

BILANCIO 2018

COOPERATIVA ITACA | Società Cooperativa Sociale Onlus



ITACA

BILANCIO CIVILISTICO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO SOCIALE
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE

2018

BILANCIO SOCIALE

La stesura del Bilancio Sociale, avviene con l'apporto della Direzione, di diversi componenti degli Uffici di Staff, oltre che del Consiglio di Amministrazione (C.d.A.).

Il Bilancio Sociale, assieme al Bilancio d'Esercizio, completo di nota integrativa, viene approvato dal Consiglio di Amministrazione (C.d.A.) e dal Collegio dei Sindaci.

Dal Bilancio 2017, il documento è sottoposto alla certificazione delle società di revisione (si sensi della L.59/92).

Viene distribuito ai soci partecipanti i momenti assembleari, reso disponibile online sul sito della cooperativa e depositato al Registro Imprese presso la CCIAA (Camera di Commercio Industria Artigianato Agricoltura) di Pordenone.

Questo bilancio è stampato presso **Fasterprint SRL** in carta Cyclus Offset 100% riciclata. Fasterprint SRL è società certificata *Forest Stewardship Council (FSC)* e *Programme for Endorsement of Forest Certification schemes (PEFC)*.



2018

BILANCIO SOCIALE

ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA DEI DELEGATI
in prima convocazione il giorno 10 maggio 2019 alle ore 08.00 e
in seconda convocazione MARTEDÌ 28 MAGGIO 2019 ALLE ORE 16.30
presso l'Aufitorium Comunale "Elio Venier" – via Roma, 40, 33037 Pasian di Prato (UD)

Ordine del Giorno:

- 1) Erogazione del Ristorio alle socie e ai soci lavoratrici/ori.
- 2) Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.18, della relazione sulla gestione (comprensiva del Bilancio Sociale) e della relazione del Collegio Sindacale – delibere conseguenti (destinazione dell'utile d'esercizio).
- 3) Rinnovo del Consiglio di Amministrazione per il triennio 2019 – 2022.
- 4) Nomina delegate/delegati (questo punto è valido solo per le assemblee separate).
- 5) Varie ed eventuali.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

COOPERATIVA ITACA

SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE ONLUS. SERVIZI SOCIO SANITARI ED EDUCATIVI

Sede legale e fiscale: vicolo R. Selvatico, 16 - 33170 Pordenone

Tel. 0434 50 40 00 | Fax 0434 50 41 00

Codice fiscale e partita Iva n° 01220590937

R.E.A. n° 51044 Iscr. Reg. Imprese CCAA Pordenone

Iscrizione al Registro Regionale delle Cooperative n° A117040 Sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto. Iscrizione Albo Regionale Cooperative Sociali n° 38 Sez.A

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci della Cooperativa Itaca Soc. Coop. Sociale onlus

Signori Soci,

nell'esercizio chiusosi il 31 dicembre 2018, il collegio sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403 e ss. del Codice civile. Come previsto dall'art. 2429, comma 2, c.c. Vi presentiamo la relazione sull'attività di vigilanza svolta, oltre a fornirVi le altre informazioni chieste da specifiche norme di legge.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della Cooperativa, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla Cooperativa e per quanto concerne:

- I. la tipologia dell'attività svolta;
- II. la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo è rimasto sostanzialmente invariato;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quello dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Cooperativa, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, soci lavoratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.

2) La Natura Cooperativa

Informativa ai sensi dell'articolo 2545 del Codice Civile.

Vi riportiamo i criteri e le modalità operative seguite nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, assoggettati ai nostri controlli ed a verifiche di conformità.

Il Collegio attesta che, nell'esercizio 2018, gli Amministratori hanno svolto la propria attività in ottemperanza allo scopo sociale al fine di perseguire lo scambio mutualistico con i propri soci attraverso la realizzazione delle attività di cui all'oggetto sociale.

La realizzazione dello scambio mutualistico, coerentemente con l'art. 3 dello Statuto Sociale, è avvenuta instaurando con i soci rapporti di lavoro dipendente; il costo del lavoro dei soci è stato pari al 68,3% del costo complessivo.

Il Collegio attesta che la Cooperativa è una Cooperativa sociale a mutualità prevalente di diritto, ai sensi dell'art 111 septies 1° periodo del D.Lgs. 6/2003.

Nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione gli Amministratori hanno analiticamente dato evidenza delle attività svolte per la gestione sociale al fine di conseguire lo scopo mutualistico, fornendo le informazioni richieste dall'art. 2545 Codice Civile.

Per quanto riguarda la mutualità esterna, è stato eseguito il versamento annuale, di cui all'art. 2545 quater, comma 2, Codice Civile, al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, così come previsto dall'art. 11 della Legge 31 gennaio 1992, n.59.

Informativa ai sensi dell'articolo 2528 del Codice Civile.

Rileviamo che, nel corso dell'esercizio in esame, sono stati ammessi 144 nuovi soci e n. 156 soci sono fuoriusciti dalla compagine sociale.

Nel procedimento di deliberazione il Consiglio di Amministrazione ha rispettato pienamente le norme legislative, statutarie e regolamentari prescritte.

Con l'approvazione del presente bilancio d'esercizio, è intenzione degli amministratori proporre all'assemblea dei soci l'erogazione di un ristorno in forma di retribuzione, e quindi direttamente incidente sul costo del lavoro dell'esercizio 2018. In merito, gli amministratori danno illustrazione del ristorno precisandone la compatibilità con le esigenze della gestione e i criteri di determinazione.

Informativa ai sensi delle Disposizioni della Banca d'Italia per la raccolta del risparmio da soggetti diversi dalle banche (08.11.2016).

Nella Nota integrativa gli Amministratori hanno incluso le informazioni sulla raccolta del risparmio presso i soci.

In particolare, è stato evidenziato che:

- l'ammontare della raccolta è al di sotto del limite del triplo del patrimonio sociale;
- l'indice di struttura finanziaria è superiore a 1, evidenzia quindi una situazione di equilibrio finanziario.

3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate;
- abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta nella nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 710.077. Tale risultato tiene già conto del ristorno per € 429.816, da erogarsi ai soci in busta paga, come da proposta del consiglio di amministrazione all'assemblea dei soci, addebitando di conseguenza il costo del lavoro dell'esercizio 2018.

4) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Pordenone, 11.04.2019

Il collegio sindacale
dr. Renato Cinelli
dr. Paolo Ciganotto
dr. Fabrizio Pusiol



ITACA

INFORMAZIONI E CONTATTI:

COOPERATIVA ITACA
COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede Sociale

Vicolo R. Selvatico, 16
33170 Pordenone

Tel. 0434 50 40 00

Fax 0434 50 41 00

Email: itaca@itaca.coopsoc.it

Posta certificata: coopitaca@pec.it

www.itaca.coopsoc.it

