

# 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 SOCIETÀ REVISIONE BILANCIO



**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e  
dell'art. 15 della legge 31 gennaio 1992, n. 59**

*Ai Soci della*  
Cooperativa Itaca Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s.

ed alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue  
Ufficio Certificazioni

## RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Cooperativa Itaca Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le

condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

### ***Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10***

Gli amministratori della Cooperativa Itaca Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Cooperativa Itaca Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Itaca Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Itaca Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### ***Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione***

Gli amministratori sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile.

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Pordenone, 11 aprile 2019

Ria Grant Thornton S.p.A.  
**Mauro Polin**  
**Socio**





**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](mailto:itaca@itaca.coopsoc.it)

**Posta certificata:** [coopitaca@pec.it](mailto:coopitaca@pec.it)

**[www.itaca.coopsoc.it](http://www.itaca.coopsoc.it)**

