc.ti per welfare cooperativo | (234.383) | (1.231.042) | 996.659 | -81,0% |
| Totale | (234.383) | (1.231.042) | 996.659 | -81,0% |

| B), 14) - Costi per oneri diversi di gestione | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
| Risarcimento danni | (221.107) | (141.243) | (79.864) | +56,5% |
| Imposte e tasse | (162.043) | (104.297) | (57.746) | +55,4% |
| Contributi associativi | (111.081) | (106.064) | (5.017) | +4,7% |
| Oneri di gestione sede del gruppo cooperativo | (47.311) | (57.279) | 9.968 | -17,4% |
| Sanzioni e ammende | (31.633) | (35.728) | 4.095 | -11,5% |
| Altri oneri di gestione | (11.858) | (16.641) | 4.783 | -28,7% |
| Erogazioni liberali | (11.550) | (104.350) | 92.800 | -88,9% |
| Minusvalenze patrimoniali | (400) | (3.007) | 2.607 | -86,7% |
| Acc.to per rischi e oneri diversi di gestione | | (265.000) | 265.000 | -100,0% |
| Totale | (596.983) | (833.609) | 236.626 | -28,4% |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | (19.350) | 61.533 | (80.883) | -131,4% |

con la seguente composizione:

| C), 15) - Proventi da partecipazioni | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|--|
| Da altre imprese | 744 | 0 | 744 | |
| - di cui dividendi | 744 | | 744 | |
| Totale | 744 | 0 | 744 | |

| C), 16) - Altri proventi finanziari | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
| d) Proventi diversi dai precedenti | 1.462 | 76.588 | (75.126) | -98,1% |
| - di cui per interessi bancari | 398 | 211 | 187 | +88,6% |
| - di cui interessi attivi da debitori | 1.064 | 76.377 | (75.313) | -98,6% |
| Totale | 1.462 | 76.588 | (75.126) | -98,1% |

| C), 17) - Interessi e altri oneri finanziari | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
| Interessi relativi a debiti verso banche | (18.384) | (11.336) | (7.048) | +62,2% |
| Altri oneri finanziari | (3.172) | (3.719) | 547 | -14,7% |
| Totale | (21.556) | (15.055) | (6.501) | +43,2% |

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

| | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| Il saldo della voce risulta pari a: | (1.672.847) | (1.453.344) | (219.503) | +15,1% |

con la seguente composizione:

| 20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | Saldo 31/12/2021 | Saldo 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Imposte correnti | (1.741.000) | (1.536.140) | (204.860) | +13,3% |
| - di cui IRES | (895.000) | (1.056.000) | 161.000 | -15,2% |
| - di cui IRAP | (846.000) | (480.140) | (365.860) | +76,2% |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 62.704 | 82.796 | (20.092) | -24,3% |
| - di cui IRES | 62.322 | | 62.322 | |
| - di cui IRAP | 382 | 82.796 | (82.414) | -99,5% |
| Imposte (differite) anticipate | 5.449 | 0 | 5.449 | |
| - di cui IRES | 5.449 | | 5.449 | |
| Totale | (1.672.847) | (1.453.344) | (219.503) | +15,1% |

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) | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 | | |
|---|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | 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 31/12/2020 | 1.360.102 |
| Credito per imposte anticipate al 31/12/2021 | 1.360.102 |
| Imposte anticipate contabilizzate | 0 |

| Differenze temporanee tassabili (generano imposte differite) | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 | | |
|---|--------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|
| | Importo | IRES 24,00% | Imposte differite | Importo | IRES 24,00% | Imposte differite |
| Interessi per ritardati pagamenti | 6.902 | 1.656 | 1.656 | 29.605 | 7.105 | 7.105 |
| Totale | 6.902 | 1.656 | 1.656 | 29.605 | 7.105 | 7.105 |

| | Importo |
|---|--------------|
| Fondo imposte differite al 31/12/2020 | 7.105 |
| Fondo imposte differite al 31/12/2021 | 1.656 |
| Imposte differite contabilizzate | 5.449 |

Per prudenza, si segnala che non sono state contabilizzate le imposte anticipate che sarebbero ammontate a circa € 788.000.

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) | 2.513.056 |
| Impegno al subentro su canoni di leasing a scadere (nuova sede) | 2.513.056 |
| Rischi di regresso su fideiussioni su gare d'appalto | 28.262.472 |
| Interessi passivi su mutui | 41.502 |
| Totale | 33.330.085 |

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.

| | 2021 | 2020 | Variazioni | |
|------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Dirigenti, quadri, impiegati | 153 | 152 | 1 | +0,7% |
| Operai | 4.114 | 4.109 | 5 | +0,1% |
| Totale | 4.267 | 4.261 | 6 | +0,1% |

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

- Amministratori: € 23.875;
- 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: € 30.000;
- Controllo contabile: € 4.000;
- Altri servizi di verifica: € 7.228.

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

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 | 5.927.630 |
| Destinazioni obbligatorie: | |
| 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 c.c. | 1.778.289 |
| 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 | 177.829 |
| Residuo disponibile per la destinazione | 3.971.512 |
| Destinazione proposta: | |
| Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904 | 3.971.512 |

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, 31 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Cristina Bazzini