

PASO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIAL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
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
Passivo		
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
Conto economico		
A) Valore della produzione		
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
Totale altri ricavi e proventi	26.436	107.294
Totale valore della produzione	824.074	651.174
B) Costi della produzione		
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
Totale costi per il personale	642.925	488.569
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
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.185	4.065
14) oneri diversi di gestione	9.358	7.234
Totale costi della produzione	809.026	630.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.048	20.790
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	242	280
Totale proventi diversi dai precedenti	242	280
Totale altri proventi finanziari	242	280
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.050	2.492
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.050	2.492
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.808)	(2.212)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.240	18.578
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
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.408	389	2.500	4.297
Valore di bilancio	1.408	389	2.500	4.297
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.426	1.000	2.426
Ammortamento dell'esercizio	624	1.530		2.154
Totale variazioni	(624)	(104)	1.000	272
Valore di fine esercizio				
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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	332.254	179.819	512.074	509.980	2.094

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.397	3.199	6.596
Totale ratei e risconti attivi	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
Totale patrimonio netto	73.550	18.020	700	12.240	84.532

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
Totale	72.292		65.742
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
Debiti verso banche	-	120.266	120.266	120.266
Debiti verso fornitori	78.228	43.765	121.993	121.993
Debiti tributari	613	3.948	4.561	4.561
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.164	(2.992)	25.172	25.172
Altri debiti	94.943	(13.652)	81.291	81.291
Totale debiti	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".