

L'ARCA IMPRESA SOCIALE S.R.L.

Sede In Via Delle Salde 11 -26041 CASALMAGGIORE (CR) Capitale sociale Euro 10.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio in forma abbreviata al 31/12/2018
Redatta in conformità alle disposizioni riguardanti le Imprese Sociali D.Lgs.155/2006 e
Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 24/01/2008

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato negativo pari a Euro 7.314.

IMPRESA SOCIALE

L'Impresa Sociale costituita nella forma giuridica di società a responsabilità limitata e senza fine di lucro nasce ed opera all'interno di una struttura già ben attrezzata ed organizzata di proprietà dell'Associazione "Figli di Gesù Sofferente" con sede in Saronno (VA), quale evoluzione giuridica ed organizzativa del ramo dell'Associazione che in passato ha gestito il servizio di Assistenza Sociale (legge 328/2000) nella Comunità per Disabili "CASA GIARDINO" in Casalmaggiore (CR). Qui ha posto la sua sede legale.

L'Impresa Sociale Srl "L'ARCA", costituita il 04/12/2010 ha assunto la gestione della Struttura in Casalmaggiore "CASA GIARDINO"; successivamente dal 01/07/2013, su progetto sperimentale della Regione Lombardia, ha dato avvio alla nuova struttura "LA CORTE", destinata a persone anziane con disagi. Le due strutture ben inserite nel territorio beneficiano di un accreditamento ed hanno ottime relazioni con gli Uffici della Regione Lombardia, dell'ATS della Valpadana, dell'USL di Parma e della relativa ASP (Azienda Servizi alla Persona) con distretto a Fidenza, nonché con i 20 Comuni del Consorzio Casalasco per i Servizi Sociali al fine di raggiungere, con la collaborazione di personale altamente qualificato, l'eccellenza nelle attività di Assistenza socio-assistenziale e socio-sanitaria, in aderenza allo Statuto Sociale ed ai dettati normativi, nazionali e regionali.

LA MISSIONE

L'Impresa Sociale nasce per offrire servizi nell'ambito dell'assistenza socio-assistenziale e socio-sanitaria a persone disabili nella disciplina della Legge 8/11/2000 n. 328 riguardante la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali.

Nel concreto la missione consiste in:

- prendersi amorevolmente cura di persone con disabilità psico-fisica-sensoriale di vario grado condividendone nel quotidiano la vita in uno spirito e clima di famiglia, tanto da diventare braccia per chi non ne ha, piedi per chi non può usare i propri;
- rivalutare agli occhi del mondo la dignità ed unicità di ogni persona, a prescindere dalla sua condizione psico-fisica, sensoriale e sociale;
- promuovere l'integrazione sociale dei Residenti in collaborazione con le famiglie, i tutori, gli Amministratori di Sostegno e la rete dei servizi sul territorio;
- promuovere e sviluppare la vita socio-culturale dei Residenti nel territorio: quartiere, parrocchia, Comune ed altro;
- affinare e/o sviluppare le competenze degli operatori, sostenendone la motivazione personale così da condividere la mission de "L'Arca".

La mission mira, dunque, a garantire, nel rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona, una qualità di vita il più possibile elevata, considerandone i peculiari bisogni psichici, fisici e sociali, attraverso un'assistenza qualificata e continuativa, in collaborazione con la famiglia ed i servizi del territorio.

Andamento Economico generale

Per la struttura Casa Giardino, che ospita persone con disabilità permanente, il numero degli ospiti si è modificato nel corso dell'anno 2018 è entrato all'inizio dell'anno un nuovo ospite e successivamente l'11/05/2018 è entrato un ulteriore nuovo ospite.

Nel rispetto del dettato normativo la Comunità "CASA GIARDINO" alla data del 31/12/2018 ospita n°10 persone portatrici di disabilità grave.

L'assistenza viene realizzata da operatori qualificati (n°10 dipendenti) per i quali annualmente viene tenuta la formazione permanente, sia sotto l'aspetto professionale, sia sotto quello della sicurezza ed igiene sul lavoro. La progressione delle malattie per la loro cronicità ed il fisiologico invecchiamento hanno necessariamente fatto registrare nell'anno un incremento dei costi, sia socio-assistenziali che sanitari che generali.

Nel progetto personalizzato è contemplata anche un'operatività educativo-ricreativo-socializzante che ha l'obiettivo di promuovere la qualità della vita, ovvero il benessere della singola persona e del gruppo dei residenti.

In riferimento alla Struttura "LA CORTE" definita nel corso dell'anno 2018 "RESIDENZIALITÀ ASSISTITA", ospita persone con lievi disagi psico-fisici che necessitano di una soluzione abitativa con caratteristiche di protezione socio-sanitaria; nel corso dell'anno, la Struttura ha mantenuto i 10 posti, quale capacità ricettiva complessiva massima.

Nell'espletamento delle funzioni, la Struttura si avvale per i servizi di Assistenza diretta della Cooperativa "Progetto Assistenza", con sede in Casalmaggiore (CR).

E' da rilevare inoltre che per il 2018 si è azzerata la spesa per utilizzo della struttura grazie alla disponibilità dell'Ente proprietario.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente negativo per il risultato economico-finanziario ma positivo se si tiene conto del servizio umano e sociale offerto.

La Società ha mantenuto la propria quota di mercato sia nel settore "CASA GIARDINO" che nel settore "LA CORTE"

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi	606.289	563.784	563.163
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(34.506)	2.706	11.862
Reddito operativo (Ebit)	(8.095)	4.789	1.390
Utile (perdita) d'esercizio	(7.314)	(458)	367
Attività fisse	76.106	56.045	54.987
Patrimonio netto complessivo	2.515	9.830	10.288
Posizione finanziaria netta	30.065	34.663	26.507

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	606.289	563.784	563.163
margine operativo lordo	(34.506)	2.706	11.862
Risultato prima delle imposte	(8.171)	4.555	1.034

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente

(in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	564.246	540.321	23.925
Costi esterni	353.313	322.960	30.353
Valore Aggiunto	210.933	217.361	(6.428)
Costo del lavoro	245.439	214.655	30.784
Margine Operativo Lordo	(34.506)	2.706	(37.212)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	15.632	21.380	(5.748)
Risultato Operativo	(50.138)	(18.674)	(31.464)
Proventi non caratteristici	42.043	23.463	18.580
Proventi e oneri finanziari	(76)	(234)	158
Risultato Ordinario	(8.171)	4.555	(12.726)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(8.171)	4.555	(12.726)
Imposte sul reddito	(857)	5.013	(5.870)
Risultato netto	(7.314)	(458)	(6.856)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto			0,04
ROE lordo		0,44	0,10
ROI		0,03	0,01
ROS	(0,01)	0,01	0,00

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	49.106	56.045	(6.939)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	49.106	56.045	(6.939)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	63.737	50.536	13.201
Altri crediti	31.290	31.602	(312)
Ratei e risconti attivi	183	769	(586)
Attività d'esercizio a breve termine	95.210	82.907	12.303
Debiti verso fornitori	87.155	88.033	(878)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	14.104	11.870	2.234
Altri debiti	13.484	13.970	(486)
Ratei e risconti passivi		3.118	(3.118)
Passività d'esercizio a breve termine	114.743	116.991	(2.248)
Capitale d'esercizio netto	(19.533)	(34.084)	14.551
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.773	42.328	11.445
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	3.349	4.465	(1.116)
Passività a medio lungo termine	57.122	46.793	10.329

Capitale investito	(27.549)	(24.832)	(2.717)
Patrimonio netto	(2.515)	(9.830)	7.315
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	27.000		27.000
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.065	34.663	(31.598)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	27.550	24.833	2.717

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge lo stato di difficoltà finanziaria dell'impresa

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	(73.591)	(46.215)	(44.699)
Quoziente primario di struttura	0,03	0,18	0,19
Margine secondario di struttura	(16.469)	578	(10.351)
Quoziente secondario di struttura	0,78	1,01	0,81

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	20.608	37.294	(16.686)
Denaro e altri valori in cassa	2.457	1.705	752
Disponibilità liquide	23.065	38.999	(15.934)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	20.000		20.000
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri		4.336	(4.336)
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	20.000	4.336	15.664
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.065	34.663	(31.598)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			

Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(27.000)		(27.000)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	27.000		27.000
Posizione finanziaria netta	30.065	34.663	(4.598)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	0,88	1,00	0,92
Liquidità secondaria	0,88	1,00	0,92
Indebitamento	74,96	16,33	14,02
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,74	0,93	0,81

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione di gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro unico del lavoro. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro unico del lavoro.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente . Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Evoluzione prevedibile della gestione

Essendo la struttura interamente occupata non Vi è spazio per nuovi ingressi, per cui lavoreremo per ridurre ed ottimizzare i costi di gestione senza nulla togliere al servizio prestato ai nostri ospiti. A fine anno 2018 è stato deliberato e richiesto un adeguamento delle rette per portare la gestione in positivo.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Casalmaggiore, 29 Marzo 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione
Adriana Buongiorno

LA SOTTOSCRITTA ADRIANA BUONGIORNO IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ'.

DATA, 29/06/2019.