

# **PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L**

Sede in VIA CAVOUR 38 - OLEVANO ROMANO

Codice Fiscale 08178001007 , Partita Iva 08178001007

Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 08178001007 , N. REA 1079119

Capitale Sociale Euro 1.100,00 interamente versato

## **Bilancio sociale al 31/12/2021**

### **Premessa**

#### **Lettera del Presidente agli stakeholder**

Carissimi soci,

la presentazione del bilancio sociale è sempre una preziosa occasione di sintesi finalizzata a rendere conto del nostro impegno in favore delle comunità di riferimento, valorizzando l'impegno di tutti coloro che a vario titolo dedicano risorse, energie, tempo, professionalità.

Il nostro bilancio prova a raccontare l'esito di un percorso di profondo rinnovamento e innovazione volto a creare le condizioni perché la nostra vocazione originaria, finalizzata a perseguire l'interesse generale e il benessere della comunità, possa essere perseguita con ancora più decisione e incisività. È stata e continua a essere una storia imprenditoriale emozionante, piena di sfide e nuovi obiettivi, in cui l'Ente sta provando ad affrontare i cambiamenti, crescendo, osando, innovando, con la convinzione di poter contribuire allo sviluppo sostenibile e inclusivo dei territori di riferimento.

Il bilancio sociale rappresenta l'esito di un percorso attraverso il quale l'organizzazione rende conto ai diversi stakeholder della propria missione, degli obiettivi, delle strategie e delle attività.

Per questo motivo gli obiettivi che hanno portato alla realizzazione di questo documento sono riconducibili prevalentemente ad informare il territorio ed a misurare le prestazioni dell'organizzazione. Da esso, infatti, emergono alcune importanti indicazioni per il futuro di cui l'Ente farà tesoro per essere sempre di più legittimato e riconosciuto dagli interlocutori interni ed esterni soprattutto attraverso gli esiti ed i risultati delle attività svolte che saranno rendicontati in modo serio e rigoroso.

Auspucando che lo sforzo compiuto per la realizzazione di questo bilancio sociale possa essere compreso ed apprezzato vi auguro una buona lettura.

Il presidente

#### **Nota metodologica**

Il bilancio sociale, in conformità a quanto stabilito dall'art. 14, comma 1 del Codice del Terzo Settore D.Lgs. n. 117/2017 (di seguito "Cts") si propone di:

1. fornire a tutti i portatori di interesse un quadro complessivo delle attività;
2. fornire informazioni utili sulla qualità dell'attività anche sotto il profilo etico-sociale;
3. analizzare il ruolo svolto nella società civile, evidenziando e divulgando il sistema valoriale e culturale di riferimento dell'organizzazione;
4. dimostrare ed informare sul valore aggiunto che le attività rilasciano alla intera comunità di riferimento;
5. diventare uno strumento per rendicontare le ricadute sociali in termini di utilità, di legittimazione ed efficienza delle attività svolte;
6. essere uno strumento di riflessione per tutti gli attori impegnati nell'organizzazione per il miglioramento dei servizi, dei prodotti, del rapporto sia con utenti, soci, lavoratori, finanziatori, clienti e fornitori, sia nel rispetto della dignità e dei diritti umani. Con particolare attenzione alla sicurezza sul posto di lavoro ed al rispetto dell'ambiente.

Il bilancio sociale, al di là degli obblighi di legge, diventa un formidabile strumento di comunicazione, di informazione e permette di valutare le attività in termini di:

- vantaggio per i soci e gli stakeholder;

- rispetto dei principi mutualistici e degli scopi sociali;
- utilità sociale per la collettività, anche attraverso comportamenti socio-ambientali responsabili.

## Modalità di comunicazione

Il presente bilancio sociale è stato diffuso attraverso i seguenti canali:  
Assemblea dei soci.

## Principi di redazione

Il bilancio sociale è redatto dall'Ente secondo le linee guida adottate con decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 "Adozione delle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 186 del 9 agosto 2019. Tali linee guida definiscono i seguenti principi di redazione del bilancio sociale:

- completezza: vanno identificati tutti i principali stakeholders che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e quindi inserite le informazioni rilevanti di interesse di ciascuno al fine di consentire a tali stakeholders di valutare i risultati sociali, economici ed ambientali dell'Ente;
- rilevanza: vanno inserite, senza omissioni, tutte le informazioni utili ad una valutazione da parte degli stakeholders, relativamente alla comprensione della situazione, dell'andamento dell'Ente e degli impatti economici, sociali ed ambientali dell'attività, informazioni che, comunque, potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli stakeholders;
- trasparenza: vanno chiariti i criteri utilizzati per rilevare e classificare le informazioni;
- neutralità: le informazioni vanno rappresentate in modo imparziale, documentando quindi aspetti positivi e negativi senza interessi di parte e senza distorsioni che siano volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- competenza di periodo: vanno documentati attività e risultati dell'anno di riferimento;
- comparabilità: vanno inseriti per quanto possibile dati che consentano il confronto temporale (come un certo dato varia nel tempo) e spaziale (confrontando il dato con quello di altri territori/enti);
- chiarezza: è necessario utilizzare un linguaggio accessibile anche a lettori privi di specifica competenza tecnica;
- veridicità e verificabilità: va fatto riferimento alle fonti informative utilizzate;
- attendibilità: bisogna evitare sovrastime di dati positivi o sottostime di dati negativi e non presentare dati incerti come se fossero certi;
- autonomia delle terze parti: laddove sia richiesto a soggetti terzi di collaborare alla redazione del bilancio sociale, ad essi vanno garantite autonomia e indipendenza nell'esprimere giudizi.

Cambiamenti significativi di perimetro:

Non vi è stata la necessità di modificare in maniera significativa il perimetro o i metodi di misurazione rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione:

I valori economici-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio d'esercizio dell'Ente. Per garantirne l'attendibilità è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, ove presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.

Il bilancio sociale si compone di quattro sezioni:

1. il profilo, dove vengono illustrate la storia, l'identità e l'assetto organizzativo (la "governance");
2. la rendicontazione sociale, dove vengono individuati i portatori di interesse dell'impresa (soci, lavoratori, finanziatori, fornitori, clienti e tutti gli stakeholder) e, con un sistema di indicatori, per ognuno viene valutato l'impatto prodotto dall'azione dell'organizzazione sotto il profilo economico, sociale e ambientale;
3. i risultati ottenuti e le linee programmatiche: in questa sezione è importante confrontare gli obiettivi nei riguardi dei portatori di interesse ed i benefici effettivamente ottenuti;
4. le prospettive future: in quest'ultima sezione trovano spazio gli obiettivi di miglioramento che l'organizzazione si

propone per il futuro, ovviamente indicandone anche l'orizzonte temporale di riferimento.

## Profilo dell'Ente

### Identità e storia

La nostra cooperativa sociale PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L opera nel settore ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE . In ossequio alle disposizioni del Decreto Ministeriale del 23/06/2004 risulta iscritta dal 10/01/2015 all'Albo delle Società Cooperative Sezione a mutualita' prevalente di diritto , al n. A149504 , categoria sociali

I contatti web di riferimento dell'Ente sono i seguenti:

-Indirizzo e-mail: PEGASO.SCARL@VIRGILIO.IT

-Indirizzo Pec: COOP\_PEGASO@LEGALMAIL.IT

-Sito internet: <https://www.pegasocooperativasociale.it>

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il proprio patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate viene utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini esclusivi del perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Di seguito viene illustrata l'identità e la storia dell'Ente: La Cooperativa nasce nel 2004 per l'idea di un gruppo di persone che vogliono dare possibilità lavorative e di inserimento sociale a soggetti svantaggiati e non, negli anni l'idea primaria si è concretizzata in un progetto in cui tali persone svantaggiate erano inserite svolgendo un vero e proprio lavoro (manutenzione verde, gestione parcheggi a pagamento, pulizie stabili ecc.), attualmente la cooperativa si occupa quasi esclusivamente della gestione di 2 strutture residenziali per minori.

### Ammissione nuovi soci

In base all'art. 2527, comma 1, C.c, i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta.

Nel corso del 2021 hanno presentato richiesta di ammissione a socio sei soggetti, le richieste sono state accolte totalmente, a fine esercizio uno dei sei soci ha presentato domanda di recesso e quindi i nuovi soci al 31/12/2021 sono stati cinque.

### Informazioni relative all'art. 2545 Codice civile

Di seguito vengono riportate le informazioni sul carattere mutualistico della cooperativa sociale, nello specifico i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico:

perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate. La cooperativa è retta e disciplinata dai principi di mutualità senza fini di speculazione privata: mutualità, solidarietà, impegno ed equilibrio.

la cooperativa tramite la gestione associativa intende realizzare i propri scopi sociali attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari, educativi di prevenzione assistenza e cura a favore di persone svantaggiate.

PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L :

### Il sistema di governance

La "governance" riguarda le modalità e i processi aziendali da porre in essere allo scopo di aggiungere valore alle attività e di consolidare la buona reputazione aziendale presso gli stakeholder, in un'ottica di continuità e successo nel medio-lungo termine. Un'adeguata governance è strumento per aumentare la competitività dell'impresa e la sua

capacità di attrarre risorse di qualità e capitale di debito e di rischio.

Viene, ora, definito il ruolo ed il funzionamento degli organi sociali, l'organizzazione delle risorse umane, con riferimento a funzioni, responsabilità e processi a livello decisionale ed a livello operativo, infine le modalità di gestione dei conflitti di interesse e delle competenze.

La tabella sottostante riporta le informazioni sulla composizione della base sociale:

al 31/12/2021 la base sociale era costituita da 7 maschi e 15 femmine per un totale di 22 unità, di questi i soci svantaggiati risultavano 4 e i soci volontari 1.

## **Struttura di governo**

L'Ente PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L fin dalla sua costituzione è stato gestito da un organo di amministrazione, come previsto dallo Statuto. L'organo è composto da un numero di

sei componenti. All'organo amministrativo si applicano le norme previste al Capo III del Cts, all'art. 26 e successivi.

Per quanto concerne la struttura di governo, si evidenzia il processo di gestione democratico e di partecipazione all'attività dell'Ente in quanto il consiglio di amministrazione nel corso dell'esercizio sociale si è riunito 5 volte e la partecipazione media è stata del 76% mentre l'assemblea dei soci si è riunita 1 volta e la partecipazione media è stata del 52%.

L'assemblea dei soci agisce nei limiti e con i poteri concessi ai sensi dell'art. 25 del Cts.

Di seguito la composizione dell'organo amministrativo:

- 1) Ersilia Lupi;
- 2) Anna Antonelli;
- 3) Luigina Gabrielli;
- 4) Fabiana Muccignato;
- 5) Fabiana Riccardi;
- 6) Stefania Santolini.

## **Funzionamento degli organi di governance**

Nel corso dell'esercizio appena concluso, l'organo amministrativo si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

il C.d.A. è stato convocato 5 volte, il 19/02, il 28/05, il 15/06, il 23/06 e il 25/11/2021, la presenza media è stata superiore al 76%.

Le informazioni di cui all'art. 14, comma 2 del Cts costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'Ente.

## **Mission e valori**

La missione di un Ente rappresenta la sua ragione d'essere, non solo lo scopo sociale facilmente desumibile da regolamenti o dagli atti costitutivi ma un concetto più ampio e complesso: la missione porta alla definizione di funzioni e ruoli, che caratterizzano il posizionamento dell'impresa nella filiera socio-produttiva.

### **a) Risorse umane**

Assumendo la centralità della persona (utente, operatore, cittadino) come riferimento costante del nostro operare (servizi, strutture, organizzazione), poniamo di conseguenza la massima attenzione alle persone che costituiscono la base sociale e perciò il nostro stesso "tessuto relazionale". Esse vengono valorizzate e coinvolte in quanto "motore" e parte attiva dell'Ente, attraverso il lavoro quotidiano e/o le diverse forme di partecipazione alla vita associativa.

### **b) Ambito territoriale**

L'Ente PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L opera nelle province del Lazio

### **c) Gestione dei servizi**

La realizzazione di interventi e servizi di qualità, dipendono in gran parte dalle competenze e dalla motivazione del nostro personale. Ogni operatore è attore protagonista: attraverso l'attività lavorativa, l'Ente determina la realizzazione e la qualità del servizio. E' indispensabile perciò porre la massima attenzione alle fasi che determinano e sostengono la vita lavorativa dell'operatore, quali la selezione, la formazione, la specializzazione, la sicurezza e la valorizzazione del lavoro svolto. La cura e l'attenzione alla risorsa umana si realizzano attraverso: il continuo sostegno alla operatività di tutti i giorni; la valorizzazione della capacità di ciascun operatore di mettere in rete competenze ed esperienze; la disponibilità della direzione ad un confronto costante.

### **d) Progettazione**

La metodologia operativa dell'Ente fin dalla sua costituzione ha fatto riferimento ad alcuni approcci divenuti nel tempo elementi caratterizzanti il proprio stile di lavoro, quali la Ricerca-Azione, la teoria dei sistemi relazionali, il lavoro per progetti, l'animazione sociale. In quest'ottica proprio i cittadini recuperano il senso originario dell'interesse pubblico come interesse della comunità generando capitale sociale. Crediamo nel passaggio da politiche basate sui bisogni delle persone, considerate come soggetti passivi, a politiche che riconoscono a ogni persona il diritto e la responsabilità di avere un ruolo attivo e partecipativo.

### **e) Organizzazione**

Mantenere alta con i soci l'attenzione e l'orientamento ai temi e ai valori sociali quale espressione dell'identità dell'Ente stesso. Favorire la comunicazione e il confronto tra la base sociale e l'organo amministrativo orientati ad una crescente e consapevole partecipazione dei soci nelle scelte dell'organizzazione. Adottare modelli organizzativi orientati ad una maggiore efficacia ed efficienza nella gestione dell'Ente, capaci di promuovere, attraverso i percorsi di formazione ed aggiornamento continui, la valorizzazione delle risorse umane e la crescita professionale delle figure impiegate.

Sviluppare i processi organizzativi con tecnologie e strumenti in grado di migliorare l'efficienza e la qualità del lavoro.

Mantenere la regolarità degli impegni contrattuali assunti con i soci e lavoratori (regolarità nel pagamento degli stipendi e contributi).

Contribuire alla promozione e diffusione di cultura sul sociale, favorendo la partecipazione dei soci e del personale a percorsi formativi e di approfondimento culturale.

## **Valori e principi ispiratori**

Il nostro Ente nel perseguimento della missione per il proprio agire si ispira ai seguenti valori e principi:

a) l'utilità sociale, il valore intorno al quale è stata costruita la nostra organizzazione. Significa lavorare senza avere come scopo principale il lucro e con l'intento di raggiungere un obiettivo realizzabile: un effettivo inserimento lavorativo e sociale che porti vantaggi e una migliore qualità di vita a tutti coloro che gravitano intorno all'Ente PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L ;

b) l'attenzione alla persona, intesa come attenzione al singolo e condivisione dei suoi bisogni;

c) qualità delle attività svolte e professionalità di tutti coloro che lavorano nell'organizzazione attraverso un'attenzione al miglioramento continuo e alla formazione. Lavorare con la nostra organizzazione implica una motivazione al lavoro basata sulla condivisione forte della missione, sull'esercizio della professionalità e sul raggiungimento dell'utilità sociale. Il senso di appartenenza si manifesta nella coesione, nello spirito di squadra e nella presenza di un clima interno informale e propositivo.

d) favorire e sviluppare relazioni tra soggetti con esperienze e professionalità diverse per la costruzione di un tessuto sociale ricco di partecipazione e corresponsabilità.

La promozione dei diritti e della dignità delle persone, la partecipazione e la cittadinanza attiva, la legalità e la giustizia sociale sono i principi che ispirano il nostro agire, in un'ottica di accoglienza, trasparenza, ascolto e solidarietà.

La nostra organizzazione è un'impresa senza fini di lucro che opera nell'area dell'economia sociale ed agisce secondo principi di democrazia ed imprenditorialità secondo il significato pieno del termine e perciò anche con la possibilità e la capacità di perseguire un utile economico, indispensabile e strategico per la stabilità, la continuità e lo sviluppo di un moderno Ente rivolto al sociale che intenda dare il proprio contributo al progresso della società civile e non esserne un peso.

## Processi decisionali e di controllo

### Struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'Ente al 31/12/2021 è dimensionata su due macrostrutture principali interagenti fra loro:

- Struttura di direzione amministrativa e contabile, preposta al coordinamento e alla gestione dei servizi, oltre che alle funzioni di interfacciamento con gli Enti ai quali sono stati affidati i servizi;
- Struttura operativa esecutiva;

Il conseguimento degli obiettivi prefissati è favorito da una struttura operativa entro la quale l'operato di ogni addetto è fondato sulla collaborazione ed il coordinamento dell'intero organico e da una profonda integrazione con l'organizzazione delle strutture del Committente e delle singole Amministrazioni.

### Strategie ed obiettivi

Di seguito, in formato tabellare, viene esposta l'informativa concernente le strategie perseguite dalla nostra organizzazione e gli obiettivi operativi:

	<b>Strategia</b>	<b>Obiettivi operativi</b>
<b>Struttura organizzativa</b>	organizzare puntualmente sedute a cadenza periodica dell'organo amministrativo	favorire un maggior coinvolgimento dell'organo amministrativo nella vita operativa dell'Ente
<b>Soci e modalità partecipative</b>	aumentare l'interattività e la partecipazione attiva con l'organo amministrativo e di controllo	maggior sensibilizzazione dei soci verso la missione e le finalità perseguite dall'Ente
<b>Ambiti di attività</b>	riunioni più frequenti per contestualizzare migliorie, opere e progetti	responsabilizzare i soggetti chiamati in causa circa la qualità del lavoro
<b>Integrazione con il territorio</b>	favorire incontri con la comunità per sensibilizzare sull'operato dell'Ente	aumentare la visibilità nel territorio presso il quale si opera al fine di aumentare la committenza in termini di nuovi servizi ed attività
<b>Produzione o gestione dei servizi</b>	aumentare le fasi di controllo finale sui servizi effettuati, mantenere le relazioni esistenti in ambito territoriale per la continuità dei servizi e per l'acquisizione di nuovi, definire una progettualità mirata rispetto alle caratteristiche personali dei lavoratori	mantenere la condizione di sicurezza e prevenzione dei rischi sui luoghi di lavoro

<b>Mercato</b>	stipula di contratti aventi ad oggetto la messa a disposizione di strumenti, professionalità e beni per l'effettuazione dei servizi	creare nuovi posti di lavoro, aumentare il livello di autonomia e responsabilità del lavoratore
<b>Bisogni</b>	incontri periodici con i referenti delle aziende clienti	aumentare il livello di autonomia e responsabilità del lavoratore
<b>Rete</b>	verifica della gestione dei servizi al fine della prevenzione dei rischi o messa in atto di tempestive azioni correttive	mantenimento dei rapporti sociali con le controparti dei servizi esternalizzati
<b>Pianificazione economica-finanziaria</b>	contatti telematici dei siti pubblici (regione, provincia, comune, ecc.) al fine di individuare fonti di finanziamento necessarie allo svolgimento della mission dell'Ente	fiducia da parte degli enti creditizi per il mantenimento delle aperture di credito, aggiornamento costante su bandi e progetti aventi ad oggetto concessione di contributi e finanziamenti a tasso agevolato
<b>Assetto patrimoniale</b>	sottoscrizione di nuove quote sociali	aumento del capitale sociale
<b>Inserimento lavorativo</b>	tirocini formativi	mantenimento di un contesto lavorativo adeguato alle esigenze dell'Ente

## Portatori di interessi

Non risulta significativa l'analisi degli stakeholders.

### Portatori di interesse interni

<b>Portatori di interesse interni:</b>	<b>Tipologia di relazione</b>
<b>Assemblea dei soci</b>	Fondamentale, con cadenza periodica come da statuto
<b>Soci lavoratori</b>	Fondamentale e con cadenza giornaliera, valorizzazione delle risorse umane e della crescita professionale
<b>Soci volontari</b>	Importante e con cadenza periodica, i volontari sono riconosciuti come risorsa e coinvolti nelle attività rivolte agli utenti
<b>Lavoratori non soci</b>	Fondamentale e con cadenza giornaliera
<b>Altre categorie diverse dalle precedenti</b>	Rapporti periodali

## Relazione sociale

Nella relazione sociale vengono identificati gli stakeholder a cui l'attività dell'azienda si indirizza, vengono presentati indicatori in grado di misurare il livello delle utilità che l'organizzazione ha prodotto nei confronti dei propri portatori di interesse e che diano al lettore la precisa visione della realizzazione di quanto enunciato.

Vengono di seguito riportati alcuni indicatori relativi ai portatori di interessi interni ed esterni ritenuti fondamentali almeno per quanto riguarda l'attuale edizione del bilancio sociale.

### Lavoratori soci e non soci

Il numero medio dei dipendenti per l'esercizio oggetto di analisi è stato pari a 21.

### Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dall'Ente per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

complessivamente sono stati utilizzati 34 lavoratori con diverse categorie contrattuali, di questi 15 sono soci e 19 non

soci.

## Informazioni sui volontari

L'Ente, nel corso dell'esercizio che si è appena concluso, si è avvalso della collaborazione di un solo socio volontario al quale sono stati corrisposti rimborsi chilometrici per € 11.020.

## Retribuzione dipendenti: rapporto uno a otto

L'Ente non fornisce l'informativa concernente la "forbice" tra le differenze retributive dei dipendenti attualmente in forza ai sensi dell'art. 16 del Cts, in quanto il loro apporto non ha impatti rilevanti a livello di costo per la retribuzione.

## Fruitori dei servizi

La cooperativa, come già evidenziato, opera quasi esclusivamente nel settore dell'assistenza sociale, assistendo ragazzi che vengono indirizzati nelle strutture della cooperativa da diversi Enti Locali, Comuni, e ASL della Regione Lazio.

## Reti territoriali

Naturalmente la collaborazione con Enti Pubblici è nell'indole della stessa attività esercitata in quanto i servizi sociali dei Comuni indirizzano ragazzi a cui necessita assistenza intesa in senso lato, presso la struttura, c.d. casa famiglia, gestita dalla cooperativa.

## Informativa tempi di pagamento tra imprese ex art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita")

L'informativa prevista dall'art. 7-ter del D.Lgs. n. 231/2002 (recante "Attuazione della direttiva 2000/35/CE e relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali), aggiunta dall'art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita") non viene fornita in quanto l'organo amministrativo ritiene non significativi i tempi medi di pagamento delle transazioni.

## Dimensione economica e patrimoniale

Ogni dato quantitativo nel presente bilancio sociale, salvo quanto diversamente specificato, è espresso in unità di euro.

## Principali dati economici

Per la riclassificazione degli schemi di bilancio si fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

I valori economici riportati nella tabella sottostante sono riclassificati secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontati con l'esercizio precedente.

## Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>GESTIONE OPERATIVA</b>			
Ricavi netti di vendita	796.598	663.601	132.997
Contributi in conto esercizio	1.147	791	356
Valore della Produzione	<b>797.745</b>	<b>664.392</b>	<b>133.353</b>
Acquisti netti	56.430	58.827	-2.397



Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	0	-3.200	<b>3.200</b>
Costi per servizi e godimento beni di terzi	205.205	167.481	<b>37.724</b>
<b>Valore Aggiunto Operativo</b>	<b>536.110</b>	<b>441.284</b>	<b>94.826</b>
Costo del lavoro	442.829	470.642	<b>-27.813</b>
<b>Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)</b>	<b>93.281</b>	<b>-29.358</b>	<b>122.639</b>
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	7.988	8.688	<b>-700</b>
<b>Margine Operativo Netto (M.O.N.)</b>	<b>85.293</b>	<b>-38.046</b>	<b>123.339</b>
<b>GESTIONE ACCESSORIA</b>			
Altri Ricavi Accessori Diversi	30.411	50.693	<b>-20.282</b>
Oneri Accessori Diversi	33.447	27.418	<b>6.029</b>
<b>Saldo Ricavi/Oneri Diversi</b>	<b>-3.036</b>	<b>23.275</b>	<b>-26.311</b>
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	394	783	<b>-389</b>
<b>Risultato Ante Gestione Finanziaria</b>	<b>81.863</b>	<b>-15.554</b>	<b>97.417</b>
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Altri proventi finanziari	1	0	<b>1</b>
Proventi finanziari	1	0	<b>1</b>
<b>Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)</b>	<b>81.864</b>	<b>-15.554</b>	<b>97.418</b>
Oneri finanziari	6.718	7.077	<b>-359</b>
<b>Risultato Ordinario Ante Imposte</b>	<b>75.146</b>	<b>-22.631</b>	<b>97.777</b>
<b>GESTIONE TRIBUTARIA</b>			
Imposte nette correnti	12.761	0	<b>12.761</b>
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>62.385</b>	<b>-22.631</b>	<b>85.016</b>

Con il bilancio sociale si intende "render conto" (accountability) di come l'organizzazione, che vive ed opera in un contesto di Relazione Sociale, "redistribuisce" appunto al micro-cosmo che la circonda, il valore aggiunto economico (differenza tra ricavi e costi), che diventa "ricchezza prodotta e distribuita" ad una serie di portatori di interesse.

Si parte quindi dai Lavoratori, soci e non, dipendenti ed occasionali e volontari, che da attori di produzione di ricchezza, ne diventano in seguito anche destinatari elettivi, attraverso la corresponsione degli emolumenti (stipendi, trattamenti economici previdenziali, liquidazione del TFR, rimborsi spese etc.).

La banca e le spese a lei riconosciute per rapporti di conto corrente, mutuo, fido, ecc. affluiscono alla categoria Finanziatori.

Fino ad arrivare, alla fine, dopo questa distribuzione, ad un risultato che se positivo, rappresenta un utile e quindi un aumento di riserve patrimoniali in capo all'Ente, se negativo, non si realizza una ricchezza economica, che invece deve attingere a quelle accumulate negli anni precedenti ed immagazzinate nelle riserve.

## Attività di raccolta fondi

La nostra organizzazione non si avvale dell'attività di raccolta fondi o comunque l'impatto non è significativo, per questo motivo non vengono fornite informazioni circa le risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Al termine dell'analisi sulla situazione economica, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a riserva legale ex. art. 2545 quater c.c. € 18.716;
- a fondi mutualistici ex. art. 11 l. 59/92 (3%) € 1.872;
- a riserve indivisibili € 41.797;
- TOTALE € 62.385.

## Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario" proposto dalla Centrale Bilanci, comparata con l'esercizio precedente:

### Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>ATTIVO</b>			
<b>Attivo Immobilizzato</b>			
Immobilizzazioni Immateriali	707	1.100	-393
Immobilizzazioni Materiali nette	9.681	15.759	-6.078
<b>Attivo Finanziario Immobilizzato</b>			
Titoli e Crediti Finanziari oltre l'esercizio	4.346	4.346	0
<b>Totale Attivo Finanziario Immobilizzato</b>	<b>4.346</b>	<b>4.346</b>	<b>0</b>
<b>AI) Totale Attivo Immobilizzato</b>	<b>14.734</b>	<b>21.205</b>	<b>-6.471</b>
<b>Attivo Corrente</b>			
Rimanenze	0	3.200	-3.200
Crediti commerciali entro l'esercizio	350.092	289.199	60.893
Crediti diversi entro l'esercizio	36.269	47.543	-11.274
Altre Attività	1.125	1.197	-72
Disponibilità Liquide	1.070	4.069	-2.999
Liquidità	<b>388.556</b>	<b>342.008</b>	<b>46.548</b>
<b>AC) Totale Attivo Corrente</b>	<b>388.556</b>	<b>345.208</b>	<b>43.348</b>
<b>AT) Totale Attivo</b>	<b>403.290</b>	<b>366.413</b>	<b>36.877</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Patrimonio Netto</b>			
Capitale Sociale	1.100	1.100	0
Capitale Versato	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>0</b>
Riserve Nette	8.883	31.514	-22.631
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>62.386</b>	<b>-22.632</b>	<b>85.018</b>
Risultato dell'Esercizio a Riserva	<b>62.386</b>	<b>-22.632</b>	<b>85.018</b>
<b>PN) Patrimonio Netto</b>	<b>72.369</b>	<b>9.982</b>	<b>62.387</b>
Fondo Trattamento Fine Rapporto	43.711	44.337	-626
Fondi Accantonati	<b>43.711</b>	<b>44.337</b>	<b>-626</b>
Debiti Finanziari verso Banche oltre l'esercizio	27.054	30.371	-3.317
Debiti Consolidati	<b>27.054</b>	<b>30.371</b>	<b>-3.317</b>
<b>CP) Capitali Permanenti</b>	<b>143.134</b>	<b>84.690</b>	<b>58.444</b>
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	80.794	59.589	21.205
Debiti Finanziari verso Altri Finanziatori entro l'esercizio	23.949	20.500	3.449
Debiti Finanziari entro l'esercizio	<b>104.743</b>	<b>80.089</b>	<b>24.654</b>
Debiti Commerciali entro l'esercizio	25.657	20.367	5.290
Debiti Tributarî e Fondo Imposte entro l'esercizio	25.650	32.418	-6.768
Debiti Diversi entro l'esercizio	104.106	148.849	-44.743
<b>PC) Passivo Corrente</b>	<b>260.156</b>	<b>281.723</b>	<b>-21.567</b>
<b>NP) Totale Netto e Passivo</b>	<b>403.290</b>	<b>366.413</b>	<b>36.877</b>

Dallo Stato patrimoniale emerge la solidità patrimoniale dell'Ente, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale si riportano nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

### Indici di Struttura Finanziaria

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Grado di capitalizzazione (%)	54,91	9,04	45,87	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	16,54	16,65	-0,11	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	79,47	72,50	6,97	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	7,20	-24,11	31,31	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	747,54	63,34	684,20	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	971,45	399,39	572,06	> 100%

## Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	128.400,00	63.485,00	64.915,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	325.560,00	273.229,00	52.331,00	> 0
Saldo di liquidità	283.813,00	261.919,00	21.894,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	128.400,00	60.285,00	68.115,00	> 0
Margine di struttura (MS)	57.635,00	-11.223,00	68.858,00	
Patrimonio netto tangibile	71.662,00	8.882,00	62.780,00	

## Indici di Liquidità

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Quoziente di liquidità corrente - Current ratio (%)	149,36	122,53	26,83	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	149,36	121,40	27,96	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	245.349,00	212.310,00	33.039,00	
Capitale investito netto (CIN)	255.737,00	229.169,00	26.568,00	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	32,93	28,07	4,86	
Giorni di scorta media	0,00	1,76	-1,76	
Indice di durata dei crediti commerciali	160,41	159,07	1,34	
Indice di durata dei debiti commerciali	35,79	32,85	2,94	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	0,49	0,52	-0,03	< 1

## Informazioni attinenti all'ambiente

Si ravvisa che la questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L. è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Questo si traduce in un'attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo anche tramite il coinvolgimento dei propri dipendenti. Tenuto conto del ruolo sociale che l'Ente possiede si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente.

Si ravvisa che l'Ente non ha accesso diretto alle informazioni circa il proprio impatto ambientale.

Nel corso dell'esercizio la nostra organizzazione non ha effettuato significativi investimenti in materia ambientale.

## Certificazioni ottenute

Nonostante l'impegno profuso dall'Ente a difesa dell'ambiente non sono state rilasciate certificazioni ambientali da parte delle autorità competenti.

## Soggetti finanziatori

La Cooperativa ha il supporto della Banca di Credito Cooperativo di Bellegra che fino ad oggi è l'unico Ente Finanziario che accompagna la Cooperativa Pegaso nella sua attività. nel Corso dell'esercizio la Cooperativa ha provveduto anche ad attivarsi in tema di formazione continua ottenendo dei contributi pubblici previsti per tale finalità.

Oltre agli Istituti Bancari in questo documento di natura sociale, è opportuno quindi citare tra i Finanziatori, anche i contributi pubblici ricevuti perchè il benefici di queste somme infatti, si rifletteranno a livello economico, con effetti positivi, su più anni.

## Informazioni relative ai rischi e alle incertezze

L'Ente è esposto a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività, ai mercati finanziari, all'evoluzione del quadro normativo nonché ai rischi derivanti da scelte strategiche e legati a processi evolutivi di gestione. Il Risk Management ha l'obiettivo di assicurare l'organicità della gestione dei rischi da parte delle diverse unità organizzative nelle quali la società è articolata.

Di seguito si illustrano le principali aree di rischio suddivise fra rischi strategici (a titolo esemplificativo, si fa riferimento al contesto esterno e di mercato, alla competizione, all'innovazione, alla reputazione, allo sviluppo in mercati emergenti, ai rischi legati alle risorse umane), operativi (interruzione dell'attività, fattore lavoro), qualità, salute, sicurezza, ambiente, liquidità e di credito, con particolare enfasi dedicata alla diffusione mondiale dell'epidemia COVID-19 avvenuta nei primi mesi dell'anno 2020.

I rischi sono stati ponderati in relazione alla loro significatività.

### Rischi operativi

Tra i rischi operativi c'è da annoverare al momento soltanto l'eventuale riduzione degli interventi pubblici in tema di assistenza per motivi di bilancio, considerando che i costi sono per la maggior parte costi variabili, entro certi limiti, abbastanza ampi, la cooperativa è comunque in grado di adattarsi a questo tipo di variabili.

### Rischi di liquidità

Il rischio di liquidità è associato alla capacità di soddisfare gli impegni derivanti dalle passività finanziarie assunte dall'Ente. Una gestione prudente originata dalla normale operatività implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide e di fondi ottenibili mediante un adeguato ammontare di linee di credito. L'obiettivo è di porre in essere una struttura finanziaria che garantisca un livello di liquidità adeguato, mantenendo un equilibrio in termini di durata e di composizione del debito.

### Rischi di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie. nella fattispecie, essendo le controparti enti pubblici, il rischio di mancati incassi per l'opera svolta sembra essere poco significativo.

## Contenziosi e controversie in corso

attualmente non vi sono particolari contenziosi o controversie.

## Prospettive future

Gli obiettivi a medio-breve termine del nostro Ente PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L possono essere brevemente riassunti nei punti seguenti:

### Area Progettazione

Consideriamo la progettazione non mera "arte dello scrivere" ma strumento per dare voce ai bisogni delle persone. Riteniamo importante potenziare quest'area composta da figure competenti nel campo della progettazione, della ricerca e dell'innovazione. Crediamo nella necessità di lavorare su percorsi capaci di attivare fonti di finanziamento integrative a quelle delle Pubbliche Amministrazioni per la salvaguardia dei servizi esistenti e la possibilità di sperimentare servizi innovativi, capaci di rispondere ai nuovi bisogni delle persone e della società attuale.

In tutto ciò riteniamo necessario consolidare le reti e le appartenenze esistenti e tesserne di nuove, a livello locale e nazionale, che ci consentano la partecipazione a progettazioni sia locali che nazionali.

### Qualità

Ribadiamo il nostro impegno a sostenere la Qualità nel lavoro sociale a difesa dei diritti di cittadinanza delle persone che si rivolgono ai servizi: in quest'ottica riteniamo importante proseguire sulla strada della semplificazione e differenziazione degli strumenti per l'accesso ai servizi (Carta dei Servizi) e di rendicontazione del lavoro svolto (Bilancio Sociale) affinché possano essere maggiormente compresi dai cittadini a cui intendiamo rivolgerci.

Intendiamo inoltre continuare a impegnarci affinché il Sistema di Gestione della qualità continui a radicarsi come prassi nella quotidianità del nostro lavoro e che in questo possa rispondere non solo a standard di efficacia ma soprattutto di efficienza.

### Area Formazione

Emerge sempre di più la centralità dell'azione formativa e il suo ruolo di strumento attivo e di supporto dei processi di innovazione: ciò che maggiormente interessa promuovere attraverso la formazione, oltre che le conoscenze e le abilità operative, è la capacità strategica degli attori a orientarsi nei contesti in cui operano avendo come punto di riferimento la dimensione del cambiamento.

Ci impegniamo a implementare momenti formativi che oltre a essere professionalizzanti ci aiutino a trovare il senso di lavorare nel sociale con passione; ci sentiamo chiamati a riscrivere la grammatica del vivere insieme all'interno della nostra organizzazione, con i nostri committenti e i destinatari dei servizi, valorizzando le domande comuni perché la fragilità oggi attraversa ciascuno di noi.

### Appartenenze

Saremo impegnati per tutelare la dignità professionale e le condizioni contrattuali dei lavoratori del terzo settore, tutelare la funzione sociale e la solidità economica e finanziaria delle organizzazioni del lavoro sociale del terzo settore, promuovere, diffondere e migliorare la cultura partecipativa e gli strumenti di gestione dell'associazionismo.

## Il futuro del bilancio sociale

Rispetto alla prossima edizione del bilancio sociale il nostro Ente si propone alcune azioni specifiche: siamo consapevoli e ci impegniamo a progettare nuovi servizi e innovare quelli esistenti nell'ottica di un continuo lavoro nei e con i territori in cui operiamo, in un'ottica di valorizzazione e autodeterminazione delle persone e con un coinvolgimento sempre maggiore della base sociale e degli operatori che sono a stretto contatto con i destinatari dei nostri servizi e dei nuovi bisogni che questi esprimono. Crediamo che sempre di più il lavoro sociale vada interpretato in un'ottica relazionale laddove i destinatari dei servizi sono maggiormente protagonisti dei propri percorsi evolutivi. Crediamo nella metodologia della ricerca, azione che ha contraddistinto l'Ente PEGASO COOPERATIVA SOCIALE A R.L fin dalla sua nascita come modalità efficace e generativa; in tal senso è necessaria un'organizzazione capace di flessibilità, creatività e capace di modellarsi alle nuove richieste.

Il presente bilancio sociale è stato approvato dall'organo competente dell'Ente, verrà depositato presso il Registro Imprese e sarà pubblicato nel sito internet dell'Ente stesso.

Il Presidente del consiglio di amministrazione  
ERSILIA LUPI

Il sottoscritto ERSILIA LUPI, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.