BILANCIO SOCIALE
Al 31.12.2021



PANTA RHEI

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

00061 Anguillara Sabazia (RM) Via A. Volta n.2

Indice

1. Premessa
1.1 Metodologia
1.2 Modalità di comunicazione
1.3 Riferimenti normativi
2. L’identità dell’organizzazione
2.1 Informazioni generali
2.2 l’identità
2.3 Origini e motivazioni: la storia
2.4 La Missione
2.5 Democrazia e Mutualità
2.6 Territorio di riferimento
3. I Portatori di interesse
3.1 La compagine sociale
3.2 Le risorse umane – Soci e dipendenti
3.3 La Governance e gli Organi di controllo
3.4 I fornitori
3.5 L’erario
3.6 La collettività di riferimento
4. L’attività esercitata e la gestione
4.1 l’attività esercitata
4.2 L’organigramma
4.3 il carattere mutualistico della società
5. La situazione economica e finanziaria
5.1 Analisi dei costi
5.2 Analisi dei ricavi
5.3 Situazione Patrimoniale e finanziaria
5.4 Destinazione dell’avanzo di gestione
5.5 Prospetto informativo ai sensi della legge 124/2017
6. Rischi ed incertezze
6.1 Rischi non finanziari
6.2 Rischi finanziari
6.3 Informazioni relative alle relazioni con l’ambiente
7. Prospettive future
7.1 Gli obbiettivi e le prospettive della cooperativa
7.2 Il futuro del bilancio sociale

1. PREMESSA

1.1 Metodologia

La realizzazione di questa prima edizione del bilancio sociale ci consente di affiancare al "tradizionale" bilancio di esercizio, un nuovo strumento di rendicontazione che fornisce una valutazione pluridimensionale (non solo economica, ma anche sociale) del valore creato dalla cooperativa.
Il bilancio sociale è uno strumento di accountability ovvero di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dalla nostra Cooperativa.
Il fine è pertanto quello di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.
Il documento, infatti, i tiene conto della complessità dello scenario all'interno del quale si muove la cooperativa e rappresenta l'esito di un percorso attraverso il quale l'organizzazione rende conto, ai diversi stakeholder, interni ed esterni, della propria missione, degli obiettivi, delle strategie e delle attività.
Il bilancio sociale si propone, infatti, di rispondere alle esigenze informative e conoscitive dei diversi stakeholder che non possono essere ricondotte alla sola dimensione economica.
Proprio per questo motivo gli obiettivi che hanno portato alla realizzazione dell'edizione 2021 del bilancio sociale sono prevalentemente i seguenti:

- Favorire la comunicazione interna
- Informare il territorio
- Informare tutti i portatori di interesse
- Misurare le prestazioni dell'organizzazione

Da questo documento emergono alcune importanti indicazioni per il futuro, di cui la cooperativa farà tesoro per essere sempre di più legittimata e riconosciuta dagli interlocutori interni ed esterni soprattutto attraverso gli esiti e i risultati delle attività svolte che saranno presentati e rendicontati in modo serio e rigoroso di anno in anno.

1.2 Modalità di comunicazione

Il presente bilancio sociale viene diffuso attraverso i seguenti canali:

Assemblea dei Soci	Iniziative promozionali

1.3 Riferimenti normativi

Il presente bilancio sociale è stato redatto ai sensi del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 04.07.2019 in riferimento alla legge 106/2016 e all'articolo 14 del Decreto Legislativo 112/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.
È stato, pertanto concepito come documento pubblico rivolto a tutti gli **stakeholder** affinché possano trovare informazioni utili a valutare in che misura l'organizzazione considera e persegue gli obiettivi che ciascuno di essi ha a cuore.
Questo bilancio sociale presentato e condiviso nell'assemblea dei soci del 13/04/2022 che ne ha deliberato l'approvazione, verrà pubblicato sul sito internet istituzionale della Cooperativa e depositato nel Registro delle imprese.

2. IDENTITÀ DELLA COOPERATIVA

2.1 Informazioni generali

Di seguito viene presentata la carta d'identità dell'organizzazione al 31.12.2021

2.2 L'Identità

La Cooperativa, costituitasi con atto notarile del 270.07.2021 ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini. Ne consegue che per la nostra natura di Cooperativa sociale, ci differenziamo dalle altre forme cooperative per il perseguimento di un fine più ampio rispetto allo scopo mutualistico semplice. Allo schema tradizionale di Cooperativa caratterizzata per il raggiungimento di un fine mutualistico "interno", si sovrappone, infatti, un fine mutualistico di forte rilevanza sociale che agisce nell'interesse delle persone svantaggiate, veri e propri *stakeholder* della Cooperativa.
La natura di beneficiari in capo ad utenti e svantaggiati, ci impone quindi di indirizzare l'attività della Cooperativa non solo in favore dei nostri soci lavoratori, bensì nell'interesse della collettività di riferimento, destinando loro, in forma diretta o indiretta, i risultati della gestione sociale.
Possiamo quindi affermare che la nostra natura si fonda su un gruppo di persone che perseguono scopi, economici, sociali ed educativi mediante lo spirito imprenditoriale, nel tentativo di soddisfare al meglio i bisogni dei propri soci (mutualità interna) e, nel contempo, di perseguire gli interessi degli utenti dei servizi,

indipendentemente dalla circostanza che essi siano soci della Cooperativa (mutualità esterna).
Per la realizzazione di questo ambizioso progetto e per la nostra natura di cooperativa sociale, ci teniamo a sottolineare che ciò che ci differenzia rispetto ad altre forme di organizzazione economica è proprio *la prevalenza dei principi etici sulle tecniche commerciali*. Senza questa fondamentale differenza, **Panta Rhei** non avrebbe ragioni di esistere.
Naturalmente, nella costante ricerca di soddisfare al meglio sia le aspettative della collettività locale, nostri *stakeholder,* sia gli interessi dei nostri soci lavoratori, dobbiamo operare quotidianamente cercando di mantenere in perfetto equilibrio, sia l'elevato scopo sociale, sia il fine economico. Ciò detto, ci teniamo a sottolineare che nel caso in cui dovessimo fallire i nostri obiettivi economici, difficilmente potremmo garantire una positiva influenza sociale. Nella consapevolezza che l'efficienza economica deve avere, nei termini sopra illustrati, una sorta di priorità, è possibile affermare che il lato economico e quello sociale rappresentano per la cooperativa due facce della stessa medaglia.
Attraverso la realizzazione del risultato economico, **Panta Rhei** si pone i seguenti principali obiettivi:



Mutualità	Come possibile scambio mutualistico fra soci
Solidarietà	Attraverso il sostegno a situazioni di difficoltà sia tra i soci che verso la collettività di riferimento
Democraticità	Attraverso la garanzia di trasparenza e di partecipazione al fine di garantire uguali diritti
Impegno	Serio e responsabile richiesto a ciascun membro della Cooperativa
Equilibri - Responsabilità - Ruoli	In un clima non gerarchico ma organizzato, valorizzante e riconoscente
Spirito comunitario	Proprio come attenzione alle risorse e ai bisogni espressi dalla Comunità locale, in un'ottica di contribuzione alla costruzione di politiche sociali migliori
Legame con il territorio	Con un valore di radicamento che significa valorizzazione delle risorse, legame con la comunità, apertura alle diversità
Sussidiarietà	Promozione e valorizzazione delle risorse del singolo e della comunità, in un raorto equilibrato con le istituzioni pubbliche

2.3 Origini e motivazioni – la storia

Come riportato all'art. 3 dello statuto sociale la Società senza finalità di lucro, ispirandosi ai principi della mutualità e della solidarietà sociale, si propone di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini Si propone, inoltre, di organizzare e favorire l'occupazione dei Soci, attraverso la ricerca di occasioni di lavoro alle migliori condizioni economiche, sociali e morali possibili.
La Cooperativa Sociale PANTA RHEI nasce ad Anguillara Sabazia il 19.07.2021 da un gruppo di operatori sociali e socio -sanitari che consapevolmente hanno scelto di costituirsi in cooperativa Sociale per poter soddisfare talune carenze riscontrate sul proprio territorio di appartenenza.

Più precisamente il nostro progetto comprende l'organizzazione e l'erogazione di servizi di psicologia e psicoterapia, neuropsicomotricità dell'età evolutiva, logopedia, educazione alimentare, terapia cognitivo-comportamentale, terapia occupazionale, tutoraggio agli apprendimenti, assistenza educativa specializzata e assistenza alla persona e famiglie.
L'idea è nata dalla necessità di offrire sul nostro territorio un'organizzazione di servizi in rete di assistenza globale nell'ottica di un modello socio-sanitario integrato. Nello specifico, le diverse professionalità garantiscono un approccio integrato delle metodologie per la presa in carico globale dell'utenza nel pieno rispetto delle linee guida dell'OMS; allo stesso tempo i servizi si predispongono, qualora dovesse essere necessario, alla collaborazione con le risorse pubbliche del territorio. Viene data attenzione anche alla promozione della prevenzione e del benessere psico-fisico, seminari d'informazione scientifica e all'integrazione lavorativa.

2.4 La Missione

L'orientamento della cooperativa è quello di cercare sempre di andare oltre la semplice erogazione del servizio, nella consapevolezza di svolgere un ruolo di forte utilità sociale.
Quindi la nostra missione può essere così sintetizzata:

Promuovere la qualità sociale come un sistema di relazioni che intreccia benessere individuale e benessere sociale, ovvero il benessere di tutti i soggetti coinvolti nel processo di vita di una comunità
Ampliare la gamma dei servizi offerti anche attraverso soluzioni compatibili con le risorse finanziarie degli enti locali
Ampliare il numero dei soggetti sociali attivi nell'ambito dei servizi che la Cooperative gestisce
Creare condizioni di lavoro in favore dei propri soci alle migliori condizioni economiche, sociali, morali e professionali possibili

2.5 Democrazia e mutualità Missione

Il carattere democratico

è considerato uno degli elementi essenziali del sistema cooperativo. Mancando questo elemento, una organizzazione non può essere considerata una vera e propria cooperativa.
Il principio cooperativo di Rochdale "una testa un voto" è certamente fondamentale, ma racchiude soltanto un aspetto della democrazia nelle cooperative, poiché, secondo noi, il carattere democratico deve manifestarsi, ed essere testimoniato, in molte altre circostanze, oltre che nelle assemblee dei soci.
La Cooperativa ritiene di poter di misurare il proprio carattere democratico attraverso:

l'appartenenza che non deve essere mai un atto di coercizione, ma di volontà di ciascun socio
il concetto di "partecipazione aperta" e di "non discriminazione
la possibilità di garantire ai propri soci di essere "grosso modo" allo stesso livello, creando legami su cui poter basare la solidarietà
il coinvolgimento dei soci, non solo attraverso l'attribuzione del voto, ma attraverso l'effettiva partecipazione alla vita sociale
il diritto dei soci di nominare ed eleggere gli organi di governo e cioè il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale, la Società di Revisione incaricata al controllo legale dei conti
il diritto dei soci di esaminare, valutare ed approvare il bilancio, lo statuto i regolamenti interni, la destinazione degli utili di esercizio
la non distinzione di ruoli fra uomini e donne. Ogni socio occupa il proprio posto di responsabilità non per il proprio sesso ma esclusivamente per la sua qualità di socio
lo stimolo alla formazione professionale ed all'educazione cooperativa
la comunicazione interna indirizzata a favorire la conoscenza del ruolo cooperativo e dell'impegno sociale a cui fare riferimento

In breve, il nostro concetto di democrazia è esemplificato attraverso tutti gli aspetti della nostra organizzazione, oltre che da quello della votazione basata sulla regola "una testa un voto" nelle assemblee. **Panta Rhei** vuole essere una forma di democrazia sia nella struttura che nella sua attività operativa, e non una gerarchia di poteri strettamente controllata.

La mutualità interna ed esterna:

La nostra società, essendo una cooperativa sociale che opera nell'ambito dei servizi socio-sanitari ed educativi di cui alla lettera a) della legge n.381/91, si differenzia dalle altre cooperative per il perseguimento di un fine più ampio rispetto allo scopo mutualistico semplice in quanto è soprattutto "esterno" al gruppo costituente.
Il fine mutualistico "esterno" consiste nel far beneficiare della propria attività quelle categorie di soggetti, non soci, disagiati e/o svantaggiati, destinando loro, in forma dirette e indiretta, i risultati della gestione sociale.

Panta Rhei, nello svolgimento delle proprie attività di rilevanza sociale, agisce dunque nell'interesse dei propri utenti e delle persone svantaggiate, che conseguentemente assumono al rango di "beneficiari" o stakeholder della cooperativa.

Il fine mutualistico interno, consiste invece nel procurare lavoro in favore dei propri soci alle migliori condizioni economiche, sociali, professionali possibili, considerando sempre come principio fondamentale la piena applicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro applicato per i lavoratori delle cooperative sociali, che deve essere, a prescindere da qualsiasi scenario e contesto, riconosciuto come base minima di partenza.

Non a caso **Panta Rhei**, pur rivolgendo la principale attenzione nel conseguimento del proprio fine mutualistico "esterno", è riuscita anche quest'anno a realizzare pienamente il proprio fine mutualistico interno, attraverso la partecipazione attiva dei soci con i quali è stato instaurato anche l'ulteriore rapporto di lavoro così come previsto dalla legge 142/2001, dallo statuto sociale e dal regolamento interno approvato dall'assemblea in data 22.01.2022. L'ulteriore rapporto di lavoro instaurato con tutti i soci lavoratori è quello di lavoro autonomo.

Dimostrazione della mutualità prevalente

La nostra società, essendo una cooperativa sociale che opera nell'ambito dei servizi socio-assistenziali ed educativi di cui alla lettera a) della legge n.381/91, non deve dimostrare, ai sensi dell'art.2513 del C.C., le condizioni di prevalenza secondo le modalità previste nello stesso articolo del C.C.. La Cooperativa risulta, infatti a mutualità prevalente in quanto:

- ✓ lo statuto vigente prevede all'art. 67 le clausole di mutualità prescritte dall'art. 2514 del C.C.;
- ✓ è iscritta all'albo delle imprese cooperative nella sezione Mutualità Prevalente e nella categoria Cooperative sociali a mutualità prevalente di diritto.

2.6 Territorio di riferimento

La Cooperativa opera prevalentemente nel Comune di Anguillara Sabazia.

3.PORTATORI DI INTERESSE

Panta Rhei è di fatto un luogo di relazioni tra i diversi portatori di interesse:



3.1 La compagine sociale - rapporti con i soci – criteri per l'ammissione

Compagine sociale

Panta Rhei è fondata su un gruppo di persone aventi una necessità comune, per la cui soddisfazione si agisce in maniera organica.

In una Cooperativa come la nostra, avente la duplice finalità di cooperativa sociale e di lavoro, l'impegno richiesto, può considerarsi "totale", in quanto rappresenta, da un lato, il mezzo di sostentamento del socio e, dall'altro, il mezzo per dare una risposta ai bisogni sociali della collettività.

Alla data del 31.12.2021 la Cooperativa è riuscita a realizzare i propri scopi sociali attraverso il conferimento del lavoro di n. 3 soci cooperatori. Non risultano altre categorie di soci quali: soci persone giuridiche, soci sovventori o comunque finanziatori.

I requisiti richiesti per l'ammissione dei soci sono tutti coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività svolta dalla Cooperativa.

Il coinvolgimento e l'impegno dei soci per la realizzazione della nostra "mission", rappresentano la linfa vitale della Cooperativa. La forza del legame fra i soci di una cooperativa, è nel nostro caso, la misura del successo

su cui misurarci. Per questo vogliamo costantemente sforzarci, nel tentativo di:

coinvolgere i propri soci in una maggiore partecipazione democratica	stimolare la formazione professionale e l'educazione Cooperativa	favorire la comunicazione interna, stimolando la conoscenza del ruolo cooperativo e dell'impegno sociale a cui far riferimento

Rapporti con i soci

Ai sensi dell'art. 2516 del C.C., precisiamo che la Cooperativa nella costituzione e nell'esecuzione dei rapporti mutualistici ha rispettato, fra i soci, il principio di parità di trattamento, in ossequio al nostro statuto sociale e al regolamento interno. Tutti i soci sono stati messi in condizione di poter partecipare al raggiungimento degli scopi sociali, ed inoltre:

di poter concorrere alla gestione dell'impresa partecipando alla formazione degli organi sociali e alla definizione della struttura di direzione e conduzione dell'impresa
di poter partecipare alla elaborazione di programmi di sviluppo e alle decisioni concernenti le scelte strategiche nonché alla realizzazione dei processi produttivi dell'azienda
di contribuire alla formazione del capitale sociale, partecipando al rischio d'impresa, ai risultati economici ed alle decisioni sulla loro destinazione
di mettere a disposizione le proprie capacità professionali, anche in relazione al tipo e allo stato dell'attività svolta, nonché alla quantità e qualità delle prestazioni di lavoro disponibili per la cooperativa stessa

Con il socio lavoratore si è inoltre stabilito, contestualmente alla sua adesione, un ulteriore rapporto di lavoro, in una delle forme contrattuali previste dalla legge e dal regolamento interno previsto dalla legge n. 142/201 ed approvato dall'assemblea dei soci il 22.01.2022.

Criteri per l'ammissione dei Soci

Gli unici criteri previsti sono quelli riportati dallo statuto, dal regolamento interno e dalla normativa vigente.
La quota sociale è di **euro 3.000** senza ulteriori spese per il socio/a.
Il Consiglio di Amministrazione delibera sulle domande di ammissione a socio che vengono accolte dopo aver valutato il possesso da parte dell'aspirante socio dei requisiti morali e professionali previsti dallo statuto sociale.
Ogni ammissione è finalizzata allo svolgimento effettivo dello scambio mutualistico e, l'ammissione deve essere coerente con le capacità della Cooperativa di soddisfare gli interessi dei soci, anche in relazione alle strategie di medio e lungo termine.
Nel corso dell'esercizio non è stata presentata alcuna **domanda di ammissione a socio**. Alla data del 31.12.2021 la compagine sociale risulta, pertanto, composta dai **3 soci** fondatori.

3.2 Le risorse umane

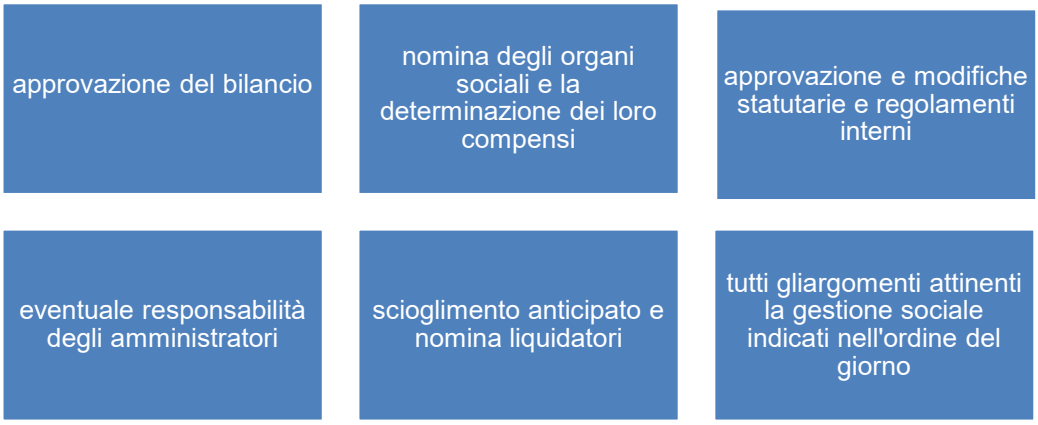
Alla data del 31.12.2021 oltre ai tre soci cooperatori risultano occupati 9 lavoratori autonomi. In merito facciamo presente che per ogni operatore sia esso socio che non socio non vi sono mai state differenziazioni di sorta, Nel rispetto dei nostri scopi sociali, possiamo quindi affermare di aver riversato ai nostri lavoratori tutte le risorse economiche possibili. Infatti, a fronte di ricavi per servizi pari ad **Euro 53.402** abbiamo remunerato il personale a libro paga per complessivi **Euro 37.520** corrispondente al 70,25% dell'intero fatturato conseguito.
Come peraltro previsto anche dalla recente normativa che disciplina l'impresa sociale, **Panta Rhei** ha sempre coinvolto tutti i lavoratori inseriti nei processi produttivi della Cooperativa sia nella gestione economica, sia nelle scelte strategiche, consentendo loro di partecipare in tutte le riunioni svolte. Periodicamente, la Presidenza intrattiene sistematici incontri con tutti i lavoratori al fine di valutare la situazione economica e finanziaria, le prospettive del mercato, la continuità lavorativa, il grado di soddisfazione dei servizi erogati.
Precisiamo, infine, che per tutti i lavoratori sono state attuate tutte le misure previste dalla normativa vigente in materia di sicurezza sul lavoro.

3.3 La Governance e gli organi di controllo

Il sistema di governo e di controllo della Cooperativa consta di due organismi: l'assemblea dei soci, e il consiglio di amministrazione.

L'Assemblea dei soci è convocata almeno una volta all'anno per l'approvazione del bilancio ed è

l'espressione della democraticità interna alla Cooperativa, in quanto rappresenta l'universalità dei soci. È compito dell'assemblea:



In particolare l'assemblea dei soci dopo l'assemblea costituente si è riunita formalmente in data 22.01.2022 per l'approvazione del regolamento interno di lavoro.
Ogni socio ha diritto ad un solo voto. Chiunque per qualsiasi motivo non può intervenire personalmente all'Assemblea, ha facoltà di farsi rappresentare soltanto da altri soci mediante delega scritta; ciascun socio può rappresentare al massimo un altro socio.
Il *Consiglio di Amministrazione*: nominato in sede costituente dura in carica tre esercizi e si compone di tre membri:

Laura Amadio Presidente
Anna Maria Augello Consigliere
Roberta D'Alessandro Consigliere

Il consiglio è investito dei più ampi poteri per la gestione della Cooperativa. Esso può quindi deliberare su tutti gli atti e le operazioni di ordinaria e straordinaria amministrazione, fatta eccezione di quelli che per legge sono di esclusiva competenza dell'assemblea.
In questo primo anno di attività il Consiglio di Amministrazione ha pianificato il percorso di avviamento che ha coinvolto, oltre ai soci anche gli operatori coinvolti nei processi produttivi. Tanto si è reso indispensabile non solo per l'impostazione del modello organizzativo ed amministrativo, ma soprattutto per far fronte alla complessità dei valori di un'impresa sociale quale è Panta Rhei
Compensi agli organi sociali: Non sono previsti e non vengono erogati compensi agli organi sociali.

3.4 I Fornitori

Per le proprie necessità operative **Panta Rhei** si rivolge ad alcuni fornitori scelti non solo con criteri di convenienza economica ma anche valorizzando la prossimità territoriale e la condivisione di obiettivi comuni. La maggior parte dei fornitori della Cooperativa ha dunque sede nel suo stesso territorio di operatività.

3.5 L'erario

Nonostante le agevolazioni fiscali previste per le Cooperative Sociali, la Cooperativa ha ottemperato a tutti gli impegni ed obblighi di legge, sia verso l'erario, sia nei confronti della Pubblica Amministrazione. Oltre all'Ires di competenza di questo esercizio abbiamo sostenuto costi per: contributo di Revisione biennio 2021/2022 Euro 182; Imposte di bollo e registro Euro 78; diritti Camerali Euro 120.

3.6 La collettività di riferimento

Ai sensi della legge 381/91 la nostra Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.
In questo contesto **Panta Rhei** progetta e gestisce servizi e interventi innovativi volti a:

Fornire al territorio una risposta multidisciplinare adeguata alle esigenze socio-sanitarie riscontrate
Creare una struttura di riferimento per il sostegno alle tematiche dell'età evolutiva e della famiglia favorendo l'accettazione, il superamento del disorientamento e la dispersione diagnostica.

Attivazione di programmi d'intervento efficaci e conseguente miglioramento delle condizioni psico-fisiche dell'utenza.
Prevenzione del danno secondario grazie all'individuazione precoce dei sintomi e all'immediata presa in carico.
Divulgare una corretta informazione scientifica e provocare un processo di consapevolezza sociale atti a favorire una reale integrazione nei contesti sociali collettivi.
Creare e produrre opportunità di lavoro

Per quanto espresso, possiamo affermare che la nostra collettività di riferimento sono:



4. L'ATTIVITA' ESERCITATA E LA GESTIONE

4.1 L'attività esercitata

La Cooperativa ha avviato le proprie attività economiche e sociali dallo scorso mese di Settembre 2021. Al momento presso la nostra struttura ubicata ad Anguillara Sabazia Via A. Volta n. 2 è possibile usufruire dei seguenti servizi:

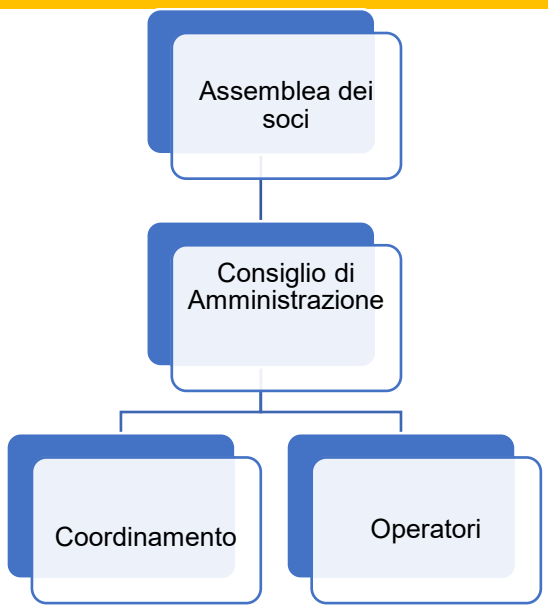
Psicologia e psicoterapia
Neuropsichiatria dell'età evolutiva
Logopedia
Educazione alimentare
Terapia cognitiva-comportamentale
Terapia occupazionale
Tutoraggio agli apprendimenti
Assistenza educativa specializzata
Assistenza alla persona e famiglie

Tutti gli interventi specialistici sopra descritti seguono un approccio integrato. Ogni nostro operatore lavora nell'equipe multidisciplinare e applica all'interno della propria area di competenza, le metodologie più adatte al caso, in accordo con le indicazioni dell'OMS.
Premesso quanto sopra Vi informiamo che la gestione economica complessiva registra componenti positivi per euro 53.414 e componenti negativi per euro 50.009. La gestione si è quindi chiusa con un avanzo di euro 3.405.
Il risultato netto conseguito, nel rispetto dello statuto sociale e della nostra mission, contribuirà a formare i fondi di riserva indivisibili e conseguentemente il patrimonio netto. L'attenzione che la nostra Cooperativa

intende rivolgere alla politica di patrimonializzazione deve essere interpretata dai soci e dalla collettività di riferimento, come un fattore estremamente positivo per diverse motivazioni:

a. avere una cooperativa sufficientemente patrimonializzata ci potrà consentire di realizzare nuovi e maggiori investimenti in favore della nostra collettività di riferimento e conseguentemente dei nostri portatori di interesse;
b. i fondi di riserva, comunque indivisibili fra i soci, sia durante la vita associativa che all'atto del suo scioglimento, potranno anche, essere utilizzati per fronteggiare periodi di crisi futura, dettati da perdite di commesse o altri fattori imprevedibili. Con ciò vogliamo dire, che nel caso in cui si dovessero accertare future perdite di esercizio, queste potranno essere più agevolmente assorbite attraverso l'utilizzo dei fondi di riserva, senza dover richiedere ai soci ulteriori sacrifici o, peggio, stati di crisi aziendale.

4.2 L'organigramma



4.3 Il carattere mutualistico della Società

Per tutto quanto sin qui esposto e per quanto di seguito espresso, riteniamo di poter affermare che l'operato dell'organo amministrativo ed il funzionamento della Cooperativa è stato consono con i principi cooperativistici e della mutualità, nel rispetto della legislazione vigente e dello Statuto sociale. Pertanto, anche ai sensi dell'art. 2545 del C.C., confermiamo che la Cooperativa è stata in grado di offrire ai soci quelle aspettative che sono state alla base della costituzione e che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico sono stati ampiamente valutati durante l'esercizio, sia attraverso il contributo apportato da ciascun aderente sia attraverso periodiche informative. Il tutto conformemente con il carattere cooperativo della società e nel rispetto dello statuto sociale, del regolamento interno e dei deliberati assunti dagli organi sociali.
Per completezza, inoltre, evidenziamo che:

- con tutti i soci è stato instaurato, oltre al rapporto associativo, un ulteriore rapporto mutualistico di lavoro, nel rispetto della legge e del regolamento interno approvato;
- a tutti i soci è stata garantita continuità occupazionale alle migliori condizioni economiche possibili;
- Panta Rhei, come previsto dallo statuto sociale, oltre ad operare con i propri soci, ha attuato il proprio oggetto sociale anche con professionisti non soci in misura necessaria al buon funzionamento dell'impresa e con l'auspicio che maturino quanto prima l'interesse di diventare anche soci della Cooperativa.
- le attività esercitate sono quelle previste da statuto ovvero quelle di cui alla legge n.381/91.

COOPERARE SIGNIFICA
Lavorare insieme per raggiungere obiettivi comuni Perseguire risultati che generano un vantaggio per la collettività di riferimento Gestione democratica

5. LA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

5.1 Analisi dei costi di gestione

	2021
B6 MATERIALI	1.217
B7 SERVIZI	43.611
B8 GODIMENTO BENI DI TERZI	4.559
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	618
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	**50.005**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (IRES)	4
TOTALE GENERALE COSTI	**50.009**

5.2 Analisi dei ricavi di gestione

Per quanto riguarda, invece l'andamento dei ricavi esponiamo una tabella rappresentativa degli ultimi due esercizi che evidenzia la seguente situazione:

	2021
A1 RICAVI PER SERVIZI	53.402
A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	12
C16 PROVENTI FINANZIARI	0
E20 PROVENTI STRAORDINARI	0
TOTALE GENERALE RICAVI	**53.414**

5.3 Situazione patrimoniale e finanziaria

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio "finanziario":

Attivo 2021		Passivo 2021	

Capitale fisso	**1.000**	**Capitale netto**	**12.406**
Immobil. finanziarie	1.000		
Capitale circolante	**26.742**	**Passivo corrente**	**15.518**
Liquidità differite	20.029		
Liquidità immediate	6.713		
Ratei e risconti	**182**	**Ratei e risconti**	**0**
Totale impieghi	**27.924**	**Totale fonti**	**27.924**

5.4 Destinazione dell'avanzo d'esercizio

Ai sensi di legge e di statuto è preclusa alla Cooperativa la divisione di utili fra i soci sia durante la vita della società che all'atto del suo scioglimento. Pertanto l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare tutto l'avanzo pari a € 3.405 ai fondi di riserva indivisibili dopo aver destinato il 3% al fondo di mutualità per lo sviluppo cooperativo, come stabilito dalla legge n. 59/92.

5.5 Prospetto informativo ai sensi della legge 124/2017

Si comunica che, a sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art.1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, la Cooperativa non ha introitato nell'esercizio 2021 alcuna somma da parte di Enti Pubblici.

6. RISCHI ED INCERTEZZE

In questa parte della presente relazione vogliamo rendere conto dei rischi, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.
I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati saranno ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

6.1 Rischi non finanziari

Fra i rischi di fonte interna non si segnala alcun rischio degno di rilievo salvo dover migliorare i processi di efficacia/efficienza.
Fra i rischi di fonte esterna si segnalano in particolare quelli legati:

- Alla concorrenza;
- alla pandemia Covid 19.

6.2 Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.
La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

6.3 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse, ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali

conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

7. PROSPETTIVE FUTURE

7.1 Gli obiettivi e le proposte

Partendo dall'analisi del contesto attuale il Consiglio di Amministrazione ha definito i seguenti obiettivi strategici della cooperativa per il prossimo triennio.

- Migliorare l'organizzazione interna e i processi che la supportano per offrire servizi di qualità in relazione al contesto sociale del nostro territorio;
- Costruire nuove alleanze e partnership per ampliare per sviluppare più servizi ed interventi complessi;
- Ampliare l'offerta dei servizi/progetti per rispondere ai nuovi bisogni della collettività;
- Favorire percorsi di formazione e aggiornamento continuo nei soci e collaboratori per garantire adeguati livelli di competenza professionale;
- Sensibilizzare tutte le figure professionali coinvolte nei processi produttivi della Cooperativa affinchè maturino l'interesse e la volontà di diventare anche soci della Cooperativa.

7.2 Il futuro del bilancio sociale

Rispetto alla prossima edizione del bilancio sociale la cooperativa si propone alcune azioni specifiche: già da questa edizione crediamo di aver raggiunto l'obiettivo di fornire a tutti gli stakeholder gli elementi necessari ad una valutazione approfondita del modus operandi della nostra cooperativa. Per il futuro, l'obiettivo sarà quello di rafforzare la percezione dell'importanza delle nostre azioni e di dare maggiore visibilità all'attività svolta, oltre ad offrire uno strumento sempre più in grado di comunicare con chiunque guardi con interesse alla nostra realtà.

Il Presidente