

LUNA NUOVA SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

ALBO COOPERATIVE N. A112758

Sede in VIA UGO LA MALFA,N.65 -90014 CASTELDACCIA (PA)

BILANCIO SOCIALE AL 31/12/2020

Signori Soci,

Con questa edizione del Bilancio sociale, la cooperativa sociale LUNA NUOVA si prefigge di comunicare all'esterno in modo sintetico ma efficace, scientifico ma chiaro, i principali esiti dell'attività realizzata nel 2020. Nella scelta di quale documento realizzare e quali dati far emergere, si è deciso di aderire ad un metodo già testato nella nostra regione da qualche anno e promosso da U.N.C.I. di uno strumento quindi condiviso con molte altre cooperative sociali, trasparente,validato e comparabile.

il modello risponde alla recente Riforma del Terzo settore (L. 106/2016, art.7 comma d) e relativi decreti attuativi che, non solo richiedono alle imprese sociali (e quindi alle cooperative sociali) di redigere in modo obbligatorio un proprio bilancio sociale, ma stabiliscono anche generici obblighi di trasparenza e informazione verso i terzi, nonché una valutazione dell'impatto sociale prodotto, dove "Per valutazione dell'impatto sociale si intende la valutazione qualitativa e quantitativa, sul breve, medio e lungo periodo, degli effetti delle attività svolte sulla comunità di riferimento rispetto all'obiettivo individuato" (art.7 comma 3).

Tale metodo incentiva alla progressiva estensione della rendicontazione sociale a dimensioni di impatto sociale, così come in realtà la stessa normativa territoriale promuove, prevedendo nell'indice di bilancio sociale la descrizione -alla lettera d) del capitolo 4 su obiettivi e attività - anche "la valutazione - utilizzando specifici indicatori quantitativi e qualitativi - delle ricadute e dell'impatto sul tessuto sociale di riferimento". Un processo articolato, dunque, ma che vogliamo condividere nella convinzione che sia utile per fare emergere le nostre specificità di cooperativa sociale con dati ricchi e che identifichino in vario modo le diverse dimensioni della nostra azione, quella imprenditoriale e quantitativa e quella sociale e qualitativa, valutate come risultato immediato nel breve periodo nei servizi che offriamo e come risultato sul lungo periodo nelle varie azioni sociali e politiche a favore del territorio e dei nostri stakeholder.

In secondo luogo, crediamo che il modello sia sufficientemente 'intuitivo' per il lettore, per gli stakeholder interni ed esterni. Esso presenta i dati della nostra cooperativa sociale in modo scientifico ed oggettivo, con alcuni indici, ma senza pretendere di ridurre tutto a valori non controllabili o non valutabili. La lettura complessa, che qui si riporta con l'ausilio anche di grafici e tabelle di sintesi, vuole essere strumento di riflessione per tutti, a partire da noi stessi: ciò che facciamo ha molteplici sfaccettature ed è su quelle che riteniamo la cooperativa non solo debba essere valutata, ma debba anche valutarsi in modo da fare dei processi di rendicontazione gli step iniziali della propria programmazione strategica. Quale terzo aspetto, il modello è neutro.

Infine, il presente bilancio sociale da tale metodo generato rispetta linee guida nazionali e territoriali. Rispetto all'adempimento nazionale, il processo di creazione del presente bilancio sociale ha seguito i principi di redazione del bilancio sociale previsti dal capitolo 5 delle linee guida per gli enti di Terzo settore: rilevanza delle informazioni fornite, completezza alla luce degli stakeholder con cui l'organizzazione si relaziona, trasparenza, neutralità, competenza di periodo (con riferimento esclusivo all'esercizio 2020, se non esplicitato diversamente nel testo con finalità di analisi di trend o di impatto di medio periodo), comparabilità sia nel tempo che con altre organizzazioni del territorio, chiarezza (pur usando talvolta un linguaggio più tecnico), veridicità e

verificabilità dati i processi di rilevazione seguiti con tale metodo, attendibilità, autonomia delle terze parti per le parti di bilancio sociale relative alle percezioni su politiche e azioni. Il presente prospetto di bilancio sociale ripercorre inoltre - con alcuni approfondimenti di merito e impostazione resa flessibile secondo quanto consentito dalle stesse Linee guida - la struttura di bilancio sociale ancora prevista dalla Linee guida nazionali, articolando la riflessione su Metodologia adottata, Informazioni generali sull'ente, Struttura di governo e amministrazione, Persone che operano per l'ente, Obiettivi e attività, Situazione economico-finanziaria, Altre informazioni rilevanti. L'ordine espositivo dei seguenti contenuti è ovviamente personalizzato volendo seguire la logica della creazione del valore sociale, che, dopo una premessa sull'organizzazione e sui suoi obiettivi di mission, porta a riflettere sulla relazione tra risorse economico-finanziarie e umane impiegate; processi attivati, compresi gli elementi di processo decisionale e governance; servizi e attività generati; relazioni con gli stakeholder e primi elementi di impatto.

Come premesso, tale struttura ed i contenuti riportati trovano inoltre raccordo con l'Atto di indirizzo della Regione in tema di bilancio sociale, riportato nella tavola sinottica nell'allegato 1 del presente documento.

E' alla luce di tali premesse ed impostazioni, che la nostra cooperativa vuole essere rappresentata e rendicontata alla collettività nelle pagine seguenti.

PRESENTAZIONE DELLA COOPERATIVA

Dati anagrafici, Storia dell'Impresa e collegamenti con il territorio

La Cooperativa Sociale Luna Nuova nasce nel settembre del 2002, è una cooperativa sociale iscritta all'albo A delle cooperative, con sede legale a Casteldaccia e sedi operative nella provincia di Palermo e opera principalmente nella provincia di Palermo. I soci fondatori sono Alessia Manzella, Ninfa Piraino e Lo Faso Annamaria, operatori sociali. La cooperativa offre servizi socio assistenziali, di natura residenziale e non, a favore delle fasce svantaggiate e in questi anni si è impegnata continuamente alla ricerca e alla progettazione d'interventi finalizzati ad incrementare l'efficacia delle prestazioni erogate, al fine di migliorare la qualità di vita di persone svantaggiate. La struttura della Cooperativa la si può descrivere attraverso due macro-funzioni: quella amministrativa che si occupa della parte gestionale e contabile, si avvale di consulenti fiscali e legali esterni e gestisce i rapporti con i soci lavoratori e quella tecnica che coordina le diverse équipe professionali, si dedica allo sviluppo della professionalità, all'aggiornamento, alla supervisione del personale ed allo studio delle nuove forme di assistenza e di relazione dell'utenza. A sua volta la funzione tecnica si suddivide in 2 aree di intervento: l'area progettuale, in cui l'équipe della cooperativa è impegnata costantemente nella formulazione di interventi pensati per rispondere alle esigenze del territorio in cui la stessa è inserita, attingendo a fondi Regionali, Ministeriali e Comunitari; l'area dei servizi, che comprende sia i servizi domiciliari a favore di minori, disabili e anziani (SAD, SED, SIPH) sia i servizi residenziali.

In particolare la cooperativa attualmente gestisce n.1 Comunità alloggio per minori e n.2 case rifugio ad indirizzo segreto per donne vittime di maltrattamento

Nel tempo la cooperativa ha attivato, nell'ambito del Distretto D 39:

- o Centri ludico-ricreativi ai sensi della Legge n.285;
- o APQ recupero marginalità sociale e pari opportunità, priorità C;
- o Progetto "Tempo d'Estate";
- o Progetti per disabili;
- o Itinerari Socio-Educativi per minori della Comunità Alloggio;
- o Progetto Itaca, per la realizzazione di un centro per l'accoglienza e l'orientamento di minori stranieri non accompagnati finanziato da Fondazione con il Sud;
- o Progetto "Percorsi di Inclusione Sociale", nell'ambito del contrasto delle nuove povertà finanziato dall'Assessorato Regionale alla Famiglia;
- o Progetto LINCIS, finanziato dalla Comunità Europea, per l'inclusione sociale di soggetti in condizioni di svantaggio – Programma Operativo Obiettivo convergenza 2007-2013 Fondo Sociale Europeo Sicilia;
- o Progetto Re-Integra, volto al sostegno scolastico con assistenti alla comunicazione e al linguaggio LIS.

Inoltre, la Cooperativa dà particolare importanza alla realizzazione di iniziative che possano contribuire alla promozione di una cultura sempre più aperta alla solidarietà e alla diversità, attraverso convegni,

manifestazioni, rassegne cinematografiche, ricerche, pubblicazioni che possano stimolare e sensibilizzare la collettività su tematiche sociali.

Missione e valori di riferimento

La Cooperativa Sociale Luna Nuova nasce nel settembre del 2002, ispirandosi ai principi di solidarietà, democrazia, spirito comunitario e legame con il territorio. In questi anni ha collaborato con i servizi territoriali, sia a livello Comunale, distrettuale che regionale, rivolgendo la sua attenzione alle fasce deboli e svantaggiate: minori e donne a rischio, stranieri, disabili ed anziani. "Garantire il pieno rispetto della dignità umana e i diritti di libertà e di autonomia della persona svantaggiata, promuovendo la piena integrazione nella famiglia, nel lavoro e nella scuola" costituisce il principio cardine della L. 104/92, alla quale la nostra cooperativa si ispira. La cooperativa si propone, mediante programmi integrati ed individualizzati di fornire alle persone che versano in stato di disagio servizi socio-assistenziali ed interventi volti al sostegno e all'integrazione sociale. L'obiettivo di fondo è quello di migliorare la qualità della vita dell'utenza della cooperativa attraverso i servizi e le prestazioni erogate, consapevoli dell'importanza che assume la variabile "benessere soggettivo" nell'implementare le disponibilità e le capacità adattive dell'essere umano in ogni ambito della vita. Il nostro impegno, in questi anni, è stato continuamente rivolto alla ricerca e alla progettazione d'interventi finalizzati ad incrementare l'efficacia delle prestazioni erogate, al fine di migliorare la qualità di vita di persone svantaggiate.

La Cooperativa gestisce n. 1 comunità alloggio per minori La Libellula dal 2002, iscritta all'Albo Regionale L. 22/86, che ospita adolescenti di sesso femminile. Inoltre gestisce due case accoglienza ad indirizzo segreto per donne vittime di violenza, che ospita anche mamme e bambini. Alla data odierna, gestisce n.3 sportelli di ascolto. Gli sportelli si rivolgono a donne italiane e straniere vittime di violenza, abusi e maltrattamento, o con problematiche legate a forme di discriminazione di genere e a minori testimoni o vittime di violenza.

La Cooperativa Luna Nuova alla data odierna, oltre a gestire n. 3 strutture di tipo residenziale, si occupa di erogare i seguenti servizi:

1. Servizio di educativa domiciliare per minori e adolescenti (SED);
2. Servizio di assistenza domiciliare per disabili e anziani (SAD);
3. Servizio Igienico Personale nelle Scuole;
4. Assistenza alla comunicazione presso le scuole;
5. Itinerari Socio-Educativi per minori delle comunità alloggio;
6. Progetti di varia natura a favore di categorie svantaggiate;
7. Servizio di ascolto per donne vittime di maltrattamento.

A) Organigramma e struttura (Soci, Amministratori, Revisori)

Il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa è composto da tre componenti:

Presidente: Saitta Marina, Palermo 30.04.84, socia, collabora con la cooperativa dal 2012 ed è stata nominata presidente nel gennaio 2020, dopo essersi occupata per anni di amministrazione e progettazione. Compenso lordo annuo: 18.000 €

Vice Presidente: Manzella Giuseppe, Palermo 28.12.1949, pedagogista, socio della cooperativa, è stato nominato vice presidente nel 2018. Nessun compenso.

Consigliere: Carbone Luigi, Palermo, socio, è stato nominato consigliere nel 2018. Nessun compenso.

La cooperativa non ha un organo di revisione.

L'assemblea dei soci è composta da 16 soci, di cui 9 soci lavoratori, 1 socio volontario.

PORTATORI D'INTERESSE (STAKEHOLDERS)

Qui di seguito si individuano l'elenco portatori di interessi con cui interagisce la Società Cooperativa suddivisi tra interni (assemblea dei Soci, lavoratori e volontari) ed esterni (Clienti, fornitori, Enti Pubblici, Banche, Fondazioni e comunità locale).

A) Assemblea dei Soci

1. Modalità di funzionamento (Statuto)
2. Numero assemblee totali annuo e due anni precedenti, numero dei Soci partecipanti
3. Oggetto delle delibere adottate nell'anno e relative maggioranze.
4. Turn-over Soci.

B) Lavoratori

1. Tipologie contrattuali (CCNL dipendenti e contratti integrativi, co.co.co., partite iva operanti esclusivamente con ente - Indicazione del valore massimo e del valore minimo delle retribuzioni Lorde dei lavoratori in relazione alle varie tipologie presenti)
La tipologia di lavoro prevalente è quella con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato. Viene applicato il CCNL delle Cooperative sociali. Vengono stipulati, in base alle necessità, anche contratti a tempo determinato e rapporti di collaborazione per l'esecuzione di servizi di breve durata e/o specialistici. Inoltre, la cooperativa collabora con una serie di professionisti che detengono una propria partita iva, ma non si tratta mai di professionisti operanti in via esclusiva con la cooperativa.
2. Tipologie lavoratori (soci-non soci,suddivisione per qualifica professionale e titolo di studio,percentuale presenza femminile e dettaglio tipologia di contratto di lavoro, percentuale e tipologia lavoratori svantaggiati inseriti)

La cooperativa si avvale anche di collaboratori per i servizi specialistici che eroga. Inoltre, ospita periodicamente e in maniera saltuaria tirocinanti curriculari, psicologi, pedagogisti ed educatori in virtù della convenzione stipulata con l'Università degli Studi di Palermo

3. Suddivisione per aree di competenza (amministrazione- direzione- formazione- servizi...)

Il personale principalmente opera nell'area dei servizi, residenziali e non, nell'area amministrativa e direzionale operano 5 collaboratori e i professionisti

4. Turn-over lavoratori (nuove assunzioni e licenziamenti-dimissioni):

L'attività svolta dalla Cooperativa presuppone una occupazione stabile del Personale dipendente cui la Società non adotta una politica di occupazione precaria, pertanto tale rapporto tra personale operante a tempo indeterminato e determinato è molto basso.

5. Presenza di percorsi formativi e frequenza ore corsi per categoria di dipendenti

La cooperativa attenziona particolarmente la formazione professionale dei propri operatori e, quindi, ha ritenuto organizzare periodicamente percorsi di formazione specifici, attraverso i programmi di formazione continua e/o altri eventi formativi. La formazione professionale costituisce un punto fondamentale ed indispensabile per permettere agli operatori di acquisire, a rinforzo dei loro requisiti, motivazioni ed attitudini personali, le necessarie conoscenze e le capacità relazionali e tecnico-operative, che li portino a configurarsi come operatori sociali a tutti gli effetti. La cooperativa Luna Nuova applica quanto prescritto dalla L. 81 in materia di sicurezza sul lavoro e prevenzione infortuni.

6. Esistenza fringe benefit se agevolazioni lavoratori: NO

Volontari

- 1) Numero e tipologia nell'anno e due precedenti (soci-non soci(servizio civile)
In cooperativa alla data odierna sono presenti 3 volontari di cui 1 socio della cooperativa.
Gennaio 2019 – maggio 2021: 16 volontari di Servizio Civile Nazionale
Gennaio 2018 – Gennaio 2019: 15 volontari di Servizio Civile Nazionale
- 2) Suddivisione per aree di competenza in cui operano (es:amministrazione, servizi...)
I volontari operano presso le strutture residenziali.
- 3) Ore lavorate (totale e media oraria su totale volontari)
I volontari prestano la loro attività di volontariato in media una volta a settimana.
Mentre i volontari di servizio civile presenti negli scorsi anni svolgevano una media di 25 ore a settimana.

4) Turn-over volontari: BASSO

Clienti e fornitori

Numero, area geografica, percentuali sui ricavi (primi 5 clienti) nell'anno e nei due precedenti

Comune di Bagheria all'incirca 7%
 Comune di Casteldaccia all'incirca 18%
 Comune di Palermo all'incirca 40%
 Comune di Altavilla Milicia all'incirca 6%
 Comune di Santa Flavia all'incirca 2%
 Comune di Chivasso 4%
 Comune T. Imerese 15%
 Comune Grosseto 8%

Enti Pubblici

1. Presenza Concessioni- Convenzioni-Contratti in essere con enti del territorio (Regione Provincia -Comune)

Elenco delle convenzioni stipulate con gli Enti Pubblici:

- Convenzione comune di Altavilla Milicia per comunità alloggio per minori La Libellula;
- Convenzione con Università degli Studi di Palermo;
- Convenzione con comune di Bagheria, per casa rifugio ad indirizzo segreto, Il giardino delle Orchidee;
- Convenzione comune di Gela, per casa rifugio ad indirizzo segreto, Il giardino delle Orchidee;
- Convenzione comune di Palermo, per le case rifugio ad indirizzo segreto, Il giardino delle Orchidee e Cassiopea, e per la comunità alloggio per minori La Libellula.

2. Presenza e formazione di ufficio responsabile rapporti con enti pubblici
 La Sig.ra Cirone Marianna si occupa delle Public Relations

3. Misura del gradimento del servizio svolto (piano qualità-customer satisfaction)

L'analisi della soddisfazione del cliente è lo strumento attraverso il quale la nostra Cooperativa si impegna a perseguire l'obiettivo della *qualità totale*. Le informazioni che vengono raccolte ci permettono di valutare la rispondenza tra il livello di qualità percepito ed atteso sia in relazione a ciascun fattore di qualità del servizio che nel suo complesso. L'obiettivo che si vuole raggiungere è far coincidere l'offerta della Cooperativa con le richieste dei clienti-utenti, ottimizzando le risorse disponibili e intervenendo con azioni mirate e progetti specifici in quegli ambiti dove la soddisfazione dei clienti sia risultata debole. Le indagini di customer satisfaction si pongono, quindi, come strumenti di misurazione delle performance aziendali, del raggiungimento degli obiettivi fissati e di valutazione complessiva dell'operato aziendale, nonché del miglioramento continuo della qualità dei servizi offerti. Durante l'intero ciclo di svolgimento del servizio offerto, è predisposta un'azione di monitoraggio continuo (ex-ante, in itinere, ex-post), un'attività di raccolta sistematica delle informazioni e dati sulla realizzazione dei servizi offerti da sottoporre ad analisi, attraverso la stesura di appositi questionari di posizionamento e di valutazione (customer satisfaction e job satisfaction) rivolto sia agli assistiti che ai loro familiari, per osservare e verificare l'avanzamento delle strategie e delle azioni realizzate, l'efficacia e l'efficienza dei processi e dei servizi offerti e definire, laddove necessario, eventuali sistemi di regolazione e/o meccanismi correttivi e di miglioramento. La somministrazione avviene contestualmente all'erogazione del servizio o successivamente e utilizzando la metodologia face to face, attraverso il coinvolgimento diretto dell'utente.

Dal 2020 la Cooperativa Luna Nuova applica il sistema di Gestione di Qualità e ha ottenuto la certificazione di qualità secondo le norme UNI EN ISO 9001 per la progettazione, gestione ed erogazione di servizi educativi e socio assistenziali. Con l'acquisizione della certificazione di qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001-2015, la Cooperativa Luna Nuova ha raggiunto la capacità di un miglioramento continuo in termini di efficacia dei risultati e di livelli qualitativi dei servizi erogati.

Fruitori

1. numero e tipologia nell'anno e nei due precedenti (soci – non soci) – Per i servizi residenziali gli utenti sono in media 30 nell'arco di un anno. Per i servizi socio assistenziali non residenziali sono in media

all'incirca 40.

2. Numero incontri per fidelizzare e sensibilizzare fruitori-clienti – Almeno 3 incontri l'anno. Il primo viene organizzato prima dell'erogazione del servizio, un altro in itinere per capire il grado di soddisfazione dell'utente, e uno a fine servizio.

DIMENSIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Per descrivere la nostra cooperativa, vogliamo presentare innanzitutto alcuni dati del nostro bilancio per l'esercizio 2020, utili per riflettere sulla nostra situazione ed evoluzione, nonché su alcune prime dimensioni di ricaduta economica sul territorio. Il valore della produzione rappresenta così un primo indice della nostra dimensione economica. Nel 2020 esso è stato pari a 783.239 Euro, posizionando quindi la cooperativa tra le piccole e medie cooperative sociali. Il valore della produzione si mantiene sempre agli stessi livelli degli anni precedenti, dimostrando la capacità della nostra cooperativa sociale di continuare ad essere in una posizione stabile sul mercato e di generare valore economico crescente sul territorio.

Ulteriore rilevante voce economico-finanziaria e contropartita alle entrate è rappresentata ovviamente dai costi della produzione, che nel 2020 sono ammontati a 743.751 Euro, di cui il 57,20% sono rappresentati da costi del personale.

La situazione economica della cooperativa, così come qui brevemente presentata, ha generato per l'anno 2020 un utile pari ad 39.656 Euro. Pur non trattandosi di un dato cruciale, data la natura di ente senza scopo di lucro della cooperativa, esso dimostra comunque una situazione complessivamente positiva ed efficiente in termini di gestione delle nostre risorse e, soprattutto, il dato va considerato in termini di generazione di valore sociale per il territorio e come fonte di solidità per l'organizzazione (dato che la quasi totalità degli utili viene destinata a patrimonio indivisibile della cooperativa).

Accanto a tali principali voci del conto economico è interessante osservare alcune dimensioni rispetto alla situazione patrimoniale di LUNA NUOVA. Il patrimonio netto nel 2020 ammonta a 901.948 Euro, posizionando quindi la nostra cooperativa sopra la media del patrimonio netto registrato tra le cooperative sociali italiane. Il nostro patrimonio è, più nello specifico, composto per il 9.76% dalle quote versate dai soci, vale a dire dal capitale sociale, e per la percentuale restante da riserve accumulate negli anni. Sempre a livello patrimoniale, le immobilizzazioni della cooperativa sociale ammontano nel 2020 a 742.380 Euro.

A conclusione di questa illustrazione di voci principali del nostro bilancio per l'esercizio 2020, si desidera presentare il valore aggiunto generato dalla cooperativa sociale attraverso la riclassificazione dei dati come proposta nelle tabelle seguenti.

DETERMINAZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

A Valore della produzione	783.239
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	563.697
-rettifiche di ricavo	
+/- Variazione delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione e finiti -	
+/- Variazione lavori in corso / immobilizzazioni / lavori interni -	
Incrementi per immobilizzazioni interne -	
Altri Ricavi e Proventi	219.542
B Costi intermedi della produzione	286.932
Consumi di materie prime, sussidiarie e di consumo	11.342
Costi per servizi	246.350
Costi per godimento di beni di terzi	24.656
Accantonamenti per rischi	
Altri accantonamenti -	

+/- Variazione delle rimanenze materie prime e semilavorati -	
Oneri diversi di gestione	4.584
VALORE AGGIUNTO CARATTERISTICO LORDO	496.307
+/- Saldo gestione accessoria	
Proventi gestione accessoria	
Oneri gestione accessoria	
+/- Saldo gestione straordinaria -	
Proventi gestione straordinaria -	
Oneri gestione straordinaria -	
VALORE AGGIUNTO GLOBALE LORDO	496.307
ammortamenti immobilizzazioni immateriali -	
ammortamenti immobilizzazioni materiali	26.777
svalutazione crediti -	
VALORE AGGIUNTO GLOBALE NETTO	469.530

In particolare, si osserva che il valore aggiunto è pari a 469.530 Euro ed il coefficiente di valore aggiunto (espresso dal rapporto tra valore aggiunto e valore della produzione) corrisponde al 59,95% ad indicare un buon peso della gestione ordinaria della cooperativa sociale sulla creazione di valore economico.

Distribuzione del valore aggiunto

A Remunerazione del personale	425.367
Personale dipendenti soci e non soci	425.367
Personale non dipendenti soci	
B Remunerazione della Pubblica Amministrazione -	
Imposte -	
C Remunerazione del capitale di credito	4.507
Oneri finanziari	4.507
D Remunerazione del capitale di rischio -	
Utili distribuiti	
E Remunerazione dell'azienda	39.656
+/-Riserve (Utile d'esercizio)	39.656
VALORE AGGIUNTO GLOBALE NETTO	469.530

A) COMPONENTI ACCESSORI E STRAORDINARI

5) Saldo gestione accessoria:

Ricavi accessori (A)5)–C)15)16) 17 bis) –D) 18)) – Costi accessori (B)14)–C) 17bis)–D)19 Euro 214.959

6) Saldo componenti straordinari:

Ricavi straordinari (E) 20))– Costi straordinari(E)21)) Euro 0

A–B–/+C = VALORE AGGIUNTO GLOBALE LORDO valore 9,92

7) Ammortamenti (B)10)) Euro 34.010

PROSPETTO DI RIPARTO DEL VALORE AGGIUNTO CARATTERISTI CONETTO

A) Remunerazione del personale

Personale dipendente e non dipendente (B) 9)) Euro 417.600

B) Remunerazione della Pubblica Amministrazione

Imposte dirette ed indirette(B)22)) Euro 535

C) Remunerazione del capitale di credito

Oneri per capitali a breve e lungo termine (B) 17)) Euro 0

D) Remunerazione del capitale proprio

Dividendi e ristorni (Destinazione Utile -Perdita esercizio) (Euro 39.656-0) = 39.656

E) Remunerazione dell'azienda

+/-Variazione delle riserve (Destinazione Utile-Perdite-Riserve) (Euro 39.656- 0- 377.196)

INDICI DI BILANCIOIndice di Liquidità: $1.093.604 / 209.673 = 5,22$ Rapporto di indebitamento: $1.294.132 : 941.602 = 1,38$ Rotazione dei crediti in giorni: $713.691 : 563.697 \times 360 = 457,20$ Incidenza del costo del personale sul valore della produzione $417.600 : 783.240 = 0,54$ Valore della produzione per addetto: $783.240 : 25 = 31.330$ **PREVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DI MEDIO PERIODO**

	1° Anno succ	2° Anno succ.	3° Anno succ.
+Ricavi delle vendite e prestazioni	650.000	700.000	750.000
Variazione rim.Prod.fin.-semil.-merci			
+Altri ricavi e proventi	200.000	200.000	220.000
+VALORE DELLA PRODUZIONE	850.000	900.000	970.000
- Costo materie prime,sussidiarie,merci	35.000	38.000	35.000
- Variazione delle rimanenze mat.prime-semil.			
-Costo per servizi	246.000	265.000	305.000
-Costo per godimento beni terzi	32.800	32.800	32.800
-Costo del personale	400.000	420.000	450.000
-Ammortamenti e svalutazioni	34.010	34.010	34.010
Accantonamenti per rischio e vari			
-Oneri diversi di gestione	10.278	12.278	12.500
-COSTI DELLA PRODUZIONE.	758.000	802.088	869.310
DIFFERENZA A-B	92.000	97.912	100.690
- Interessi passivi e oneri finanziari	5.000	6.000	7.000
- +Interessi attivi e proventi finanziari			

-Oneri straordinari**+Proventi straordinari**

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	87.000	91.912	93.690
Imposte esercizio	0	0	0
UTILE-PERDITA ESERCIZIO	87.000	91.912	93.690
+Contributo economico prestaz. Volontari	0	0	0
UTILE-PERDITA ESERCIZIO	87.000	91.912	93.690
CASHFLOW			
(UTILE+ACCANTONAMENTI+AMMORT.)	121.010	125.922	127.700

La nostra analisi prospettica

A conclusione del percorso sin qui compiuto di presentazione delle risorse attivate, dei risultati conseguiti, del benessere e degli impatti generati dalla cooperativa sociale LUNA NUOVA nel corso del 2020, desideriamo concludere la riflessione guardando a quella che è la situazione e la prospettiva futura della nostra cooperativa sociale.

Per fare questa analisi in modo schematico, vogliamo tentare di identificare gli elementi propri di una SWOT analysis: un prospetto che incrocia le dimensioni interna ed esterna con elementi positivi e negativi per giungere a descrivere i quattro scenari chiave dei propri punti di forza (Strengths) e dei propri punti di debolezza (Weaknesses), delle opportunità da cogliere (Opportunities) e delle minacce da affrontare (Threats).

Sig.ri Soci,

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Marina Saitta