

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE
DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, CODICE CIVILE**

Al soci della

UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in Udine - Via Cividina n. 41/a
 Registro delle imprese C.C.I.A.A. di Udine n. 01818390302
 Codice fiscale e Partita I.V.A. 01818390302
 Albo Societa' Cooperative A137161
 Cooperativa a Mutualita' Prevalente di diritto
 Iscritta al RUNTS in data 21.03.2022 – Sezione Imprese Sociali

PREMESSE

L'organo di controllo, nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Codice Civile.

Nella presente relazione, ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Oggetto della presente relazione è il bilancio della società suindicata, nei componenti previsti dalla forma adottata, riferito all'esercizio chiuso al

31 Dicembre 2023

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	
Attivo	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
Parte da richiamare	408.670
Immobilizzazioni	
I – Immobilizzazioni immateriali	6.900.551
II – Immobilizzazioni materiali	15.811.130
III – Immobilizzazioni finanziarie	2.674.505
Attivo circolante	
I – Rimanenze	1.395.041
II – Crediti	29.729.411
IV – Disponibilità liquide	7.154.396
Totale attivo circolante (C)	38.278.848
Ratei e risconti	5.863.265
Totale attivo	69.936.969
Passivo	

Patrimonio netto	
I – Capitale	1.755.295
III – Riserve di rivalutazione	2.968.505
IV – Riserva legale	1.202.371
VI – Altre riserve	3.385.689
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.694.496)
IX – Utile (perdita) dell'esercizio	322.099
Totale patrimonio netto (A)	7.939.463
Fondi per rischi e oneri	150.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.107.253
D) Debiti	60.485.321
E) Ratei e risconti	254.932
Totale passivo	69.936.969
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	108.624.696
Costi della produzione	106.824.676
Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)	1.800.020
Proventi e oneri finanziari	(1.375.707)
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D)	424.313
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	102.214
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	322.099

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, Codice Civile

Nel corso dell'esercizio, l'attività dell'Organo di Controllo è stata ispirata alle disposizioni di Legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

E' stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Universiis soc.coop.sociale al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 322.099. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

Il collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione datata 7 giugno 2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa della Società ed è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B1 – Relazione sull'attività di vigilanza

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, l'Organo di Controllo ha svolto le previste attività di vigilanza.

Il Collegio Sindacale ha approfondito la conoscenza della società acquisendo sistematicamente informazioni concernente l'attività svolta, l'organizzazione societaria ed aziendale, la struttura organizzativa interna e le attività affidate a terze economie, valutando i rischi per definire l'intensità delle verifiche da svolgere.

Di quanto sopra ha dato atto nei verbali delle verifiche periodiche e, in sintesi, nel prosieguo della presente relazione.

Il Collegio sindacale, inoltre:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile adottato dalla società e sul loro concreto funzionamento;
- ha partecipato alle assemblee dei soci, sia a quelle territoriali che a quelle generali, ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della Legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha acquisito dall'Organo Amministrativo, o dai singoli responsabili di funzione, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- ha scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento dell'attività di vigilanza;
- ha incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione delle relazioni dello stesso, dalla lettura delle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ha acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza, sul funzionamento e sull'affidabilità del sistema amministrativo-contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono emerse violazioni di Legge, dello Statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio l'Organo di Controllo non ha rilasciato pareri e/o osservazioni previsti dalla Legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2 – Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Il progetto del bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'Organo Amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Tali documenti, unitamente alla relazione sulla gestione, sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché questi potesse redigere la sua relazione ai fini del tempestivo deposito presso la sede sociale prima dell'assemblea.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Crowe Bompani S.p.A., ha redatto relazione datata 7 giugno 2024 e ha certificato la corrispondenza del bilancio alle norme di legge che ne disciplinano i criteri di redazione e l'osservanza delle disposizioni statutarie di cui agli artt. 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della legge n. 59/92 e della legge n. 381/91 e relative all'informativa di cui all'art. 2513 c.c.

L'Organo di controllo ha verificato l'osservanza delle norme di Legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione, ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di Controllo, nella redazione del bilancio e come dichiarato in Nota Integrativa, gli Amministratori hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, e dell'art. 2426, comma 1, n. 2, Codice Civile, avvalendosi della facoltà concessa dal D.L. 198/2022 convertito in L. 14/2023, utilizzando la possibilità di sospendere parzialmente il processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2023 risulta presente per euro 2.417.439.=, al netto degli ammortamenti, un residuo di costi per avviamento; il Collegio Sindacale ha espresso, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, Codice Civile, il proprio consenso all'iscrizione di tale posta nell'attivo di stato patrimoniale.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2023 non risultano iscritti costi di sviluppo.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2023 non risultano iscritti costi di impianto ed ampliamento.

Adempimenti relative alle società cooperative

Per le società cooperative risultano previste, dagli articoli 2513 e 2545 Codice Civile, ulteriori informative.

Indicazioni dei criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico [art. 2545 Codice Civile]

Lo scopo mutualistico statutario è così indicato all'articolo 3 dello Statuto Sociale:

"La Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità prevalente senza fini di speculazione privata, secondo quanto previsto dagli articoli 2512 – 2514 del Codice Civile.

Lo scopo principale che la Cooperativa intende perseguire è quello dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi, ai sensi dell'articolo 1, lettera a) della Legge 381/91 nonché della L.R. 20/2006.

La Cooperativa, in quanto cooperativa sociale, si avvale delle disposizioni di cui all'articolo 111-septies delle disposizioni attuative e transitorie del Codice Civile.

La Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e lo sviluppo socio-economico e culturale della comunità deve cooperare attivamente con altri enti cooperativi, altre imprese e altre imprese sociali e organismi del Terzo Settore su scala locale, nazionale ed internazionale.

La Cooperativa ha, inoltre, lo scopo di procurare ai soci continuità d'occupazione lavorativa e di contribuire al miglioramento delle loro condizioni economiche, sociali, professionali, tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto. Per il raggiungimento di tale scopo mutualistico, i soci instaurano con la Cooperativa, oltre al rapporto associativo, un ulteriore rapporto mutualistico di lavoro.

I criteri e le regole inerenti alla disciplina dei rapporti mutualistici tra la Cooperativa ed i soci sono stabiliti da apposito regolamento interno predisposto, nel rispetto del principio di parità di trattamento di cui all'articolo 2516 del Codice Civile, dagli amministratori ed approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci stessi con le maggioranze previste per l'Assemblea straordinaria.

La Cooperativa può sempre operare anche con terzi non soci."

Lo scopo statutario qualifica giuridicamente la società come cooperativa sociale di tipo A, secondo le disposizioni della Legge 381/1991, e più propriamente come cooperativa di produzione e lavoro-gestione di servizi.

Condizione di prevalenza mutualistica [art. 2513 Codice Civile]

Nel corso dell'esercizio, la cooperativa ha effettuato scambi mutualistici con i soci avvalendosi, nello svolgimento dell'attività, anche delle loro prestazioni lavorative.

Sotto il profilo economico, negli ultimi due esercizi l'incidenza del costo delle prestazioni lavorative dei soci sul totale del costo di prestazioni lavorative ed il costo della produzione di servizi ricevuti dai soci sul totale dei costi per servizi, è così determinabile:

Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

	ANNO 2023	ANNO 2022
--	-----------	-----------

Salari e Stipendi	Verso soci	50.220.208	70,45%	Verso soci	52.169.057	69,86%
	Totale	71.289.607		Totale	74.674.623	

Attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti di beni o servizi da parte dei soci

	ANNO 2023			ANNO 2022		
Costi per servizi	Verso soci	575.125	5,85%	Verso soci	785.508	7,55%
	Totale	9.826.636		Totale	10.398.941	

La cooperativa, comunque, risulta essere a mutualità prevalente, prescindendo dalle risultanze sopra evidenziate, in quanto cooperativa sociale disciplinata dalla Legge 381/1991, ed avvalendosi della disposizione di cui all'art. 111-*septies* delle disposizioni attuative del Codice Civile.

Altre disposizioni di legge ed ulteriori osservazioni

La Relazione sulla Gestione riporta altresì le indicazioni previste dall'articolo 2545 del Codice Civile: Vi attestiamo la correttezza e congruità di quanto affermato in merito dal Consiglio di Amministrazione. La Relazione sulla Gestione riporta infine le indicazioni previste dall'articolo 2528 del Codice Civile in ordine alla movimentazione della compagine sociale.

B3 - Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

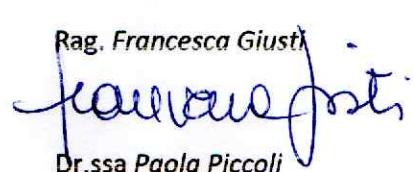
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

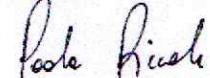
Udine, 8 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Rag. Francesca Giusti



Dra.ssa Paola Piccoli



Dott. Marco Gaetano Angelo Carminati

