

LE RESIDENZE COOPERATIVA SOCIALE a r.l.

VIA SAN GIUSEPPE 6
PORTO CERESIO (VA)
P.I 02188540120- C.F. 02188540120
Capitale Sociale al 31.12.2022 Euro 8.625,00 interamente versato
Reg. Imprese 02188540120
Rea VA-236763
Albo Cooperative Varese A147594

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Signori Soci, l'esercizio chiuso al **31/12/2023** riporta un utile netto pari a Euro **2.594**.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore dell'assistenza domiciliare e dei servizi offerti dalle Rsa residenze socio assistenziali per anziani, dalle strutture psichiatriche e dagli hospice.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta in provincia di Varese e nelle strutture ubicate in provincia di Varese e Lecco.

Andamento della gestione

La gestione ha registrato nell'esercizio 2022 ricavi sensibile aumento ed un valore della produzione pari a +6,28% rispetto al precedente esercizio.

Andamento economico nazionale

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2022 da una ripresa generale delle attività economiche e di settore.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso dell'esercizio così come nel precedente il mercato in cui opera la vostra società ha evidenziato una consistente ripresa dopo l'epidemia pandemica che ha particolarmente inciso nel settore delle RSA.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso ha visto un sostanziale sviluppo con consistente crescita dei ricavi, un aumento del personale occupato e del numero dei soci incrementato di ventisei unità.

Fatti rilevanti successivi alla chiusura dell'esercizio e continuità aziendale

L'andamento dei ricavi e degli incassi nel nuovo esercizio non ha evidenziato anomalie e, pertanto, non si ritiene emergano problematiche di continuità aziendale. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Principali dati economici

Gli indicatori economici da evidenziare sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022	31/12/2023
ATTIVO FISSO	2.387.169	2.396.047	MEZZI PROPRI	38.323	41.259
Imm. immateriali	0	0	Capitale sociale	8.250	8.625
Imm. materiali	1.213	1.787	Riserve	30.073	32.634
Immobilizzazioni finanziarie	2.385.956	2.394.260			
			PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.627.299	2.536.528
ATTIVO CIRCOLANTE	2.305.952	2.718.823			
Magazzino	0	0			
Liquidità differite	782.453	1.073.911	PASSIVITA' CORRENTI	2.027.499	2.537.083
Liquidità immediate	1.522.273	1.644.389			
CAPITALE INVESTITO	4.693.121	5.114.870	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.693.121	5.114.870

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	31/12/2022	31/12/2023
Ricavi delle vendite	11.416.383	13.166.261
Produzione interna	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	11.416.383	13.166.261
Costi esterni operativi	- 2.278.277	-3.694.594
VALORE AGGIUNTO	9.138.106	9.471.667
Costi del personale	- 9.120.282	- 9.491.506
MARGINE OPERATIVO LORDO	17.824	-19.839
Ammortamenti ed accantonamenti	- 400	-445
RISULTATO OPERATIVO	17.424	-20.284
Risultato dell'area accessoria	-11.860	0
Risultato dell'area finanziaria	0	0
EBIT NORMALIZZATO	5.564	-20.284
Risultato dell'area straordinaria	0	0
EBIT INTEGRALE	5.564	-20.284
Oneri finanziari	-51	25.849
RISULTATO LORDO	5.513	5.565
Imposte sul reddito	-4.018	- 2.971
RISULTATO NETTO	1.495	2.594

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso dell'esercizio non siano stati iscritti costi di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Non vi sono imprese controllanti, collegate, controllate o consorelle.

Rapporti commerciali e diversi

Non esistono

Rapporti finanziari

Non esistono.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non esistono.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Non necessitando per l'attività svolta di investimenti in significative immobilizzazioni immateriali e materiali permanenti, la cooperativa dispone di risorse liquide mantenute tali al fine di fronteggiare i propri impegni particolarmente nei confronti del personale e dei terzi che a vario titolo collaborano con l'impresa sociale.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a zero.

Rischio di liquidità

Le attività e passività finanziarie a breve termine sono inferiori rispetto alla liquidità corrente. La maggior passività, consistente nel fondo trattamento di fine rapporto dipendenti risulta essere per la quasi totalità versato alla tesoreria Inps.

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue: la liquidità è mantenuta tale in vista degli impegni nei confronti del personale e degli Enti collegati.

Inoltre si segnala che:

- la società possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Poiché la società fronteggia il rischio di liquidità in base alle date di scadenza attese, si indicano per ciascuna scadenza attesa sia le passività finanziarie e sia le attività finanziarie interessate. Il ciclo degli incassi e dei pagamenti è sostanzialmente coincidente in giorni trenta. Le date attese sono basate su stime fatte dalla direzione aziendale, determinate dal ciclo del personale e dei ricavi e non differiscono dalle scadenze contrattuali.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso: zero;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): zero;
- il rischio di prezzo: zero in quanto gestito con contratti annualmente rivisti.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

Nessuna.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'esercizio 2023 è prevista una sostanziale stabilità dei ricavi ed un risultato netto positivo.

Modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001

Il Consiglio di Amministrazione ha adottato il modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001 inerente la responsabilità amministrativa della Società per eventuali reati commessi dai propri amministratori, Direttori o dipendenti. Il modello si ispira alle linee guida di Confindustria ed adeguato alla realtà delle dimensioni della struttura aziendale e viene periodicamente aggiornato.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto e si è provveduto al suo aggiornamento.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Informazioni obbligatorie sul personale

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: zero;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: zero;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile: zero.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

- danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva: zero;
- sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali: zero;
- emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004: zero.

Informazioni facoltative sul personale e sull'ambiente

- iniziative volte a trasformare precedenti forme di lavoro "precario" in contratti di lavoro a tempo indeterminato: tendenzialmente il personale è assunto a tempo indeterminato, salvo le necessità emergenti per la copertura del servizio alla clientela nei periodi feriali ed estivi;
- investimenti in personale (sicurezza) e relativi costi di esercizio: costanti;

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio chiuso al 31.12.2023:

utile d'esercizio al 31.12.2023		Euro 2.594
3% a fondo mutualistico		Euro 78
30% a riserva legale	Euro 778	
a riserva statutaria		Euro 1.738

Il Consiglio di Amministrazione Vi ringrazia per la fiducia accordata e Vi invita ad approvare il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2023 così come presentatovi.

Porto Ceresio, 30 marzo 2024
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Signor Antonio Pizzo