

COOP. SOC. PROMOZIONE UMANA ONLUS

Sede in VIA DELLE CROCIATE 1 -20098 SAN GIULIANO MILANESE (MI) Capitale sociale Euro 2.066 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 8.108.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Cooperativa, svolge la propria attività nel settore sociosanitario per la tossicodipendenza. È un ente accreditato e iscritto nell'Albo soggetti accreditati della Regione Lombardia come ente unico con programma unico.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 4, si segnala che l'attività viene svolta nelle sedi di San Giuliano Milanese, San Donato Milanese, Peschiera Borromeo, Sant'Angelo Lodigiano, Castelleone, Castione della Presolana, Villanterio, Siziano e nella sede secondaria di Sassari.

Informazioni richieste dall'articolo 2545 Codice Civile

La società è regolata dalle disposizioni del codice civile in materia di Società Cooperative.

La società, in quanto cooperativa sociale, è altresì disciplinata dalla Legge 8 novembre 1991 n. 381.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 5 del vigente statuto sociale, approvato in data 19 novembre 2018, che di seguito sinteticamente si riporta:

La Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha per scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi sociali orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, alla risposta dei bisogni di persone, come definito dalla Legge 8 novembre 1991, n. 381 ed eventuali modificazioni ed integrazioni, attuando, in forma mutualistica e senza fini speculativi, l'autogestione dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

La Cooperativa può operare anche con terzi non soci.

Considerando l'attività mutualistica della Società, così come definita all'articolo precedente, nonché i requisiti e gli interessi dei soci come più oltre determinati, la Cooperativa ha come oggetto:

- servizi socio - sanitari ed educativi per il recupero e l'integrazione di tossicodipendenti; la gestione di centri di lavoro per la produzione e la commercializzazione di manufatti in genere; la conduzione di fondi agricoli di proprietà e non; l'allevamento e la riproduzione di bestiame; la trasformazione, la commercializzazione di prodotti agricoli, ortofrutticoli e dell'allevamento; la prestazione di servizi a enti pubblici e a privati; lo svolgimento di piccoli lavori edili (muratura, ristrutturazioni), la somministrazione al pubblico di alimenti e bevande in genere, anche alcoliche e superalcoliche, commercio al minuto di pasticceria fresca e conservata, gelati, dolci freschi e conservati, pane e paste alimentari, sfarinati, prodotti preparati comunque derivanti da sfarinati alimentari e l'attività di bar, anche tramite l'addestramento professionale di persone tossicodipendenti e/o ex tossicodipendenti ed emarginati sociali, mediante lo svolgimento in forma associata della loro attività. Questo scopo si esplicherà soprattutto nella conduzione di comunità terapeutiche. La cooperativa si propone inoltre di svolgere, nel rispetto della persona ed attuando i principi della solidarietà, attività organizzative di qualsiasi tipo miranti al raggiungimento dell'autonomia da parte di persone in situazione di disagio psicofisico, all'educazione e allo sviluppo delle potenzialità personali, culturali e professionali, nonché all'inserimento di persone che si trovino in condizioni di emarginazione.

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra Cooperativa, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto il contesto economico tuttora negativo in cui la Cooperativa si trova ad operare e la restrizione di fondi da parte dell'Ente pubblico. La Società ha mantenuto la propria quota nel settore sociosanitario.

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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	7.816.143	7.767.955	7.575.960
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	98.394	24.417	273.810
Reddito operativo (Ebit)	45.988	29.603	42.609
Utile (perdita) d'esercizio	8.018	(6.549)	(126)
Attività fisse	10.476.523	10.893.915	11.299.814
Patrimonio netto complessivo	11.112.753	11.104.648	11.111.091
Posizione finanziaria netta	638.580	(168.654)	84.161

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	7.810.718	7.767.955	7.663.629
Margine operativo lordo	98.394	24.417	273.810
Risultato prima delle imposte	42.033	20.467	31.867

Come si evince dalla tabella la Cooperativa nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 ha visto aumentare il valore della produzione.

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	7.256.822	7.147.248	109.574
Costi esterni	4.268.933	4.374.312	(105.379)
Valore Aggiunto	2.987.889	2.772.936	214.953
Costo del lavoro	2.889.495	2.748.519	140.976
Margine Operativo Lordo	98.394	24.417	(73.977)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	611.727	615.521	(3.794)
Risultato Operativo	(513.333)	(591.104)	(77.771)
Proventi non caratteristici	559.321	620.707	(61.386)
Proventi e oneri finanziari	(3.955)	(9.136)	5.181
Risultato Ordinario	42.033	20.467	21.566
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	42.033	20.467	21.566
Imposte sul reddito	33.925	27.016	6.909
Risultato netto	8.108	(6.549)	14.657

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto			
ROE lordo	(0,00)	(0,05)	(0,00)
ROI	(0,00)	0,26	0,48
ROS	0,01	0,01	0,01

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	16.392	6.853	9.539
Immobilizzazioni materiali nette	10.460.131	10.871.691	(411.560)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	10.476.523	10.878.544	(402.021)
Rimanenze di magazzino	53.782	31.981	21.801
Crediti verso Clienti	1.013.540	1.163.639	(150.099)
Altri crediti	1.087.050	1.418.849	(331.799)
Ratei e risconti attivi	23.027	29.735	(6.708)
Attività d'esercizio a breve termine	2.177.399	2.644.204	(466.805)
Debiti verso fornitori	714.697	773.149	(58.452)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	214.010	201.046	12.964
Altri debiti	379.193	356.946	22.247
Ratei e risconti passivi	27.032	103.341	(76.309)
Passività d'esercizio a breve termine	1.334.932	1.434.482	(99.550)
Capitale d'esercizio netto	842.467	1.209.722	(367.256)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	843.816	806.816	37.000
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	-	8.148	(8.148)
Passività a medio lungo termine	843.816	814.964	28.852
Capitale investito	10.475.173	11.273.302	(798.129)
Patrimonio netto	(11.112.753)	(11.104.648)	(8.105)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine		(85.004)	85.004
Posizione finanziaria netta a breve termine	637.580	(83.650)	721.230
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(10.475.173)	(11.273.302)	(798.129)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	636.230	226.104	(150.850)
Quoziente primario di struttura	1,06	1,02	0,99
Margine secondario di struttura	1.480.046	1.126.072	1.096.818
Quoziente secondario di struttura	1,14	1,10	1,10

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021 era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	704.848	293.483	411.365
Denaro e altri valori in cassa	2.767	3.918	(1.151)
Disponibilità liquide	707.615	297.401	410.214
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)	85.004	396.422	(311.418)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(14.969)	(15.372)	403
Debiti finanziari a breve termine	70.035	381.050	(311.015)
Posizione finanziaria netta a breve termine	637.580	(83.650)	721.230
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)		85.004	(85.004)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	-	(85.004)	85.004
Posizione finanziaria netta	637.580	(168.654)	806.234

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,99	1,59	1,45
Liquidità secondaria	2,03	1,61	1,47
Indebitamento	0,20	0,24	0,31
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,14	1,10	1,09

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,99. La situazione finanziaria della società è da considerarsi migliorata rispetto all'anno precedente 2020.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,03. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti e registra un ulteriore miglioramento confrontato con l'esercizio precedente.

L'indice di indebitamento è pari a 0,20. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti, rientrando il valore di tale indice entro termini di stabilità.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,14. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Dal raffronto con gli esercizi precedenti non risultano particolari scostamenti nei vari indici.

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 all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale dipendente. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale. 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 Cooperativa è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale: corsi di aggiornamento, consulenze in materia, indumenti per la sicurezza sul lavoro, integrazione degli estintori, controlli degli impianti, messa a norma di impianti elettrici, adeguamenti alla normativa anti covid.

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
Terreni e fabbricati	28.149
Impianti e macchinari	108.903
Attrezzature industriali e commerciali	11.269
Altri beni	48.383

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La Cooperativa, nell'ampio disegno che si ricollega alle proprie finalità istituzionali, riconosce che Cooperativa sociale Alle Cascine è funzionale rispetto al perseguimento delle proprie finalità e quindi fa parte della medesima e unitaria struttura.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

La Cooperativa ha in essere fidi bancari adeguati a far fronte ad eventuali ritardi nei pagamenti da parte di alcuni enti pubblici.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività della società abbiano una buona qualità creditizia. L'ammontare delle attività ritenute di dubbia recuperabilità è ritenuto esiguo.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala il sussistere di adeguati fidi bancari.

Inoltre, si segnala che:

la Cooperativa non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;

esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità; non esistono differenti fonti di finanziamento;

non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

La Cooperativa fronteggia il rischio di liquidità in base alle date di scadenza attese.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

La società opera nel settore sociosanitario e conseguentemente le principali classi di rischio e grandezze in essere sono le seguenti: carenza utenti e non realizzazione del budget.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Cooperativa prevede di continuare nell'attività sempre svolta a sostegno, recupero e integrazione di persone tossicodipendenti, cercando di incrementare i ricavi sul trend positivo degli ultimi esercizi.

Il rincaro dei costi di approvvigionamento, di materie e fonti di energia ha parzialmente comportato – nell'anno 2021 e si prevede comporterà in misura più significativa nel corso dell'esercizio 2022 – un aumento delle relative voci di costo, senza tuttavia compromettere la continuità aziendale.

Informazioni richieste dall'art. 2528, comma 5 Codice Civile

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta.

Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i movimenti dell'esercizio:

N. soci al 31/12/2020 = 20

- domande di ammissione pervenute = 0

- domande recesso di soci pervenute = 0

- totale soci esclusi = 0

- totale soci deceduti = 0

N. soci al 31/12/2021 = 20

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa aderisce alla seguente Associazione:

Associazione	Data adesione
Confcooperative	1994

Di seguito il conteggio del contributo al fondo mutualistico:

Descrizione	31/12/2021
Risultato dell'esercizio	8.108
Accantonamento a riserva	
Utilizzo perdite pregresse	
Fondo Mutualistico al 3%	243

Risorse umane

La composizione della forza lavoro è la seguente:

Organico	31/12/2021
Lavoratori ordinari soci	11
Lavoratori ordinari non soci	89
Collaboratori soci	
Collaboratori non soci	
Totale	100

Modello organizzativo e Codice Etico ex D.Lgs. 231/2001

Tra le politiche aziendali per la gestione dei rischi, la cooperativa adotta un modello di organizzazione e controllo ex D.Lgs. 231/2001.

Rivalutazione dei beni dell'impresa

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

Articolo 2364 del codice civile

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Ai fini dell'approvazione del presente bilancio al 31 dicembre 2021 ci si è avvalso, ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile ed in conformità con le previsioni statutarie, del maggior termine di 180 giorni.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono strettamente connesse alla tardiva comunicazione delle ultime competenze 2021 da fatturare alla ATS il cui dettaglio è pervenuto solamente all'inizio del secondo trimestre del 2022 e solo successivamente all'acquisizione di tale dettaglio vi è stata la possibilità di procedere alla compilazione della dichiarazione dei redditi ed alla definizione del bilancio di esercizio chiusi al 31.12.2021.

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gioachino Pezzoli

Il sottoscritto Pezzoli Gioachino ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.