

**RELAZIONE SULLA GESTIONE 2020**

**Premessa.**

Signori Soci,

l'Assemblea è stata convocata a norma di Legge, per esaminare l'attività della Cooperativa alla luce dei dati emergenti dal Bilancio d'esercizio 2020, del quale presentiamo alla vostra approvazione il bilancio completo con la nota integrativa. Si evidenzia un utile pari a euro € 25.897,22 che il consiglio di amministrazione propone di destinare nel seguente modo:

- Il 3% dell'utile, pari a euro 776,92, ai Fondi mutualistici ai sensi della Legge 59/92;
- Il 30% dell'utile, pari a euro 7.769,17, a riserva Legale;
- La parte rimanente, pari a euro 17.315,13, a Riserva Indivisibile Legge 904/77.

Il consiglio di amministrazione propone, inoltre, di coprire totalmente le perdite pregresse iscritte a bilancio con la Riserva Indivisibile Legge 907/77 appena costituita per euro 2.020,66.

Il bilancio esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

**Informazioni di legge.**

Si forniscono di seguito le informazioni previste dai commi n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile:

- nel corso della gestione 2020 non si sono registrate attività di Ricerca e Sviluppo.
- la Cooperativa non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- durante l'esercizio 2020 non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia diretti, sia tramite società fiduciarie o interposta persona.
- Le sedi secondarie della cooperativa Acli Servizi sono le seguenti:
  - o Atelier Officina Creativa, via Locatelli n° 62, 24050 Bariano (BG). Sede dimessa a febbraio 2020.
  - o Laboratorio Assemblaggio, via dell'Artigianato n° 3/5, 24050 Bariano (BG)
- Non sono previsti per la gestione 2020 ristorni ai soci.

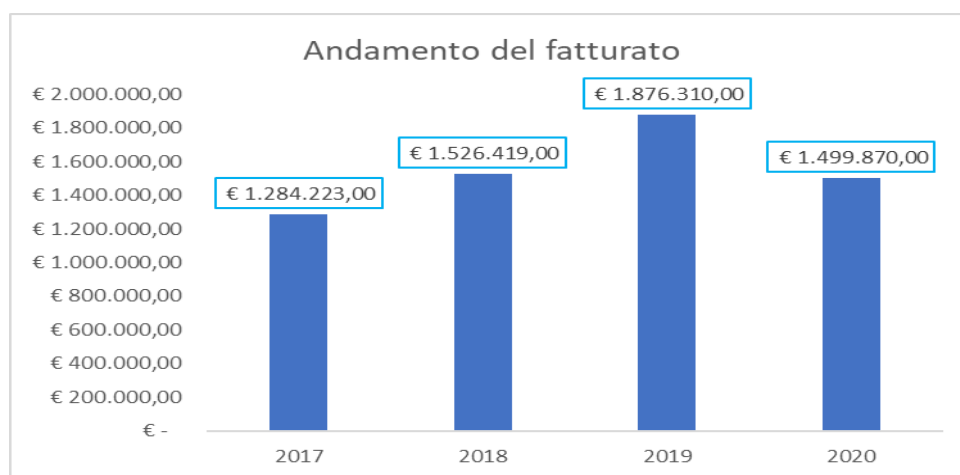
**La cooperativa Acli Servizi è stata sottoposta per il 2020 alla vigilanza annuale sugli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs 2 Agosto 2002, n. 220 per la quale è stata rilasciata l'attestazione di revisione con esito positivo in data 28/05/2020.**

Inoltre ai sensi dell'art. 2 della Legge 59/92, di seguito si cercherà di dare una dimostrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dell'oggetto sociale in conformità con lo scopo mutualistico della Cooperativa.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato all'articolo 4 del vigente statuto, cui si rimanda. L'oggetto sociale della cooperativa, invece, viene analiticamente individuato nell'art. 5 del vigente statuto, cui si rimanda.

## Elementi di analisi economico finanziaria

Dal punto di vista economico il primo elemento rilevante che si evidenzia è la **significativa contrazione del fatturato**, che per il 2020 si attesta poco sotto 1,5 milioni di euro. Si tratta di un calo del 20%, ovviamente riconducibile alla situazione pandemica. Va inoltre evidenziata l'incidenza dei ricavi straordinari (contributi e donazioni), che nel 2019 erano pari al 2,05% e che nel 2020 sono saliti al 5,95%.



Rispetto alle diverse aree di produzione i dati maggiormente significativi sono i seguenti:

FATTURATO	Disabilità	Anziani	Minori	Lavoro	altro
Fatturato 2019	€ 1.403.967,30	€ 140.036,69	€ 55.599,08	€ 192.671,31	€ 45.597,66
Fatturato 2020	€ 1.044.288,94	€ 116.293,41	€ 52.934,24	€ 211.009,38	€ 14.540,23
Differenza in €	-€ 359.678,36	-€ 23.743,28	-€ 2.664,84	€ 18.338,07	-€ 31.057,43
Differenza %	-25,62%	-16,96%	-4,79%	9,52%	-68,11%
Peso su Totale 2019	76,39%	7,62%	3,03%	10,48%	2,48%
Peso su Totale 2020	72,57%	8,08%	3,68%	14,66%	1,01%
Differenza	-3,82%	0,46%	0,65%	4,18%	-1,47%

I cali dell'area disabilità sono legati alla chiusura dei servizi e alla loro lenta ripartenza. Sul versante anziani la paura di molte famiglie ha portato all'interruzione dei servizi (oltre, purtroppo, a vari decessi). L'area minori ha retto nonostante la chiusura degli spazi gioco, in virtù di nuovi servizi (pre e post scuola, mensa, etc..) attivati con modalità diverse dal passato e legati alla necessità di distanziamento e controllo. Ottima la performance dell'area lavoro, che non ha risentito quasi per nulla della pandemia. Il drastico calo degli altri servizi è legato, invece, all'interruzione di un paio di interventi e non è legato, se non in minima parte, alla pandemia.

Passando dai fatturati alle marginalità:

MARGINALITA'	Disabilità	Anziani	Minori	Lavoro	altro
M.O.L. 2019	€ 156.882,03	€ 11.763,93	€ 10.407,31	€ 33.925,33	€ 9.705,02
M.O.L. 2020	€ 113.498,91	-€ 8.690,73	€ 12.680,11	€ 60.654,88	€ 4.728,78
Differenza in €	-€ 43.383,12	-€ 20.454,66	€ 2.272,80	€ 26.729,55	-€ 4.976,24
Differenza %	-27,65%	-173,88%	21,84%	78,79%	-51,27%
Peso su Totale 2019	70,45%	5,28%	4,67%	15,23%	4,36%
Peso su Totale 2020	62,06%	-4,75%	6,93%	33,17%	2,59%

Anche l'analisi dei Margini Operativi Lordi delle singole aree evidenzia i "passi indietro" delle aree disabilità e anziani e la crescita dell'area lavoro.

Dal punto di vista dei costi, invece, riportiamo nella tabella seguenti le principali voci aggregate:

COSTI	Importo 2019	Importo 2020	Differenza	%
Materie prime	€ 23.396,00	€ 17.675,00	-€ 5.721,00	-24,45%
Costi per servizi	€ 211.465,00	€ 122.666,00	-€ 88.799,00	-41,99%
Godimento beni di terzi	€ 50.800,00	€ 49.979,00	-€ 821,00	-1,62%
Costi del personale	€ 1.542.238,00	€ 1.248.438,00	-€ 293.800,00	-19,05%
Ammortamenti	€ 11.978,00	€ 13.633,00	€ 1.655,00	13,82%
Oneri diversi di gestione	€ 16.258,00	€ 12.192,00	-€ 4.066,00	-25,01%
Interessi passivi	€ 898,00	€ 1.669,00	€ 771,00	85,86%
Oneri straordinari	€ 8.680,00	€ -	-€ 8.680,00	-100,00%
Imposte	€ 2.818,00	€ -	-€ 2.818,00	-100,00%

Infine dal punto di vista patrimoniale, invece, evidenziamo:

- La sostanziale stabilità del capitale sociale.
- La diminuzione delle perdite portate a nuovo, che grazie all'utile del 2019 sono scese a € 2.021,00.
- L'aumento del patrimonio netto che, in conseguenza combinata dei due punti precedenti e dell'utile di gestione dell'anno corrente, sale a oltre 42 mila euro (17 mila euro lo scorso anno). Si tratta comunque di un importo ancora basso, su cui intervenire per garantire la solidità della cooperativa.

## Attività svolta.

Rimandando al bilancio sociale per una analisi dettagliata del lavoro svolto, in questa sede evidenziamo gli elementi maggiormente significativi della gestione 2020, che sono stati i seguenti:

### *Gestione Cassa Integrazione.*

Con l'avvio della pandemia è stata prontamente richiesta l'adesione al F.I.S. (Fondo di Integrazione Salariale, ovvero il corrispettivo della cassa integrazione per il nostro settore). Il Consiglio di amministrazione ha deliberato di procedere all'anticipazione degli importi ai lavoratori, che altrimenti avrebbero dovuto attendere i tempi dell'INPS. Complessivamente sono stati 78 i lavoratori che hanno beneficiato del FIS, per complessive 30.672 ore. Lo strumento è stato attivo dal 26 febbraio al 13 settembre, ed è stato poi riattivato dal 26 ottobre al 14 novembre.

Importante il carico di lavoro che l'ufficio della cooperativa ha dovuto sobbarcarsi per portare avanti le pratiche di attivazione, rinnovo e rendicontazione.

*Gestione Covid 19: protocolli e progetti di riavvio, sanificazione, formazione, approvvigionamento DPI.*

Altro fronte particolarmente impegnativo su cui si è lavorato nel 2019 è quello legato alla gestione degli aspetti legati alla sicurezza dei lavoratori e dei fruitori. Nella primissima fase il problema principale è stato legato all'approvvigionamento dei DPI, cui ha fatto seguito la programmazione di interventi di sanificazione di luoghi e strumenti di lavoro. Nelle settimane successive ha invece preso il via il lavoro di stesura e adozione dei protocolli anti contagio e dei progetti di riavvio dei servizi, con la contemporanea formazione di base a tutti gli operatori e formazione specifica per i referenti COVID dei vari servizi.

*Raccolta fondi*

Per far fronte alla chiusura dei servizi e al calo dei ricavi, si è lavorato per recuperare fondi aggiuntivi utilizzando i vari canali che enti pubblici e privati hanno messo a disposizione del terzo settore e/o delle imprese in generale.

*Lavoro con Consorzio Ribes*

Con l'estate del 2020 si è rivisto il contratto di collaborazione tra la Cooperativa e il Consorzio Ribes per la fornitura alla cooperativa di management sostitutivo. Il supporto allo sviluppo dei servizi residenziali si è interrotto con la stipula di un accordo di retto tra la cooperativa e il sig. Amboni. E' stato ridimensionato il corrispettivo per la funzione del direttore. A fine anno si è inoltre interrotta anche la messa a disposizione della sig.ra Piazzalunga quale dirigente area disabilità.

*Riassetto organizzativo interno*

Nel corso del 2020 la struttura organizzativa ha operato secondo il modello, deliberato a fine 2019 dal CDA, che prevedeva la presenza dei dirigenti di area (anziani, minori, lavoro e disabilità). Si sono tuttavia evidenziate nel corso dell'anno difficoltà organizzative e fatiche personali che hanno portato nei primi mesi del 2021 all'abbandono di questo modello e all'adozione di un organigramma più "corto", che vede i coordinatori dei servizi riportare direttamente al direttore.

*Messa a regime del sistema di rilevazione presenze e analitica costi del personale*

Avviata a fine 2019, l'adozione del sistema digitale di rilevazione delle presenze GECOS è andata a regime nel 2020 con l'implementazione dell'invio automatico del tracciato paghe all'ufficio paghe e l'adozione di un modulo per la reportistica analitica in tempo reale.

**AREE DI PRODUZIONE**

*Area disabilità*

Tutti i servizi dell'area sono stati sospesi tra fine febbraio e inizio marzo. Tra marzo e aprile si sono attivate modalità di lavoro a distanza per mantenere i rapporti con le persone e per offrire sostegno alle famiglie. Una parziale ripresa delle attività in presenza si è registrata a partire dalla fine del mese di giugno con formule individuali o in piccolo gruppo. Da settembre tutti i servizi hanno ripreso l'attività ordinaria.

*Area minori*

Gli spazio gioco 0-3 anni hanno chiuso a fine febbraio e non hanno ancora ripreso l'attività al momento della stesura del presente documento.

Le attività estive sono state svolte, seppur in forme ridotte rispetto agli anni precedenti. Sono invece aumentati da settembre i micro progetti legati alla scuola, stante l'entrata in vigore delle normative anticontagio.

#### *Area anziani*

Pesantemente condizionati dal COVID, i servizi di assistenza domiciliare agli anziani non si sono mai interrotti nel corso dell'anno. Accanto al Sad tradizionale sono stati avviati servizi più "leggeri" (consegna spesa, farmaci, pasti a domicilio, etc..) e servizi specifici per persone risultate positive al COVID.

#### *Area Lavoro*

La gestione del portierato presso l'impianto Heineken di Comun Nuovo non si è mai interrotta ed è stata garantita nonostante le fatiche e i timori anche nei giorni di lockdown totale. Il laboratorio Alveare ha chiuso i battenti per soli due mesi ed è stato il primo dei servizi della cooperativa a riaprire, rivelandosi una preziosa risorsa per tutti i servizi dell'area disabilità.

### **Eventi esterni significativi.**

Non possiamo non citare per l'ennesima volta l'emergenza pandemica scoppiata a fine febbraio. Si è trattato di un evento esterno completamente "imprevedibile", che ha avuto ripercussioni pesanti sulla vita dell'organizzazione e che continua a dispiegare i suoi effetti anche per l'anno in corso.

### **Eventi di rilievo accaduti dopo la fine dell'esercizio**

Non si registrano eventi significativi accaduti dopo la fine dell'esercizio.

### **Prospettive future**

Il bilancio di previsione per l'anno 2021 è decisamente buono. La ripresa dei servizi dopo la difficoltà legate alla pandemia, l'adeguamento dei ricavi orari su alcuni contratti e accreditamenti, l'ulteriore consolidamento dell'area lavoro sono alcuni degli elementi che influiranno positivamente sul bilancio 2021, che in sede di previsione presenta un utile significativo, superiore a quello registrato nel 2020.

Bariano, 13 maggio 2021

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE  
Gervasio Pecora

