

Società Cooperativa Sociale

# S. Agostino

Bilancio Sociale 31 dicembre 2021



# SOMMARIO

## 1. Bilancio Sociale

- 1.1 Introduzione
- 1.2 Finalità e principi di redazione del bilancio sociale
- 1.3 Metodologia e competenza di periodo
- 1.4 Destinatari
- 1.5 Modalità di comunicazione
- 1.6 Riferimenti normativi

## 2. Identità

- 2.1 Informazioni generali
- 2.2 Aree territoriali di operatività
- 2.3 La cooperativa sociale
- 2.4 Oggetto sociale
- 2.5 Vision
- 2.6 Mission
- 2.7 Valori
- 2.8 Storia
- 2.9 I numeri di oggi

## 3. Struttura, Governo e Amministrazione

- 3.1 Struttura organizzativa
- 3.2 Consistenza e composizione della base sociale
- 3.3 Consiglio di amministrazione
- 3.4 Organi di controllo
- 3.5 Relazione sulla vita associativa
- 3.6 Principali Stakeholders

## 4. Utenza

## 5. Personale

## 6. Obiettivi e Attività

- 6.1 Obiettivi di esercizio
- 6.2 Sicurezza e Privacy
- 6.3 Politiche di Impresa sociale

## **7. Esame della situazione Economico -Finanziaria**

- 7.1 Suddivisione dei ricavi tipici
- 7.2 Conto economico
- 7.3 Stato Patrimoniale
- 7.4 Investimenti
- 7.5 Finanziamenti in essere e Posizione finanziaria netta
- 7.6 Modalità di distribuzione della ricchezza prodotta
- 7.7 Rischi
- 7.8 Contributi pubblici e liberalità

## **8. Prospettive future**



1

# Bilancio Sociale

## 1.1 Introduzione

La realizzazione del bilancio sociale permette di affiancare al “tradizionale” bilancio di esercizio, uno strumento che si propone di rispondere alle esigenze non solo economiche, ma anche informative e conoscitive dei diversi stakeholders, interni ed esterni.

Il **bilancio sociale** rappresenta un mezzo con il quale la Cooperativa comunica il proprio progetto educativo, la missione, gli obiettivi, le strategie e le attività. Uno strumento qualitativo attraverso il quale monitorare la qualità dei servizi offerti, il progetto formativo delle attività educative, la gestione e l'operatività. Un mezzo che può aiutare a cogliere e valorizzare i punti di forza e, grazie ai feedback dei portatori di interesse, migliorare i punti di debolezza al fine di garantire un servizio efficace sempre più attento al mondo che lo circonda.

In un anno ancora colpito dalla pandemia, che ha fortemente inciso e sta ancora incidendo sulle attività educative, occorre riflettere sugli orizzonti di medio e lungo periodo che possano giustificare e sostenere lo sforzo eccezionale che tutta la Cooperativa ha predisposto e predispone per garantire qualità ed efficacia dei servizi offerti in favore di famiglie e minori.

Il presente bilancio sociale è stato presentato e condiviso nell'Assemblea dei soci che ne ha deliberato l'approvazione.

Buona lettura!

Il Presidente Alfonso Dell'Orso

## 1.2 Finalità e principi di redazione del bilancio sociale

Le Linee Guida per la redazione del bilancio sociale delle *organizzazioni no profit* redatte nel 2011 dall'Agenda per il Terzo settore, definiscono il Bilancio Sociale come lo

*“strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte da un'organizzazione. Ciò al fine di offrire un'informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio”.*

Tale definizione, oggi sintetizzabile con il termine anglosassone di **accountability**, comprende e presuppone oltre ai concetti di responsabilità, quelli di **trasparenza** e **compliance**.

*“La prima (...) intesa come accesso alle informazioni concernenti ogni aspetto dell'organizzazione, fra cui gli indicatori gestionali e la predisposizione del bilancio e di strumenti di comunicazione volti a rendere visibili decisioni, attività e risultati; la seconda si riferisce al rispetto delle norme (...) sia come garanzia della legittimità dell'azione, sia come adeguamento dell'azione agli standard stabiliti da leggi, regolamenti, linee guida etiche o codici di condotta.”*

(Dizionario Treccani di Economia e Finanza, 2012)

La redazione del bilancio sociale, inoltre, si attiene ai principi di:

*rilevanza, completezza, trasparenza, neutralità, competenza di periodo, comparabilità, chiarezza, veridicità e verificabilità, attendibilità, autonomia delle terze parti.*

## 1.3 Metodologia e competenza di periodo

Il presente bilancio sociale rendiconta l'attività realizzata **dal 1 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021**, offre dati di comparazione con l'anno precedente.

Occorre, tuttavia, tenere conto dell'eccezionalità del periodo preso in esame e di quello precedente che ha visto, *da marzo 2020 a settembre 2020, la chiusura dei servizi educativi alla prima infanzia*, con un'incidenza particolarmente rilevante sui ricavi e sui relativi costi sostenuti che rende in parte difficile il raffronto tra i due esercizi.

Anche questa volta coinvolte nella realizzazione del bilancio sociale, l'**area direzionale** e l'**area amministrativa** della Cooperativa, hanno messo in comune competenze e punti di vista differenti con l'obiettivo di rendere il bilancio sociale espressione della corralità che opera all'interno della Cooperativa.

## 1.4 Destinatari

Il bilancio sociale è destinato, innanzitutto, alle **famiglie** di bambine e bambini, beneficiari dei servizi che ogni giorno la Cooperativa è in grado di erogare, affinché possano prendere consapevolezza della realtà della Cooperativa come impresa sociale e del modello educativo e formativo proposto.

Ai **soci**, agli **educatori** e tutti i **lavoratori**, che in quanto parte costitutiva e costruttiva dell'opera, possono essere aiutati a riconoscere come il loro lavoro sia un bene per la comunità in cui operano e come il loro impegno riveste un'efficacia duratura nel tempo.

Alle **istituzioni pubbliche ed agli enti benefattori**, sostegno per l'opera della Cooperativa, affinché possano monitorare gli esiti di ciò a cui hanno dato fiducia sotto forma di finanziamenti e aiuti sociali.

Ai **fornitori e collaboratori esterni**, in molti casi veri e propri partner che collaborano alla costruzione delle attività.

Alle numerose **organizzazioni profit e non profit** che collaborano da anni con la Cooperativa al fine di realizzare specifiche attività.

## 1.5 Modalità di comunicazione

Il bilancio sociale della Cooperativa Sociale S. Agostino viene diffuso attraverso i seguenti canali: **assemblea dei soci**, pubblicazione sul **sito ufficiale**, deposito presso la **Camera di Commercio**.

## 1.6 Riferimenti normativi

Il presente bilancio sociale è stato redatto secondo i seguenti riferimenti normativi:

**Decreto attuativo del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4/07/2019** "Adozione delle Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale degli Enti del Terzo Settore".

**Decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 112** "Revisione della disciplina in materia di impresa sociale, a norma dell'art. 2, comma 2, lettera C della legge 6 giugno 2016 n.106."

**Decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117** "Codice del Terzo Settore, a norma dell'art. 1, comma 2, lettera B della legge 6 giugno 2016 n.106."

**Legge 6 giugno 2016, n. 106** «Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale».



2

# Identità



## 2.1 Informazioni generali

Di seguito è presentata la carta d'identità dell'organizzazione al 31/12/2021:

Ragione sociale / Denominazione

**S. AGOSTINO - SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE**

Indirizzo Sede Legale

Via Andrea del Sarto, 4 – 50125 Firenze

Indirizzo Pec

s.agostinosocietacooperativa@cgn.legalmail.it

Indirizzo Sedi Operative

Unità Locale n. FI/3 (Asilo) Via Vezzani, 8 - 50141 Firenze (FI)

Unità Locale n. FI/4 (Asilo) Via Felice Cavallotti, 10 - 50142 Firenze (FI)

Unità Locale n. PT/1 (Scuola od Istituto Didattico) Via Bolognese, 38 - 51100 Pistoia (PI)

Forma giuridica

Cooperativa Sociale

Data di costituzione

29 giugno 1998.

Durata

31 Dicembre 2050

Codice Fiscale

02251290488

Partita Iva

02251290488

*Riferimenti Iscrizioni Albi e Registri*

Albo cooperative sociali c/o Regione Toscana Sezione A N°. 95

Data di iscrizione 02.12.1999

Forma amministrativa adottata:

Consiglio di Amministrazione (N. 3 componenti) in carica fino all'approvazione del bilancio 31/12/2021

Organi di Controllo:

Revisore Unico Dott. Parati Stefano, in carica fino all'approvazione del bilancio 31/12/2021

Adesione ad Associazioni nazionali:

AGCI, Federazione Opere Educative (FOE), Federazione Italiana Scuole Materne (FISM), ANINSEI

Adesione a Consorzi:

Consorzio Conopera srl.

*Codice Ateco*

88.91 – Servizi asilo nido; assistenza diurna per minori

93.29.9 – Altre attività di intrattenimento

85.1 – Istruzione di grado preparatorio: scuole infanzia

## 2.2 Aree territoriali di operatività

Il territorio in cui opera la Cooperativa è principalmente il **territorio toscano**, prevalentemente a **Firenze** e **Pistoia**.

La Cooperativa offre servizi alla prima infanzia e servizi all'infanzia, cercando di affiancare l'operato delle istituzioni ed offrendo un progetto educativo che possa aiutare i minori a crescere in condizioni di benessere e sicurezza.

## 2.3 La cooperativa sociale

S. Agostino è retta dal **principio della mutualità**, non ha scopo di lucro ed ha per oggetto la gestione di servizi socio-educativi per minori, persone svantaggiate e non, tramite l'istituzione e gestione di centri socio-educativi, lo sviluppo di una permanente attività di studio e ricerca su temi di interesse collettivo, attività di educazione, istruzione e promozione culturale nell'ambito sociale e nella scuola.

Promuove esperienze educative e scolastiche, iniziative di ricerca, sperimentazione e approfondimento in campo pedagogico e didattico, servizi specialistici per l'età evolutiva e la famiglia con particolare interesse per le attività di sperimentazione ludica per bambini.

## 2.4 Oggetto sociale

La Cooperativa, come riportato nello Statuto, promuove la gestione di servizi socio-educativi. In particolare l'oggetto sociale, riportato all'art. 4 dello Statuto, recita:

*«La Cooperativa ha come oggetto diretto e/o in appalto o convenzione con Enti Pubblici e Privati in genere, le seguenti attività socio-sanitarie e/o educative:*

- *la gestione dei servizi educativi all'infanzia e alla prima infanzia;*
- *la gestione di case di accoglienza, case-famiglia, case di cura, centri diurni per minori e anziani e tutte le strutture relative al settore socio sanitario ed educativo;*
- *l'assistenza domiciliare di minori, anziani, sieropositivi e soggetti del disagio sociale anche in collaborazione con altre strutture;*
- *la predisposizione e la gestione dei progetti relativi all'inserimento di minori e svantaggiati nel mondo del lavoro;*
- *la gestione di centri di ascolto e corsi per l'inserimento degli immigrati nel tessuto sociale;*
- *la collaborazione di strutture di accoglienza per minori o adulti in situazione di disagio;*
- *la formazione di operatori per strutture del settore socio – sanitario ivi comprese strutture di accoglienza ovvero centri diurni e residenziali ovvero case-famiglia».*

## 2.5 Vision

A partire dal riconoscimento del valore dell'altro e della sua unicità, la Cooperativa sociale S. Agostino promuove un'offerta educativa che ha come scopo quello di valorizzare la crescita dei minori, intesa come conoscenza approfondita della realtà circostante e come sviluppo di capacità e competenze.

## 2.6 Mission

La Cooperativa sociale S. Agostino realizza servizi educativi attraverso un'offerta pedagogica altamente qualificata, ricca e innovativa, con l'obiettivo di rispondere alle esigenze delle famiglie e alle sfide del nostro tempo.

## 2.7 Valori

La Cooperativa S. Agostino riconosce come valori fondanti la propria attività:

- **La centralità della persona**

Ogni individuo, unico e irripetibile, porta in sé l'immagine originaria e il valore infinito di chi l'ha creato.

- **L'incontro con la realtà**

Il metodo dell'esperienza: lo sviluppo della persona avviene nell'incontro con la realtà in tutte le sue sfaccettature. La realtà è origine e fine dell'azione educativa: va scoperta, osservata, interpretata, capita, trasformata. Strumento e condizione perché ciò accada è fare esperienza, intesa come fare e riflettere sul fare.

- **Il ruolo dell'adulto**

Ogni adulto, attraverso le modalità specifiche della propria attività, è chiamato a proporsi come guida autorevole e responsabile delle attività che propone secondo lo spirito originario della Cooperativa.

- **Necessità di una dimensione comunitaria: l'inclusione**

Ogni iniziativa è aperta al bisogno di ogni minore ed adulto, certa che l'apporto di ciascuno e la valorizzazione del talento individuale siano una ricchezza. Nessuno tuttavia può diventare grande, né nella conoscenza, né come persona, da solo. L'esperienza di seguire un maestro e la possibilità di intersecare il proprio itinerario di conoscenza con quello dei compagni di avventura sono la condizione per procedere sicuri e lieti nel cammino.

Più in generale, i principi ai quali la Cooperativa si ispira sono:

- **qualità dei servizi offerti**, che presuppone: la definizione di procedure operative e l'individuazione di indicatori per il monitoraggio delle attività svolte; considerare quale proprio riferimento la persona nella sua globalità e specificità; lavorare per incrementare le abilità e le competenze sociali dei soggetti; offrire interventi

differenziati e personalizzati- centralità e soddisfazione dell'utente, che ha alla base un costante ascolto delle esigenze dei destinatari;

- **imparzialità:** nell'offerta dei servizi non sono introdotte discriminazioni di alcuna natura ed eventuali limitazioni devono essere motivate da incompatibilità di natura operativa, organizzativa o strutturale;
- **informazione:** La cooperativa si impegna a informare costantemente sulle proprie attività sia i propri utenti che la rete degli interlocutori. Il portale, le pubblicazioni, le iniziative di socializzazione sono strumenti pensati anche in tal senso;
- **partecipazione:** la Cooperativa favorisce e ricerca la partecipazione di tutti i soggetti coinvolti nella sua attività, sia direttamente (tramite incontri, assemblee, colloqui ecc.) sia indirettamente (per mezzo di questionari, reclami ecc.);
- **efficacia:** i servizi vengono attivati previa realizzazione di un progetto educativo a monte dell' intervento, e vengono monitorati periodicamente attraverso specifici indicatori. La loro efficacia è ricercata nella professionalità del personale impiegato, in possesso di titoli specifici e collocati all'interno di un piano di formazione continua;
- **efficienza:** l'efficienza dell'organizzazione viene perseguita attraverso la definizione e l'attivazione di percorsi dinamici e procedure esplicitate che mirano a garantire l'uso ottimale delle risorse umane, strumentali ed economiche;
- **continuità delle prestazioni:** attraverso uno specifico processo di gestione delle sostituzioni la cooperativa garantisce la continuità del servizio tenendo conto della specifica professionalità richiesta in ogni specifico intervento;
- **economicità dei servizi,** attraverso la scelta di realizzare prestazioni fruibili a tutti, anche attraverso il ricorso a contributi, convenzioni, liberalità di soggetti pubblici e privati;
- **lavoro in rete:** la Cooperativa ricerca e favorisce la costruzione di reti con tutte le realtà interessate e coinvolte nel suo lavoro: enti pubblici, realtà cooperative e del volontariato, enti formativi, associazioni di categorie, organizzazioni sindacali ecc.

## 2.8 Storia

La cooperativa sociale S. Agostino è stata costituita nel 1998 per affiancare un'associazione di volontariato nella gestione di un centro diurno per minori piccolissimi. Su questa esperienza si è poi sviluppata una capacità educativa ed operativa per bambini e bambini che nel tempo ha dato vita all'apertura degli asili nido, gestiti in convenzione con le Amministrazioni locali e, molto spesso, in collaborazione con altri soggetti del privato sociale. Parallelamente, una particolare vocazione all'attenzione educativa rivolta ai soggetti svantaggiati ha permesso di rafforzare le competenze nell'assistenza ai minori diversamente abili, attività che la cooperativa svolge offrendo assistenza a scuole paritarie toscane nel realizzare progetti o attività per minori in situazioni di svantaggio psico-fisico.

## 2.9 I numeri di oggi

Nell'anno sociale 2020 sono attivi n. 1 asilo nido e n. 1 servizi per la prima infanzia a Pistoia e n. 3 servizi asilo nido a Firenze, realizzati in Associazione d'Impresa (di cui la Cooperativa sociale S. Agostino è capofila), con alcune Cooperative sociali. Nel corso dell'esercizio ha realizzato, attraverso il lavoro di soci e collaboratori, attività laboratoriali in scuole paritarie di Firenze.



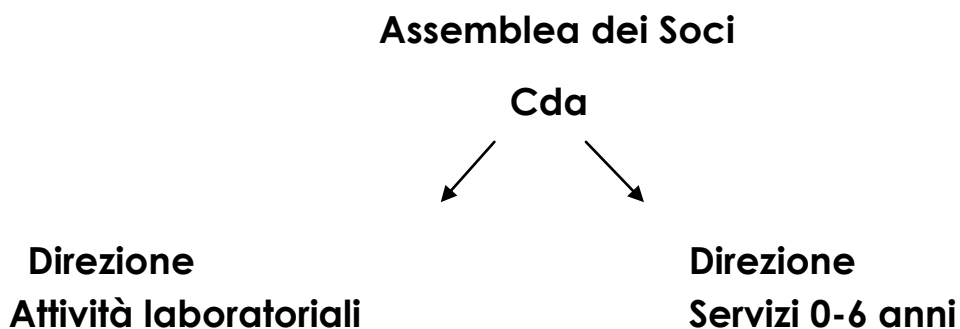
3

# Struttura, Governo e Amministrazione

La struttura decisionale e gestionale è costituita da alcuni organi fondamentali, quali l'assemblea dei soci, il consiglio di amministrazione e gli organi di controllo.

### 3.1 Struttura organizzativa

Di seguito si riporta uno schema della struttura operativa che esiste all'interno della Cooperativa.



### 3.2 Consistenza e composizione della base sociale

La base sociale è composta al **31 dicembre 2021** da 33 soci, in prevalenza lavoratori. Di seguito viene riportata la suddivisione dei Soci in base all'età e al sesso.

Tabella 1. Suddivisione dei Soci in base all'età e al sesso al **31/12/2021**.

<b>Lavoratori</b>	<b>Totali</b>	<b>Uomini</b>	<b>Donne</b>
18-30	7	0	7
30-50	18	0	18
Oltre 50	7	2	5
<b>Totale</b>	<b>32</b>	<b>2</b>	<b>30</b>

<b>Volontari</b>	<b>Totali</b>	<b>Uomini</b>	<b>Donne</b>
18-30	0	0	0
30-50	1	0	1
Oltre 50	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

Nell'esercizio precedente la base sociale è composta al **31 dicembre 2020** da 34 soci, in prevalenza lavoratori. Di seguito viene riportata la suddivisione dei Soci in base all'età e al sesso.

Tabella 1. Suddivisione dei Soci in base all'età e al sesso al **31/12/2020**

<b>Lavoratori</b>	<b>Totali</b>	<b>Uomini</b>	<b>Donne</b>
18-30	8	0	8
30-50	19	0	19
Oltre 50	7	2	5
<b>Totale</b>	<b>34</b>	<b>2</b>	<b>32</b>

<b>Volontari</b>	<b>Totali</b>	<b>Uomini</b>	<b>Donne</b>
18-30	0	0	0
30-50	1	0	1
Oltre 50	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

### 3.3 Consiglio di amministrazione

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 consiglieri, eletti dall'Assemblea ordinaria dei soci. La maggioranza dei componenti il Consiglio deve essere scelta fra i soci cooperatori, o tra le persone indicate dai soci cooperatori persone giuridiche.

L'attuale Consiglio di Amministrazione è stato nominato il 30/04/2019 e rimane in carica per un periodo di tre esercizi per poi scadere alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Al presidente sono conferiti tutti i poteri di ordinaria amministrazione per poter dare esecuzione alle deliberazioni del consiglio stesso, compiendo tutti gli atti necessari e connessi all'attuazione delle dette delibere.

Al Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti compensi che hanno comportato costi per la Cooperativa pari ad euro 14.684,00 oltre ai contributi Inps a carico dell'azienda.



Attuale composizione del Consiglio di Amministrazione:

**Alfonso Dell'Orso**

*Presidente*

**Sonia Merlini**

*Consigliere*

**Simone Scardigli**

*Consigliere*

### 3.4 Organi di controllo

In data 09/12/2019 è stato nominato come Organo di Controllo, un revisore unico, Dottor Stefano Parati, con un compenso annuo lordo di € 1.500,00.

### 3.5 Relazione sulla vita associativa

Per relazionare sulla vita associativa, gli amministratori – come da statuto – convocano l'assemblea almeno una volta l'anno in occasione dell'approvazione del bilancio. In tale sede vengono descritte tutte le scelte strategiche e gli orientamenti intrapresi, nonché i risultati operativi, economici e finanziari della Cooperativa.

L'andamento e i risultati sono ampiamente descritti nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione che accompagnano il bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio si chiude il 31 dicembre e viene approvato ai sensi dello statuto entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, oppure entro centottanta giorni, qualora la società sia tenuta alla redazione del bilancio consolidato e qualora lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società.

L'assemblea delibera sulle materie attribuite alla propria competenza dalla legge. L'assemblea ordinaria inoltre, ai sensi dell'art. 2364, comma 1, n. 5), c.c. – ferma in ogni caso la loro responsabilità per gli atti compiuti – può essere chiamata dagli amministratori per l'autorizzazione di determinati atti di gestione individuati dagli stessi.

### 3.6 Principali Stakeholders

Ci sono due livelli di portatori di interessi:

- **Interni**, soggetti utenti del servizio che, operando in prima persona con le strutture della Cooperativa, hanno un rapporto diretto con la stessa.
- **Esterni**, soggetti che operano dall'esterno, come ad esempio le istituzioni quali lo Stato, la Regione Toscana, i Comuni, i servizi di assistenza sociale, i fornitori, i finanziatori e le realtà associative.

*I portatori di interesse interni, prevalentemente i minori e le loro famiglie, sono i principali fruitori del servizio educativo fornito dalla Cooperativa.*

La relazione con le **famiglie** si ispira ad un'idea di alleanza educativa con forme di scambio, interazione e sostegno, volta alla costruzione di una comunità di educatori rivolti al perseguimento dello stesso fine: l'educazione del bambino.

La Cooperativa favorisce inoltre, attraverso una stretta collaborazione con le famiglie e le istituzioni, l'accoglienza di **bambini portatori di handicap** nei vari livelli scolastici e predispone programmi di assistenza specifica con i coordinatori didattici, gli insegnanti di sostegno, gli specialisti e gli educatori.

Oltre ai contributi pubblici, le risorse necessarie sono reperite attraverso i Contributi di **Enti benefattori** (particolarmente rilevante la Fondazione CR Firenze) e le **scuole** o gli **enti non profit** che richiedono i servizi della cooperativa.

Il rapporto con gli **insegnanti** ed il **personale non docente** ha trovato un interessante percorso di sviluppo grazie ad una forte responsabilizzazione degli stessi, rafforzando un grande senso di appartenenza alla cooperativa ed un forte coinvolgimento nell'attività di programmazione didattica. Nel corso dell'anno scolastico vengono periodicamente realizzati momenti comuni di formazione e di confronto rivolti a tutto il personale, volto a favorire lo scambio di esperienze e il confronto.

Principali portatori di interessi interni sono, inoltre, gli organi della Cooperativa: **l'assemblea dei soci** ed il **consiglio di amministrazione**.

*Tra i portatori di interessi esterni troviamo lo Stato, le Regioni e le Amministrazioni Comunali delle realtà dove la Cooperativa opera, che sanciscono le normative ed i regolamenti a cui la Cooperativa si deve attenere per la sua attività e, talvolta, erogano sovvenzioni o corrispettivi per i servizi prestati.*

La realtà della Cooperativa è profondamente legata al territorio e alle altre realtà non profit che realizzano servizi educativi, scuole ed asili nido, che sostengono e promuovono progetti socio educativi specifici affidati alla Cooperativa. I fornitori principalmente legati alla vita della Cooperativa sono quelli erogatori dei servizi accessori a quelli realizzati. L'erogazione dei servizi e la qualità viene continuamente monitorata dalla Direzione Gestionale. Essendo tali servizi parte integrante dell'attività realizzata, il rapporto con i referenti di tali fornitori è stretto e orientato ad una reciproca e fattiva collaborazione.

*Gli apporti finanziari indispensabili per garantire flussi finanziari adeguati sono erogati attraverso i Finanziamenti bancari a breve, medio lungo termine.*

La Cooperativa imposta i rapporti con gli istituti di credito sui criteri della trasparenza e scambia le informazioni attraverso incontri periodici di condivisione sull'andamento gestionale della stessa. L'adesione alla Federazione Opere Educative e alla Rete liberidieducare ha, inoltre, istituzionalizzato un rapporto costante con le altre realtà scolastiche affini alle finalità della Cooperativa. Lo scopo di tale collaborazione è identificare indirizzi e strategie condivise che consentano un progressivo miglioramento del servizio socio educativo offerto.



4

# Utenza

## Utenza

Di seguito è riportata una tabella sintetica degli utenti coinvolti nell'esercizio in esame nelle attività educative della Cooperativa. Si tratta di Asili Nido o Servizi 0/6 gestiti in collaborazione con altre imprese sociali.

<b>CENTRI ATTIVI</b>	<b>Totale Prima Infanzia</b>	<b>Totale Scuola d'Infanzia</b>	<b>Totali Cooperativa</b>
Legno Rosso (Pistoia)	40	58	98
L'Aquilone (Firenze)	38	0	38
Nido la Cometa (Firenze)	37	0	37
Nido sul Melo (Firenze)	29	0	29
<b>TOTALE SCUOLE</b>	<b>144</b>	<b>58</b>	<b>202</b>

Utenti coinvolti nell'esercizio precedente nelle attività educative della Cooperativa.

<b>CENTRI ATTIVI</b>	<b>Totale Prima Infanzia</b>	<b>Totale Scuola d'Infanzia</b>	<b>Totali Cooperativa</b>
Legno Rosso (Pistoia)	35	44	79
L'Aquilone (Firenze)	40	0	40
Nido la Cometa (Firenze)	28	0	28
Nido sul Melo (Firenze)	29	0	29
<b>TOTALE SCUOLE</b>	<b>132</b>	<b>44</b>	<b>176</b>



5

# Personale

## **Personale**

Il personale che opera nei servizi abbina alla qualifica di socio quella di lavoratore inquadrato nel rispetto del CCNL Anisei, contratto nazionale del settore educativo, con mansioni e inquadramento previsti nel contratto stesso. E' utilizzato anche il CCNL cooperative sociali per servizi asilo nido in appalto o convenzione con le amministrazioni comunali. Non esistono retribuzioni che superino il 20% della paga base minima prevista dal CCNL. Il compenso orario lordo è compreso da un minimo di euro 7,32 ad un massimo di euro 13,03, a seconda delle mansioni svolte.



6

# Obiettivi e Attività

*Obiettivo primario della Cooperativa è quello di realizzare servizi educativi per i minori e le loro esigenze, attraverso la realizzazione di programmi sperimentali a carattere ludico-didattico.*

I servizi realizzati vengono svolti con il sostegno economico degli utenti ovvero degli Enti richiedenti o attraverso il concorso di benefattori, sulla base di specifici progetti presentati.

## 6.1 Obiettivi di esercizio

Obiettivo primario della Cooperativa nell'esercizio è stato quello di consolidare le relazioni esistenti con scuole ed organizzazioni che richiedono i servizi della Cooperativa in favore dei loro minori frequentanti.

### *Emergenza pandemica*

Malgrado l'emergenza pandemica, la Cooperativa è riuscita nell'obiettivo prefissato, acquisendo anche nuove commesse da Enti che nell'anno precedente non avevano richiesto da lei servizi.

A partire dal 5 marzo 2019, la crisi pandemica ha portato alla chiusura dei servizi educativi alla prima infanzia, costringendo la cooperativa – sottoposta come è stata ad una forte contrazione del fatturato e dei ricavi resi sostenibili da una corrispondente diminuzione dei costi attuata con oculatezza dalla Cooperativa – a riprogettare i propri interventi.

Nell'esercizio in esame la Cooperativa, nel rispetto delle norme, ha garantito la continuità dell'attività educativa sospendendo le attività, di volta in volta, sulla base della indicazione normativa esistente, solo nelle sezioni in cui si sono presentati casi covid documentati.

## 6.2 Sicurezza e Privacy

I temi della sicurezza e della privacy sono costantemente presidiati grazie all'impiego di figure sia interne che esterne alla Cooperativa. Ogni anno la Cooperativa garantisce l'aggiornamento costante di tutti i dipendenti e la formazione per i nuovi assunti sulla sicurezza, la prevenzione degli incendi e del primo soccorso.

### *Emergenza pandemica*

Quest'anno, come l'anno precedente, l'emergenza pandemica, ha costretto la Cooperativa a realizzare specifici protocolli che, laddove consentito, permettessero la ripresa delle attività.



### 6.3 Politiche di Impresa sociale

S. Agostino ripone da sempre grande importanza alle proprie politiche sociali, a partire dalla condivisione da parte degli amministratori, di tutte le scelte prese per la continuazione dell'attività.

È diritto fondamentale per tutti coloro che portano un qualsiasi interesse nei confronti della Cooperativa, essere informati ed eventualmente chiedere giustificazione delle scelte prese.

I soci della Cooperativa sono tutti in parità di condizione e riunendosi in assemblee prestabilite durante l'anno, hanno la possibilità di poter esprimere opinioni e reclami. I lavoratori, così come i volontari, sono parte integrante della gestione delle strutture, poiché vi è la convinzione che tutti debbano partecipare alla costruzione di un luogo che prima di essere un "posto" di lavoro, è anzitutto un luogo educativo.

Ci auguriamo che la redazione del bilancio sociale, possa essere un'opportunità per esprimere la chiara volontà degli amministratori di perseguire la trasparenza gestionale. La condivisione di questo genere di attività permette a tutti coloro che lo desiderano di essere parte integrante di un'entusiasmante esperienza.



# 7 Esame della Situazione Economico-Finanziaria

Si rinvia al bilancio CEE, approvato unitamente a questo documento, per l'approfondimento dei dati di natura economica e finanziaria, limitandosi ad esporre le principali notizie utili alla comprensione della situazione complessiva.

## 7.1 Suddivisione dei ricavi tipici

I ricavi tipici realizzati dalla cooperativa sono rappresentati dalle quote per la realizzazione dei servizi educativi finalizzati alla copertura dei costi di gestione e sono stati di 821.928,00 euro.

Gli altri ricavi e proventi ammontano a 191.165,00 euro costituiti da somme percepite per servizi socio-educativi inerenti progetti specifici per 7.000,00 euro, oltre che da contributi in conto esercizio, donazioni e liberalità.

Nella tabella che segue si evidenziano i valori degli stessi rapportati con l'esercizio precedente.

Categoria di attività	Valore Esercizio Corrente	Valore Esercizio Precedente
Ricavi per quote scolastiche contributi asili nido	821.928	572.855
Ricavi diversi da prestazioni di servizi socio-educativi e progetti	7.000	11.120
<b>Totale Ricavi 3.A.1</b>	<b>828.928</b>	<b>583.975</b>
Contributi in conto esercizio	109.298	98.899
Donazioni e liberalità	60.000	45.000
Proventi da immobili strumentali	14.837	14.837
Ricavi diversi, arrotondamenti e sopravvenienze	30	64
<b>Totale Ricavi 3.A.5</b>	<b>184.165</b>	<b>158.800</b>
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>1.013.093</b>	<b>742.775</b>

## 7.2 Conto economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.013.093	100,00%	742.775	100,00%	270.318	6,51%
- Consumi di materie prime	72.297	7,14%	30.026	4,04%	42.271	57,82%
- Spese generali	294.871	29,11%	224.357	30,21%	70.514	31,43%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	657.345	64,88%	488.392	65,75%	168.953	34,59%
- Altri ricavi	184.164	18,18%	158.799	21,38%	25.365	15,97%
- Costo del personale	555.484	54,83%	400.435	53,91%	155.049	38,72%
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-82.303	-8,12%	-70.842	-9,54%	-11.461	16,18%
- Ammortamenti e svalutazioni	51.962	5,13%	51.454	6,93%	508	0,99%
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	-134.265	-13,25%	-122.296	-16,46%	-11.969	9,79%
+ Altri ricavi	184.164	18,18%	158.799	21,38%	25.365	15,97%
- Oneri diversi di gestione	23.972	2,37%	12.208	1,64%	11764	96,36%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	14.507	1,43%	24.295	3,27%	-9.788	-40,29%
+ Proventi finanziari	0		2		-2	
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	14.507	1,43%	24.297	3,27%	-9.790	-40,29%
+ Oneri finanziari	-6.031	-0,60%	-10.487	-1,41%	4.456	-42,49%
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	8.476	0,84%	13.810	1,86%	-5.334	-38,62%
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0,00%	-4.848	-0,65%	4.848	-100,00%
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	8.476	0,84%	8.962	1,21%	-486	-5,42%
<b>- Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	7.972	0,79%	3.625	0,49%	4.347	119,92%
<b>REDDITO NETTO</b>	504	0,05%	5.337	0,72%	-4.833	-90,56%

## 7.3 Stato Patrimoniale

### Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	224.422	37,14%	314.148	46,05%	-89.726	-28,56%
<b>Liquidità immediate</b>	87.189	14,43%	77.574	11,37%	9.615	12,39%
Disponibilità liquide	87.189	14,43%	77.574	11,37%	9.615	12,39%
<b>Liquidità differite</b>	137.233	22,71%	236.574	34,68%	-99.341	-41,99%
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	130.633	21,62%	211.574	31,01%	-80.941	-38,26%
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	6.600	1,09%	25.000	3,66%	-18.400	-73,60%
Rimanenze						
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	379.830	62,86%	368.081	53,95%	11.749	3,19%
Immobilizzazioni immateriali	242.001	40,05%	224.848	32,96%	17.153	7,63%
Immobilizzazioni materiali	88.268	14,61%	93.668	13,73%	-5.400	-5,77%
Immobilizzazioni finanziarie	49.565	8,20%	49.565	7,27%	0	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	604.256	100,00%	682.229	100,00%	-77.973	-11,43%

## Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	433.276	71,70%	511.531	<b>74,98%</b>	<b>-78.255</b>	<b>-15,30%</b>
<b>Passività correnti</b>	274.972	45,51%	348.424	<b>51,07%</b>	<b>-73.452</b>	<b>-21,08%</b>
Debiti a breve termine	266.172	44,05%	255.050	37,38%	11.122	4,36%
Ratei e risconti passivi	64.269	10,64%	93.374	13,69%	-29.105	-31,17%
<b>Passività consolidate</b>	73.069	12,09%	163.107	<b>23,91%</b>	<b>-90.038</b>	<b>-55,20%</b>
Debiti a m/l termine	8.800	1,46%	66.636	9,77%	-57.836	-86,79%
Fondi per rischi e oneri						
TFR	94.035	15,56%	96.471	14,14%	-2.436	-2,53%
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	170.980	28,30%	170.698	<b>25,02%</b>	<b>282</b>	<b>0,17%</b>
Capitale sociale	1.980	0,33%	2.040	0,30%	-60	-2,94%
Riserve	168.496	27,88%	163.321	23,94%	5.175	3,17%
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	504	0,08%	5.337	0,78%	-4.833	-90,56%
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>604.256</b>	<b>100,00%</b>	<b>682.229</b>	<b>100,00%</b>	<b>-77.973</b>	<b>-11,43%</b>

## 7.4 Investimenti

Nel corso dell'esercizio appena concluso non sono stati effettuati nuovi investimenti in immobilizzazioni, eccetto alcuni beni minori.

Gli investimenti immateriali sono relativi, in particolare ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento alle normative dei locali nei quali vengono svolte le attività non di proprietà delle cooperative.

Gli investimenti materiali sono relativi all'acquisto di attrezzature, quali arredi scolastici, apparecchiature didattiche, attrezzature varie e accessori.

## 7.5 Finanziamenti in essere e Posizione finanziaria netta

	Esercizio corrente 31/12/2021	Esercizio precedente 31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	76.398	64.905	11.493
Denaro e valori in cassa	10.792	12.669	-1.877
<b>disponibilità liquide ed azioni proprie (LI)</b>	<b>87.189</b>	<b>77.574</b>	9.615
debiti verso banche a breve	41.905	20.952	20.953
quote a breve di finanziamenti	57.526	26.121	31.405
<b>debiti finanziari a breve</b>	<b>99.431</b>	<b>47.073</b>	52.358
<b>posizione finanziaria netta a breve</b>	<b>-12.242</b>	<b>30.501</b>	-42.743
quota a lungo di finanziamenti	8.800	66.636	-57.836
<b>Posizione finanziaria netta a lungo termine</b>	<b>-8.800</b>	<b>-66.636</b>	57.836
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>-21.042</b>	<b>-36.135</b>	15.093

La variazione della posizione finanziaria netta è dovuta diminuzione dei debiti a breve e medio, a seguito di un miglior controllo dei flussi finanziari ed al rientro tempestivo delle fatture anticipate.

## 7.6 Modalità di distribuzione della ricchezza prodotta

Gli utili conseguiti alla fine di ciascun esercizio, vengono regolarmente riportati a nuovo ed imputati alla riserva legale e ad altra riserva indivisibile, previo accantonamento e versamento della quota del 3% degli utili al fondo mutualistico per la cooperazione, così come previsto dalle normative.

La ricchezza prodotta dalla cooperativa viene redistribuita prevalentemente mediante l'erogazione delle retribuzioni ai soci lavoratori e attraverso l'utilizzo di collaborazioni con altri Enti del terzo settore che gravitano nello stesso ambito di attività.

	Esercizio corrente 31/12/2021	Esercizio precedente 31/12/2020	Variazione
Costo del personale	555.484	400.435	155.049
Spese per servizi con Enti collaboratori	184.175	128.510	-103.090
<b>Totale</b>	<b>739.659</b>	<b>528.945</b>	<b>-210.714</b>

## 7.7 Rischi

Gli obiettivi e le politiche della Cooperativa in materia di gestione del limitato rischio finanziario sono monitorati periodicamente. Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati suscettibili di generare rischi finanziari i crediti vantati nei confronti delle famiglie utenti ed i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza non superiore ai 18 mesi.

### Strumenti

Politiche di gestione del rischio

#### *Depositi bancari*

Non sussistono rischi

#### *Assegni*

Il rischio è limitato in quanto la maggior parte degli Enti paga tramite bonifico bancario.

#### *Denaro e valori in cassa*

Non sussistono rischi a causa della non elevata movimentazione in contanti e delle accurate procedure di controllo instaurate.

#### *Altri debiti*

Non sussistono rischi

#### *Rischio di liquidità*

Il rischio di liquidità della Cooperativa è principalmente legato alla tempistica di liquidazione dei pagamenti dei contributi pubblici a sostegno delle attività.

#### *Rischio di credito finanziario*

La Cooperativa non presenta alcuna esposizione significativa in termini di debiti di natura finanziaria e breve termine. Gli affidamenti in essere sono sufficienti a sostenere eventuale fabbisogno di circolante.

#### *Rischio di variazione di tassi di interesse*

La Cooperativa risulta essere esposta principalmente al rischio di variazione del tasso di interesse relativo ai finanziamenti erogati a breve termine.



## 7.8 Contributi pubblici e liberalità

### Contributi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione

Come previsto dall'art. 1, comma 125 della Legge 124 del 4 agosto 2017, in ottemperanza agli obblighi di trasparenza, si riportano nella tabella che segue le sovvenzioni, i contributi o gli incarichi pubblici ricevuti dalla Pubblica Amministrazione nel periodo oggetto di questo Bilancio Sociale (1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2021):

Ente	Causale	Data incasso	Importo
Comune Pistoia	Contributi nidi privati	27/04/2021	5.410,75
Comune Pistoia	Contributo regionale scuole dell'infanzia	23/08/2021	4.344,33
Comune Pistoia	Contributi scuola dell'infanzia	30/11/2021	25.302,00
<b>Comune Pistoia</b>	<b>TOTALE</b>		<b>35.057,08</b>
Ministero dell'Istruzione	Contributi Scuola Paritarie	05/07/2021	13.061,81
Ministero dell'Istruzione	Contributi Scuola Paritarie	17/12/2021	8.307,41
<b>Ministero dell'Istruzione</b>	<b>TOTALE</b>		<b>41.733,45</b>
Ministero	Decreto sostegni covid 19 fondo perduto	09/04/2021	8.662,00
Ministero	Decreto sostegni covid 19 fondo perduto	24/06/2021	8.662,00
<b>Ministero</b>	<b>TOTALE</b>		<b>17.324,00</b>



8

# Prospettive Future

## *Emergenza pandemica*

Ci auguriamo che la riduzione della pandemia possa portare, nel prossimo anno, ad una ripresa più ampia delle attività. Obiettivo degli amministratori è coordinare ogni attività in maniera tale da assicurare stabilità economica e finanziaria alla Cooperativa, come nel presente esercizio, assicurando servizi di qualità e garantendo la stabilità occupazionale di soci e lavoratori.

Il bilancio sociale della Cooperativa sociale S. Agostino costituisce l'impegno a comunicare e rendicontare la missione dell'ente e come questo concorre all'accrescimento della responsabilità sociale comune. Auspichiamo che tale strumento possa contribuire al raggiungimento di obiettivi di eccellenza e di qualità in termini di servizi offerti, nella convinzione che i principi costitutivi contenuti nella proposta educativa adottata siano l'elemento fondamentale e caratteristico che contraddistingue l'esercizio delle nostre attività.