

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 al 31/12/2020

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 31/12/2020 riporta un risultato negativo pari a Euro (9.066).

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. Quest'ultima iniziativa è stata ceduta lo scorso anno alla cooperativa Sociale Progetto Assistenza. 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 e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

nel corso dell'esercizio si è continuato l'attività socio assistenziale e sanitaria per persone diversamente abili ospiti della nostra struttura con poca marginalità e tensione finanziaria che ci penalizza nella elasticità della gestione.

A fine ottobre del 2019 valutando che la gestione del Ramo Aziendale " Residenza Assistita La Corte " presentava problematiche relativamente alla gestione ed in particolare alla sua sostenibilità economica finanziaria gravata in particolare dalla necessità di dover richiedere quasi interamente le professionalità di operatori esterni , si è valutata la possibilità di cedere il ramo aziendale " Residenza Assistita La Corte " ad altro soggetto qualificato che possa continuare in assoluta indipendenza l'opera fin qui svolta dalla nostra società. Nel dicembre 2019 a seguito di analisi, incontri e contatti con la cooperativa Sociale Progetto Assistenza si è concretizzata la cessione del ramo d'azienda in questione alla medesima anche in considerazione della provata professionalità dimostrata nell'operativa collaborazione presso la nostra struttura da molti anni; conseguentemente si è proceduto con la cessione del ramo aziendale " Residenza Assistita La Corte " contrattualizzata con ATS Valpadana " Residenza assistita" alla Cooperativa Progetto Assistenza con sede legale in via Petofi, 8 – Casalmaggiore.

Pur se attenti e scrupolosi nella osservanza di tutte le disposizioni, precauzioni e protocolli contro la pandemia da Covid 19, la nostra realtà è stata pesantemente colpita nel personale dipendente nonché negli assistiti. Ciò nonostante abbiamo sempre risposto con le necessarie attenzioni e professionalità ad ogni necessità nella piena attuazione della nostra missione.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio assistenziale e sanitaria per persone diversamente abili ed il suo statuto è conforme alle disposizioni del D. Lgs 155/2006 intendendo operare nell'ambito delle imprese Sociali con riconoscimento ed iscrizione nel Registro imprese tenuto presso la CCIAA di Cremona nella specifica sezione ordinaria dedicata alle imprese Sociali a far data dal 11/6/2013.

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente negativo per il risultato economico-finanziario ma positivo se si tiene conto del servizio umano e sociale offerto in particolare in questo anno colpito da tale calamità pandemica

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Casalmaggiore via delle salde 11

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

Come avanti evidenziato ci siamo dovuti confrontare con le inerenti problematiche subendone i relativi effetti economici e sociali.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	385.222	659.844	606.289
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(13.154)	8.965	(34.506)
Reddito operativo (Ebit)	(9.938)	489	(8.095)
Utile (perdita) d'esercizio	(9.066)	(668)	(7.314)
Attività fisse	80.886	82.796	76.106
Patrimonio netto complessivo	(7.218)	1.848	2.515
Posizione finanziaria netta	(7.908)	5.280	30.065

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	385.222	659.844	606.289
margine operativo lordo	(13.154)	8.965	(34.506)
Risultato prima delle imposte	(10.770)	293	(8.171)

L'esercizio 2020 è condizionato dalla situazione emergenziale e di fatto difficilmente comparabile con gli esercizi precedenti, per i seguenti fatti non ricorrenti:

- limitazione alla mobilità delle persone (volontari) attuati anche con la chiusura della struttura al pubblico
- incremento delle spese di gestione rese necessarie per far fronte alla emergenza sanitaria e comportamentale, solo in parte assorbiti dai contributi in conto esercizio ricevuti dallo Stato.

In merito alla valutazione della continuità aziendale si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Nella determinata volontà di assicurare la continuità dell'Unità di Offerta Casa Giardino, nel 2021 si perfezionerà il trasferimento con cessione dell'esercizio dell'unità di Offerta Casa Giardino alla Associazione " Figli di Gesù sofferente " ONLUS con sede legale in Saronno con conseguente certezza che l'esercizio dell'Unità di Offerta "Casa Giardino" potrà continuare senza soluzione di continuità e senza nulla modificare in termini di sede operativa, struttura personale e con la garanzia del buon esito della continuità aziendale da parte del soggetto subentrante. L'ARCA srl, spogliata della sua attività istituzionale sarà messa in liquidazione volontaria.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	366.577	649.683	(283.106)
Costi esterni	125.654	390.862	(265.208)
Valore Aggiunto	240.923	258.821	(17.898)
Costo del lavoro	254.077	249.856	4.221
Margine Operativo Lordo	(13.154)	8.965	(22.119)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	15.429	18.637	(3.208)
Risultato Operativo	(28.583)	(9.672)	(18.911)
Proventi non caratteristici	18.645	10.161	8.484
Proventi e oneri finanziari	(832)	(196)	(636)
Risultato Ordinario	(10.770)	293	(11.063)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(10.770)	293	(11.063)
Imposte sul reddito	(1.704)	961	(2.665)
Risultato netto	(9.066)	(668)	(8.398)

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto			
ROE lordo		0,12	
ROI		0,00	
ROS	(0,03)	0,00	(0,01)

gli indici potrebbero essere deteriorati da eventi riconducibili alla crisi pandemica.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	40.886	42.796	(1.910)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	40.886	42.796	(1.910)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	54.028	79.814	(25.786)
Altri crediti	41.210	31.498	9.712
Ratei e risconti attivi	278	514	(236)
Attività d'esercizio a breve termine	95.516	111.826	(16.310)
Debiti verso fornitori	29.701	59.570	(29.869)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	18.459	15.212	3.247
Altri debiti	14.569	13.604	965
Ratei e risconti passivi	6.745		6.745
Passività d'esercizio a breve termine	69.474	88.386	(18.912)
Capitale d'esercizio netto	26.042	23.440	2.602
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.777	65.457	(1.680)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	2.462	4.212	(1.750)
Passività a medio lungo termine	66.239	69.669	(3.430)
Capitale investito	689	(3.433)	4.122
Patrimonio netto	7.218	(1.848)	9.066
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	8.114	40.000	(31.886)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(16.022)	(34.720)	18.698
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(690)	3.432	(4.122)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge lo stato finanziario dell'impresa; per ulteriori informazioni si rimanda alla nota integrativa.

A migliore descrizione della solidità 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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	(88.104)	(80.948)	(73.591)
Quoziente primario di struttura	(0,09)	0,02	0,03
Margine secondario di struttura	10.021	(11.279)	(16.469)
Quoziente secondario di struttura	1,12	0,86	0,78

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
--	------------	------------	------------

Depositi bancari		727	(727)
Denaro e altri valori in cassa	2.045	849	1.196
Disponibilità liquide	2.045	1.576	469
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)	3.067	26.296	(23.229)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	15.000	10.000	5.000
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	18.067	36.296	(18.229)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(16.022)	(34.720)	18.698
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	31.886		31.886
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(40.000)	(40.000)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	8.114	40.000	(31.886)
Posizione finanziaria netta	(7.908)	5.280	(13.188)

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,11	0,91	0,88
Liquidità secondaria	1,11	0,91	0,88
Indebitamento	(24,45)	102,89	74,96
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,09	0,81	0,74

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,11. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,11. Il valore assunto dal capitale circolante netto è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

La diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ha costretto la vostra società a ricorrere alle misure di sostegno di sanificazione e protezione come da protocollo delle autorità ministeriali e sanitarie preposte alla tutela della salute.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

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

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Attrezzature industriali e commerciali	1.983
Altri beni	11.537

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico per buona parte del 2021

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- inibizione delle visite di esterni se non strettamente necessarie per operatività sanitarie indifferibili agli assistiti

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza degli assistiti e dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- sanificazione ambienti costante
- utilizzo di strumenti di protezione personali (mascherine, guanti, camici,visiere, dispenser disinfettanti ecc...).
- riorganizzazione dei servizi e della movimentazione delle persone, merci e cose in conformità ai protocolli emanati dalle autorità politiche, dagli enti-istituti sanitari e di protezione civile.

Anche l'esercizio 2021 si presenta particolarmente impegnativo per l'acutizzarsi della pandemia e dei rapporti difficili con le strutture di riferimento a causa della situazione emergenziale in atto.

Si ha comunque fiducia che i tanto annunciati vaccini possano migliorare la situazione e nel breve risolvere lo stato più critico della pandemia

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

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

Casalmaggiore, 16 Aprile 2021

Presidente del Consiglio di amministrazione
Adriana Buongiorno

LA SOTTOSCRITTA ADRIANA BUONGIORNO IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' 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 SOCIETA'.
DATA, 29/06/2021