

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE INCARICATO DELLE FUNZIONI DI VIGILANZA
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE

All'Assemblea dei soci della

UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in Udine - Via Cividina n. 41/a
Registro delle imprese e.e.l.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, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

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

31 Dicembre 2022

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	
Attivo	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
Parte da richiamare	438.639
Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	5.490.830
II - Immobilizzazioni materiali	15.354.805
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.109.681
Attivo circolante	
I - Rimanenze	1.245.320
II - Crediti	33.237.815
IV - Disponibilità liquide	2.017.469
Totale attivo circolante (C)	36.500.604
Ratei e risconti	4.777.321
Totale attivo	69.320.500

Passivo	
Patrimonio netto	
I- Capitale	1.824.699
lii - Riserve di rivalutazione	3.041.405
IV - Riserva legale	1.115.412
VI - Altre riserve	2.840.011
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.694.496)
IX- Utile (perdita) dell'esercizio	289.863
Totale patrimonio netto (A)	7.416.894
Fondi per rischi e oneri	583.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.113.258
D) Debiti	59.971.683
E) Ratei e risconti	235.665
Totale passivo	69.320.500
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	108.453.270
Costi della produzione	107.401.136
Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)	1.052.134
Proventi e oneri finanziari	(671.371)
Risultato prima delle imposte (A-8+-C+-D)	380.763
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	90.900
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	289.863 /

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.

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, 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, sugli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 e sulla situazione generale derivante dal conflitto Ucraina-Russia, sulle analisi relative alla continuità aziendale, sui piani aziendali predisposti per far fronte a rischi ed incertezze, sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, sulle misure adottate per far fronte a queste situazioni di "emergenza", nonché vigilato, per quanto di sua competenza, sugli stessi punti e, dalle informazioni in possesso, non risultano esservi 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 preso visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza 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 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 d'ispezione.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale ha vigilato sull'operazione straordinaria di fusione tra la Vostra Cooperativa e Grado Riabilita Società Cooperativa Sociale Onlus, dando atto, dopo aver effettuato il controllo di tutti gli adempimenti previsti dalla legge, della regolarità e correttezza della stessa.

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., ci ha consegnato la propria relazione datata 9 giugno 2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

11 Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste, 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, e da tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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, 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.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2022 risulta presente per Euro 2.712.715.=, al netto degli ammortamenti, un residuo di costi per avviamento; il Collegio Sindacale ha espresso, ai sensi dell'art. 2426 n. 6, Codice Civile, il proprio consenso all'iscrizione di tale posta nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2022 non risultano iscritti costi di sviluppo.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2022 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 2022			ANNO 2021		
Salari e Stipendi	Verso soci	52.169.057	69,86%	Verso soci	54.313.903	72,50%
	Totale	74.674.623		Totale	74.915.139	

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

	ANNO 2022			ANNO 2021		
Costi per servizi	Verso soci	785.508	7,55%	Verso soci	783.547	11,24%
	Totale	10.398.941		Totale	6.971.224	

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, invitiamo i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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, 9 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

Rag. Francesca Giusti

Dr.ssa Paola Piccoli

Dott. Marco Gaetano Angelo Carminati

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n. 39/1993*