

COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE

Sede Legale: VIA DEGLI ARCONI 73 - CANTU' (CO)
Iscritta al Registro Imprese di: COMO
C.F. e numero iscrizione: 00803810134
Iscritta al R.E.A. di COMO n. 166499
Capitale Sociale sottoscritto €: 15.750,00 Interamente versato
Partita IVA: 00803810134

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

Bilancio ordinario al 31/12/2018

All'assemblea dei soci
della COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE-SOCIETA' COOPERATIVA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010” e la “Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sul bilancio Ordinario

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE-SOCIETA' COOPERATIVA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi del bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE-SOCIETA' COOPERATIVA al 31/12/2018 e 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE-SOCIETA' COOPERATIVA, con il bilancio della COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE-SOCIETA' COOPERATIVA al 31/12/2018. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della COOPERATIVA SOCIALE PROGETTO SOCIALE-SOCIETA' COOPERATIVA al 31/12/2018.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario

- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita di € 73.305-, la quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

Stato Patrimoniale

Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	1.426.700	1.492.636	65.936-
ATTIVO CIRCOLANTE	1.256.271	1.204.716	51.555
RATEI E RISCONTI	56.377	35.731	20.646
TOTALE ATTIVO	2.739.348	2.733.083	6.265

Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	347.090	419.493	72.403-
FONDI PER RISCHI E ONERI	39.100	39.100	-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	359.814	367.995	8.181-
DEBITI	1.984.166	1.896.240	87.926
RATEI E RISCONTI	9.178	10.255	1.077-
TOTALE PASSIVO	2.739.348	2.733.083	6.265

Conto Economico

Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.114.083	3.941.528	172.555
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.054.653	3.884.583	170.070
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.169.502	3.935.768	233.734
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	55.419-	5.760	61.179-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	73.305-	13.409-	59.896-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	73.305-	13.409-	59.896-

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dagli amministratori.

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

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Informativa sul bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo

dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.

- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- Sono stati verificati i parametri del prestito sociale alla luce delle modifiche legislative ed alla consapevolezza di un maggior controllo su tale strumento di finanziamento delle attività sociali. Il rapporto PS/PN è peggiorato rispetto all'esercizio precedente in relazione alle perdite d'esercizio. Si pone l'attenzione al rischio connesso al perdurare di perdite che drenando parte di flussi finanziari positivi, porrebbero difficoltà di far fronte alle richieste di rimborso.

Inoltre il prestito sociale ha un elevato indice di concentrazione determinando un maggior grado di difficoltà a far fronte alle richieste di rimborso, anche di pochi soggetti. Si suggerisce una manovra di riduzione degli importi individuali e un allargamento del numero di partecipanti finanziatori.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2018, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Enzo Massignan, Presidente

Luigi Mariani, Sindaco effettivo

Gianluca Arcidiacono, Sindaco effettivo

Cantù 30/03/2019

Il sottoscritto Dott Massignan Enzo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Esente bollo art. 17 DLgs 460/97

