

BILANCIO DI ESERCIZIO

Anno 2024



SALTATEMPO

COOP.VA SOCIALE A RESP. LIMITATA - ONLUS

Sede legale: Via Giorgio Sidney Sonnino 33A – 43126 PARMA

Registro Imprese di Parma

Codice Fiscale: 02402790345

Iscritta all'Albo delle Società Cooperative al N° A177423

Sezione: Cooperative a mutualità prevalente di diritto

Categoria: Cooperative sociali

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			1.177			1.151
- di cui parte già richiamata	1.177			1.151		
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
3) diritti di brev. indust. e diritti di ut. delle op. dell'ingegno						
fondo ammortamento						
Totale			356			534
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>						
Costo		30.562			13.421	
Ammortamento		(16.451)			(2.851)	
Totale			14.111			19.018
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
1) partecipazioni in						
d) altre imprese						
fondo svalutazione						
Totale			0			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			14.467			19.552
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I <i>Rimanenze</i>						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		13.169			11.250	
Totale			13.169			11.250
II <i>Crediti</i>						
Totale	0		368.728	0		271.639
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>						
Totale			0			0
IV <i>Disponibilità liquide</i>						
Totale			900.563			649.354
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			1.282.460			932.243
D) RATEI E RISCONTI			6.537			15.232
TOTALE ATTIVO			1.304.641			968.178

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) PATRIMONIO NETTO						
I <i>Capitale</i>		33.280			32.760	
II <i>Riserva da sopraprezzo delle azioni</i>						
III <i>Riserve di rivalutazione</i>						
IV <i>Riserva legale</i>		581.708			458.766	
V <i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>						
VI <i>Riserve statutarie</i>						
VII <i>Altre riserve</i>						
VIII <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>						
IX <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		193.026			126.744	
Totale			808.014			618.270
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						
Totale			0			0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO			174.207			124.637
D) DEBITI						
7) debiti verso fornitori		64.929			62.686	
12) debiti tributari		18.089			11.704	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		45.311			30.888	
14) altri debiti		155.669			112.018	
Totale	0		283.998			217.296
E) RATEI E RISCONTI			38.422			7.975
TOTALE PASSIVO			1.304.641			968.178

CONTO ECONOMICO	esercizio attuale			esercizio precedente		
	sep. ind.	parziali	totali	sep. ind.	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.643.168			1.297.841	
5) altri ricavi e proventi		42.785			4.643	
Totale			1.685.953			1.302.484
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per acquisto di merci, prodotti e beni di consumo		(76.480)			(63.269)	
7) per servizi		(56.172)			(61.954)	
8) per godimento di beni di terzi		(53.885)			(50.513)	
9) per il personale						
a) salari e stipendi		(1.006.100)			(770.053)	
b) oneri sociali		(179.955)			(132.988)	
c) trattamento di fine rapporto		(66.601)			(53.962)	
e) altri costi		(7.130)			(5.565)	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(178)			(178)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(6.636)			(4.988)	
d) sval. dei crediti comp. nell'attivo circ. e delle disp. liquide		(20.558)			(16.000)	
11) var. delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.920			4.202	
14) oneri diversi di gestione		(8.333)			(10.090)	
Totale			(1.480.108)			(1.165.358)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			205.845			137.126
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
16) altri proventi finanziari						
d) proventi diversi dai precedenti						
17) interessi e altri oneri finanziari		(255)			(87)	
Totale (15 + 16 - 17 ± 17-bis)			(255)			(87)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)			205.590			137.039
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			(12.564)			(10.295)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			193.026			126.744

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'articolo 2435-bis C.C. Tutti i valori sono espressi in unità di euro e, ai fini comparativi, sono esposti i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

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.

Attività svolta

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.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio sono osservati i principi stabiliti dalla legge con particolare riferimento agli articoli 2423-bis e 2426 C.C. e i principi contabili nazionali.

Nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3) e 4) C.C. e, pertanto, la società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Informazioni richieste da norme civili in relazione alla redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3 C.C., si precisa che gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C., forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico.

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 5 C.C., non si è verificata alcuna incompatibilità delle voci di stato patrimoniale e di conto economico dell'esercizio con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C. la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C. la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C. la società non ha posto in essere operazioni in strumenti finanziari derivati.

Ai sensi dell'art. 2428, terzo comma, n. 1, C.C., la società dichiara di non appartenere ad alcun gruppo societario.

Ai sensi dell'art. 2428, terzo comma, n. 5 C.C., non si evidenziano eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'art. 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'art. 2426 C.C. e di seguito sono indicati i criteri di valutazione per ogni voce di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore delle partecipate.

I crediti di natura finanziaria sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle insolvenze eventualmente manifestatesi dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di redazione del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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.

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. 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

PREMESSA

Nel 2024 l'economia globale ha mostrato una crescita moderata ma stabile, contrassegnata da prospettive future incerte con particolare riferimento alle persistenti tensioni geopolitiche in varie aree strategiche con sviluppi imprevedibili. Le tensioni geopolitiche sono elevate e hanno ripercussioni sull'evoluzione degli scambi commerciali, con il rischio di possibili inasprimenti nelle politiche protezionistiche da parte delle nazioni da una parte e il rischio di nuove spinte inflazionistiche e conseguenti politiche monetarie restrittive per contenere l'aumento dei prezzi dall'altra.

La crescita dell'Eurozona è stata dello +0,8% e sulle prospettive future pesa enormemente la debolezza politica delle nazioni più importanti (Germania e Francia) e l'imprevedibile evoluzione dei rapporti con gli

Stati Uniti a seguito dell'insediamento della nuova amministrazione.

L'economia italiana ha registrato una crescita di +0,7% rispetto all'esercizio precedente trainata soprattutto dal settore servizi. In calo la produzione industriale (soprattutto automotive), il settore edile dopo i picchi del periodo post pandemia mentre gli investimenti e i consumi sono rimasti deboli. Permangono cruciali il debito pubblico elevato e le pressioni sulla spesa a causa dell'invecchiamento della popolazione, della transizione ecologica e della trasformazione digitale. Ancora incerto l'effetto del PNR per sostenere la crescita del paese con una stima di impatto potenziale di +0,5% di crescita annua.

Il mercato dei servizi di igiene ambientale ha fatto registrare nel 2024 una sostanziale stabilità rispetto al precedente esercizio e una domanda che tenderà ad un progressivo assestamento nelle diverse aree di attività. In termini di marginalità economica, continuano a perdurare le incertezze legate, oltre al contesto inflattivo e all'impatto sui costi anche il rinnovo del CCNL Sociale che avrà ricadute anche nell'anno 2025.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2024 in continuità con l'anno precedente si è caratterizzato per una forte crescita dell'attività della cooperativa che ha aumentato il fatturato di circa il 30% rispetto all'anno precedente, conservando una significativa redditività sia operativa (+27%) che netta (+12%), grazie all'entrata a regime di appalti avviati a fine esercizio precedente, a nuovi clienti e all'ampliamento dei servizi con clienti consolidati.

Tra le principali acquisizioni dell'esercizio si rilevano Casappa per la gestione del servizio di pulizia del nuovo polo logistico presso lo stabilimento di Lemignano, l'Azienda Protec e il Comune di Sabbioneta per il servizio di spazzamento delle strade comunali.

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
1.177	1.151	26	2,3%

e si riferiscono al residuo credito che la società vanta nei confronti dei soci-lavoratori e soci-sovventori sottoscrittori del capitale sociale. All'ingresso in cooperativa ogni socio-lavoratore sottoscrive un numero minimo di 2 azioni del valore nominale unitario di € 260.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immateriali

Ammontano a:

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
356	534	(178)	-33,3%

La voce è relativa all'ammortamento delle spese per l'allestimento di un mezzo a noleggio utilizzato nello svolgimento delle attività (miglioria beni di terzi) sostenute nel corso degli esercizi precedenti.

	B), I, 7) Altre	Totale
Costo	712	712
Precedenti rivalutazioni		0
Precedenti svalutazioni		0
Precedenti ammortamenti	(178)	(178)
Saldo precedente	534	534
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Dismissioni dell'esercizio		0
Storno f.do ammortamento		0
Spostamenti di voce		0
Rivalutazioni dell'esercizio		0
Svalutazioni dell'esercizio		0
Ammortamenti dell'esercizio	(178)	(178)
Saldo attuale	356	356

II. Materiali

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
14.111	19.018	(4.907)	-25,8%

La voce si riferisce all'ammortamento degli investimenti in attrezzature e macchinari effettuati nell'esercizio precedente; nell'esercizio in corso non sono stati effettuati investimenti di particolare rilievo.

	B), II, 1) Terreni e fabbricati	B), II, 2) Impianti e macchinario	B), II, 3) Attr. indust. e commerciali	B), II, 4) Altri beni	B), II, 5) Imm.ni in corso e acconti	Totale
Costo		12.732	2.681	13.420		28.833
Precedenti rivalutazioni						0
Precedenti svalutazioni						0
Precedenti ammortamenti		(4.592)	(2.373)	(2.851)		(9.816)
Saldo precedente	0	8.140	308	10.569	0	19.018
Acquisizioni dell'esercizio		1.679	0	50		1.729
Dismissioni dell'esercizio						0
Storno f.do ammortamento						0
Spostamenti di voce						0
Rivalutazioni dell'esercizio						0
Svalutazioni dell'esercizio						0
Ammortamenti dell'esercizio		(3.392)	(308)	(2.936)		(6.636)
Saldo attuale	0	6.427	0	7.683	0	14.111

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Ammontano a 13.169,00 € e si riferiscono esclusivamente a giacenze di indumenti da lavoro.

II. Crediti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
368.728	271.639	97.089	35,7%

e sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
C), II, 1) - Verso clienti	329.932	269.698	60.234	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
C), II, 2) - Verso imprese controllate			0	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
C), II, 3) - Verso imprese collegate	0	0	0	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
C), II, 4) - Verso controllanti			0	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
C), II, 4-bis) - Crediti tributari	1.481	1	1.480	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
C), II, 4-ter) - Imposte anticipate			0	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
C), II, 5) - Verso altri	37.315	1.940	35.375	
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0	
Totale	368.728	271.639	97.089	0

	Saldo precedente	Incrementi	decrementi	Saldo attuale
Fondo svalutazione crediti	60.666	20.558		81.224

	Es. attuale	Es. precedente
Incidenza del fondo svalutazione crediti sui crediti verso clienti	19,8%	14,4%

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

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, C.c. tutti i crediti sopra riportati sono riferiti a soggetti domiciliati in Italia.

I crediti verso altri sono relativi principalmente alla ritenuta a garanzia applicata ai sensi dell'art. 30, comma 5-bis, DLgs n. 50/2015 nei contratti con clienti pubblici.

IV. Disponibilità liquide

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
900.563	649.354	251.209	38,7%

e sono così composte:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
C), II, 1) - Depositi bancari e postali	899.922	648.713	251.209
C), II, 2) - Assegni	0	0	0
C), II, 3) - Denaro e valori in cassa	641	641	0
Totale	900.563	649.354	251.209

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento rispetto all'anno precedente è imputabile alla fisiologica variabilità nella tempistica di incasso dei crediti.

D) Ratei e Risconti Attivi

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
6.537	15.232	(8.695)	-57,1%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Servizi di pulizia	311	3.264	(2.953)	
Altri di ammontare non apprezzabile	0	1.035	(1.035)	
Totale	311	4.299	(3.988)	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Costi registrazione contratti	2.860	5.800	(2.940)	
Commissioni su fidejussioni	680	1.363	(683)	
Assicurazioni	927			
Noleggio automezzi	1.606			
Spese di revisione aziendale	0	1.126	(1.126)	
Altri di ammontare non apprezzabile	153	2.644	(2.491)	
Totale	6.226	10.933	(4.707)	0

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
808.014	618.270	189.744	30,7%

ed è così composto:

	Saldo inizio es. prec.	Increment. es. prec.	Decrement. es. prec.	Saldo precedente	Increment. es. att.	Decrement. es. att.	Saldo attuale
A), I - Capitale	33.280	0	(520)	32.760	520	0	33.280
- Sottoscrizioni		0	1.040		520		
- Rimborsi			(1.560)		0		
A), II - Riserva da sovrapprezzo azioni	0			0			0
A), III - Riserve di rivalutazione	0			0			0
A), IV - Riserva legale	335.791	122.975	0	458.766	122.942	0	581.708
- destinazione del risultato dell'esercizio		122.975			122.942		
A), V - Riserva per az. proprie in portafoglio	0			0			0
A), VI - Riserve statutarie	0			0			0
A), VII - Altre riserve	0	0	0	0	0	0	0
- riserva straordinaria						0	
- riserva da arrotondamento all'unità di euro	0		0	0		0	
A), VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo	0		0	0			0
A), IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	126.778	126.744	(126.778)	126.744	193.026	(126.744)	193.026
- destinato:							
- a riserva legale		122.942	(122.975)			(122.942)	
- a f.do per lo sviluppo della cooperazione		3.802	(3.803)			(3.802)	
Totali	495.849	249.719	(127.298)	618.270	316.488	(126.744)	808.014

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
174.207	124.637	49.570	39,8%

Ha fatto registrare la seguente movimentazione:

	Saldo precedente	Incrementi	Decrementi	Saldo attuale
C) - Tratt. di fine rapporto di lavoro subordinato	124.637	56.817	(7.247)	174.207

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso il personale in forza a tale data.

D) Debiti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
283.998	217.296	66.702	30,7%

sono così composti:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni	Con garanzia reale
D), 1) - Obbligazioni			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 2) - Obbligazioni convertibili			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 3) - Debiti verso soci per finanziamenti			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 4) - Debiti verso banche			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 5) - Debiti verso altri finanziatori			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 6) - Acconti			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 7) - Debiti verso fornitori	64.929	62.686	2.243		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 8) - Debiti rapp. da titoli di credito			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 9) - Debiti verso imprese controllate			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 10) - Debiti verso imprese collegate			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 11) - Debiti verso controllanti			0		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 12) - Debiti tributari	18.089	11.704	6.385		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 13) - Debiti verso ist. di prev. e sic. soc.	45.311	30.888	14.423		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
D), 14) - Altri debiti	155.669	112.018	43.651		
- di cui esigibili oltre 12 mesi			0		
Totale	283.998	217.296	66.702	0	0

Per completezza di informazione si espone la composizione della seguente voce:

D), 14) - Altri debiti			
	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza
Retribuzioni dicembre, rateo 13a e ferie maturate non god	152.374	108.254	44.120
Pignoramenti e cessioni di quinto stipendiale	2.476	881	1.595
Altro	819	2.883	(2.064)
Totale	155.669	112.018	43.651

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, c.c. tutti i debiti sopra riportati sono riferiti a soggetti domiciliati in Italia.

E) Ratei e risconti

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
38.422	7.975	30.447	381,8%

e sono così composti:

Ratei	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Polizze RCT RCO	3906	2770	1.136	
Totale	3.906	2.770	1.136	0

Risconti	Saldo attuale	Saldo precedente	Differenza	Oltre 5 anni
Contributo in conto esercizio	31.880	0	31.880	
Recupero costi ATI	2.636	5.205	(2.569)	
Totale	34.516	5.205	29.311	0

La voce più rilevante per i ratei passivi riguarda il conguaglio del premio di polizza RCT/RCO, mentre tra i risconti passivi rilevano un contributo ottenuto da Fondazione Cariparma per un progetto di ricerca sull'impatto sociale delle cooperative sociali di tipo B del territorio di Parma e i riaddebiti di costi dell'RTI attivato per la gestione dell'appalto con il Comune di Parma.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
1.685.953	1.302.484	383.469	29,4%

ed è così composto:

A), 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Servizi di igiene ambientale svolte da soci	1.270.317	879.352	390.965	44,5%
Servizi di fattorinaggio	9.467		9.467	
Servizi di portierato	299.097	306.723	(7.626)	-2,5%
Altro	64.288	111.766	(47.478)	-42,5%
Totale	1.643.168	1.297.841	345.327	26,6%

A), 5) - Altri ricavi e proventi				
	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Contributi c/to esercizio	40128	0	40.128	
Riparto costi consortili			0	
Altri di ammontare non apprezzabile	2.657	4.643	(1.986)	-42,8%
Totale	42.785	4.643	38.142	821,5%

L'esercizio 2024, segue il trend di crescita dell'esercizio precedente e registra un significativo incremento del fatturato (circa il 30%) grazie all'acquisizione di nuove commesse, all'ampliamento di quelle già in essere e all'entrata a regime di commesse acquisite a fine esercizio precedente e più precisamente si evidenziano:

- l'ampliamento in termini sia di volumi che di tipologia di servizio di contratti con clienti consolidati quali CHIEI FARMACEUTICIS SPA; CERVE SPA e PARMA CALCIO

- l'acquisizione di nuove commesse, quali principalmente Casappa per la gestione del servizio di pulizia del nuovo polo logistico presso lo stabilimento di Lemignano, l'Azienda Protec e il Comune di Sabbioneta per il servizio di spazzamento delle strade comunali, a cui si aggiungono LUSOCHIMICA SPA e LODICHEM SRL settore farmaceutico per l'attività di sanificazione.

- l'entrata a regime delle commesse acquisite a fine anno precedente, principalmente PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA, per servizi di fattorinaggio e sanificazione automezzi di proprietà dell'ente; PICCOLE FIGLIE HOSPITAL, per il servizio trasporto rifiuti; DALLARA AUTOMOBILI, per il servizio di pulizia industriale; SIRIO COOP SOCIALE, per servizi di pulizia uffici

- la riconferma delle commesse già in essere (nessuna cessazione di rilievo)

Per quanto riguarda la marginalità il dato rileva una significativa ripresa di circa il 2% e si attesta al 12%, effetto di una gestione operativa attenta alla sostenibilità economica dei servizi.

B) Costi della produzione

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(1.480.108)	(1.165.358)	(314.750)	27,0%

e sono così composti:

I costi di produzione registrano un aumento conseguente all'incremento delle attività, ma più contenuto rispetto all'aumento di fatturato (+27%) che evidenzia l'ottima gestione delle commesse incentrata su politiche di save costing. Si riporta il dettaglio delle voci e le relative variazioni rispetto all'anno precedente:

Costi della produzione	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(76.480)	(63.269)	(13.211)	20,9%
Servizi	(56.172)	(61.954)	5.782	-9,3%
Godimento beni di terzi	(53.885)	(50.513)	(3.372)	6,7%
Salari e stipendi	(1.006.100)	(770.053)	(236.047)	30,7%
Oneri sociali	(179.955)	(132.988)	(46.967)	35,3%
Trattamento di fine rapporto	(66.601)	(53.962)	(12.639)	23,4%
Altri costi del personale	(7.130)	(5.565)	(1.565)	28,1%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	(178)	(178)	0	0,0%
Ammortamenti delle imm. Immateriali e materiali	(6.636)	(4.988)	(1.648)	33,0%
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e disp. Liquide	(20.558)	(16.000)	(4.558)	28,5%
Variazione delle rimanenze	1.920	4.202	(2.282)	-54,3%
Oneri diversi di gestione	(8.333)	(10.090)	1.757	-17,4%
Totale costi della produzione	(1.480.108)	(1.165.358)	(314.750)	27,0%

Si precisa che, analogamente agli esercizi precedenti, la società nel corso dell'esercizio 2024 si è avvalsa dell'operato di lavoratori non soci.

Ai sensi dell'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione del codice civile la società, rispettando le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381, in quanto cooperativa sociale, è considerata a mutualità prevalente di diritto.

B), 9) - Costi per il personale		2024	2023
a) Salari e stipendi		1.006.096	770.053
- a soci		236.943	218.833
- a dipendenti		769.153	551.220
b) Oneri sociali		179.956	132.988
- a soci		47.060	39.581
- a dipendenti		132.896	93.407
c) Trattamento di fine rapporto		66.604	53.962
- a soci		16.684	15.712
- a dipendenti		49.920	38.250
d) Trattamento di quiescenza e simili		0	0
- a soci			
- a dipendenti			
e) Altri costi		7.130	5.565
- a soci		7.130	5.565
- a dipendenti			
Totale		1.259.786	962.568
Documentazione della condizione di prevalenza di cui agli articoli 2512 e 2513 C.C.:			
Costo del lavoro	A	1.259.786	962.568
Costo del lavoro dei dipendenti da cambio appalto	B	146.954	114.495
Costo del lavoro al netto dei dipendenti da cambio appalto	A-B	1.112.832	848.073
50% di A-B	C	556.416	424.037
Costo del lavoro dei soci	D	307.817	279.691

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(255)	(87)	(168)	193,1%

La società non si avvale di affidamenti bancari, riuscendo totalmente ad autofinanziarsi grazie ad un puntuale monitoraggio del credito, pertanto, nel corso dell'esercizio non sono stati addebitati interessi passivi, ma solo commissioni per la normale operatività bancaria. Tali costi sono correttamente classificati tra i costi per servizi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano a

Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
(12.564)	(10.295)	(2.269)	22,0%

la voce risulta così composta:

	Saldo attuale	Saldo precedente	Variaz. assoluta	Variaz. %
Imposte correnti (IRAP)	(12.546)	(10.328)	(2.218)	21,5%
Imposte esercizi precedenti	(18)	33	(51)	-154,5%
Totale	(12.564)	(10.295)	(2.269)	22,0%

Ai sensi dell'art.11 del DPR 601/1973 nella determinazione delle imposte dell'esercizio la società essendo cooperativa sociale di lavoro beneficia dell'integrale esenzione da IRES del reddito prodotto. Nella determinazione dell'IRAP beneficia dell'agevolazione stabilita dalla Regione Emilia Romagna con L.R. 21 dicembre 2001 n. 48 a favore delle cooperative sociali che ha previsto un abbattimento dell'aliquota pari a 0,75%.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 19, C.c. la società non ha emesso strumenti finanziari.

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c. la società non ha strumenti finanziari derivati.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c. la società ha posto in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c. la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'articolo 2427, numero 13 cod. civ., 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 cod. civ., si espone la ripartizione dell'organico medio per categoria:

	2024
IMPIEGATO	6
OPERAI	71

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

- Amministratori: 1.500 €;

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

- Revisione legale dei conti annuali e controllo contabile: 3.000 €

Conclusioni e proposte

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

Infine, sulla scorta delle indicazioni che Vi sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2024 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come di seguito indicato:

Utile netto dell'esercizio	193.026
Destinazione obbligatoria:	
- 30% alla riserva legale - articolo 2545-quater, comma 1 C.C.	57.908
- 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione - articolo 2545-quater, comma 2 C.C. e articolo 11, Legge 31 gennaio 1992 n. 59	5.791
Residuo disponibile per la destinazione	129.327
Destinazione proposta:	
- Riserva legale indivisibile - articolo 12, Legge 18 dicembre 1977 n. 904	129.327

Parma, 28 marzo 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Maurizio Marciano