

PASO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIAL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONSIGNOR COLOMBO 13 - 23807 MERATE (LC)
Codice Fiscale	02908260132
Numero Rea	LC 000000301620
P.I.	02908260132
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
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	A166261

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	200	100
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.408	2.032
II - Immobilizzazioni materiali	389	493
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	4.297	5.025
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.117	239.620
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.137	2.137
Totale crediti	332.254	241.757
IV - Disponibilità liquide	63.314	82.736
Totale attivo circolante (C)	395.568	324.493
D) Ratei e risconti	3.397	4.264
Totale attivo	403.462	333.882
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.250	7.850
IV - Riserva legale	14.960	7.874
VI - Altre riserve	32.762	16.938
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.578	23.619
Totale patrimonio netto	73.550	56.281
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.964	106.822
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.159	164.239
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.789	2.540
Totale debiti	201.948	166.779
E) Ratei e risconti	0	4.000
Totale passivo	403.462	333.882

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	543.880	655.831
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.384	16.968
altri	910	97
Totale altri ricavi e proventi	107.294	17.065
Totale valore della produzione	651.174	672.896
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.912	17.424
7) per servizi	108.392	71.754
8) per godimento di beni di terzi	5.212	5.607
9) per il personale		
a) salari e stipendi	357.989	401.319
b) oneri sociali	94.188	111.868
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.392	31.891
c) trattamento di fine rapporto	36.392	31.891
Totale costi per il personale	488.569	545.078
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.065	1.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	624	624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.441	843
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.065	1.467
14) oneri diversi di gestione	7.234	4.959
Totale costi della produzione	630.384	646.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.790	26.607
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	280	228
Totale proventi diversi dai precedenti	280	228
Totale altri proventi finanziari	280	228
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.492	3.216
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.492	3.216
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.212)	(2.988)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.578	23.619
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.578	23.619

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio 2020 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 31/12/2020 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 materiali e immateriali 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 e passivi 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	2.032	493	2.500	5.025
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.337	-	3.337
Ammortamento dell'esercizio	624	3.441		4.065
Totale variazioni	(624)	(104)	-	(728)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	1.408	389	2.500	4.297

Attivo circolante

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	237.477	67.937	305.414	305.414	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.143	10.180	12.323	12.323	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.137	12.380	14.517	12.380	2.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	241.757	90.497	332.254	330.117	2.137

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.264	(867)	3.397
Totale ratei e risconti attivi	4.264	(867)	3.397

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	7.850	-	600		7.250
Riserva legale	7.874	7.086	-		14.960
Altre riserve					
Riserva straordinaria	16.938	15.824	-		32.762
Totale altre riserve	16.938	15.824	-		32.762
Utile (perdita) dell'esercizio	23.619	-	-	18.578	18.578
Totale patrimonio netto	56.281	22.910	600	18.578	73.550

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.250		-
Riserva legale	14.960	B	14.960
Altre riserve			
Riserva straordinaria	32.762	B	32.762
Totale altre riserve	32.762		32.762
Totale	54.972		47.722
Quota non distribuibile			47.722

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	106.822
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.143
Utilizzo nell'esercizio	10.001
Totale variazioni	21.142
Valore di fine esercizio	127.964

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	30.000	(30.000)	-	-	-
Debiti verso fornitori	34.160	44.068	78.228	78.228	-
Debiti tributari	850	(237)	613	613	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.900	(1.736)	28.164	28.164	-
Altri debiti	71.869	23.074	94.943	72.154	22.789
Totale debiti	166.779	35.169	201.948	179.159	22.789

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.000	(4.000)	-
Totale ratei e risconti passivi	4.000	(4.000)	0

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 21,60.

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.

La vicenda pandemica ha avuto un discreto impatto sui valori del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020; pertanto l'organo amministrativo provvederà a monitorare per tutto il periodo emergenziale l'andamento della gestione e a valutare tempestivamente ogni opportuno intervento per limitare gli eventuali effetti negativi.

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 95,77 % è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 4,23 % è riferita a prestazioni di non soci; mentre della voce B7, sempre del conto economico, una percentuale pari al 2,09 % è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 97,91 % 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 7 determinazioni per domande di ammissione di nuovi soci e numero 7 determinazioni per dimissioni.

Al 31/12/2020 il numero totale dei soci è di 49, di cui:

- n. 7 soci volontari;
- n. 41 soci ordinari;
- 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, alla gestione dei servizi educativi degli enti locali, attraverso la sottoscrizione di apposite convenzioni.

Ciò ha anche permesso alla cooperativa di promuovere condizioni favorevoli di lavoro ai soci.

Peraltro i criteri di cui sopra sono stati riscontrati dall'ispezione ordinaria annuale avvenuta in data 30/11/20 che ha confermato la correttezza della gestione societaria.

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:

SOGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	DATA INCASSO	CAUSALE
FOND COMUNITARIA DEL LECHESE	€ 4.800	15/06/2020	DONAZIONE PROG 0131 2018
MEF ROMA	€ 213,20	30/07/2020	5PM 2017/2018
FOND COMUNITARIA DEL LECHESE	€ 12.528	07/08/2020	DONAZIONE COSTRUIAMO INSIEME L'ESTATE
MEF ROMA	€ 527,53	06/10/2020	5PM 2018/2019
FOND COMUNITARIA DEL LECHESE	€ 7.476,09	30/10/2020	DONAZIONE COSTRUIAMO INSIEME L'ESTATE
FONDAZIONE CARIPLO	€ 46.848	20/11/2020	BANDO LET'S GO 2020-2541
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	€ 5.760	02/12/2020	CONTRIBUTO 0-6 ASILO NIDO PINCO PALLINO

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

SOGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	CAUSALE
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	€ 2.000	CONCESSIONE LOCALI ASILO NIDO PINCOPALLINO IN CERNUSCO LOMBARDONE
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	€ 6.000	UTENZE LUCE GAS ACQUA LOCALI ASILO NIDO PINCOPALLINO IN CERNUSCO LOMBARDONE

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 destinare l'utile d'esercizio di € 18.578,00 quanto a:

- € 5.574,00 a riserva legale (pari al 30% di € 18.578,00);
- € 558,00 ai fondi mutualistici (pari al 3% di € 18.578,00);
- € 12.446,00 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 e la proposta relativa all'utile sopra esposta. 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, 31/12/20

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente: Crippa Valentina

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Io sottoscritto CRIPPA VALENTINA, amministratore della società PASO 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".