

ITACA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLLEONI 30 - 24058 ROMANO DI LOMBARDIA (BG)
Codice Fiscale	02231060167
Numero Rea	BG 000000273018
P.I.	02231060167
Capitale Sociale Euro	46.537
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A114213

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	125	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	949.060	683.029
II - Immobilizzazioni materiali	1.522.723	1.463.382
III - Immobilizzazioni finanziarie	56.178	40.058
Totale immobilizzazioni (B)	2.527.961	2.186.469
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.304	11.551
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.451.555	1.327.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.920
Totale crediti	1.451.555	1.334.561
IV - Disponibilità liquide	387.696	434.842
Totale attivo circolante (C)	1.844.555	1.780.954
D) Ratei e risconti	39.160	48.309
Totale attivo	4.411.801	4.015.732
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	46.537	56.685
III - Riserve di rivalutazione	613.839	613.839
IV - Riserva legale	311.572	211.649
VI - Altre riserve	614.795	391.634
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	216.100	333.076
Totale patrimonio netto	1.802.843	1.606.883
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.043	228.358
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	972.126	909.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.328.071	1.182.373
Totale debiti	2.300.197	2.091.466
E) Ratei e risconti	75.718	89.025
Totale passivo	4.411.801	4.015.732

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.449.496	4.239.966
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.121	100.449
altri	119.715	125.632
Totale altri ricavi e proventi	133.836	226.081
Totale valore della produzione	4.583.332	4.466.047
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	144.947	142.004
7) per servizi	1.339.353	1.208.155
8) per godimento di beni di terzi	100.020	98.560
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.790.616	1.730.394
b) oneri sociali	493.991	471.635
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	183.526	161.865
c) trattamento di fine rapporto	152.634	142.509
e) altri costi	30.892	19.356
Totale costi per il personale	2.468.133	2.363.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	189.563	174.384
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.326	107.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.237	66.729
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.179	4.874
Totale ammortamenti e svalutazioni	208.742	179.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.247	8.869
14) oneri diversi di gestione	64.773	93.777
Totale costi della produzione	4.332.215	4.094.517
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	251.117	371.530
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	125	73
Totale proventi diversi dai precedenti	125	73
Totale altri proventi finanziari	125	73
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.142	37.606
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.142	37.606
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.017)	(37.533)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	216.100	333.997
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	921
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	921
21) Utile (perdita) dell'esercizio	216.100	333.076

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c., gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, ma ha debiti oltre cinque anni;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata;
- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'Art.2426 C.C.;

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

ALTRE INFORMAZIONI

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente, nonostante gli effetti negativi dell'insorgenza della crisi economico-finanziaria causata dall'attuale conflitto in corso tra Russia e Ucraina, il rincaro dei prezzi delle materie prime e del costo dei prodotti energetici, nonché l'aumento dell'inflazione e dei tassi di interesse

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2022, è stata effettuata nella prospettiva della

continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

ATTIVITA' SVOLTA

Per la descrizione dell'attività sociale si rimanda alla relazione sociale allegata alla presente nota integrativa (informazioni di carattere sociale ai sensi dell'art.2 della legge 59/92).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	-	125	125
Totale crediti per versamenti dovuti	0	125	125

Gli incrementi sono dovuti all'entrata di nuovi soci che non hanno ancora versato la propria quota.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.782.299	1.676.375	40.058	3.498.732
Rivalutazioni	-	632.824	-	632.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.099.270	845.817		1.945.087
Valore di bilancio	683.029	1.463.382	40.058	2.186.469
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	376.357	133.522	16.120	525.999
Ammortamento dell'esercizio	110.326	79.237		189.563
Altre variazioni	-	5.056	-	5.056
Totale variazioni	266.031	59.341	16.120	341.492
Valore di fine esercizio				
Costo	2.158.656	2.442.721	56.178	4.657.555
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.209.596	919.998		2.129.594
Valore di bilancio	949.060	1.522.723	56.178	2.527.961

Immobilizzazioni immateriali

L'incremento registrato nelle Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 3 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in ragione dell'effettiva obsolescenza.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti ed immobilizzazioni su diritti di superficie.

L'incremento registrato nelle immobilizzazioni immateriali è da imputare alla contabilizzazioni di manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nei costi non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto dell'usura fisica del bene e della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti; tali aliquote sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'anno di entrata in funzione del bene.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Immobili	3%
Impianti, macchinario	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazioni dati	20%
Autovetture	25%
Automezzi	20%
Mobili e arredi	15%
Telefoni cellulare	20%

Gli incrementi sono dati dall'allestimento della stanza multisensoriale di Romano di Lombardia, all'acquisto dei mobile connessi alla ristrutturazione di Spirano, all'acquisto di un nuovo gruppo di continuità e all'acquisto di lavagne LIM multimediali

Si evidenzia che nei bilanci precedente è stata operata una rivalutazione, ai sensi dell'articolo 110 D.L. 104/2020 (convertito da L.126/2020), su un immobile per euro 632.824

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	40.058

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CUM SORTIS SOLCO BASSA BERGAMASCA SOC.COOP.SOCIALE	26.500
POWER ENERGIA SOC.COOP.	25
CGM CONSORZIO NAZIONALE DELLA COOPERAZIONE	11.033
EDUCARE E COMUNITA' SOC.COOP.SOCIALE	2.000
SOLIDARFIDI	500
Totale	40.058

Inoltre sono state riclassificati nelle immobilizzazioni finanziarie i depositi cauzionali da contratti in essere per euro 16.120.

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, e si riferiscono all'acquisto di materiale di consumo per attività lavorativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.551	(6.247)	5.304
Totale rimanenze	11.551	(6.247)	5.304

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale";
- non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.223.119	53.910	1.277.029	1.277.029
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.625	64.003	158.628	158.628
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.817	(919)	15.898	15.898
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.334.561	116.994	1.451.555	1.451.555

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti iscritti all'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Il totale dei crediti è aumentato di Euro 116.994 rispetto all'anno precedente passando da euro 1.334.561 a euro 1.451.555

Il dettaglio dei crediti è così suddiviso:

I crediti v/clienti entro i 12 mesi comprendono:

crediti v/clienti	975.836
fatture da emettere	352.444

fondo svalutazione crediti	-51.251
TOTALE	1.277.029

I crediti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Credito IVA	158.249
CreditI IRES	379
TOTALE	158.628

Gli altri crediti entro i 12 mesi comprendono:

CreditI verso INAIL per infortuni	1.472
CreditI verso INAIL	1.106
CreditI verso dipendenti	7.820
Fornitori c/acconti	5.500
TOTALE	15.898

I crediti sono nel complesso aumentati in particolare i crediti verso i clienti in seguito ad una maggiore attività della cooperativa e il credito iva in seguito agli investimenti fatti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	429.434	(52.850)	376.584
Denaro e altri valori in cassa	5.408	5.704	11.112
Totale disponibilità liquide	434.842	(47.146)	387.696

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

La liquidità della cooperativa registra una diminuzione in seguito ai pagamenti degli investimenti fatti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	41	39	80
Risconti attivi	48.268	(9.188)	39.080
Totale ratei e risconti attivi	48.309	(9.149)	39.160

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o

riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

<i>Totale ratei attivi</i>	<i>80</i>

Risconti attivi per affitti	4.721
Risconti attivi per assicurazioni	15.684
Risconti attivi per noleggi	100
Risconti attivi per canone di assistenza e manutenzione	1.381
Risconti attivi per costi anticipati	17.194
<i>Totale risconti attivi</i>	<i>39.080</i>

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 46.537, è interamente sottoscritto e versato.

I soci al 31/12/2022 sono 23. Nel corso dell'esercizio sono stati dimessi 3 soci e ne è stato ammesso 1.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	56.685	-	125	10.273		46.537
Riserve di rivalutazione	613.839	-	-	-		613.839
Riserva legale	211.649	99.923	-	-		311.572
Altre riserve						
Varie altre riserve	391.634	223.161	-	-		614.795
Totale altre riserve	391.634	223.161	-	-		614.795
Utile (perdita) dell'esercizio	333.076	(333.076)	-	-	216.100	216.100
Totale patrimonio netto	1.606.883	(9.992)	125	10.273	216.100	1.802.843

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità: ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini delle coperture delle perdite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	228.358
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.858

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	13.173
Totale variazioni	4.685
Valore di fine esercizio	233.043

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si fa presente che la cooperativa versa il TFR maturato dai dipendenti mensilmente o ai Fondi Pensionistici o al Fondo Tesoreria.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	3.136	32	3.168	-	3.168	-
Debiti verso banche	1.497.336	134.506	1.631.842	306.939	1.324.903	580.599
Debiti verso fornitori	160.083	56.528	216.611	216.611	-	-
Debiti tributari	52.000	10.856	62.856	62.856	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.736	4.686	94.422	94.422	-	-
Altri debiti	289.175	2.123	291.298	291.298	-	-
Totale debiti	2.091.466	208.731	2.300.197	972.126	1.328.071	580.599

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze.

I debiti v/banche entro i 12 mesi comprendono:

Mutuo Banco Popolare Nausicaa	26.841
Mutuo UBI Banca Popolare	16.331
Mutuo Santa Giulia	83.594
Finanziamento UBI BANCA 01623987	45.938
Finanziamento BANCO BPM 4822733	92.785
Mutuo Banco BPM 0565521	35.711
Carte di Credito	1.070
Anticipo Fatture banco BPB	4.669
Totale	306.939

I debiti v/banche oltre i 12 mesi comprendono:

Mutuo Banco Popolare Nausicaa	67.388	31/05/2025
Mutuo UBI Banca Popolare	138.061	21/04/2030
Mutuo Santa Giulia	64.610	12/10/2024
Finanziamento UBI 01623987	373.323	05/07/2031
Finanziamento BPM 4822733	270.678	30/10/2026
Mutuo Banco BPM 0565521	329.951	08/07/2032
Finanziamento FinLombarda	80.892	31/12/2030
Totale	1.324.903	

I debiti v/fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/fornitori	74.882
Fatture da ricevere	141.729
Totale	216.611

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Erario c/IRPEF 1030	11
Erario c/IRPEF dipendenti	47.905
Erario c/imposta rivalutaz.TFR	9.376
Erario c/1040	5.563
Arrotondamento extracontabile	1
Totale	62.856

I debiti v/istituti previdenziali e assicurativi entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/INPS	87.746
Debiti v/INPS autonomi	731
Altri debiti verso istituti previdenziali	5.945
Totale	94.422

Gli altri debiti entro i 12 mesi comprendono:

Dipendenti c/retribuzioni	140.137
Dipendenti c/ferie da liquidare	121.958
Fondo Pensione	18.456
Debiti soci dimessi	9.273
Debiti diversi	415
Trattenute sindacali	798
Arrotondamento stipendi	260
Arrotondamento extracontabile	1
Totale	291.298

debiti v/soci per finanziamenti oltre i 12 mesi comprendono:

Prestito soci	3.168
Totale	3.168

I debiti oltre i 5 anni sono:

- 85.058 mutuo Banca Popolare con scadenza 21/04/2030
- 225.317 finanziamento UBI n.01623987 scadenza 05/07/2031
- 216.028 Mutuo Banco BPM 0565521 scadenza 08/07/2032

- 54.196 Finanziamento FinLombarda n.214442 scadenza 31/12/2030

I debiti sono aumentati rispetto lo scorso esercizio inseguito al piano di investimenti in corso. Nel corso del 2022 la cooperativa per far fronte agli impegni presi ha sottoscritto due nuovi finanziamenti (Mutuo Chirografario Banco BPM e Finanziamento FinLombarda).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si rileva nel corso dell'esercizio che la voce finanziamento soci ha subito una variazione in aumento relativa agli interessi capitalizzati.

Poiché alla data di chiusura dell'esercizio al 31/12/2022 il patrimonio è di ammontare pari ad Euro 1.802.843, mentre il prestito sociale, alla medesima data, risulta di ammontare pari ad euro 3.168 e pertanto non eccede il limite del triplo del patrimonio, la cooperativa nel rispetto della soglia massima di raccolta statutaria del Regolamento interno, rientra nel limite quantitativo imposto dalla Circolare della Banca D'Italia n. 229 del 21/04/1999 (aggiornata dal Provvedimento dell'8 novembre 2016) e dalla Deliberazione del Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio del 19 luglio 2005, in capo ai soggetti che effettuano la raccolta di risparmio presso i propri soci senza obbligo di assistenza di specifiche garanzie.

Conseguentemente la cooperativa non è tenuta ad attivare alcun tipo di garanzia personale o reale, né ad inserire a schemi di garanzia aventi le caratteristiche indicate dalla predetta riformata Circolare della Banca d'Italia n. 229/1999.

A seguito delle Istruzioni emanate dalla Banca d'Italia in data 21 marzo 2007, la cooperativa non è tenuta ad adempiere gli obblighi di trasparenza imposti nell'attività di raccolta di prestiti sociali alle società cooperative e consorzi con più di 50 soci.

Pertanto, a fronte dei finanziamenti da soci emessi, non *EX NOVO* si è proceduto alla stipulazione per iscritto del contratto di prestito, all'approvazione specifica di alcune clausole del contratto di prestito e alla redazione dei fogli informativi analitici. In merito ai parametri previsti dalle normative vigenti non vengono effettuate nel documento presente altre indicazioni in merito in quanto trattasi di cooperativa con numero di soci inferiori a 50.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	89.025	(13.307)	75.718
Totale ratei e risconti passivi	89.025	(13.307)	75.718

I ratei passivi si riferiscono

Interessi passivi su mutui	
Interessi passivi bancari	
Affitti	
Noleggi	

Utenze	3.395
Spese telefoniche	
Canone di assistenza	
Affitti	
<i>Totale</i>	<i>75.718</i>

Non si registrano risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sociale allegata per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	4.449.496	4.239.966	209.530
Contributi in c/esercizio	14.121	100.449	-86.328
Altri ricavi e proventi	119.715	125.932	-5.917
Totali	4.583.332	4.466.047	117.285

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

- liberalità per € 44.450
- Sopravvenienze attive per €. 66.982
- contributo 5/1000 per € 8.266
- arrotondamenti e abbuoni per €. 17

Le sopravvenienze attive sono derivanti da rettifiche di costi o ricavi imputati negli esercizi precedenti.

Si evidenziano le più significative: 54.824 euro per fatture all'ATS per il riconoscimento di un maggior saldo per l'anno 2021 non previste nell'esercizio precedente, 5.057 euro per una rettifica del fondo ammortamento e 2.066 euro per un debito nei confronti del comune di Fara Gera d'Adda non più richiesto .

I contributi iscritti in bilancio sono:

- Euro 2.866 ricevuto da Cooperativa Sociale A.E.P.E.R. per il progetto Goodnight;
- Euro 1.220 credito d'imposta per l'energia elettrica;
- Euro 1.366 credito d'imposta per il gas;
- Euro 8.669 dalla CCIAA di Bergamo voucher digitalizzazione

Costi della produzione

I costi della produzione pari a Euro 4.332.215, sono aumentati di Euro 237.698 rispetto all'esercizio precedente.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

			Variazione
--	--	--	------------

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	
Costi per materie prime, suss., di cons. e merci	144.947	142.004	2.942
Costi per servizi	1.339.353	1.208.155	131.198
Costi per godimento di beni di terzi	100.020	98.560	1.460
Costi per il personale	2.468.133	2.363.894	104.239
Ammortamenti e svalutazioni	208.742	179.258	29.484
Variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	6.247	8.869	-2.622
Oneri diversi di gestione	64.773	93.777	-29.004
Totali	4.332.215	4.094.517	237.698

Le sopravvenienze passive, pari a euro 9.277, sono derivanti da rettifiche di costi e ricavi imputati negli esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Si evidenziano:

Proventi finanziari per euro 125 dati da interessi bancari attivi.

Gli oneri finanziari pari a euro 35.142 sono riferiti:

Interessi passivi bancari	3.411
Interessi passivi su mutui e finanziamenti bancari	31.362
Interessi passivi rateizzazione INPS	310
Interessi passivi su prestiti soci	42
Interessi passivi per ravvedimento	17
Totale oneri finanziari	35.142

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14 /07/03 n.10 art.77

- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

Non sono state calcolate imposte anticipate in quanto non vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che avrebbero portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile,

Per l'esercizio 2022 non si rileva IRES in virtù dell'agevolazione sulla crescita economica (ACE).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

L'assemblea in seduta straordinaria il 21 dicembre 2022 ha modificato lo statuto sociale ed in particolare ha trasferito la sede legale a Romano di Lombardia.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è 85 unità (80 impiegati e 5 operai).

	Numero medio
Impiegati	80
Operai	5
Totale Dipendenti	85

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I consiglieri di amministrazione non percepiscono alcun compenso.
Il collegio sindacale percepisce complessivamente un compenso pari a euro 8.840.

	Sindaci
Compensi	8.840

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

I CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine ammontano complessivamente a €. 2.239.532 relativi ad ipoteche sugli immobili e a fidejussioni.

Esse sono così suddivise:

Ipoteca di primo grado su mutuo ipotecario Banca Popolare di Bergamo su immobile

Cascina Bissi Romano di Lombardia € 700.000

Ipoteca di secondo grado su mutuo ipotecario Banca Popolare di Bergamo su immobile

Cascina Bissi Romano di Lombardia € 980.000

Ipoteca di secondo grado su mutuo ipotecario Banco popolare (ex Creberg) su immobile

Comunità Nausicaa via sant'Agata 14 Morengo € 490.000

Totale € 2.170.000

Fidejussioni a favore di COMUNE DI SPIRANO € 31.500

Fidejussioni a favore di COMUNE DI VERDELLINO € 38.032

Totale € 69.532

Inoltre la cooperativa ha sottoscritto un mutuo chirografario "emergenza COVID" con il banco BPM garantito per 80% dal Fondo di Garanzia per le PMI (euro 470.000 con scadenza 30/10/2026).

Anche il nuovo finanziamento contratto con il Banco BPM è garantito per 80% dal Fondo di Garanzia per le PMI (euro 380.000 con scadenza 08/07/2032).

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che

- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La cooperativa non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

ALTRE INFORMAZIONI

La cooperativa è stata revisionata da Confcooperative di Bergamo in data 04/10/2022 conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo di precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

In ogni caso il costo del lavoro è ripartito come da tabella seguente.

Esercizio 2022

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B9)	2.468.133	636.927	25,81
Totale	2.468.133	636.927	25,81

Esercizio 2020

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro B9)	2.363.894	619.983	26,22
Totale	2.363.894	619.983	26,22

Si precisa che il costo del lavoro indicato nella suddetta tabella non include il costo dei rimborsi che vengono indicate nella voce B7 (costi per servizi).

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2528 COOPERATIVE

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2021	n. 25
domande di ammissione pervenute nel 2022	n. 1
domande di ammissione accolte nel 2022	n. 1

recessi di soci pervenuti nel 2022	n. 3
recessi di soci accolti nel 2022	n. 3
Totale soci al 31/12/2022	n. 23

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

Si dichiara che, nel corso dell'esercizio, per la Società è maturato il diritto a percepire aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 3-quater, co. 2, D.L. 135/2018 (conv. da L. 12/2019).

Ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124, art. 1 commi 125-129, si comunica che la cooperativa nel corso dell'esercizio 2022 ha beneficiato dei seguenti contributi pubblici (criterio di cassa).

Data	Ente erogante	Motivo	Importo
08/04/2022	Camera di Commercio di Bergamo	Bando Voucher digitali 4.0	4.334,50
08/04/2022	Camera di Commercio di Bergamo	Bando Voucher digitali 4.0)	4.334,50
16/12/2022	Agenzia dell'Entrate	Cinque per mille	8.265,60

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all'utile di esercizio pari a € 216.100,08

- Il 30% dell'utile, pari a euro 64.830,02, al Fondo di Riserva Legale
- Il 3% dell'utile, pari a euro 6.483,00, al Fondo Mutualistico costituito ai sensi della Legge 59/92
- La parte rimanente, pari a euro 144.787,06, al Fondo di Riserva Indivisibile Legge 904/77.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

ITACA SOCIETA' COOP.SOCIALE
Codice fiscale 02231060167
Sede in via Colleoni n. 30 - 24058 Romano di Lombardia (BG)
Numero R.E.A 273018
N. Iscriz. Albo Società Cooperative A114213
Registro Imprese di Bergamo n. 02231060167

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
BILANCIO AL 31/12/22

Ai soci di Itaca Società Cooperativa Sociale

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Itaca Società Cooperativa Sociale, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, 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 2022, 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 del revisore 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 del revisore 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 ed 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.

Adempimento in merito alle 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 59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'art. 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 2022, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Come evidenziato dagli Amministratori della società nella nota integrativa, la società rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 ed è quindi comunque considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, cooperativa a mutualità prevalente di diritto (art. 111 - septies C.C.)

Gli amministratori non sono tenuti alla predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, per le dimensioni che attualmente la società ha, avendo optato gli stessi, nel rispetto delle norme di legge che regolano la materia, per la forma del bilancio abbreviata.

Di conseguenza non abbiamo dovuto svolgere le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, 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.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In relazione alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante e dal responsabile amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso 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 d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

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

Romano di Lombardia, 31/03/2023

Il collegio sindacale

Dott. Stefano Cantini (Presidente)

Dott. Marco Cantini (Sindaco effettivo)

Dott. Clemente Preda (Sindaco effettivo)