

# PASO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIAL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MONSIGNOR COLOMBO 13 - 23807 MERATE (LC)
<b>Codice Fiscale</b>	02908260132
<b>Numero Rea</b>	LC 000000301620
<b>P.I.</b>	02908260132
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A166261

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	125	200
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	784	1.408
II - Immobilizzazioni materiali	285	389
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	4.569	4.297
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.980	330.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.094	2.137
Totale crediti	512.074	332.254
IV - Disponibilità liquide	39.268	63.314
Totale attivo circolante (C)	551.342	395.568
D) Ratei e risconti	6.596	3.397
Totale attivo	562.632	403.462
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.550	7.250
IV - Riserva legale	20.534	14.960
VI - Altre riserve	45.208	32.762
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.240	18.578
Totale patrimonio netto	84.532	73.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.817	127.964
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.234	179.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.049	22.789
Totale debiti	353.283	201.948
Totale passivo	562.632	403.462

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	797.638	543.880
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.057	106.384
altri	1.379	910
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>26.436</b>	<b>107.294</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>824.074</b>	<b>651.174</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.485	16.912
7) per servizi	130.101	108.392
8) per godimento di beni di terzi	5.972	5.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	475.391	357.989
b) oneri sociali	124.946	94.188
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.588	36.392
c) trattamento di fine rapporto	42.588	36.392
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>642.925</b>	<b>488.569</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.185	4.065
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	624	624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.561	3.441
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.185</b>	<b>4.065</b>
14) oneri diversi di gestione	9.358	7.234
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>809.026</b>	<b>630.384</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>15.048</b>	<b>20.790</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	242	280
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>242</b>	<b>280</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>242</b>	<b>280</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.050	2.492
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.050</b>	<b>2.492</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.808)</b>	<b>(2.212)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>12.240</b>	<b>18.578</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.240	18.578

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio 2021 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 31/12/2021 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 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.408	389	2.500	4.297
Valore di bilancio	1.408	389	2.500	4.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.426	1.000	2.426
Ammortamento dell'esercizio	624	1.530		2.154
Totale variazioni	(624)	(104)	1.000	272
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	784	285	3.500	4.569

## 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	305.414	186.444	491.858	491.858	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.323	(7.934)	4.389	4.389	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.518	1.309	15.827	13.733	2.094
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>332.254</b>	<b>179.819</b>	<b>512.074</b>	<b>509.980</b>	<b>2.094</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.397	3.199	6.596
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.397	3.199	6.596

## 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	7.250	-	700		6.550
Riserva legale	14.960	5.574	-		20.534
Altre riserve					
Riserva straordinaria	32.762	12.446	-		45.208
Totale altre riserve	32.762	12.446	-		45.208
Utile (perdita) dell'esercizio	18.578	-	-	12.240	12.240
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>73.550</b>	<b>18.020</b>	<b>700</b>	<b>12.240</b>	<b>84.532</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.550		-
Riserva legale	20.534	B	20.534
Altre riserve			
Riserva straordinaria	45.208	B	45.208
Totale altre riserve	45.208		45.208
<b>Totale</b>	<b>72.292</b>		<b>65.742</b>
Quota non distribuibile			65.742

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	127.964
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.571
Utilizzo nell'esercizio	34.718
Totale variazioni	(3.147)
Valore di fine esercizio	124.817

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	-	120.266	120.266	120.266
<b>Debiti verso fornitori</b>	78.228	43.765	121.993	121.993
<b>Debiti tributari</b>	613	3.948	4.561	4.561
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	28.164	(2.992)	25.172	25.172
<b>Altri debiti</b>	94.943	(13.652)	81.291	81.291
<b>Totale debiti</b>	201.948	151.335	353.283	353.283

## **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 25,46.

### **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.**

Non ci sono fatti di rilievo.

## **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 82,44 % è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 17,56 % è riferita a prestazioni di non soci; mentre della voce B7, sempre del conto economico, una percentuale pari al 0,03 % è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 99,97 % 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 5 determinazioni per domande di ammissione di nuovi soci e numero 12 determinazioni per dimissioni.

Al 31/12/2021 il numero totale dei soci è di 42, di cui:

- n. 10 soci volontari;
- n. 31 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 dal 10/11/21 al 11/11/21 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:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	DATA INCASSO	CAUSALE
FOND COMUNITARIA DEL LECCHESE	€ 12.000	07/07/2021	BANDO AIUTO CONTRASTO ALLE POVERTA'
MEF ROMA	€ 462,74	29/10/2021	5PM 2019/AF 2020
RETESALUTE	€ 2.755	11/01/2021	QUOTA AGGIUNTIVA COVID 19 - SERVIZI PRIMA INFANZIA - NIDO PINCO PALLINO
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	€ 8.966,04	18/06/2021	EROGAZIONE CONTRIBUTO 0-6 ANNO 2020

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

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO	CAUSALE
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	€ 1.166,66	CONCESSIONE LOCALI ASILO NIDO PINCOPALLINO IN CERNUSCO LOMBARDONE 7/12
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	€ 3.500	UTENZE LUCE GAS ACQUA LOCALI ASILO NIDO PINCOPALLINO IN CERNUSCO LOMBARDONE 7/12

## **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 € 12.240,00 quanto a:

- € 3.672,00 a riserva legale (pari al 30% di € 12.240,00);
- € 368,00 ai fondi mutualistici (pari al 3% di € 12.240,00);
- € 8.200,00 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021 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 lì, 31/12/21

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".