

IL FOCOLARE SOC. COOP. SOC.ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' STEFANO 1 - 27040 CIGOGNOLA (PV)
Codice Fiscale	01935340180
Numero Rea	PV 000000232417
P.I.	01935340180
Capitale Sociale Euro	4.004 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.459	3.659
II - Immobilizzazioni materiali	33.484	37.707
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.649	4.649
Totale immobilizzazioni (B)	40.592	46.015
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.629	48.093
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165.078	1.220.463
Totale crediti	1.165.078	1.220.463
IV - Disponibilità liquide	136.989	147.507
Totale attivo circolante (C)	1.355.696	1.416.063
D) Ratei e risconti	495	3.737
Totale attivo	1.396.783	1.465.815
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.004	4.420
IV - Riserva legale	11.245	11.245
V - Riserve statutarie	83	10.348
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.385	(10.264)
Totale patrimonio netto	16.717	15.749
B) Fondi per rischi e oneri	51.976	78.328
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	637.233	758.398
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.992	588.113
Totale debiti	672.992	588.113
E) Ratei e risconti	17.865	25.227
Totale passivo	1.396.783	1.465.815

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.908.703	3.798.317
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.456	3.012
altri	7.220	2.376
Totale altri ricavi e proventi	59.676	5.388
Totale valore della produzione	3.968.379	3.803.705
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	374.547	327.053
7) per servizi	936.669	711.105
8) per godimento di beni di terzi	525.054	525.054
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.547.944	1.625.056
b) oneri sociali	430.588	458.686
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	121.769	120.692
c) trattamento di fine rapporto	121.206	120.502
e) altri costi	563	190
Totale costi per il personale	2.100.301	2.204.434
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.999	15.919
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.441	2.601
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.558	13.318
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.999	15.919
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.536)	16.956
14) oneri diversi di gestione	20.511	11.289
Totale costi della produzione	3.964.545	3.811.810
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.834	(8.105)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	200	241
Totale proventi diversi dai precedenti	200	241
Totale altri proventi finanziari	200	241
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.649	2.400
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.649	2.400
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.449)	(2.159)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.385	(10.264)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.385	(10.264)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423 c.1, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed evidenzia un utile d'esercizio di euro 1,385,00 contro una perdita di euro 10.264,00 dell'esercizio precedente.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1 gennaio 2016, si evidenzia che il D.lgs. 18/08/2015 n. 139, emanato in attuazione della Direttiva UE 26/06 /2013 n. 34, ha modificato il contenuto del Codice Civile, allo scopo di allineare le norme ivi contenute, sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

In particolare, la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

I documenti che compongono il bilancio;

I principi di redazione del bilancio;

Il contenuto di Stato Patrimoniale e Conto Economico;

I criteri di valutazione;

Il contenuto della Nota Integrativa.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità, prudenza e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio (art.2423, C.C.) e sono stati osservati i principi di redazione (art. 2423-bis, C.C.).

I costi e i ricavi sono stati iscritti secondo il principio della competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale. In particolare, gli amministratori ritengono che non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, è redatto in forma abbreviata, così come consente l'art. 2435-bis

c. 5 del Codice Civile e sono fornite tutte le informazioni richieste dall'art.2427 c.1 del Codice Civile. Le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., modificato dal D.lgs. n. 139/2015, è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni le disposizioni degli art. 2424-2425, così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015, in particolare per la nostra Cooperativa i Proventi ed oneri straordinari dell'esercizio precedente sono stati sommati rispettivamente alla voce Altri ricavi e proventi e alla voce Oneri diversi di Gestione del Conto Economico, in quanto è stata eliminata sezione straordinaria del Conto Economico.

Pertanto:

- il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.
- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo i criteri della prudenza, dell'inerenza e della competenza economica-temporale.
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, salvo la deroga di cui all'art.2435-bis c.7-bis, ovvero contenuti nelle altre norme del Codice Civile, così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Il Bilancio d'Esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di euro.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di erogazione dei servizi sociosanitari e assistenziali diretti agli ospiti della RSA e ad utenti al domicilio. Opera già dal 2003 nel settore dell'assistenza domiciliare integrata per l'erogazione dei servizi ADI, successivamente integrati con prelievi e Cure Palliative Domiciliari.

Dal 2015 eroga la misura RSA Aperta.

Dal 2021, e così nel 2022, è stata impegnata nell'erogazione di profili per ADI COVID ed ha implementato i servizi rendendosi disponibile per la somministrazione al domicilio di vaccinazioni anti covid-19, alle persone fragili e loro caregiver segnalate da ATS.

Negli anni è stata presente sul territorio per l'erogazione dei voucher sociali emessi dai Piani di Zona o direttamente dai Comuni interessati.

Negli ultimi anni utenti privati hanno richiesto autonomamente l'attivazione di servizi di assistenza domiciliare a pagamento.

È importante ricordare che anche il 2022, come il 2020 e 2021, è stato caratterizzato dalla gestione dell'emergenza covid-19 che ha notevolmente condizionato le modalità di erogazione di tutti i servizi.

La cooperativa ha osservato i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del C.C. in quanto si avvale prevalentemente nello svolgimento della propria attività delle prestazioni lavorative dei soci e il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9.

Nello specifico, nel 2022 il Conto Economico al punto B "Costo della produzione" punto 9 presenta un valore comprensivo del costo del personale dipendente non socio nella misura del 4,33%

Al 31/12/2022 presso la Cooperativa vi erano n. 88 occupati, di cui:

- 70 soci con diversi tipi di contratto: n. 58 con rapporto di lavoro di tipo subordinato, n.3 contratto di collaborazione e n.8 liberi professionisti.
- 19 non soci: n.6 con rapporto di lavoro di tipo subordinato, n.7 collaborazioni con liberi professionisti, n.3 contratto occasionale, n. 3 collaboratori forniti da studio associato infermieristico. Con la trasformazione di n. 4 contratti da "tempo determinato" a tempo indeterminato".

Durante l'esercizio l'attività si è svolta comunque regolarmente, anche se si sono verificati fatti legati all'emergenza Covid che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali non si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Si segnalano, i fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

L'anno 2022, pur terminando lo stato di emergenza al 31/03/2022, è stato fortemente caratterizzato dall'emergenza della pandemia da Covid-19: tutta la RSA è stata interessata dal Covid-19 con il contagio di ospiti e molti operatori, le cui assenze hanno reso difficile e impegnativa la gestione dei servizi all'interno della RSA. La riapertura degli accessi ai parenti /visitatori, avvenuta seppure in modo graduale, ha permesso, se non con qualche difficoltà, la ripresa delle attività. Si evidenzia che gli ospiti che ricorrono alla RSA sono notevolmente compromessi, con tempi di permanenza a volte molto brevi.

Si rileva inoltre, a causa di un clima generale di incertezza, la riluttanza da parte delle famiglie a ricorrere all'aiuto delle RSA se non quando le situazioni risultano ingestibili. L'erogazione dei servizi di assistenza domiciliare, con l'implementazione dell'erogazione dell'attività di vaccinazione al domicilio, si è mantenuta costante rispetto al 2021, ad esclusione delle Cure Palliative che sono aumentate, mentre la diminuzione della richiesta dei servizi domiciliari a pagamento.

Anche nel 2022 il susseguirsi di cambiamenti, imposti da DPCM e ordinanze ministeriali e regionali che hanno condizionato lo svolgimento delle normali attività, con regole per il contenimento e il diffondersi del contagio hanno condizionato lo svolgimento delle attività che è stato altresì differenziato dall'alternarsi di ondate di contagio:

nel primo periodo il contagio di n. 27 ospiti di cui n. 23 guariti

nel secondo periodo il contagio di n. 74 ospiti di cui n. 74 guariti.

Il tasso di saturazione della RSA per l'anno 2022 è stato pari al 99,13% contro il 92,20 del 2021.

La Cooperativa ha provveduto alla comunicazione del DPO al GDPR, alla redazione del MOP e alla predisposizione e diffusione delle informative, riconfermando le figure di responsabilità in ordine agli adempimenti in materia di privacy delle persone a suo tempo incaricate, ora autorizzate.

IL FOCOLARE Società Cooperativa Sociale onlus, nella persona del Legale Rappresentante Sig. Lombardi Paola, dichiara che in data **25/05/2018 è stata emessa la prima edizione del Modello Organizzativo Privacy** che è stata predisposta mutuando e aggiornando il precedente modello DPS al 31/03/2018, aggiornato al 31/12/2022.

Il MOP, predisposto secondo il Regolamento Europeo 679, prevede: 1) designare il DPO, soggetto esterno che tratterà i dati per conto de titolare; 2) istituire il registro attività di trattamento; 3) adozioni di procedure per rispondere al Regolamento e alle violazioni.

In data 29/12/2021 il DPO di IL FOCOLARE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, confermato per 3 anni dal Consiglio di Amministrazione in data 11/01/2023, ha emesso relazione relativa all'attività del 2022, sulla applicazione del GDPR e del sistema di gestione della protezione dei dati personali, integrato nel sistema di gestione aziendale.

Nel corso dell'esercizio 2022 l'Organismo di Vigilanza di IL FOCOLARE Società Cooperativa Sociale Onlus si è riunito, diverse volte anche in sedute straordinarie, nelle seguenti date: 8 gennaio, 2 aprile, 30 luglio, 29 ottobre e 29 dicembre. Ulteriori incontri, non documentati, svolti anche con modalità a distanza, nel rispetto delle procedure di contenimento dell'emergenza in atto, si sono svolte nel corso dell'anno. In data 29/12/2022 ha emesso Relazione sull'andamento dell'esercizio 2022, così come previsto dal paragrafo 2.2.3 Il D.lgs 231/2001, in merito all'attività svolta, le eventuali criticità rilevate e gli interventi pianificati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci patrimoniali attive sono così riepilogate:

B) Immobilizzazioni	€ 40.592,00
C) Attivo circolante	€ 1.355.696,00
D) Ratei e Risconti	€ 495,00
Totale Attivo	€ 1.396.783,00

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente di € 5.423,00.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	74.814	160.376	4.649	239.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.155	122.669		193.824
Valore di bilancio	3.659	37.707	4.649	46.015
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.240	6.336	-	7.576
Ammortamento dell'esercizio	2.440	10.558		12.998
Totale variazioni	(1.200)	(4.222)	-	(5.422)
Valore di fine esercizio				
Costo	76.054	166.712	4.649	247.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.595	133.228		206.823
Valore di bilancio	2.459	33.484	4.649	40.592

Dal prospetto emerge una diminuzione delle immobilizzazioni materiali e immateriali mentre quelle finanziarie rimangono invariate.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono regolarmente ammortizzate in base alla normativa fiscale.

In dettaglio:

I costi di impianto e di pubblicità sono interamente ammortizzati.
 Le manutenzioni straordinarie e la Realizzazione Area Nucleo Alzheimer sono ammortizzate in base alla durata del contratto di affitto.
 I costi per acquisto software sono ammortizzati al 33%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esistono variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali come di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.427	2.850	22.513	47.024	74.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.427	2.850	22.099	43.778	71.155
Valore di bilancio	-	-	414	3.246	3.659
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.240	-	1.240
Ammortamento dell'esercizio	-	-	618	1.823	2.440
Totale variazioni	-	-	622	(1.823)	(1.200)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.427	2.850	23.753	47.024	76.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.427	2.850	22.717	45.601	73.595
Valore di bilancio	-	-	1.036	1.423	2.459

Il F.do ammortamento immobilizzazioni immateriali ha subito un aumento rispetto all'anno precedente di € 2.440,58.

Nel corso del 2022 è stato acquistato tra le immobilizzazioni immateriali un programma pc.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali e sanitarie	12,50%
Altri beni:	
Mobili e arredamento	10%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali risulta dettagliata nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.212	87.162	35.002	160.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.886	78.087	22.697	122.669
Valore di bilancio	16.326	9.075	12.305	37.707
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.913	1.423	6.336
Ammortamento dell'esercizio	2.076	5.711	2.771	10.558
Totale variazioni	(2.076)	(798)	(1.348)	(4.222)
Valore di fine esercizio				
Costo	38.212	92.074	36.425	166.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.962	83.797	25.468	133.228
Valore di bilancio	14.250	8.277	10.957	33.484

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta aumentato rispetto l'anno precedente di € 10.558,10.

Nel corso del 2022 sono state operate aumenti di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali in quanto sono stati acquistati n. 2 concentratori di ossigeno, un'affettatrice e n. 2 computer.

Attivo circolante

L'attivo circolante è costituito dai crediti esigibili entro l'esercizio, dalle rimanenze, e dalle disponibilità liquide.

Si espone la valorizzazione dei crediti esigibili:

crediti v/clienti	euro 560.002,09
crediti v/soci	euro 420,00
crediti v/inps	euro 545.955,02
credito v/erario	euro 18.352,59
credito iva	euro 34.989,66
crediti diversi	euro 5.358,73
totale	euro 1.165.078,09

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e risultano aumentate rispetto all'anno precedente di € 5.536,09.

Disponibilità liquide

Le Disponibilità Liquide sono diminuite rispetto al 2021 di circa € 10.518,00, per un minor saldo attivo di c/c bancario.

L'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente di € 60.367,00, principalmente per la netta variazione in diminuzione dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

Ratei e risconti attivi

La voce "ratei e risconti attivi" è relativa a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo e sono diminuiti rispetto all'anno precedente di € 3.242,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.737	(3.242)	495
Totale ratei e risconti attivi	3.737	(3.242)	495

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	2.459
Immobilizzazioni materiali	33.484
Rimanenze	53.629

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente di € 69.032,00.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto € 16.717,00
- B) Fondi per rischi e oneri € 51.976,00
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro € 637.233,00
- D) Debiti € 672.992,00
- E) Ratei e risconti € 17.865,00
- Totale passivo € 1.396.783,00

Patrimonio netto

Si commentano le principali poste del patrimonio netto:

Capitale sociale: il capitale sociale è composto da azioni.

Riserva legale: nella riserva legale è iscritto l'utile degli esercizi precedenti che l'assemblea ha destinato interamente a tale voce, in conformità a quanto prescritto dalla legge ex art. 2536 C.C.

Riserva statutaria: questa voce accoglie la rimanenza dell'utile dopo la destinazione al Fondo mutualistico come prescritto dallo Statuto Sociale art. 34 e a copertura di eventuali perdite d'esercizio.

Per quanto riguarda le riserve si fa presente che, conformemente a quanto disposto dell'art. 2514 del codice civile, tutte le riserve sono indivisibili.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.420	-	416		4.004
Riserva legale	11.245	-	-		11.245
Riserve statutarie	10.348	-	10.265		83
Utile (perdita) dell'esercizio	(10.264)	10.264	-	1.385	1.385
Totale patrimonio netto	15.749	10.264	10.681	1.385	16.717

Il capitale sociale, pari ad Euro 4.004,00 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 77 azioni del valore nominale di Euro 52.

La riserva legale è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

La riserva statutaria risulta diminuita di euro 10.264,00 per la destinazione della perdita dell'anno precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.004	B,C	4.004
Riserva legale	11.245	B	11.245
Riserve statutarie	83	B	83
Totale	15.332		15.332
Quota non distribuibile			15.332

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente in quanto l'esercizio 2022 si è chiuso con un utile, nonostante il capitale sociale sia diminuito di € 416,00.

Fondi per rischi e oneri

Il "Fondo Rischi" comprende degli accantonamenti di somme effettuati negli anni precedenti. Dal Fondo rinnovo contrattuale lavoratori sono stati utilizzati € 5.000,00 per coprire il maggior costo del personale.

Si specifica in dettaglio la voce "Fondo Rischi ed Oneri":

Fondo trattamento di fine mandato: euro 10.904,00

Fondo rinnovo contratto soci lavoratori euro 41.072,00

Totale euro 51.976,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale con contratto subordinato in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	758.398

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	121.165
Totale variazioni	(121.165)
Valore di fine esercizio	637.233

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i lavoratori subordinati soci e non soci in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai soci lavoratori soci e non che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

La voce "Debiti", relativa ai debiti v/fornitori, a debiti diversi ed a debiti commerciali, sono esigibili entro l'esercizio successivo ed è aumentata rispetto all'anno precedente di € 84.879,00.

Si espone la valorizzazione dei debiti esigibili:

debiti v/fornitori	€ 137.902,00
debiti diversi	€ 296.369,00
debiti commerciali	€ 238.721,00
totale	€ 672.992,00

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono relativi a ferie e permessi dei soci lavoratori maturati e non ancora goduti.

I risconti passivi sono relativi a un contributo ricevuto dalla CCIAA per acquistare un PC ed è riscontato in cinque anni.

Rispetto all'anno precedente la voce "Ratei e risconti passivi ha subito una diminuzione di € 7.362,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.131	(6.266)	16.865
Risconti passivi	2.096	(1.096)	1.000
Totale ratei e risconti passivi	25.227	(7.362)	17.865

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente di € 69.032,00.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

I Costi di produzione sono determinati dall'acquisto di derrate alimentari, di farmaci, di materiale sanitario, dall'attivazione dei servizi, dalle spese per l'affitto, degli ammortamenti, oltre che dalle spese per il personale che è la voce più significativa dei costi e rispecchia gli standard gestionali dettati dalla Regione Lombardia. Il costo del personale (punto B9 del Conto Economico, presenta un valore pari a € 2.100.301,00 di cui € 91.312,00 (4,35% circa) è relativo al costo del personale dipendente (non-socio).

I Costi di produzione sono aumentati rispetto all'anno precedente. In particolare, sono principalmente aumentati i costi per derrate alimentari, per materiale di consumo, farmaci e ossigeno terapia, mentre i costi relativi all'acquisto dei DPI, dei parafarmaci e delle attrezzature sanitarie, sono diminuiti rispetto all'anno precedente in cui per far fronte alle diverse prassi operative per la gestione del periodo emergenziale covid-19 si è reso necessario modificare i comportamenti e l'approccio assistenziale.

I Costi per Servizi sono determinati principalmente dalle manutenzioni, dai compensi degli amministratori, dalle collaborazioni professionali e a progetto, dalle spese per energia elettrica, acqua e gas.

Il costo per i servizi è molto aumentato rispetto all'anno precedente dovuto principalmente ad un maggior consumo e tariffa di energia elettrica e alle collaborazioni professionali.

Il Costo del personale è diminuito rispetto al 2021 dovuto a dimissioni del personale che non è stato possibile sostituirlo.

Valore della produzione

Il valore della produzione è determinato principalmente dai ricavi per servizi di appalto, delle prestazioni ADI, UCP domiciliari e per prestazioni di RSA Aperta.

Alla voce "altri ricavi e proventi" sono stati contabilizzati:

- € 52.456,00 contributi in conto esercizio per "credito d'imposta" energia luce e gas, per domanda di contributo ex art.5 L.175 D.L. AIUTI TER, per domanda indennità DPI di cui all'art.19 c.1 D.L. n. 137/2020 e contributi caro energia per ADI e UCP domiciliari da parte di ATS.
- 1.000,00 quale sconto contributo CCIAA di Pavia per realizzazione nuovi sistemi informatici
- € 1.308,00 quale contributo del cinque per mille
- € 4.912,00 quali sopravvenienze attive e proventi vari.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La Cooperativa ha provveduto alla comunicazione del DPO al GDPR, alla redazione del MOP e alla predisposizione e diffusione delle informative, riconfermando le figure di responsabilità in ordine agli adempimenti in materia di privacy delle persone a suo tempo incaricate, ora autorizzate.

IL FOCOLARE Società Cooperativa Sociale onlus, nella persona del Legale Rappresentante Sig. Lombardi Paola, dichiara che in data **25/05/2018 è stata emessa la prima edizione del Modello Organizzativo Privacy** che è stata predisposta mutuando e aggiornando il precedente modello DPS al 31/03/2018, aggiornato al 31/12/2022.

Il MOP, predisposto secondo il Regolamento Europeo 679, prevede: 1) designare il DPO, soggetto esterno che tratterà i dati per conto de titolare; 2) istituire il registro attività di trattamento; 3) adozioni di procedure per rispondere al Regolamento e alle violazioni.

In data 29/12/2021 il DPO di IL FOCOLARE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, confermato per 3 anni dal Consiglio di Amministrazione in data 11/01/2023, ha emesso relazione relativa all'attività del 2022, sulla applicazione del GDPR e del sistema di gestione della protezione dei dati personali, integrato nel sistema di gestione aziendale.

Nel corso dell'esercizio 2022 l'Organismo di Vigilanza di IL FOCOLARE Società Cooperativa Sociale Onlus si è riunito, diverse volte anche in sedute straordinarie, nelle seguenti date: 8 gennaio, 2 aprile, 30 luglio, 29 ottobre e 29 dicembre. Ulteriori incontri, non documentati, svolti anche con modalità a distanza, nel rispetto delle procedure di contenimento dell'emergenza in atto, si sono svolte nel corso dell'anno. In data 29/12/2022 ha emesso Relazione sull'andamento dell'esercizio 2022, così come previsto dal paragrafo 2.2.3 Il D.lgs 231/2001, in merito all'attività svolta, le eventuali criticità rilevate e gli interventi pianificati.

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella vengono riportati i dati del personale mediamente occupato durante l'anno.

	Numero medio
Impiegati	59
Operai	9
Totale Dipendenti	68

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici e di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2022, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente con il riconoscimento del livello professionale ad alcuni operatori OSS. In particolare, nel 2022 vi sono state alcune dimissioni, anche di figure apicali, che per effetto della scarsità del personale dello specifico settore non si è riusciti immediatamente a sostituire. Sono stati attivati diversi canali per il reclutamento: pubblicazioni sulle bacheche dell'OPI e costante relazione con i centri di formazione professionale.

Sono stati implementati i piani di formazione, con la formazione di nuovi addetti all'evacuazione/antincendio e l'aggiornamento di coloro che ne erano già in possesso.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

IL Consiglio di Amministrazione della società è composto da n. 3 amministratori, soci della cooperativa e ai quali spetta ad ognuno un compenso mensile stabilito dall'assemblea dei soci, che ha provveduto al rinnovo delle cariche confermandoli per gli esercizi 2022-2023-2024.

Agli effetti di quanto previsto dal D.L. n. 14/2019 (cd" codice della crisi di impresa e dell'insolvenza") in materia di obbligo della nomina dell'organo di controllo e del revisore legale a seguito dell'avvenuto superamento dei limiti di legge previsti dall'art. 2477, comma 2, lettera c) del Codice Civile, l'assemblea dei soci in data 12/12/2019 ha provveduto alla nomina del Collegio Sindacale con incarico anche di revisione legale dei conti, rinnovandoli per gli esercizi 2022-2023-2024.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	55.110	8.500

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nella presente sezione si vuole dare l'informativa collegata alla pandemia da Coronavirus e alle conseguenze sulla continuità aziendale.

Il fenomeno "Coronavirus" si è manifestato in Italia a partire dalla fine di febbraio 2020, provocando effetti sull'economia anche nel 2021 e nel 2022.

Il Governo ha emanato una serie di provvedimenti restrittivi delle attività commerciali e produttive e della libera circolazione delle persone per incentivare il c.d. "distanziamento sociale", principale provvedimento per frenare la diffusione del virus che ha avuto forti ripercussioni su tutto l'economia del paese. Lo stato di emergenza si è concluso il 31/03 /2022.

La società ha adottato tutti i provvedimenti di cautela e di azione previste dalle normative a tutela della salute dei dipendenti, dei collaboratori e degli ospiti della RSA, intensificando specifiche attività di formazione per evitare il contagio con l'assiduo uso dei DPI di protezione facciale.

Si rileva che la gestione del particolare periodo di emergenza ha visto un notevole sforzo su più fronti da parte dell'organizzazione:

- economico: per alcuni costi come energia elettrica si è subito un notevole incremento dei costi ai quali non si è potuto porre rimedi
- approvvigionamento di DPI: inferiore rispetto al 2020 e al 2021, ma con costi del materiale notevolmente superiori rispetto al periodo pre-pandemico.

- organizzativo: a fronte di alcune malattie/infortuni in seguito a contagio di operatori, a dimissioni di personale sociosanitario non facilmente reperibile sul mercato, si è attraversato un periodo di forte impegno e grande stress

Due diverse ondate di covid-19 hanno caratterizzato il 2022, ma grazie alla campagna di vaccinazione, con una forte limitazione di possibili aggravanti.

Per tutto il 2022 l'aggiornamento del documento INTEGRAZIONE AL DVR - Integrazione straordinaria covid-19, DOCUMENTO RELATIVO AGLI ESITI DELLA VALUTAZIONE DI TUTTI I RISCHI PER LA SICUREZZA E LA SALUTE DURANTE L'ATTIVITA' LAVORATIVA DERIVANTI DALL'ESPOSIZIONE AD AGENTI BIOLOGICI INTEGRAZIONE STRAORDINARIA CORONAVIRUS COVID-19 Art.17, comma 1, lett.a) - D.Lgs 09/04/2008, n. 81, aggiornato con le attività intraprese, come diario degli eventi e interventi.

Alla luce della cronologia degli eventi e delle notizie rese disponibili dopo la data di chiusura del bilancio, è tuttavia ragionevole ritenere che l'evento sia, allo stato attuale delle conoscenze e delle incertezze, classificabile nell'ambito dei fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio che non comportano una rettifica ma richiedono una specifica informativa (non-adjusting event).

Inoltre, per quanto concerne la continuità aziendale, il Consiglio di Amministrazione ritiene che per l'esercizio 2023 sussistono i requisiti di continuità aziendale ex art.2423 bis n.1 del Codice Civile, così come attuati tecnicamente dall'OIC all'interno del principio contabile n.11.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2513 c.c. si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che nell'esercizio la Cooperativa risulta a mutualità prevalente in quanto:

- lo statuto vigente prevede agli articoli 3 (scopo mutualistico) e 35 (bilancio d'esercizio) le clausole di mutualità prescritte dall'art. 2514 c.c.;
- la cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative nella sezione Mutualità prevalente al numero A 148688 e nella categoria Coop.Sociali come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile.

La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTI DEL PERSONALE SOCI	2.008.989 (A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	91.312 (B)
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.100.301 (C)

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 95,66%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2528 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio sono stati ammessi n. 10 nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e di statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa e n.19 recessi.

Nell'esercizio sono stati mediamente occupati n. 58 soci subordinati, n. 8 soci autonomi, n. 3 soci collaboratori, e n. 6 dipendenti non soci. Si è fatto ricorso alla prestazione lavorativa di n. 10 infermieri e medici liberi professionisti ed in collaborazione e n. 3 collaborazioni occasionali (dati al 31/12/2022).

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue:

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali in modo prevalente ma non esclusivo, mediante la gestione complessiva di strutture residenziali per anziani, in particolar modo la Residenza Sanitaria Assistenziale denominata "Residenza La tua Casa" in comune di Cigognola (PV), operando quindi di preferenza nell'ambito territoriale della Provincia di Pavia.

Ad oggi la cooperativa ha posto in essere le seguenti attività:

Gestione con appalto della RSA: tutti i servizi (con la sola eccezione del lavaggio/noleggio della biancheria piana affidato a ditta esterna e la manutenzione dell'area verde esterna) sono, infatti, gestiti dal personale della Cooperativa composto per la quasi totalità da Soci Lavoratori. La gestione è condotta nel pieno rispetto delle normative nazionali e regionali vigenti nel settore socioassistenziale, con specifico riguardo al mantenimento degli standard strutturali e gestionali.

Gestione dell'erogazione di prestazioni di assistenza domiciliare integrata ADI e ADI cure palliative.

Si propone sul territorio con l'erogazione di pacchetti assistenziali a pagamento, formulati per rispondere alle molteplici necessità di persone al domicilio anche ex utenti ADI.

Pertanto, nel corso dell'esercizio è stato conseguito il seguente vantaggio mutualistico con la continuazione di lavoro.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Nell'esercizio sono stati approvati o comunque applicati in quanto già vigenti i seguenti regolamenti interni:

- Regolamento Interno della cooperativa per le prestazioni lavorative dei soci lavoratori ai sensi della legge n. 142/2001 aggiornato al 12/12/2019, depositato in ITL di Pavia il 07/01/2020.

- Regole di Comportamento degli operatori del 12/08/2020 con codice disciplinare e regole di comportamento, integrato con regole di comportamento per evento infettivo epidemico /pandemico;

- istruzione operativa e guida destinata al socio per la vita in cooperativa del 18/04/2019.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita una volta in forma ordinaria:

1. in data 28/07/2022 con presenza media diretta o per delega pari al 62% degli aventi diritto al voto, per:
2. Esame ed approvazione Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2021 e dei relativi allegati - Adozione provvedimenti conseguenti;
3. Esame ed approvazione del documento di "Bilancio Sociale e Riesame della Direzione" al 31/12/2021;
4. Rinnovo cariche sociali con determinazione numero componenti Consiglio di Amministrazione e relativi emolumenti;
5. Nomina del Collegio Sindacale e relativo emolumento
6. Varie ed eventuali.

Il CdA si è riunito n. 9 volte deliberando in particolare sui seguenti aspetti della gestione sociale:

- Recepimento domanda di dimissione e recesso da Socio prestatore
- Recepimento domanda di ammissione a Socio prestatore
- Bozza del documento "Bilancio Sociale e Riesame della Direzione"
- Verifica bozza di situazione economica
- Aggiornamenti in merito a situazioni contingenti (personale, formazione, sicurezza)
- Relazione in merito alla gestione della situazione "emergenza covid-19"

Il Collegio Sindacale ha effettuato le visite di controllo delle registrazioni contabili e della corretta imputazione, secondo quanto previsto dalla legge in data 13/03/2022, il 14/06/2022, il 14/09/2022 e il 14/12/2022 oltre all'attività di circolarizzazione per la conferma dei saldi effettuata in data 27/01/23 e per le scritture di chiusura dell'esercizio 2022.

L'Organismo di Vigilanza ha inoltre:

- costantemente valutato l'attività di diffusione e implementazione del Modello, all'interno di ogni area aziendale, anche attraverso attività di formazione e interviste rivolte ai soggetti in posizione apicale, dotati di autonomia funzionale e finanziaria;
- verificato e monitorato la partecipazione dell'Ente con propri progetti a bandi e gare in ambito nazionale, in quanto ritenuta area sensibile alla commissione dei reati ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 231/2001;
- informato l'Ente riguardo all'estensione del D. Lgs. 231/2001 a nuove fattispecie di reato.
- collaborato con la direzione alla corretta applicazione delle direttive diffuse con DCPM e ordinanze di Regione Lombardia per il contenimento della malattia da Coronavirus.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

OBBLIGHI DI TRASPARENZA PREVISTI DALLA LEGGE SULLA

CONCORRENZA

art. 1, commi 125 e ss. L. 124

/2017

In riferimento agli obblighi di trasparenza si riportano di seguito le informazioni relative a "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da soggetti pubblici" incassati dal 01/01 /2022 al 31/12/2022

Soggetto pubblico erogante	Causale	Data di incasso	Somme di natura economica ricevute nel corso dell'anno 2021
Agenzia delle Entrate	Credito imposta sanificazione e DPI D.L. 106/2021	17/01/2022	€ 2.012,00
Agenzia delle Entrate	Credito imposta fornitura energia elettrica D.L.51 /2022	16/11/2022	€ 4.720,94
Agenzia delle Entrate	5x1000 (anno 2020-2021)	16/12/2022	€ 1.308,44
		totale	€ 8.041,38

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito al risultato di esercizio, come rilevato dalle scritture contabili di cui il Bilancio di esercizio costituisce una rappresentazione veritiera e sintetica, si propone all'Assemblea, convocata ai sensi dell'art.21 del nuovo Statuto Sociale, l'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2022 dal quale emerge un risultato positivo di € 1.385,00, con destinazione del 30% (€ 415,50) al F.do di riserva legale, del 3% (€ 41,55) al F.do mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, la rimanenza (€ 927,95) al F.do di riserva statutario.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Cigognola, 29/03/2023
Il Legale Rappresentante
(Lombardi Paola)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 446/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, nonché la presente Nota Integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società."