

**LE RESIDENZE COOPERATIVA SOCIALE a r.l.**

VIA SAN GIUSEPPE 6  
PORTO CERESIO (VA)  
P.I 02188540120- C.F. 02188540120  
Capitale Sociale al 31.12.2020 Euro 7.600,00 interamente versato  
Reg. Imprese 02188540120  
Rea VA-236763  
Albo Cooperative Varese A147594

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020**

Signori Soci, l'esercizio chiuso al **31/12/2020** riporta un risultato netto pari a Euro **1.646**.

L'Assemblea dei Soci sarà convocata nel maggior termine di giorni 180 dalla chiusura dell'esercizio, così come previsto dall'articolo 3, comma 6, della Legge n. 21 del 26.02.2021.

**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 2020 ricavi in aumento ed un valore della produzione pari a +1,84% rispetto al precedente esercizio.

**Andamento economico nazionale**

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2020 da una profonda contrazione delle attività economiche per effetto dell'epidemia pandemica in corso, seppur con differenze da settore a settore.

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

Nel corso dell'anno il mercato in cui opera la vostra società ha subito gli effetti indotti dall'epidemia pandemica in corso particolarmente incisiva nel settore delle RSA.

***Andamento della gestione nei settori in cui opera la società***

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente di consolidamento registrando un lieve aumento dei ricavi ed una diminuzione del personale occupato e nel numero dei soci.

***Fatti rilevanti successivi alla chiusura dell'esercizio e continuità aziendale***

I fatti pandemici accaduti nell'inverno-primavera 2020 hanno evidenziato un notevole impegno per la struttura organizzativa della cooperativa, il cui settore specifico di attività ha comportato, anziché una chiusura generalizzata dell'attività economica come avvenuto in

quasi tutti i settori produttivi, una maggiore intensità nell'impegno anche sociale profuso. L'andamento dei ricavi e degli incassi non ha evidenziato anomalie e, pertanto, non si ritiene emergere 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, tenuto anche considerazione degli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria covid 19. La società ha sempre proseguito la propria attività produttiva non rientrando, per la tipologia di attività svolta, tra quelle soggette a chiusura ai sensi dei diversi Dpcm ed altri provvedimenti normativi succedutisi nell'esercizio.

## Principali dati economici

Gli indicatori economici da evidenziare sono i seguenti:

### STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

|                              | 31/12/2020       | 31/12/2019       |                                  | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ATTIVO FISSO</b>          | <b>2.130.212</b> | <b>2.235.474</b> | <b>MEZZI PROPRI</b>              | <b>34.309</b>    | <b>31.545</b>    |
| Imm. immateriali             | 0                | 73               | Capitale sociale                 | 7.600            | 8.450            |
| Imm. materiali               | 393              | 589              | Riserve                          | 26.709           | 25.095           |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.146.094        | 2.234.812        |                                  |                  |                  |
|                              |                  |                  | <b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>    | <b>2.526.850</b> | <b>2.411.707</b> |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>     | <b>2.216.136</b> | <b>2.013.893</b> |                                  |                  |                  |
| Magazzino                    | 43.052           | 0                |                                  |                  |                  |
| Liquidità differite          | 461.181          | 524.493          | <b>PASSIVITA' CORRENTI</b>       | <b>1.979.134</b> | <b>1.883.430</b> |
| Liquidità immediate          | 1.78.573         | 1.568.715        |                                  |                  |                  |
|                              |                  |                  |                                  |                  |                  |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>    | <b>4.540.293</b> | <b>4.328.682</b> | <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>4.540.293</b> | <b>4.328.682</b> |

### CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

|  | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|--|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite                     | 10.989.580        | 10.790.730        |
| Produzione interna                       | 0                 | 0                 |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b> | <b>10.989.580</b> | <b>10.790.730</b> |
| Costi esterni operativi                  | 1.938.351         | 1.849.864         |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                   | <b>9.051.229</b>  | <b>8.940.866</b>  |
| Costi del personale                      | 9.035.705         | 8.936.386         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>           | <b>15.524</b>     | <b>4.480</b>      |
| Ammortamenti ed accantonamenti           | 540               | 591               |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>               | <b>14.984</b>     | <b>3.889</b>      |
| Risultato dell'area accessoria           | -8.105            | (9.655)           |
| Risultato dell'area finanziaria          | 0                 | 192               |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                 | <b>6.879</b>      | <b>-5.574</b>     |
| Risultato dell'area straordinaria        | 0                 | 10.803            |
| <b>EBIT INTEGRALE</b>                    | <b>6.879</b>      | <b>5.229</b>      |
| Oneri finanziari                         | 251               | 143               |
| <b>RISULTATO LORDO</b>                   | <b>6.628</b>      | <b>5.086</b>      |
| Imposte sul reddito                      | 4.982             | 4.939             |
| <b>RISULTATO NETTO</b>                   | <b>1.646</b>      | <b>147</b>        |

## 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 2021 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:

| <b>utile d'esercizio al 31.12.2019</b> |          | <b>Euro 1.646</b> |
|--|----------|-------------------|
| 3% a fondo mutualistico                |          | Euro 49           |
| 30% a riserva legale                   | Euro 494 |                   |
| a riserva straordinaria                |          | Euro 1.103        |

Il Consiglio di Amministrazione Vi ringrazia per la fiducia accordata e Vi invita ad approvare il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020 così come presentatovi.

Porto Ceresio, 24 maggio 2021  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Signor Antonio Pizzo

---

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R.445/2000, che il presente documento costituisce copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Il sottoscritto Dott. Bosoni Luigi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.