

OMISSUS

COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS
SOCIETÀ LAVORO E RIABILITAZIONE SOCIALE O.N.L.U.S

Sede legale Triuggio (MB) - via Dell'Acqua n. 9/11

Capitale sociale sottoscritto euro 64.150,00 €

Capitale sociale versato euro 64.150,00 €

Reg. Imprese di Milano, Monza Brianza, Lodi n. 07336140152

R.E.A. N. 1157980

Iscritta all'Albo Società Cooperative n° A157098 il 24/03/2005

Sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto

Categoria cooperative Sociali

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Introduzione

Anche per l'anno 2023 l'attività della cooperativa è stata influenzata, seppure in misura inferiore rispetto agli anni scorsi, dalla fase post emergenziale della pandemia da Covid-19. In tutti i servizi sono state mantenute le misure di prevenzione e contrasto del Virus coerenti con le indicazioni del protocollo Covid aziendale aggiornato regolarmente. Il funzionamento delle diverse unità d'offerta ha ripreso a pieno regime e ha visto la riattivazione di tutte le attività. Per ciò che concerne i servizi

dell'area socio-sanitaria, sono cessate, nel 2023, le quote di remunerazione economica straordinaria previste in precedenza da Regione Lombardia. Particolare attenzione è stata riposta nella gestione delle risorse umane, garantendo gli standard di prestazione previsti dalle normative che regolano le modalità di erogazione dei servizi.

Ai sensi dell'articolo 2 legge 31 gennaio 1992, n. 59 precisiamo che gli scopi statutari della gestione sociale, diretta prevalentemente all'organizzazione e gestione di servizi socio-sanitari, educativi ed assistenziali in forma autonoma o su proposta di Enti Pubblici, risultano realizzati attraverso la gestione di centri diurni e residenziali per persone disabili, attività di assistenza scolastica e domiciliare sempre in favore di persone disabili, promozione di interventi di riabilitazione di persone con disturbo da uso di sostanze, secondo programmi residenziali a carattere socio-educativo come descritto nella presente relazione.

Nel corso dell'anno non sono stati acquisiti nuovi contratti ma sono cresciuti i volumi dei servizi nell'area socio-assistenziale, e nell'area dell'assistenza scolastica ad alunni con disabilità. Al termine del mese di gennaio 23 è cessata la gestione in "global service" di due comunità socio sanitarie in regime di affidamento diretto avviata nel 2022, così come ad agosto si è conclusa la gestione di servizi ausiliari presso asili nido per internalizzazione del servizio da parte dell'Ente locale appaltante. Tali accadimenti, uniti alla riduzione di alcune voci relative al costo del personale (oneri differiti e rivalutazione TFR) e alla riduzione dei costi della sede centrale, hanno generato un recupero di marginalità. Per tale ragione il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023, che si sottopone alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a 157.198 al lordo del ristorno ai soci.

Obiettivi prioritari per la società permangono: prosecuzione dell'attività caratteristica con condizioni di bilancio in equilibrio, attraverso l'avvio e l'acquisizione di nuovi servizi ed il miglioramento dell'efficacia e del risultato economico di quelli in gestione; consolidamento dell'equilibrio tra i costi derivanti dalla struttura centrale e i margini di redditività del settore dei servizi alla persona, avendo attenzione a privilegiare i processi strategici e rendendo più efficienti quelli transazionali. Tale obiettivo assume carattere di importanza ulteriore in presenza dell'incremento del costo del lavoro a seguito del rinnovo del CCNL di settore che produrrà i propri effetti a partire dal 2024.

Sotto il profilo organizzativo e societario si segnala che è in corso di revisione il piano relativo alla transizione digitale dei processi aziendali e dei processi erogativi. Sono proseguite le attività di rappresentanza, da parte della Cooperativa, per conto di Legacoop Regionale; è stato progettato un intervento formativo rivolto al quadro dirigente, specificatamente dedicato allo sviluppo della funzione commerciale, marketing e sviluppo.

Da ultimo si segnala che, in merito all'incidente occorso nel 2019, che ha causato il decesso di due persone inserite presso uno dei CDD gestiti dalla Cooperativa, in data 22 giugno 2023, il Giudice per le Indagini Preliminari, con apposita ordinanza, ha accolto la richiesta di archiviazione del procedimento presentata dal Pubblico Ministero incaricato. In relazione a possibili rischi di natura economica e/o finanziaria, i legali della Cooperativa ravvedono rischi di incidenza economica possibili ma non attuali né imminenti. Tutte le evenienze risultano coperte da idonee polizze assicurative. A scopo prudenziale è stato mantenuto il fondo rischi per l'eventuale applicazione di franchigie e/o rivalse da parte della compagnia assicurativa, oltre ad un fondo per le spese legali ad integrazione del massimale previsto dalla polizza, già messo a bilancio nel 2022.

Dopo aver determinato l'avanzo di gestione, che ammonta a €.157.198 si è ritenuto opportuno inserire nella proposta di destinazione dell'utile di bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, un importo di € 40.000 da attribuire ai soci lavoratori a titolo di ristorno.

Nella determinazione dell'importo da destinare a ristorno si è provveduto a commisurare l'ammontare dei ristorni alla sola attività dei soci; rispettare il limite imposto dalla legge 3.4.2001 n°142 (ammontare massimo del ristorno pari al 30% delle retribuzioni complessive lorde erogate ai soci).

Il risultato della separazione dell'attività dei soci da quella svolta dai non soci è stato ottenuto calcolando la corrispondente percentuale sul totale degli stipendi lordi relativi all'anno 2023 nel seguente modo:

- Costo totale personale anno 2023 € 8.656.595,00 pari al 100%;
- Costo personale soci anno 2023 € 3.929.286,00 pari al 45,39% del costo totale.
- Costo personale non soci anno 2023 € 4.727.309,00 pari al 54,61% del costo totale.

Il risultato dell'importo da assegnare ad ogni singolo socio è stato ottenuto calcolando la percentuale corrispondente allo stipendio individuale sul totale degli stipendi corrisposti ai soci nel 2023, determinati sulla base della presenza effettiva, escluse ferie, ex festività, permessi vari, malattia, infortunio, maternità, ecc...

Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

La situazione della società, l'andamento e il risultato di gestione sono analizzate in relazione allo scenario sociale e di mercato, oltre che ai servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Scenario di mercato e posizionamento

Solaris opera nel campo dei servizi per persone con disabilità e dipendenze patologiche. Si tratta di due settori che presentano un'offerta integrata pubblico/privato di servizi diurni ed un'offerta

privata accreditata di servizi residenziali. Lo scenario di mercato nell'anno 2023 è stato caratterizzato dalla ripresa delle attività in un contesto meno segnato dalle limitazioni del periodo pandemico e con un aumento dei volumi. Permane la difficoltà di reperimento di profili professionali afferenti all'area sanitaria ed educativa che rende più difficile una gestione ordinata ed efficace delle attività. Il rapporto strategico con la Pubblica Amministrazione ha risentito degli effetti dell'introduzione del nuovo codice dei contratti, provocando lo slittamento di alcuni contratti in scadenza. Al momento attuale le risorse messe a disposizione dal PNRR non hanno prodotto significativi effetti nell'area nella quale opera la Cooperativa.

Progetti sperimentali

- Il piano triennale di transizione digitale della società, pur non essendo stato finanziato da Fondazione Cariplo, non è stato abbandonato. Alcune azioni, legate ai flussi comunicativi interni, sono in fase di attuazione. Le altre azioni legate ai processi di comunicazione ed alla creazione di ausili tecnologici ed informatici a supporto dell'abilitazione di persone con gravi disabilità, sono in fase di verifica in vista di una loro riformulazione.
- Prosecuzione delle attività promosse dall'Agenzia per la vita indipendente Nord Milano, all'interno dell'ambito di Cinisello Balsamo, sostenute con la sperimentazione del budget di salute;
- Avvio di esperienze di housing in appartamento rivolte a persone con disabilità in diversi ambiti territoriali, sulla scorta dell'esperienza nei percorsi di avvicinamento al "dopo di noi" che proseguono regolarmente
- Sviluppo, in partnership con l'Ufficio di piano di Carate Brianza ed in collaborazione con istituti scolastici del territorio, del progetto Aliseo, rivolto ad alunni con gravi disabilità.

Attività interne all'organizzazione

Le azioni messe in atto per sostenere il consolidamento e lo sviluppo delle attività hanno mirato principalmente:

- Alla cura della gestione tecnico-economica dei servizi erogati, al fine di mantenere e sviluppare le collaborazioni con la committenza, nonché buone condizioni per l'occupazione di soci e dipendenti;
- Al controllo di gestione quale strumento di monitoraggio dei costi aziendali ed in particolare modo di quelli generali
- Alla strutturazione di una funzione stabile di ricerca e sviluppo per la definizione e realizzazione di un piano strategico aziendale
- Alla partecipazione alla progettazione territoriale dei servizi attraverso le iniziative ispirate alla Legge 328/2000;

- Alla promozione, verso i lavoratori dipendenti a tempo indeterminato, dell'associazione alla Cooperativa;
- Allo studio di strumenti che favoriscano la partecipazione dei soci alla definizione dei programmi operativi dei singoli servizi, nonché alla predisposizione di nuovi progetti
- Al mantenimento di un'attività di monitoraggio e supervisione interna per meglio garantire il coordinamento dei servizi
- Alla cura della comunicazione interna tra le sedi operative
- Al rinnovo della certificazione ISO 9001:2015
- Alla definizione e aggiornamento della mappatura dei rischi;
- All'implementazione della strumentazione informatico digitale
- Allo studio e sviluppo di modelli di gestione riferiti a servizi erogati;
- Alla redazione del bilancio sociale;
- All'aggiornamento e mantenimento delle attività connesse al modello organizzativo ex Dlgs 231/01, finalizzato a presidiare le aree di rischio previste dalla legge, al fine di prevenire la commissione di reati e concorrendo così ad un maggior livello di protezione per la società.

Nel corso dell'anno le richieste di ammissione a socio sono state 3 e le dimissioni 16, pertanto la compagine sociale al 31.12.2023 è di 167 soci. Le dimissioni sono legate al normale turn over e ad alcuni pensionamenti.

	2022	2023
Totale soci a fine anno	180	167
Nuovi soci nell'anno	2	3
Soci dimessi nell'anno	19	16

Possono associarsi alla Cooperativa i dipendenti assunti a tempo indeterminato e i collaboratori (volontari o retribuiti) che ricoprano mansioni di fiducia e/o responsabilità. Pur essendo promossa attivamente l'associazione alla Cooperativa, non è previsto alcun obbligo di associarsi da parte dei lavoratori. Alla data del 31.12.2023 erano presenti 312 dipendenti di cui 279 a tempo indeterminato. Questa scelta vuole sottolineare l'elemento di libertà e responsabilità che devono essere alla base della scelta di divenire soci.

Investimenti effettuati

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

Immobilizzazioni	• Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	1.720
Impianti e macchinari	1.900
Attrezzature industriali e commerciali	5.807
Altri beni	8.421

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

L'esercizio trascorso ha registrato un incremento del fatturato e del margine operativo.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	10.530.708	10.280.898	10.692.426
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	273.164	(5.169)	156.870
Margine operativo netto (MON o Ebit)	153.412	(133.468)	(9.767)
Utile (perdita) d'esercizio	157.198	(144.437)	(22.950)
Attività fisse	1.088.623	1.185.767	1.292.607
Patrimonio netto complessivo	2.739.493	2.589.345	2.740.130
Posizione finanziaria netta	2.381.576	2.061.363	1.902.773

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

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	10.770.193	10.407.561	10.823.004
margine operativo lordo	273.164	(5.169)	156.870
Risultato prima delle imposte	158.352	(143.456)	(21.807)

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	10.530.708	10.280.898	249.810
Costi esterni	2.595.725	2.521.732	73.993
Valore Aggiunto	7.934.983	7.759.166	175.817
Costo del lavoro	7.887.020	7.889.390	(2.370)
Margine Operativo Lordo	47.963	(130.224)	178.187
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	119.752	128.299	(8.547)
Risultato Operativo	(71.789)	(258.523)	186.734
Proventi non caratteristici	239.485	126.663	112.822
Proventi e oneri finanziari	(9.344)	(11.596)	2.252
Risultato Ordinario	158.352	(143.456)	301.808
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	158.352	(143.456)	301.808
Imposte sul reddito	1.154	981	173
Risultato netto	157.198	(144.437)	301.635

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano di seguito alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti:

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE	5,74	(5,58)	(0,84)
ROI	49,54	(27,82)	(1,24)
ROS	1,46	(1,30)	(0,09)

ROE (Return On Equity) E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

ROI (Return On Investment) E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

ROS (Return On Sale) E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	97.801	115.372	(17.571)
Immobilizzazioni materiali nette	942.283	1.021.115	(78.832)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	48.539	49.280	(741)
Capitale immobilizzato	1.088.623	1.185.767	(97.144)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.788.941	2.065.194	(276.253)
Altri crediti	230.784	195.354	35.430
Ratei e risconti attivi	19.436	26.083	(6.647)
Attività d'esercizio a breve termine	2.039.161	2.286.631	(247.470)
Debiti verso fornitori	272.273	301.435	(29.162)
Acconti	152.227	224.164	(71.937)
Debiti tributari e previdenziali	586.324	618.201	(31.877)
Altri debiti	1.240.623	1.269.982	(29.359)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	2.251.447	2.413.782	(162.335)
Capitale d'esercizio netto	(212.286)	(127.151)	(85.135)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	482.583	500.297	(17.714)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	35.837	30.337	5.500
Passività a medio lungo termine	518.420	530.634	(12.214)
Capitale investito	357.917	527.982	(170.065)

Patrimonio netto	(2.739.493)	(2.589.345)	(150.148)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine			
Debiti di natura finanziaria a breve termine	2.381.576	2.061.363	320.213
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(357.917)	(527.982)	170.065

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità 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 alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	1.650.870	1.403.578	1.447.523
Quoziente primario di struttura	2,52	2,18	2,12
Margine secondario di struttura	2.169.290	1.934.212	1.969.651
Quoziente secondario di struttura	2,99	2,63	2,52

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni) Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Margine di Struttura Secondario Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Indice di Struttura Secondario Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Disponibilità liquide	2.888.390	2.627.894	260.496
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 mesi)	25	795	(770)
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 mesi)		2.420	(2.420)
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 mesi)	506.839	564.906	(58.067)
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	2.381.576	2.061.363	320.213
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 mesi)			
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 mesi)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente			
Posizione finanziaria netta	2.381.576	2.061.363	320.213

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	1,79	1,65	1,68
Liquidità secondaria	1,79	1,65	1,68
Indebitamento	1,18	1,34	1,24
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,96	2,60	2,50

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,79. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, tenuto conto anche del fatto che la società versa all'INPS ed ai fondi integrativi pensionistici l'intero ammontare del TFR maturato.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,79. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,18. L'ammontare dei debiti è da considerarsi sostenibile e proporzionato ai mezzi. Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,96, risulta che

l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Commento degli indicatori di risultato non finanziari

La società redige annualmente il proprio bilancio sociale. Le informazioni in esso contenute integrano la valutazione economica e finanziaria del bilancio civilistico. Di seguito alcuni dati significativi:

- il valore della produzione è aumentato del 2% per cento;
- il numero dei servizi gestiti si è ridotto,
- ci sono stati 3 nuovi soci e 16 dimissioni
- le valutazioni di soddisfazione dei committenti dell'area disabilità si sono attestate su una media di 3,5 su una scala da 1 a 4, in relazione all'area dipendenze si sono attestate su una media di 3,76 su una scala da 1 a 4.
- la soddisfazione delle famiglie degli utenti dei servizi è stata di 3,5 su una scala da 1 a 4.

Informazioni relative all'ambiente ed al personale

L'attività della società ha impatto ambientale limitato. L'attività di servizi alle persone non comporta la produzione di beni e quindi la generazione di scarti. Nelle scelte legate agli impianti installati si è privilegiato il risparmio energetico, è in funzione un impianto fotovoltaico per una potenza pari a 12 Kw presso la sede di Triuggio.

Il personale assunto a tempo indeterminato è diminuito di 10 unità nel corso del 2023, passando da 289 a 279. Il personale a tempo determinato è diminuito, passando da 54 a 33 unità. I collaboratori al 31.12. 2023 erano 48, di cui 8 soci, e il costo dei professionisti ha avuto un'incidenza sulle retribuzioni complessive del 8,02%.

La soddisfazione del personale, registrata mediante la somministrazione di questionari, ha registrato un valore pari a 3,0 su una scala da 1 a 4, leggermente superiore a quello dello scorso anno. Sono state favorite le richieste di mobilità interna del personale, sia in senso verticale che orizzontale.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Al momento attuale sono presenti rischi legati ai contratti con i clienti in quanto si è in attesa di espletare due gare d'appalto per il rinnovo di servizi diurni per persone disabili.

Per ciò che concerne l'incidente occorso nell'anno 2019, al quale si è fatto cenno sopra, in relazione a possibili rischi di natura economica e/o finanziaria, sono stati consultati i legali della cooperativa, i quali ravvedono rischi di incidenza economica possibili ma non attuali né imminenti. La concreta evenienza di dovere procedere ad esborsi in relazione a tale posizione potrebbe concretizzarsi solo a partire dall'anno 2024. In ogni caso tutte le evenienze risultano coperte da idonee polizze assicurative. A scopo prudenziale è stato mantenuto il fondo rischi per l'eventuale applicazione di

franchigie e/o rivalse da parte della compagnia assicurativa oltre ad un fondo per le spese legali ad integrazione del massimale previsto dalla polizza già messo a bilancio negli anni scorsi.

Le disponibilità liquide al 31.12.2023 sono aumentate rispetto al 31.12.2022. Al momento attuale la società non è esposta finanziariamente e ha avuto per tutto il 2023 delle eccedenze sui conti bancari. Rischi di natura finanziaria potrebbero intervenire solo in caso di significativi ritardi di pagamento da parte degli enti locali committenti, per tale motivo è stata aperta, in via cautelativa, una linea di credito con uno degli Istituti Bancari di fiducia.

L'introduzione sempre più frequente, da parte dei comuni committenti, di meccanismi di partecipazione alla spesa da parte degli utenti, potrebbe comportare un rischio di parcellizzazione dei debitori verso la Cooperativa e comportare un incremento del lavoro amministrativo legato alla fatturazione come anche al recupero dei crediti.

Per ciò che concerne il CCNL delle cooperative sociali, rinnovato nel gennaio 2024, si registra che non sono previsti arretrati riferiti alle annualità anteriori al 2024. Il rinnovo produrrà un aumento del costo del lavoro per l'anno 2024, per tale motivo sono stati mantenuti gli accantonamenti già appostati a bilancio negli esercizi scorsi.

Attività di ricerca e sviluppo

Le azioni di ricerca e sviluppo hanno riguardato sia le attività erogate all'utenza che le funzioni organizzative.

La cooperativa è partner promotore di un'Agenzia per la vita autonoma indipendente che si ispira agli approcci delineati dalla normativa nazionale e regionale in materia di "Vita autonoma e indipendente). E' questa una linea di studio e ricerca necessaria alla creazione di nuove risposte a supporto dell'inclusione sociale delle persone con disabilità coinvolgendo maggiormente le comunità locali.

Nel 2023 si è consolidato l'utilizzo del software di sistema gestionale presenze ed è stato definito un piano per un utilizzo in tutte le unità d'offerta, della cartella digitale.

L'attività di supervisione clinica e formazione in contesti socio-educativi della cooperativa è proseguita con il coinvolgimento di nuovi professionisti e l'attivazione di nuovi interventi.

Le attività a carattere clinico (psicoterapia e supervisione) si svolgono in regime di collaborazione professionale regolata da una scrittura privata tra professionista e cooperativa. Al momento attuale la consistenza economica dell'attività rimane residuale, e non si è sviluppata nel tempo. L'obiettivo principale rimane quello di specializzare l'intervento della cooperativa, affiancando alla normale attività di gestione di servizi, interventi specialistici sia in favore degli utenti che degli operatori. Inoltre si intende mantenere l'obiettivo di sviluppare percorsi formativi in favore di terzi.

Rapporti con imprese controllate, collegate, colleganti

Per quanto riguarda i rapporti intrattenuti durante l'esercizio con le imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo di queste ultime, si segnala che al termine dell'esercizio i crediti ed i debiti nei confronti delle suddette imprese sono così sintetizzati:

Rapporti finanziari con imprese collegate

DENOM.IMPRESA	CREDITI FINANZIARI	CREDITI COMMERCIALI
SOLARIS LAVORO E AMBIENTE		8.000
DENOM.IMPRESA	DEBITI FINANZIARI	DEBITI COMMERCIALI
SOLARIS LAVORO E AMBIENTE		8.030

Le transazioni economiche concluse durante l'esercizio con imprese del gruppo sono riassuntivamente esposte nel seguente riepilogo:

Rapporti economici con imprese collegate

DENOM. IMPRESA	VENDITE	ACQUISTI
SOLARIS LAVORO E AMBIENTE	10.525	9.041
DENOM. IMPRESA	INT.ATTIVI	INT.PASSIVI
SOLARIS LAVORO E AMBIENTE		

Sono presenti contratti di manutenzione stabili con Solaris Lavoro e Ambiente che si affiancano a quelli tradizionalmente forniti nell'area della manutenzione del verde.

Dati sulle azioni proprie e sulle partecipazioni in società controllanti.

Alla data di chiusura dell'esercizio la Società non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, azioni proprie o partecipazioni in società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si presume che l'andamento per il 2024 sarà caratterizzato da un leggero incremento del fatturato. Il mantenimento dei livelli occupazionali dipenderà dal rinnovo dei contratti in scadenza e dal recupero dell'equilibrio tra costi e dei ricavi. La difesa della redditività, andrà mantenuta e incrementata con opportune azioni di miglioramento sul lato del contenimento dei costi e dell'incremento dei ricavi redditivi.

E' stato avviato il processo di formazione la funzione del Growth Manager a servizio dell'acquisizione di nuove attività, accompagnata da attività di comunicazione e raccolta fondi.

Gli obiettivi prioritari in questo contesto sono:

- Il completamento della funzione del Growth Manger

- L'aumento del fatturato attraverso gare d'appalto e progetti di investimento
- L'aumento della redditività attraverso il contenimento dei costi, la revisione dei modelli di erogazione dei servizi, lo sviluppo di nuove linee di offerta
- La raccolta di donazioni e contributi liberali a sostegno delle iniziative di inclusione sociale delle persone con disabilità non finanziate in altra forma
- La strutturazione della raccolta fondi
- Lo sviluppo di rapporti di collaborazione con altri enti per la realizzazione di servizi in favore di persone con disabilità;
- La promozione dell'associazione libera e consapevole alla cooperativa come forma tipica di sostegno e partecipazione allo sviluppo
- La definizione di rapporti di collaborazione formalizzata con Associazioni di Volontariato a favore dei servizi alla persona
- La prosecuzione della mappatura dei processi aziendali e dei rischi connessi attraverso il metodo della SWOT ANALYSIS.

Elenco delle sedi secondarie

La società ha avuto nel corso del 2023 le seguenti sedi secondarie:

- CDD Brugherio, via Oberdan, 80 – Brugherio (MB)
- CDD Macherio, via Veneto, 3 – Macherio (MB)
- CDD Villa Raverio, via Mandioni, 28 – Besana Brianza (MB)
- CDD e CSE Esperia Verano Brianza, via Donatori di Sangue – Verano B.za (MB)
- L'Atelier, via Manzoni, 10 - Carate Brianza (MB)
- CSE Mezzago P.za Libertà, 4 – Mezzago (MB)
- CDD Lissone, via del Pioppo, 9 - Lissone (MB)
- CDD Trezzo sull'Adda, via Dante n.10 – Trezzo sull'Adda (MB)
- CDD Usmate, via Roma n.85 – Usmate Velate (MB)
- CDD Vimercate, via Passirano n.21/e – Vimercate (MB)
- Scuola di Musica, P.za Risorgimento, 16 Rovellasca (CO)
- Casanostra, via Milano, 17 – Giussano (MB)
- CSS Ronco Briantino via Cesare Battisti, 19 – Ronco B. (MB) – cessata il 31.1.23
- CSS Vimercate, via Monte Grappa, 1/D – Vimercate (MB) – cessata il 31.1.23

Documento programmatico sulla sicurezza dei dati

I dati personali oggetto di trattamento sono custoditi e controllati in modo da ridurre al minimo i rischi di distruzione o perdita, anche accidentale, dei dati stessi, di accesso non autorizzato o di

trattamento non consentito o non conforme alla finalità della raccolta. Le misure adottate sono contenute nel Documento Programmatico sulla sicurezza redatto secondo le norme ed i tempi previsti dalla legge vigente e aggiornato. Dall'anno 2020 la società fruisce del supporto di uno studio legale nella gestione delle problematiche relative alla privacy.

Sistema di gestione della qualità

La società è certificata ISO 9001:2015. Nel corso dell'anno 2023 è stata espletata con esito positivo la verifica di rinnovo triennale della certificazione. Le procedure certificate sono quelle legate ai processi di erogazione dei servizi diurni per persone disabili, del servizio residenziale per le dipendenze, quelle relative ai principali processi aziendali (risorse umane, formazione, approvvigionamenti, progettazione). Il sistema è in ordine e garantisce un significativo controllo dei processi. Il flusso di dati generato è utilizzato per il miglioramento delle prestazioni.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 presenta un avanzo di euro 157.198 di cui viene proposta la seguente destinazione:

Riserva legale 30%	€ 47.159
Fondo mutualistico 3%	€ 4.716
Riserva Indivisibile L.904/77	€ 65.323
Ristorno ai soci lavoratori	€ 40.000

Vi ringraziamo della fiducia che ci avete accordato e Vi invitiamo ad approvare il Bilancio così come Vi è stato sottoposto.

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

(Manuel Dacchini)

