

PASO LAVORO SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA MONSIGNOR COLOMBO 13 - 23807 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) | 812100 |
| 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 300 | 50 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.229 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 16.419 | 19.747 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.110 | 1.110 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 20.758 | 20.857 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 9.032 | 9.667 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 282.965 | 239.684 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.208 | 2.208 |
| Totale crediti | 285.173 | 241.892 |
| IV - Disponibilità liquide | 67.981 | 5.679 |
| Totale attivo circolante (C) | 362.186 | 257.238 |
| D) Ratei e risconti | 5.062 | 5.181 |
| Totale attivo | 388.306 | 283.326 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 42.300 | 41.450 |
| IV - Riserva legale | 10.035 | 8.564 |
| VI - Altre riserve | 7.403 | 7.403 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (38.978) | (42.363) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 22.551 | 4.901 |
| Totale patrimonio netto | 43.311 | 19.955 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 80.241 | 61.827 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 253.517 | 185.311 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.640 | 16.233 |
| Totale debiti | 263.157 | 201.544 |
| E) Ratei e risconti | 1.597 | 0 |
| Totale passivo | 388.306 | 283.326 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 624.466 | 423.444 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 145.155 | 87.219 |
| altri | 5.702 | 5.250 |
| Totale altri ricavi e proventi | 150.857 | 92.469 |
| Totale valore della produzione | 775.323 | 515.913 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 28.840 | 23.722 |
| 7) per servizi | 106.769 | 74.829 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 21.052 | 20.269 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 414.900 | 281.439 |
| b) oneri sociali | 103.528 | 74.974 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 29.395 | 11.285 |
| c) trattamento di fine rapporto | 29.395 | 11.285 |
| Totale costi per il personale | 547.823 | 367.698 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 11.472 | 10.127 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 359 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.113 | 10.127 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.472 | 10.127 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 635 | (522) |
| 14) oneri diversi di gestione | 30.723 | 10.549 |
| Totale costi della produzione | 747.314 | 506.672 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 28.009 | 9.241 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 248 | 143 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 248 | 143 |
| Totale altri proventi finanziari | 248 | 143 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 5.706 | 4.483 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 5.706 | 4.483 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (5.458) | (4.340) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 22.551 | 4.901 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 22.551 | 4.901 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio 2019 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 31/12/2019 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 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 | 0 | 19.747 | 1.110 | 20.857 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.795 | 7.786 | - | 12.581 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.566 | 11.114 | | 12.680 |
| Totale variazioni | 3.229 | (3.328) | - | (99) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Valore di bilancio | 3.229 | 16.419 | 1.110 | 20.758 |

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 9.667 | (635) | 9.032 |
| Totale rimanenze | 9.667 | (635) | 9.032 |

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 | 163.625 | 11.472 | 175.097 | 175.097 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.099 | (1.843) | 256 | 256 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 76.168 | 33.652 | 109.820 | 107.612 | 2.208 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 241.892 | 43.281 | 285.173 | 282.965 | 2.208 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 5.181 | (119) | 5.062 |
| Totale ratei e risconti attivi | 5.181 | (119) | 5.062 |

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 | 41.450 | 850 | - | | 42.300 |
| Riserva legale | 8.564 | 1.471 | - | | 10.035 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 7.403 | - | - | | 7.403 |
| Totale altre riserve | 7.403 | - | - | | 7.403 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (42.363) | - | (3.385) | | (38.978) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.901 | - | - | 22.551 | 22.551 |
| Totale patrimonio netto | 19.955 | 2.321 | (3.385) | 22.551 | 43.311 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 42.300 | | - |
| Riserva legale | 10.035 | B | 10.035 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 7.403 | B | 7.403 |
| Totale altre riserve | 7.403 | | 7.403 |
| Utili portati a nuovo | (38.978) | | - |
| Totale | 20.760 | | 17.438 |
| Quota non distribuibile | | | 17.438 |

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 | 61.827 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 26.585 |
| Utilizzo nell'esercizio | 8.171 |
| Totale variazioni | 18.414 |
| Valore di fine esercizio | 80.241 |

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 | 48.343 | 39.262 | 87.605 | 87.605 | - |
| Debiti verso fornitori | 65.684 | (2.180) | 63.504 | 63.504 | - |
| Debiti tributari | 1.893 | 5.612 | 7.505 | 7.505 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 21.859 | 8.704 | 30.563 | 30.563 | - |
| Altri debiti | 63.765 | 10.215 | 73.980 | 64.339 | 9.641 |
| Totale debiti | 201.544 | 61.613 | 263.157 | 253.516 | 9.641 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | - | 1.597 | 1.597 |
| Totale ratei e risconti passivi | 0 | 1.597 | 1.597 |

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 19,70.

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 non ha avuto un impatto sui valori del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019. Tuttavia si evidenzia per i mesi di marzo e aprile 2020 un rilevante calo del fatturato. A tale riguardo l'organo amministrativo provvederà a monitorarne l'andamento e a valutare tempestivamente ogni opportuno intervento per limitare gli effetti economici negativi, ivi compresi l'utilizzo di eventuali aiuti di stato.

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 | € 218,19 | 23/04/2019 | CIG ZCD24BC4F7 - LIQUIDAZIONE FT 13 /19 |
| FONDAZIONE COMUNITARIA DEL LECCHESE | € 6.144,00 | 10/05/2019 | CONTRIBUTO PROGETTO 2017 0059 |
| PROVINCIA DI LECCO | € 12.000,00 | 20/06/2019 | CIG ZAC224B9FF - LIQUIDAZIONE FT 30 /19 - PIANO DISABILITA' |
| MEF - ROMA | € 117,26 | 07/08/2019 | CINQUE PER MILLE 2016 AF 2017 |
| PROVINCIA DI LECCO | € 5.600,00 | 03/09/2019 | CIG Z2324D02E6 - LIQUIDAZIONE FT 49 /19 - PIANO DISABILITA' |
| CCIAA COMO LECCO | € 5.000,00 | 21/11/2019 | VOUCHER DIGITALE |
| FONDAZIONE COMUNITARIA DEL LECCHESE | € 5.500,00 | 02/12/2019 | CONTRIBUTO PROGETTO 2019 0067 |
| PROVINCIA DI LECCO | € 1.722,09 | 19/12/2019 | NOTE IMPRESA REG LOMBARDIA COLLOCAMENTO MIRATO |
| PROVINCIA DI LECCO | € 4.578,50 | 19/12/2019 | NOTE IMPRESA REG LOMBARDIA COLLOCAMENTO MIRATO |
| | | | |

| | | | |
|--------------------|------------|------------|---|
| PROVINCIA DI LECCO | € 1.148,31 | 19/12/2019 | NOTE IMPRESA REG LOMBARDIA COLLOCAMENTO MIRATO |
|--------------------|------------|------------|---|

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

| SOGGETTO EROGANTE | IMPORTO INCASSATO | CAUSALE |
|--------------------------|--------------------------|--|
| PROVINCIA DI LECCO | € 1.200 | TERRENO IN COMODATO AD USO AGRICOLO ORTOSOCIALE |

Nota integrativa, parte finale

Criteri per la definizione della prevalenza ai sensi dell'articolo 2513 del c.c.

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 80,79% è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 19,21% è riferita a prestazioni di non soci; mentre della voce B7, sempre del conto economico, una percentuale pari al 10,84% è riferita a prestazioni dei soci, mentre la restante percentuale del 89,16% è riferita a prestazioni di non soci.

Risultato dell'esercizio

Si propone di destinare l'utile d'esercizio di € 22.551,00 quanto a:

- € 6.766,00 a riserva legale (non inferiore al 30% di € 22.551,00)
- € 677,00 ai fondi mutualistica (non inferiore al 3% di € 22.551,00)
- € 15.108,00 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019 e la proposta relativa all'utile 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 lì, 31/12/2020

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".