

PASO SOCIETA'COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASCINA MARIA 1 PADERNO D'ADDA - 23877 MERATE (LC)
Codice Fiscale	02931710137
Numero Rea	LC 000000302365
P.I.	02931710137
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	812910
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	A171374

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	(200)	500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.076	1.794
II - Immobilizzazioni materiali	91.829	76.752
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.110	1.110
Totale immobilizzazioni (B)	94.015	79.656
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.842	9.881
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.916	367.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.630	2.208
Totale crediti	356.546	369.719
IV - Disponibilità liquide	55.766	49.646
Totale attivo circolante (C)	423.154	429.246
D) Ratei e risconti	2.006	2.646
Totale attivo	518.975	512.048
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.750	34.750
IV - Riserva legale	32.023	25.426
VI - Altre riserve	59.355	41.772
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(38.978)	(38.978)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.927)	21.989
Totale patrimonio netto	77.223	84.959
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.039	111.192
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.713	315.897
Totale debiti	313.713	315.897
Totale passivo	518.975	512.048

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	951.330	770.817
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	305.800	314.758
altri	0	17.494
Totale altri ricavi e proventi	305.800	332.252
Totale valore della produzione	1.257.130	1.103.069
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	142.040	81.576
7) per servizi	186.601	234.423
8) per godimento di beni di terzi	21.856	21.009
9) per il personale		
a) salari e stipendi	661.239	527.745
b) oneri sociali	155.902	127.195
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.178	41.028
c) trattamento di fine rapporto	54.178	41.028
Totale costi per il personale	871.319	695.968
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.907	16.769
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	718	718
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.189	16.051
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.907	16.769
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(961)	(1.106)
14) oneri diversi di gestione	12.654	27.576
Totale costi della produzione	1.257.416	1.076.215
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(286)	26.854
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	425	298
Totale proventi diversi dai precedenti	425	298
Totale altri proventi finanziari	425	298
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.066	5.163
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.066	5.163
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.641)	(4.865)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.927)	21.989
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.927)	21.989

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.927)	21.989
Interessi passivi/(attivi)	6.641	4.865
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(286)	26.854
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.178	41.028
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.907	16.769
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	78.085	57.797
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	77.799	84.651
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(961)	4.324
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	640	(1.019)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(321)	3.305
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	77.478	87.956
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.641)	(4.865)
Altri incassi/(pagamenti)	(37.331)	(19.157)
Totale altre rettifiche	(43.972)	(24.022)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	33.506	63.934
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(38.266)	(16.051)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(718)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(38.266)	(16.769)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(809)	(2.363)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(809)	(2.363)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.569)	44.802
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	55.766	49.646

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio 2022 di cui di seguito Vi forniamo le informazioni relative alla nota integrativa è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis cod. civ. poiché la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti. Insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico chiusi al 31/12/2022 Vi sottoponiamo la presente nota integrativa, che in base all'art. 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Criteria di valutazione applicati

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi del codice civile e i principi contabili elaborati del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2423-bis del codice civile.

Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità, e inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Per quanto riguarda, in modo specifico, le valutazioni, esponiamo per la parte più significativa i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento ad aliquota costante, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.
- Nelle immobilizzazioni finanziarie è stata iscritta la quota di partecipazione al capitale sociale del Consorzio Consolida Soc. Coop. Sociale.
- I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, mentre i debiti di funzionamento sono iscritti al valore nominale.
- I ratei e risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Variazione delle voci dell'attivo

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio si sono verificate delle variazioni nelle voci dell'attivo. Per un quadro di insieme di tutte le variazioni positive e negative, rimandiamo al prospetto contabile.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	1.794	76.752	1.110	79.656
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	38.266	-	38.266
Ammortamento dell'esercizio	718	23.189		23.907
Totale variazioni	(718)	15.077	-	14.359
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	1.076	91.829	1.110	94.015

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	9.881	961	10.842
Totale rimanenze	9.881	961	10.842

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Dalle risultanze del bilancio è possibile ricavare la suddivisione dei crediti a breve termine, e cioè entro l'anno, e di quelli con scadenza più lontana nel tempo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	201.863	(4.063)	197.800	197.800	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.940	(19.217)	9.723	9.723	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.707	12.316	149.023	146.392	2.631
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	369.719	(10.964)	356.546	353.915	2.631

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.646	(640)	2.006
Totale ratei e risconti attivi	2.646	(640)	2.006

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Variazione delle voci del passivo

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio si sono verificate delle variazioni nelle voci del passivo. Per un quadro di insieme di tutte le variazioni positive e negative, rimandiamo al prospetto contabile.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	34.750	-	3.000		31.750
Riserva legale	25.426	6.597	-		32.023
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.772	17.583	-		59.355
Totale altre riserve	41.772	17.583	-		59.355
Utili (perdite) portati a nuovo	(38.978)	-	-		(38.978)
Utile (perdita) dell'esercizio	21.989	-	-	(6.927)	(6.927)
Totale patrimonio netto	84.959	24.180	3.000	(6.927)	77.223

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	31.750		-
Riserva legale	32.023	B	30.947
Altre riserve			
Riserva straordinaria	59.355	B	58.279
Totale altre riserve	59.355		58.279
Utili portati a nuovo	(38.978)		-
Totale	84.150		89.226
Quota non distribuibile			89.226

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.192
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.178
Utilizzo nell'esercizio	37.331
Totale variazioni	16.847

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	128.039

Debiti

Debiti

Dalle risultanze del bilancio è possibile ricavare la suddivisione dei debiti a breve termine, e cioè entro l'anno, e di quelli con scadenza più lontana nel tempo.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	108.615	(6.351)	102.264	102.264
Debiti verso fornitori	80.154	(20.937)	59.217	59.217
Debiti tributari	5.214	188	5.402	5.402
Altri debiti	94.806	52.024	146.830	146.830
Totale debiti	315.897	24.924	313.713	313.713

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Azioni proprie e del gruppo

Alla data di chiusura del bilancio, nel portafoglio della società non risultano possedute direttamente o indirettamente azioni proprie.

Operazioni su azioni proprie o del gruppo

Nell'esercizio non sono state acquistate o vendute azioni proprie di società controllanti.

Informazioni ai sensi del 1° comma dell'art.2427 n. 15:

Il numero medio dei dipendenti è pari a 37,65.

Informazioni ai sensi del 1° comma dell'art.2427 n. 16:

Non vi è compenso spettante per l'organo amministrativo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si evidenzia che la cooperativa ha incorporato la società Paso società cooperativa sociale C.F.02908260132 con effetto dal 01/01/23.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Riteniamo opportuno evidenziare che la cooperativa sta rispettando le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381, ai sensi dell'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile, e pertanto è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente.

In ogni caso si ritiene opportuno evidenziare che della voce B9 del conto economico una percentuale pari al 66% è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 34% è riferita a prestazioni di non soci; mentre della voce B7, sempre del conto economico, una percentuale pari al 60% è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 40% è riferita a prestazioni di non soci.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto prescritto dall'ultimo comma dell'art.2528 si evidenzia che sono state assunte numero 10 determinazioni per domande di ammissione di nuovi soci e numero 5 determinazioni per dimissioni.

Al 31/12/2022 il numero totale dei soci è di 48, di cui:

- n. 14 soci volontari;
- n. 25 soci ordinari;
- n. 8 soci svantaggiati;
- n. 1 ente.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto prescritto dall'art.2545 del c.c. i sottoscritti comunicano che per il conseguimento dello scopo mutualistico della società hanno ritenuto di concentrare le risorse della cooperativa, nell' attività delle pulizie e quella di gestione dei centri di raccolta rifiuti, attraverso la sottoscrizione di apposite convenzioni con gli enti pubblici.

L'ispezione ordinaria annuale avvenuta dal 25/11/2022 al 02/12/2022 ha confermato l'esistenza del requisito della mutualità prevalente in capo alla cooperativa.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

TRASPARENZA DEI CONTRIBUTI PUBBLICI IN DENARO L. 124 DEL 04/08/2017:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	DATA INCASSO	CAUSALE
PROVINCIA DI LECCO	€ 8.539,00	24/01/2022	NOTE IMPRESA REG LOMBARDIA COLLOCAMENTO MIRATO
FONDAZIONE CARIPLO	€ 53.126,40	14/02/2022	CONTRIBUTI PROG. BINARIO VIVO 2018 -2523
FONDAZIONE CARIPLO	€ 6.574,00	14/02/2022	CONTRIBUTI PROG. BINARIO VIVO 2018 -2523
COMUNE DI CASATENOVO	€ 1.190,00	14/03/2022	CONTRIBUTO PROG. LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI
PROVINCIA DI LECCO	€ 3.052,50	17/03/2022	NOTE IMPRESA REG. LOMBARDIA COLLOCAMENTO MIRATO
FONDAZIONE CARIPLO	€ 74.342,40	05/04/2022	CONTRIBUTI PROG. MICROCOSMI 2018 -2523
FONDAZIONE COMUNITARIA DEL LECCHESSE	€ 30.000,00	06/05/2022	CONTRIBUTO PROGETTO LA STAZIONE IN MOVIMENTO
FONDAZIONE CARIPLO	€ 1.800,00	14/07/2022	SALDO BANDO LET'S GO 2020 - 3011
PROVINCIA DI LECCO	€ 5.600,00	09/08/2022	CONTRIBUTI PIANO DISABILI 2020 - QUOTE NOTE LAVORO
REGIONE LOMBARDIA	€ 2.700,00	29/09/2022	CONTRIBUTO FORMAZIONE CONTINUA FSE 2014 - 2020
SILEA SPA	€ 15.000,00	11/10/2022	CONTRIBUTO PROGETTO ISOLA DEL RIUSO GARBAGNATE
PROVINCIA DI LECCO	€ 1.251,00	17/10/2022	NOTE IMPRESA REG. LOMBARDIA COLLOCAMENTO MIRATO
MEF - ROMA	€ 175,25	16/12/2022	CINQUE PER MILLE 2020 2021
REGIONE LOMBARDIA	€ 25.501,54	29/12/2022	CONTRIBUTI PROG. BINARIO VIVO GAL

TRASPARENZA DEI CONTRIBUTI PUBBLICI IN NATURA L. 124 DEL 04/08/2017:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	CAUSALE

PROVINCIA DI LECCO	€ 1.200,00	TERRENO IN COMODATO AD USO AGRICOLO ORTOSOCIALE
--------------------	------------	--

Nota integrativa, parte finale

Attività di ricerca e di sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e di sviluppo e pertanto non ha sopportato i costi relativi.

Relazione sulla gestione

Essendo il presente bilancio redatto in forma abbreviata e avendo fornito nella presente relazione le informazioni di cui agli art. 2435-bis, 2513, 2528 e 2545 del codice civile, il Cda è esonerato dalla redazione della relazione sulla gestione.

Risultato dell'esercizio

Si propone di ripianare integralmente la perdita pari a € 6.927,00 utilizzando la riserva straordinaria. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022 e la proposta relativa alla perdita sopra indicata.

La presente nota integrativa, così come l'intero Bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Paderno d'Adda li, 31/12/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente: Colotta Francesco

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Io sottoscritto PIROVANO RAFFAELE, amministratore della società PASO LAVORO SOC.COOP.SOCIALE, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società".