

# IL FOCOLARE SOC. COOP. SOC.ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	IL FOCOLARE SOC. COOP. SOC.ONLUS
Sede	LOCALITA' STEFANO 1 27040 CIGOGNOLA (PV)
Capitale sociale	4.108
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PV
Partita IVA	01935340180
Codice fiscale	01935340180
Numero REA	232417
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	104	
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.842	2.459
II - Immobilizzazioni materiali	30.447	33.484
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.649	4.649
Totale immobilizzazioni (B)	36.938	40.592
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	47.294	53.629
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.133.072	1.165.078
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.133.072	1.165.078
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	72.382	136.989
Totale attivo circolante (C)	1.252.748	1.355.696
D) Ratei e risconti	16.458	495
Totale attivo	1.306.248	1.396.783
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.108	4.004
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	11.661	11.245
V - Riserve statutarie	1.011	83
VI - Altre riserve	0	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.511	1.385
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	18.291	16.717
B) Fondi per rischi e oneri	62.576	51.976
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	519.398	637.233
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.758	672.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.650	
Totale debiti	676.408	672.992
E) Ratei e risconti	29.575	17.865
Totale passivo	1.306.248	1.396.783

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.959.771	3.908.703
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.781	52.456
altri	13.899	7.220
Totale altri ricavi e proventi	29.680	59.676
Totale valore della produzione	3.989.451	3.968.379
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	386.797	374.547
7) per servizi	1.070.228	936.669
8) per godimento di beni di terzi	526.853	525.054
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.456.217	1.547.944
b) oneri sociali	412.476	430.588
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	99.636	121.769
c) trattamento di fine rapporto	99.509	121.206
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	127	563
Totale costi per il personale	1.968.329	2.100.301
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.211	12.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.368	2.440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.843	10.558
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.211	12.999
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.335	(5.536)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	16.636	20.511
Totale costi della produzione	3.985.389	3.964.545
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.062	3.834
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	176	200
Totale proventi diversi dai precedenti	176	200
Totale altri proventi finanziari	176	200
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.727	2.649
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.727	2.649
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.551)	(2.449)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.511	1.385
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.511	1.385

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 1,511,00 contro un utile di euro 1.385,00 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 2023, l'attività è stata condizionata dalla gestione del covid-19 che ha influenzato 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 2023 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 10% come previsto dai parametri di cui all'art. 2513 comma 1, lettera b) e c) del Codice Civile

Al 31/12/2023 presso la Cooperativa vi erano n.93 occupati, di cui:

- 72 soci con diversi tipi di contratto: n. 59 con rapporto di lavoro di tipo subordinato, n.3 contratto di collaborazione e n.10 liberi professionisti.
- 21 occupati non soci: n. 6 con rapporto di lavoro di tipo subordinato, n. 12 liberi professionisti, di cui n.2 forniti da studio associato infermieristico, n..3 contratto occasionale,

Con la trasformazione di n. 9 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 2023, pur terminando lo stato di emergenza al 31/03/2022, è stato comunque fortemente caratterizzato dalla "coda dell'emergenza da Covid-19": 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 conferma inoltre, a causa di un clima generale di incertezza economica, 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, si è mantenuta pressoché costante rispetto al 2022, ad esclusione delle Cure Palliative che sono notevolmente diminuite, come la richiesta dei servizi domiciliari a pagamento.

Anche nel 2023 si è stati impegnati all'interno della RSA nella gestione di casi covid-19; con l'esperienza maturata e la profilassi di vaccinazione si è riusciti a contenere e limitare i contagi degli ospiti.

Il tasso di saturazione della RSA per l'anno 2023 è stato pari al 99%, contro il 99,13% del 2022 e il 92,20% del 2021.

## Nota integrativa, attivo

Le voci patrimoniali attive sono così riepilogate:

A) Cred.v/soci per vers.dovuti	€ 104,00
B) Immobilizzazioni	€ 36.938,00
C) Attivo circolante	€ 1.252.748,00
D) Ratei e Risconti	€ 16.458,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€1.306.248,00</b>

## Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente di € 3.654,00.

## Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	76.054	166.712	4.649	247.415
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.595	133.228		206.823
Svalutazioni				
Valore di bilancio	2.459	33.484	4.649	40.592
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	751	5.806		6.557
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate				



nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.368	8.843		10.211
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(617)	(3.037)		(3.654)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	76.806	171.055	4.649	252.510
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.964	140.608		215.572
Svalutazioni				
Valore di bilancio	1.842	30.447	4.649	36.938

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

## Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.842	2.459	(617)

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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%.

Nel corso del 2023 è stato acquistato tra le immobilizzazioni immateriali un software di € 751,00.

Il F.do ammortamento immobilizzazioni immateriali ha subito un aumento rispetto all'anno precedente di € 1.369,00.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	2.427	2.850		23.753			47.024	76.054
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.427	2.850		22.717			45.601	73.595
Svalutazioni								
Valore di bilancio				1.036			1.423	2.459
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			1.131	(1.036)			656	751
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							1.368	1.368
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			1.131	(1.036)			(712)	(617)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	2.427	2.850	24.506				47.023	76.806
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.427	2.850	23.375				46.312	74.964
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.131				711	1.842

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.447	33.484	(3.037)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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.

Nel corso del 2023 sono state operate aumenti di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali in quanto sono stati acquistati n. 1 impianto wi-fi di € 1.150,00, un pc di € 659,00, un mixer amplif. fi € 900,00, un mixer ad imm. di € 590,00 e un carrello multifunzionale di € 1.044,00.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta aumentato rispetto l'anno precedente di € 7.380,00.

La composizione delle immobilizzazioni materiali risulta dettagliata nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo		38.212	92.074	36.425		166.711
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		23.962	83.797	25.468		133.227
Svalutazioni						
Valore di bilancio		14.250	8.277	10.957		33.484
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

Incrementi per acquisizioni		(979)	13.386	(6.601)		5.806
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		1.966	4.168	2.709		8.843
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(2.945)	9.218	(9.310)		(3.037)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo		42.612	106.696	21.747		171.055
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		31.307	89.201	20.100		140.608
Svalutazioni						
Valore di bilancio		11.305	17.495	1.647		30.447

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni rispetto all'anno precedente

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.649	4.649	

## Attivo circolante

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

L'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente di € 102.948,00, principalmente per la netta variazione in diminuzione dei crediti esigibili e delle disponibilità liquide.

## Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e risultano diminuite rispetto all'anno precedente di € 6.335,00

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
47.294	53.629	(6.335)

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si espone la valorizzazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante come crediti esigibili entro l'esercizio:

crediti v/clienti	euro 624.661,00
crediti v/soci	euro 830,00
crediti v/inps	euro 461.173,00
credito v/erario	euro 0
credito iva	euro 45.170,00
crediti diversi	euro 1.238,00
totale	euro 1.133.072,00

I crediti dell'attivo circolante sono diminuiti rispetto l'esercizio precedente di € 32.006,00.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.133.072	1.165.078	(32.006)

## Disponibilità liquide

Le Disponibilità Liquide sono diminuite rispetto al 2022 di circa € 64.607,00, per un minor saldo attivo di c/c bancario.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
72.382	136.989	(64.607)

## 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 aumentati rispetto all'anno precedente di € 15.963,00,

principalmente per l'acquisizione di una concessione uso di un software della durata di 60 mesi.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.458	495	15.963

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		495	495
Variazione nell'esercizio		15.963	15.963
Valore di fine esercizio		16.458	16.458

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente di € 90.535,00

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	€ 18.291,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 62.576,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 519.398,00
D) Debiti	€ 676.408,00
E) Ratei e risconti	€ 29.575,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 1.306.248,00</b>

## Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.291	16.717	1.574

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.

Il capitale sociale, pari ad Euro 4.108,00 è composto da n. 79 azioni del valore nominale di Euro 52.

La riserva legale è aumentata rispetto all'esercizio precedente di Euro 416,00.

La riserva statutaria risulta aumentata di Euro 928,00.

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 e relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.004		104					4.108
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	11.245		416					11.661
Riserve statutarie	83		928					1.011
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								

Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	1.385		(1.385)				1.511	1.511
Perdita ripianata nell'esercizio								



Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	16.717		63				1.511	18.291

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.108	0	B,C	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	A,B	0	0	0
Riserva legale	11.661	0	B	0	0	0
Riserve statutarie	1.011	0	B	0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0

Versamenti in conto capitale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	A,B,C,D	0	0	0
Totale	16.780			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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 di € 1.574,00 in quanto l'esercizio 2022 si è chiuso con un utile.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il "Fondo Rischi" comprende degli accantonamenti di somme effettuati negli anni precedenti e gli accantonamenti per il trattamento di fine mandato degli amministratori.

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

Fondo trattamento di fine mandato:	euro 21.504,00
Fondo rinnovo contratto soci lavoratori	euro 41.072,00
<b>Totale</b>	<b>euro 62.576,00</b>

Il Fondo rischi è aumentato rispetto all' esercizio precedente di € 10.600,00.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
62.576	51.976	10.600

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

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.

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.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
519.398	637.233	(117.835)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	637.233
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	117.835
Altre variazioni	
Totale variazioni	(117.835)
<b>Valore di fine esercizio</b>	519.398

## Debiti

I Debiti sono pressochè tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono aumentati rispetto all'anno precedente di € 3.416,00.

Si espone la valorizzazione dei debiti esigibili:

debiti v/fornitori	€ 141.681,00
debiti diversi	€ 289.164,00
debiti commerciali	€ 245.563,00
<b>totale</b>	<b>€ 676.408,00</b>

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
676.408	672.992	3.416

## Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono relativi a ferie e permessi dei soci lavoratori maturati e non ancora goduti e ad premio assicurativo la cui manifestazione numeraria si è avuta nel 2024.

I risconti passivi sono relativi a un contributo ricevuto dalla CCIAA per acquistare un PC ed è riscontato in cinque anni e ad un altro contributo ricevuto nel corrente anno dalla CCIAA per l'acquisto di una concessione di uso di un software riscontato in 60 mesi come da contratto.

Rispetto all'anno precedente la voce "Ratei e risconti passivi ha subito un aumento di € 11.710,00.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.575	17.865	11.710

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	16.865	1.000	17.865
Variazione nell'esercizio	12.710	(1.000)	11.710
Valore di fine esercizio	29.575		29.575

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente di € 90.535,00

## Nota integrativa, conto economico

### 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:

- € 15.781,00 così suddivisi: € 11.796,00 quali contributi in conto esercizio per "credito d'imposta" energia luce e gas, € 2.204,00 per domanda indennità DPI di cui all'art.19 c.1 D.L. n.137/2020 , € 781,00 quale risconto contributo CCIAA di Pavia per investimento innovazione digitale relativo alla concessione di un software per la gestione delle cartelle cliniche e €1.000,00 quale risconto contributo CCIAA di Pavia per realizzazione nuovi sistemi informatici.
- € 1.731,00 altri proventi

- € 12.168,00 quali sopravvenienze attive

Il valore della produzione è aumentato rispetto all'esercizio precedente di € 21.072,00.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.989.451	3.968.379	21.072

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.959.771	3.908.703	51.068
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	29.680	59.676	(29.996)
<b>Totale</b>	<b>3.989.451</b>	<b>3.968.379</b>	<b>21.072</b>

## 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 € 1.968.329 di cui € 147.078,00 (7,50% circa) è relativo al costo del personale dipendente (non-socio).

I Costi di produzione sono aumentati rispetto all'anno precedente di € 20.844,00. In particolare, sono aumentati i costi per acquisto di derrate alimentari, di materiale di consumo, presidi di incontinenza e ossigeno terapia, mentre i costi relativi all'acquisto dei DPI, dei parafarmaci e delle attrezzature sanitarie, sono rimasti pressochè invariati rispetto all'anno precedente.

Anche i costi per servizi, determinati principalmente dalle manutenzioni, dai compensi degli amministratori, dalle collaborazioni professionali e a progetto, dalle spese per energia elettrica, acqua e gas, sono notevolmente aumentati rispetto all'anno precedente, per un maggior costo delle manutenzioni ma soprattutto per una maggior costo di collaborazioni professionali esterne.

I Costi di godimento beni terzi sono rimasti pressochè invariati.

Sono diminuiti gli ammortamenti, le rimanenze, i costi di gestione e i costi del personale in quanto ci si è affidati, appunto, a collaborazioni professionali esterne.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.985.389	3.964.545	20.844

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	386.797	374.547	12.250
Servizi	1.070.228	936.669	133.559
Godimento di beni di terzi	526.853	525.054	1.799
Salari e stipendi	1.456.217	1.547.944	(91.727)
Oneri sociali	412.476	430.588	(18.112)

Trattamento di fine rapporto	99.509	121.206	(21.697)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	127	563	(436)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.368	2.440	(1.072)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.843	10.558	(1.715)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	6.335	(5.536)	11.871
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.636	20.511	(3.875)
<b>Totale</b>	<b>3.985.389</b>	<b>3.964.545</b>	<b>20.845</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono relativi rispettivamente dagli interessi attivi su c/c e le commissioni bancarie.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(2.551)	(2.449)	(102)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	176	200	(24)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.727)	(2.649)	(78)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(2.551)</b>	<b>(2.449)</b>	<b>(102)</b>

## Nota integrativa, 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 18/01/2024, ha emesso relazione relativa all'attività del 2023, sulla applicazione del GDPR e del sistema di gestione della protezione dei dati personali, integrato nel sistema di gestione aziendale.

Nel corso dell'esercizio 2023 l'Organismo di Vigilanza di IL FOCOLARE Società Cooperativa Sociale Onlus si è riunito, diverse volte anche in sedute straordinarie, nelle seguenti date: 28/01, 29/04, 29/07, 21/10 e 20/12. In data 20/12/2023 ha emesso Relazione sull'andamento dell'esercizio 2023, così come previsto dal paragrafo 2.2.3 l'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.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	50	9	0	59

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici e di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2023, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente con il riconoscimento del livello professionale ad alcuni operatori OSS. Si ricorda che nel 2022 vi sono state alcune dimissioni, anche di figure apicali, che per effetto della mancanza di personale dello specifico settore sociosanitario, non si è riusciti immediatamente a sostituire. Sono stati attivati diversi canali per il reclutamento: pubblicazioni sulle varie bacheche di settore e costante relazione con i centri di formazione professionale. Solo alla fine del 2022 si è riusciti a trovare una figura per il Responsabile Medico. A partire da giugno 2023 si è attivato un Servizio privato di Continuità Assistenziale (guardia medica) per sopperire alla mancanza di disponibilità di figure mediche. Anche il settore Infermieristico è notevolmente influenzato dalla dal turn over di personale in Libera Professione, con un aumento delle tariffe orarie.

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	55.260	8.500
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

## 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, nel 2022, nonché nel 2023.

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. Per i settori socio-sanitari, l'applicazione di alcune regole, come l'utilizzo DPI, sono tuttora applicate fino a tutto il 30/06/2024.

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: si è subito un notevole incremento dei costi ai quali non si è potuto porre rimedi
- approvvigionamento di DPI: per il 2023 rientrati ai valori del 2019, anche se i costi del materiale notevolmente superiori rispetto al periodo pre-pandemico
- organizzativo: a fronte di alcune malattie/infortuni, a dimissioni di personale socio-sanitario non facilmente reperibile sul mercato, si è attraversato un periodo di forte impegno e grande stress.

Per tutto il 2023 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**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2513

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 1.767.898 (A)  
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI 200.431 (B)  
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 1.968.329 (C)

$A/C \times 100 =$  percentuale di prevalenza 90,00%

### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio sono stati ammessi n. 20 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.18 recessi.

Nell'esercizio sono stati mediamente occupati n. 59 soci subordinati di cui 57 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato, n. 10 soci autonomi, n. 3 soci collaboratori, e n. 6 dipendenti non soci. Si è fatto ricorso alla prestazione lavorativa di n.12 infermieri e medici liberi professionisti ed in collaborazione e n. 3 collaborazioni occasionali (dati al 31/12/2023).

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

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 e del servizio privato di continuità assistenziale) 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 25/05/2023 con presenza media diretta o per delega pari al 61% degli aventi diritto al voto, per:
2. Esame ed approvazione Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2022 e dei relativi allegati – Adozione provvedimenti conseguenti;
3. Esame ed approvazione del documento di "Bilancio Sociale e Riesame della Direzione" al 31/12/2022;
4. Nomina RLS;
5. Varie ed eventuali.

Il CdA si è riunito n. 10 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, visite enti di vigilanza)
- 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 27/01/2023 il 13/04/2023, il 13/07/2023 e il 13/10/2023 oltre all'attività di circolarizzazione per la conferma dei saldi effettuata in data 15/02/2024 e per le scritture di chiusura dell'esercizio 2023.

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 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 anche 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 01/01/2023 al 31/12/2023

Soggetto pubblico erogante	Causale	Data di incasso	Somme di natura economica ricevute nel corso dell'anno 2023
Agenzia delle Entrate	Credito imposta forniture gas/luce L.142 21/09/2022	16/02/2023	€ 12.089,96
Agenzia delle Entrate	Credito imposta forniture gas/luce D.L. 144 23/09/2023	16/09/2023	€ 4.359,88

Agenzia delle Entrate	Credito imposta fornitura gas/luce L.6 13/01/2023	16/09/2023	€ 3.842,98
Agenzia delle Entrate	Credito imposta fornitura gas/luce L.197 29/12/2022	16/10/2023	€ 10.118,59
Agenzia delle Entrate	Credito imposta forniture gas/luce L. 56 26/05/2023	16/11//2023	€ 1.677,50
C.C.I.A.A	Contributo per investimenti innovativi	27/12/2023	€ 7.804,50
		<b>totale</b>	<b>€ 39.893,41</b>

Nel corso del 2023 sono stati ricevuti/compensati contributi per energia elettrica e gas e un contributo dalla C.C.I.A.A. per l'acquisto di una concessione d'uso relativa alla digitalizzazione delle cartelle cliniche come investimento innovativo. I contributi incassati/compensati nel mese di febbraio e settembre 2023 sono di competenza del III e IV trimestre 2022.

## 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 € 1.511,00, con destinazione del 30% (€ 453,30) al F.do di riserva legale, del 3% (€ 45,33) al F.do mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, la rimanenza (€ 1.012,37) 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 31/12/2023 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, 30/03/2024  
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."