

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	SALTATEMPO COOP.VA SOCIALE A RESP. LIMITATA - ONLUS
Sede:	Via Giorgio Sidney Sonnino 33A (PR)
Capitale sociale:	€ 38.480=
Capitale sociale interamente versato:	no
Codice CCIAA:	PARMA
Partita IVA:	02402790345
Codice fiscale:	02402790345
Numero REA:	235072
Forma giuridica:	Società Cooperativa Sociale ONLUS
Settore di attività prevalente (ATECO):	889900
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Appartenenza a un gruppo:	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	A177423

Stato patrimoniale microimprese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2017	2016
	totali	totali
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	10.710	7.626
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Totale	63	105
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale	1.100	1.100
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.163	1.205
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I <i>Rimanenze</i>		
Totale	2.360	0
II <i>Crediti esigibili entro l'esercizio successivo oltre l'esercizio successivo</i>	150.564	95.050
	0	0
IV <i>Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali		
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa		
Totale	85.500	65.160
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	238.424	160.210
D) RATEI E RISCONTI	581	163
- di cui disaggio su prestiti		
TOTALE ATTIVO	250.878	169.204

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	totali	totali
	A) PATRIMONIO NETTO	
I <i>Capitale</i>	43.680	38.480
IV <i>Riserva legale</i>	66.535	62.308
IX <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	33.852	4.358
Totale	144.067	105.146
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri		
Totale	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO	18.826	12.236
D) DEBITI		
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	87.519	51.516
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
E) RATEI E RISCONTI	466	306
- di cui aggio su prestiti		
TOTALE PASSIVO	250.878	169.204

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

L'esercizio in corso al 31/12/2017 si chiude con un utile di € 33.852=.

Attività svolte

La società è una cooperativa sociale di tipo B che eroga servizi di igiene ambientale, sanificazione, movimentazione merci, mediante l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Riforma del bilancio La tassonomia XBRL relativa al bilancio al 31/12/2016 (PCI_2016-11-14 in G.U. n.7 del 10/01/2017) attua la riforma civilistica introdotta con il D.Lgs.139/2015 (Direttiva 2013/34/UE) e i nuovi principi contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità) pubblicati il 22/12/2016. Si applica obbligatoriamente ai bilanci chiusi il 31 dicembre 2016 o successivamente. La riforma del bilancio invece si applica ai bilanci con inizio dal 1° gennaio 2016 indipendentemente dalla tassonomia utilizzata.

Criteri di formazione Il bilancio è redatto in forma di micro-impresa, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia PCI_2016-11-14. Per tale bilancio, devono sussistere i requisiti di cui all'art. 2435 ter C.c., in particolare si fa presente che nel primo esercizio o successivamente per due esercizi consecutivi, non sono stati superati due dei seguenti limiti:1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale: euro 175.000,2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 350.000,3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità. Nel bilancio micro imprese, è prevista l'adozione dello schema e dei criteri del bilancio abbreviato, con esclusione delle seguenti voci sugli strumenti finanziari derivati in quanto non richieste:1) Patrimonio Netto, VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi,2) Conto Economico, D) 18) d) rivalutazione di strumenti finanziari derivati,3) Conto Economico, D)19) d) svalutazione di strumenti finanziari derivati. Nel bilancio micro imprese il rendiconto finanziario è omesso e non può essere inserito neanche facoltativamente. La nota integrativa può essere omessa laddove siano fornite le seguenti informazioni supplementari:1) informazioni di cui all'art.2427 numero 9) C.c. cioè garanzie e impegni non risultanti dallo stato patrimoniale (ex conti d'ordine);2) informazioni di cui all'art.2427 numero 16) C.c. cioè ammontare di compensi, anticipazioni e crediti spettanti o concessi agli amministratori e degli impegni assunti per loro conto; le stesse informazioni verranno rese relativamente ai sindaci (se è nominato il collegio sindacale).La relazione sulla gestione può essere omessa laddove siano fornite le seguenti informazioni supplementari:1) informazioni di cui all'art. 2428 C.c. punto 3), cioè numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;2) informazioni di cui all'art. 2428 C.c. punto 4), cioè numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi a amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Sono state corrisposte somme ad amministratori pari a € 900=; il collegio sindacale non è presente.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31/12/2017, non sussistono impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Ai sensi dell'art. 2428 Cod.Civ. sulla Relazione di gestione, si precisa che al 31/12/2017, non sussistono azioni proprie, o quote di società controllanti possedute direttamente o indirettamente.

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Ai sensi dell'art. 2428 Cod.Civ. sulla Relazione di gestione, si precisa che nel corso dell'esercizio 2017, non vi sono stati acquisti o alienazioni relativamente ad azioni proprie, o quote di società controllanti possedute direttamente o indirettamente.

Commento al Conto Economico nella forma della microimpresa

Il 2017 in particolare si è caratterizzato per l'ampliamento dei volumi fatturati conseguenti al consolidamento e all'ampliamento di contratti preesistenti (principalmente Chiesi Farmaceutici Spa) e all'acquisizione di nuovi appalti di pulizie e fattorinaggio, tra cui INCO Spa, CERVE Spa, PEDEMONTANA SOCIALE Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona.

Conto economico microimprese

CONTO ECONOMICO	2017	2016
	totali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	283.469	155.806
5) altri ricavi e proventi - di cui contributi in conto esercizio	0	0
Totale	283.469	155.806
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo	(8.479)	(7.597)
7) per servizi	(23.885)	(24.610)
8) per godimento di beni di terzi	(14.547)	(3.600)
9) per il personale	(201.977)	(113.353)
a) salari e stipendi	(163.708)	(90.033)
b) oneri sociali	(22.817)	(16.003)
c) trattamento di fine rapporto	(14.352)	(6.607)
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	(1.100)	(710)
10) ammortamenti e svalutazioni	(42)	(42)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(42)	(42)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide		
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.360	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	(712)	(1.196)
Totale	(247.282)	(150.398)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	36.187	5.408
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	3	7
17) interessi e altri oneri finanziari	(8)	(1)
Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)	(5)	6
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	36.182	5.414
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	(2.330)	(1.056)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	33.852	4.358

Criteri per la definizione della prevalenza della attività verso i Soci

Ai sensi dell'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione del codice civile, la Cooperativa, rispettando le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381, è considerata a mutualità prevalente di diritto. Si fa comunque presente

che la voce 9) dei Costi di Produzione – Costo del Personale è interamente dovuta ad attività svolte dai Soci Cooperatori. Si riportano, di seguito, i parametri contabili previsti dall'articolo 2513 C.C.

B), 9) - Costi per il personale		2017	2016
a) Salari e stipendi		(163.708)	(90.033)
- a soci		(163.708)	(90.033)
- a dipendenti			
- di cui da cambio appalto			
b) Oneri sociali		(22.817)	(16.003)
- a soci		(22.817)	(16.003)
- a dipendenti			
- di cui da cambio appalto			
c) Trattamento di fine rapporto		(14.352)	(6.607)
- a soci		(14.352)	(6.607)
- a dipendenti			
- di cui da cambio appalto			
e) Altri costi		(1.100)	(710)
- a soci		(1.100)	(710)
- di cui ristorni			
- a dipendenti			
- di cui da cambio appalto			
Accantonamento per rischi e oneri su costi del personale		0	0
Totale		(201.977)	(113.353)
Documentazione della condizione di prevalenza di cui agli articoli 2512 e 2513 C.C.:			
Costo del lavoro	A	(201.977)	(113.353)
Costo del lavoro dei dipendenti da cambio appalto	B	0	0
Costo del lavoro al netto dei dipendenti da cambio appalto	A-B	(201.977)	(113.353)
50% di A-B	C	(100.989)	(56.677)
Costo del lavoro dei soci	D	(201.977)	(113.353)
% di prevalenza del lavoro dei soci	D/C	100,00%	100,00%

Personale in forza

La cooperativa al 31/12/2017 conta 19 soci lavoratori e 10 soci volontari; i soci lavoratori sono composti da 7 soci-lavoratori normodotati e 12 soci lavoratori in condizione di svantaggio sociale.

Procedure di ammissione e carattere aperto della cooperativa

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

contribuire al conseguimento degli scopi sociali. Dal punto di vista quantitativo, la movimentazione della compagine sociale avvenuta nell'esercizio è così schematizzabile:

SOCI COOPERATORI	
nr. Soci inizio esercizio	12
nr. Ammissioni	7
n. recessi	0
nr. Soci fine esercizio	19
SOCI VOLONTARI	
nr. Soci inizio esercizio	10
nr. Ammissioni	0
n. recessi	0
nr. Soci fine esercizio	10

Criteri della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Ai sensi dell'articolo 2545 C.C., il Consiglio di Amministrazione dichiara che, nell'esecuzione del proprio mandato, si è adoperato per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere della Cooperativa. In particolare, nella gestione delle commesse, sono state impiegate al meglio le risorse lavorative conferite dalla base sociale, realizzando e garantendo ai soci valide opportunità di lavoro, in conformità con il principale scopo di una cooperativa di produzione e lavoro.

Ristorni ai Soci

Ai sensi dell'articolo 2545 sexies 2° comma C.C., il Consiglio di Amministrazione dichiara che non sono stati distribuiti ristorni ai Soci.

Altre informazioni

Si dà atto che la cooperativa sociale è iscritta nella Sezione Provinciale dell'Albo Regionale delle Cooperative Sociali, e che pertanto la cooperativa è qualificata di diritto Onlus.

La cooperativa è iscritta nell'albo delle cooperative a mutualità prevalente istituito dal Ministero delle attività produttive con D.M. 23/6/2004 in attuazione art. 9 Dlgs 6/03 al numero A177423 ed è fatto statutariamente divieto di distribuire riserve ai soci.

Alla luce di quanto sopra si decide di destinare l'utile di € 33.852= come segue:

- 3% del risultato di esercizio al fondo mutualistico per lo sviluppo della cooperazione per € 1.016=
- 30% del risultato di esercizio alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C. per € 10.156=
- residuo disponibile a riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904 per € 22.680=

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Maurizio Marciano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Sottoscrizione da parte del legale rappresentante

Il Presidente Maurizio Marciano, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Parma, lì 28 marzo 2018.