



374e781913ef350282776c427420b692



## UNIONE EUROPEA DELLE COOPERATIVE

ASSOCIAZIONE NAZIONALE DI PROMOZIONE, ASSISTENZA E TUTELA DEL MOVIMENTO COOPERATIVO  
riconosciuta con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 24 aprile 2013

### VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DEL D. Lgs. 2 AGOSTO 2002 N. 220 VERBALE DI REVISIONE

(conforme al modello approvato con D.M. 12/06/2017 del Ministero dello Sviluppo Economico)

#### *Verbale Informativo di Revisione (vers: 10.0.0 - 2023/2024)*

Revisione in abbinamento  Si  No

Sezione I - Rilevazione

Diffida a seguito di revisione

Per il presente verbale è indispensabile l'uso di  
Acrobat Reader (vers. DC)  
gratuitamente scaricabile dal sito di [www.adobe.it](http://www.adobe.it)

NOME COOPERATIVA

LO SCRIGNO MAGICO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

MATRICOLA

01166



374e781913ef350282776c427420b692

**UNIONE EUROPEA DELLE COOPERATIVE**ASSOCIAZIONE NAZIONALE DI PROMOZIONE, ASSISTENZA E TUTELA DEL MOVIMENTO COOPERATIVO  
riconosciuta con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 24 aprile 2013**VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DEL D. Lgs. 2 AGOSTO 2002 N. 220****VERBALE DI REVISIONE**

(conforme al modello approvato con D.M. 12/06/2017 del Ministero dello Sviluppo Economico)

**SEZIONE I - Rilevazione****DATI IDENTIFICATIVI**

Biennio di revisione: 2023/2024

Anno di revisione (se soggetta a revisione annuale) 2024 Revisione eseguita dal 15/11/2024 al 15/11/2024

Data delle eventuali dichiarazioni sostitutive prodotte (art. 6, comma 6 D.Lgs. 220/02);

Denominazione dell'ente	LO SCRIGNO MAGICO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE		
	<input type="checkbox"/> In liquidazione dal		
Sede legale (Indirizzo)	prov. <input type="text" value="PV"/> comune <input type="text" value="VIGEVANO"/>		
	indirizzo (via, piazza, ecc.) <input type="text" value="VIA ROVERETO"/>		
	n. civico <input type="text" value="7"/> c.a.p. <input type="text" value="27029"/>		
Sede legale (telefono, e-mail, sito WEB) <small>*Si raccomanda al revisore di verificare che la pec sia univoca ed attiva, in caso negativo, diffidare la cooperativa alle regolarizzazione della stessa.</small>	Tel.: <input type="text" value="0381542068"/>		
	Fax: <input type="text" value="0381542069"/>		
	e-mail <input type="text" value="scrignoadi@tiscali.it"/>		
	e-mail certificata(PEC)*: <input type="text" value="SCRIGNOADI@PEC.IT"/>		
	Sito Web: <input type="text" value="www.scrignomagico.com"/>		
Eventuale sede amministrativa			
Data costituzione	<input type="text" value="29/03/2005"/>		
Termine della società	Data <input type="text" value="31/12/2050"/>	Indeterminato <input type="checkbox"/>	
Codice fiscale	<input type="text" value="04812320960"/>		
Data ultima revisione	<input type="text" value="07/12/2023"/>		
Soggetto che ha disposto la revisione	<input type="text" value="UECOOP"/>		
Data eventuale ultima certificazione bilancio			
Codice attività	<input type="text" value="88.10.00"/>		
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	<input type="text" value="COOPERATIVE SOCIALI"/>		
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità Prevalente <input checked="" type="checkbox"/>		<input type="text" value="N° Iscrizione Albo A144170"/>
	Mutualità non Prevalente <input type="checkbox"/>		
	Non Iscritta <input type="checkbox"/>		
Data ultima modifica statutaria	<input type="text" value="19/06/2012"/>		



Aderente a: <b>UE.COOP</b>	dal: 22/04/2013	Numero Matricola	01166
Aderente anche ad altra centrale:			dal: _____

Rappresenta l'ente cooperativo, nel corso della revisione, il/la Sig./ra:

Cognome  Nome In qualità di\*: Identificato con documento: 

Assistito da: \_\_\_\_\_

\*)Nel caso in cui il delegato del legale rappresentante non fornisca esaustivamente le notizie richieste il revisore deve esigere la presenza del legale rappresentante.

Redige il presente verbale Il/la Sig./ra:

Cognome  Nome Iscritto/a al n. 

dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico (art. 7, comma 6, D.L.gs 220/02)

in qualità di revisore incaricato da: **UE.COOP** presso (luogo dove si svolge la revisione, specificare se sede legale, ufficio del revisore od altro luogo concordato)



### NATURA MUTUALISTICA E ATTIVITA' SVOLTA REQUISITI INERENTI L'ATTO COSTITUTIVO E LO STATUTO

Lo statuto prevede:

**1** - lo scopo mutualistico (art. 2511 c.c.)

Si  No

- in caso negativo specificare:

**2** - l'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge?

Si  No

**3** - l'obbligo della devoluzione di una quota di utili netti annuali ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 2545 quater, comma 2) ?

Si  No

**4** - i requisiti della mutualità prevalente di cui all'art. 2514 c.c. ?

Si  No

-ovvero in caso di cooperative a mutualità non prevalente (ex art. 2545 quinquies c.c.)

- le modalità e la percentuale massima di ripartizione dei dividendi tra soci cooperativi?

Si  No

- l'assegnazione ai soci, da parte dell'assemblea, delle riserve divisibili?

Si  No

**5** - la possibilità di ammettere il nuovo socio cooperatore in una categoria speciale in ragione dell'interesse alla sua formazione ovvero del suo inserimento nell'impresa, determinandone il termine massimo di permanenza, i diritti e gli obblighi?

Si  No

**6** - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi ex art. 2512 cc.?

Si  No

**7** - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni ?

Si  No

**8** - assemblee separate ex art.2540 c.c., per specifiche materie ovvero particolari categorie di soci?

Si  No

**9** - assemblee speciali dei possessori degli strumenti finanziari ex art. 2541 cc.?

Si  No

Alla luce di quanto sopra e dall'esame dello stesso, lo statuto è conforme alle previsioni normative?  Si  No  
eventualmente specificare:

L'art. 20 detta i punti da indicare nell'apposito regolamento interno per l'emissione di strumenti finanziari. L'art. 25 definisce alcuni parametri in materia di ristorni ma rimanda ad un apposito regolamento. In mancanza di tale regolamento la cooperativa non può distribuire ristorni.

### REQUISITI INERENTI L'ATTIVITA'

Eventuali osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni Statutarie:

La Cooperativa rispetta quanto previsto dallo Statuto e dalle Norme vigenti in relazione ai punti del verbale sopra citati

**10** - Descrizione dell'oggetto sociale e dell'attività effettivamente svolta:

a) oggetto sociale come risultante dello statuto:

In conformità agli interessi e requisiti dei propri soci, l'attività che costituisce l'oggetto sociale è la gestione ed erogazione di servizi socio-sanitari ed educativi nei confronti di anziani, portatori di handicap e minori e alle loro famiglie.  
Unicamente al fine di realizzare l'oggetto sociale, nei limiti e con le condizioni di legge, essa potrà compiere tutte le operazioni industriali, commerciali e finanziarie (non nei confronti del pubblico), mobiliari ed immobiliari che saranno ritenute dall'organo amministrativo necessarie od utili compresa la prestazione di



garanzie reali e non reali a favore di terzi e l'assunzione, sia diretta che indiretta di interessenze e partecipazioni in altre società od imprese aventi oggetto analogo od affine o connesso al proprio. La cooperativa può ricevere finanziamenti da parte di soci, finalizzati al perseguimento dell'oggetto sociale, nel rispetto della normativa tempo per tempo vigente

b) attività svolta in concreto:

Servizi di assistenza socio sanitaria domiciliare anziani e minori; servizi di riabilitazione diurna ambulatoriale minori. I gli immobili non utilizzati per l'attività vengono dati in locazione a terzi.

- l'attività effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione all'albo?

Sì  No

- in caso di risposta negativa specificare:

**11** - Oltre all'eventuale Regolamento ex. art. 6 della legge n. 142/01, esistono regolamenti interni che disciplinano aspetti della vita cooperativa e/o le modalità di attuazione dello scambio mutualistico ?

Sì  No

- In caso di risposta affermativa, sono redatti ed approvati in conformità dell'ultimo comma dell'art. 2521 c.c.?

Sì  No

- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:

**12** - Nella costituzione e nell'esecuzione dei rapporti mutualistici è rispettato il principio di parità di trattamento tra i soci cooperatori?

Sì  No

Specificare le modalità e, in caso di risposta negativa, indicarne le motivazioni:

In funzione della qualità e quantità dei rapporti mutualistici viene espletata la parità di trattamento nei confronti dei soci.

**13** - Il sistema amministrativo dell'ente cooperativo consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi ?

Sì  No

Specificare, indicandone le modalità e le eventuali carenze:

In nota integrativa vengono evidenziati i dati del costo del personale lavoratore e liberi professionisti riferito ai soci e non soci

**14** - Nel bilancio è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c. ?

Sì  No

Se necessario specificare:

**SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'art. 2513 C.C.**

Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente	Esercizio N	Esercizio N-1
	2023	2022
<b>1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci</b>		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1 verso soci)	_____ %	_____ %
(Totale A1)	_____	_____
<b>2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</b>		
Costo del lavoro (B9 verso soci)	€137.105,00 <b>54,97</b> %	€147.825,00 <b>57,39</b> %
(Totale B9)	€249.421,00	€257.559,00
<b>3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</b>		
Costo/quantità beni conferiti (B6 conferiti dai soci)	_____ %	_____ %
(Totale B6)	_____	_____
Costo della prestazione di servizi ricevuti (B7 ricevuti dai soci)	_____ %	_____ %
(Totale B7)	_____	_____
<b>4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</b>		
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza		
(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)	0,00 %	0,00 %
(A1 + B9 + B6 + B7)	_____	_____
<p>N.B.) -a) compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzata dalla cooperativa.</p> <p>-b) solo in caso di cooperative che realizzino contestualmente più tipologie di scambio mutualistico compilare i relativi punti e determinare la media ponderata</p> <p>-c) nelle cooperative di lavoro, al fine di una corretta misurazione della prevalenza, occorre comprendere sia i costi del lavoro subordinato allocati in B9) nel Conto Economico, che quelli relativi a prestazioni autonome rinvenibili in B7). Vedi delibera CCC 08/07/09 per cui: "nelle cooperative di produzione e lavoro ai fini del calcolo della prevalenza vanno computate al numeratore e denominatore (della Voce B7) le sole forme di lavoro dei soci e dei terzi e non gli altri costi in quanto questi ultimi, non sono previsti dalla legge vigente".</p> <p>-d) la prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%</p>		

- L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci ai sensi degli art. 2512 e 2513 c.c.?

Sì  No

- In caso di risposta negativa, la cooperativa è prevalente di diritto o rientra in uno dei regimi derogatori?

Sì  No

Specificare:



**15**  **In caso di cooperativa a mutualità non prevalente:**

- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci?  Si  No
- in caso di risposta positiva, sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies c.c.?  Si  No  NA
- sono state costituite riserve divisibili?  Si  No
- in caso di risposta positiva sono gestite separatamente?  Si  No
- la gestione separata è riportata in Nota Integrativa?  Si  No
- sono state effettuate ripartizioni di riserve?  Si  No
- sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies?  Si  No

**16**  **In caso di cooperativa a mutualità prevalente:**

- i criteri di prevalenza ex art. 2513 sono stati rispettati in almeno uno degli ultimi due esercizi?  Si  No
- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra soci?  Si  No
- in caso di risposta positiva sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettera a) ?  Si  No
- sono stati emessi strumenti finanziari?  Si  No
- in caso di risposta positiva sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettera b)?  Si  No

**17** - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sulla prevalenza, la cooperativa può essere considerata a mutualità prevalente?  Si  No

**18** - In caso di perdita o di riacquisto della qualifica di prevalenza la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge?\*  Si  No

(\*): Si ricorda che, in base all'art. 2545 octies c.c., sia in caso di perdita che di riacquisto della qualifica di prevalenza è tenuta a segnalare tali condizioni all'Albo e, in caso di modifica delle previsioni statuarie di cui all'articolo 2514 c.c. o di emissione di strumenti finanziari, a provvedere anche alla redazione dell'apposito bilancio.

- Note ed osservazioni:

**CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITA' DELLA BASE SOCIALE**

**19** - Categorie di soci presenti:

	n. soci cooperatori persone fisiche	n. soci cooperatori persone giuridiche	n. soci finanziatori (persone fisiche) e sottoscrittori di titoli di debito	n. soci finanziatori (persone giuridiche) e sottoscrittori di titoli di debito	n. soci ammessi a categorie speciali
Alla data della revisione	11				
Al termine del primo esercizio precedente (gg/mm/aaaa) 31/12/2023	13				
Al termine del secondo esercizio precedente (gg/mm/aaaa) 31/12/2022	13				



**20** - La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, è conforme alle previsioni di Legge e di statuto ?  
- se necessario specificare:

 Si  No

- Ai sensi dell'art. 2527 c.c. , i requisiti dei soci sono coerenti con l'attività svolta dalla cooperativa?  Si  No  
- se necessario specificare:

**21** - In presenza di soci ammessi alla categoria speciale, è rispettato il limite di cui all'art. 2527 c.c.?

 Si  No  N.A.

- al termine di un periodo comunque non superiore a cinque anni i soci appartenenti alla categoria speciale sono ammessi a godere dei diritti che spettano agli altri soci cooperatori?  Si  No

- in caso di risposta negativa, specificare:

**22** - Unità occupate nell'impresa sociale alla data della revisione: Soci n. 3 Non Soci n. 0



**BILANCIO**

**23** - Lo schema del bilancio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) è conforme a quanto previsto dal Codice Civile?  Si  No

**24** - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio?  Si  No

**25** - L'ultimo bilancio approvato risulta regolarmente depositato all'Ufficio del Registro delle Imprese?  Si  No

**26** - L'ente cooperativo è tenuto alla certificazione di bilancio?  Si  No

- in caso di risposta affermativa provvede regolarmente ex comma 2 dell'art. 15 della Legge 59/92?  Si  No

- Ragione sociale della Società di Revisione incaricata:

--

**27** - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2023	Importo	€487.175,00	Anno	2022	Importo	€468.340,00
------	------	---------	-------------	------	------	---------	-------------

**28** - Capitale sociale Esercizio 31/12/2023                      Capitale sociale Esercizio 31/12/2022

Sottoscritto	€600,00	Versato	€600,00	Sottoscritto	€600,00	Versato	€600,00
--------------	---------	---------	---------	--------------	---------	---------	---------

**29** - Il capitale sociale è suddiviso in:  quote  azioni                      Valore Minimo: € 25,00



**SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DEI RISTORNI (BILANCIO CHIUSO AL \_\_\_\_\_ )**  
 Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente

	Esercizio	2023	Esercizio	2022
<b>VERIFICA AVANZO DI GESTIONE</b>				
Avanzo di gestione: Rigo 21 del Conto Economico	€		€	
<b>Variazioni in aumento:</b>				
- eventuali ristorni imputati a conto economico	€		€	
<b>Variazioni in riduzione:</b>				
- eventuale D (solo se saldo positivo)	€		€	
- eventuali Proventi straordinari del CE <sub>1</sub>	€		€	
A) Avanzo di gestione rettificato	€	0,00	€	0,00
B) Avanzo di gestione generato dai soci: A) x percentuale di prevalenza	€	0,00	€	0,00
<b>VERIFICA IMPORTO DEL RISTORNO</b>				
<b>Cooperative di Lavoro</b>				
C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci	€		€	
D) Ristorno	€		€	
<b>Cooperative di Utanza</b>				
E) Ristorno	€		€	
<b>Cooperative di Apporto</b>				
F) Ristorno	€		€	
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	€		€	
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	€		€	
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5, Legge n. 59/1992)	€		€	

N.B.

- 1) - I valori di E) e di F) e della somma di [(G)+H)+I]) non possono essere superiori al valore di B)
- 2) - D) non può essere superiore né a B) né al 30% di C)
- 3) - La percentuale di prevalenza va eventualmente ricalcolata, depurandola dell'eventuale ristorno già imputato a costo e dai valori relative all'eventuale fruizione di regimi derogatori della prevalenza da parte dell'ente.
- 4) Il revisore valuterà eventuali scostamenti qualora la cooperative produca una dettagliata contabilità analitica per centri di costo, accesi ai soci e non soci.

1) Considerata la soppressione della sezione "E" del conto economico, nel calcolo dell'avanzo della gestione mutualistica non si dovrà tener conto degli elementi di entità o incidenza eccezionali che devono essere indicati in nota integrativa, a condizione che non siano attinenti allo scambio mutualistico tra soci e società, quali, a titolo esemplificativo, quelli relativi alle plusvalenze e minusvalenze di natura straordinaria derivanti da trasferimenti d'azienda o di rami d'azienda, alienazione di partecipazioni, immobili e beni non strumentali, nonché al plusvalore derivante dall'acquisizione delle immobilizzazioni materiali a titolo gratuito.



**30** - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti?

Si  No  N.A.

**31** - L'ente cooperativo raccoglie il prestito dai soci?

Si  No

**SCHEDA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI**

a) patrimonio netto dell'ultimo bilancio 1)	€	
b) prestito sociale alla data della revisione	€	
c) rapporto CICR ( b / a )		
numero soci alla data della revisione		
GG/mm/aaaa di chiusura dell'ultimo esercizio		

1) Il valore del patrimonio da assumere a riferimento per la raccolta del prestito sociale dovrà essere quello risultante dal bilancio consolidato, qualora la società abbia l'obbligo di redigerlo. Se la società, pur avendo l'obbligo di redigere il bilancio consolidato, rientra in una delle ipotesi di esonero previste dalla legge, dovrà considerare il valore del patrimonio individuale rettificato degli effetti derivanti da operazioni con società controllate che sarebbero state elise se fosse stato redatto il bilancio consolidato. Tali rettifiche devono essere illustrate in un prospetto incluso nella nota integrativa del bilancio.

- in caso di risposta affermativa:

- è rispettato il limite individuale?

Si  No

- in caso di cooperative con più di 50 soci, è rispettato il rapporto CICR?

Si  No

**32** - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché delle verifiche di cui alla scheda di controllo sul prestito da soci la raccolta del prestito è svolta correttamente?

Si  No  N.A.

**33** - La società è destinata di contributi pubblici dalla data dell'ultima revisione?

Si  No

- Descrizione:

Tipologia	Ente Erogatore	Importo

**34** - La cooperativa redige il Bilancio Sociale?

Si  No

- Eventualmente specificare:

Il bilancio sociale è stato approvato dall'Assemblea e depositato presso il Registro delle Imprese.

**35** - L'ente è tenuto alla redazione del bilancio consolidato?

Si  No

In caso di risposta affermativa:

- viene regolarmente redatto ?

Si  No

- viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese?

Si  No

**36** - Società partecipate

Si  No

Società partecipata	Importo di Capitale sottoscritto	% se trattasi di Spa o Srl
		%

**37** - Dall'ultima revisione l'ente ha presentato le dichiarazioni fiscali (mod. Redditi, Mod. 770, Dichiarazione IVA, IRAP)?

In caso negativo specificare:

Si  No

**38 - Eventuali note ed osservazioni inerenti i punti da 23 a 37:**

I bilanci risultano regolarmente redatti, approvati e depositati al Registro Impresa nei termini previsti dalle vigenti norme. La Cooperativa, avendo i requisiti, ha redatto il bilancio in forma abbreviata poiché i limiti previsti dall'art. 2435-bis c.1 non sono stati superati per due anni consecutivi.  
 Il Patrimonio Netto risulta positivo e il Capitale sociale è interamente versato.  
 I bilanci chiudono con un utile che viene correttamente destinato alle riserve e al fondo mutualistico.  
 L'approvazione del bilancio al 31/12/2022 oltre i 120 giorni è stata deliberata dal CdA con regolare verbale del 17/04/2023, anche il bilancio al 31/12/2023 è stato approvato oltre i 120 giorni, il CdA ha deliberato lo slittamento ai 180 giorni con verbale del 20/04/2024.

**RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE****39 - Capacità dell'ente cooperativo di raggiungere gli scopi per cui è stato costituito:**

lo scopo sociale e mutualistico viene raggiunto in quanto l'attività è conforme a quanto indicato nello statuto e viene svolta principalmente dai soci della cooperativa che vengono inquadrati per la quantità e qualità del lavoro che apportano.

**40 - Eventi non attinenti alla gestione caratteristica che hanno provocato sensibili conseguenze sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società:**

--

**41 - INDICATORI DI BILANCIO:**

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
a) <b>Attivo corrente netto</b> (Attivo circolante - Debiti entro l'eserc. succ.)	€475.884,00 - €599.963,00 = €-124.079,00	€523.511,00 - €686.206,00 = €-162.695,00
b) <b>Margine di Tesoreria</b> [(Attivo circolante - Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. succ.]	€475.884,00 - €599.963,00 = €-124.079,00	€523.511,00 - €686.206,00 = €-162.695,00
c) <b>Quoziente primario di struttura Patrimonio netto</b> (A del Passivo dello SP) Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)	€487.175,00 / €620.814,00 = 0,78	€468.340,00 / €645.234,00 = 0,73
d) <b>Indice di autonomia finanziaria</b> Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) Totale Passivo dello SP	€487.175,00 / €1.106.785,00 = 0,44	€468.340,00 / €1.184.647,00 = 0,40
e) <b>Reddito Operativo</b> (Valore della Produzione [A del CE] - Costi della Produzione [B del CE] eventualmente deperati dei Ristoranti) L'indicatore deve essere deperato dagli eventi di carattere eccezionale	€547.030,00 - €513.825,00 = €33.205,00	€544.103,00 - €526.107,00 = €17.996,00
f) <b>Incidenza oneri finanziari su ricavi</b> Risultato gestione finanziaria [C del CE] Ricavi vendite e prestazioni [A1 del CE] L'indicatore deve essere deperato dagli eventi di carattere eccezionale	€-9.954,00 / €537.039,00 = -0,02	€-12.676,00 / €524.898,00 = -0,02

**42 - Eventuali note e osservazioni sulla situazione aziendale con particolare riferimento alle risultanze di cui ai punti dal 39, 40 e 41:**

Si evidenzia che in bilancio per un puro errore formale, i debiti oltre l'esercizio sono stati accorpati a quelli entro. Gli importi effettivi, come dichiarato dal delegato, per l'anno 2022 sono € 148.682 entro l'esercizio oltre l'esercizio € 537.424 e per l'anno 2023 sono € 139.481 entro l'esercizio ed € 460.482 oltre l'esercizio.

**SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO (\*)**

- |   |  |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Norme sulle S.r.L.          | <input type="checkbox"/> Norme sulle S.p.a. - Sistema ordinario  |
| <input type="checkbox"/> Norme sulle S.p.a. - Sistema monistico | <input type="checkbox"/> Norme sulle S.p.a. - Sistema dualistico |

*Il revisore verificherà l'effettività degli organi sociali ed il loro regolare funzionamento  
(\*) N.B. Allegare solo la scheda relativa al sistema utilizzato*



**SCHEDA 1 - L'ENTE ADOTTA LE NORME DELLE S.R.L.**

- 1 - La cooperativa ha meno di nove soci?  Si  No
- 2 - La cooperativa ha meno di venti soci o un attivo patrimoniale inferiore a un milione di euro?  Si  No

**ASSEMBLEA DEI SOCI**

- 3 - L'Assemblea approva regolarmente il bilancio?  Si  No
- 4 - L'Assemblea ha nominato gli Amministratori/Liquidatori?  Si  No
- 5 - L'Assemblea ha nominato l'Organo di controllo?  Si  No
- 6 - L'Assemblea ha nominato l'Organo cui spetta eventualmente la revisione legale ai sensi dell'art. 2409-bis c.c.?  Si  No
- 7 - Se lo Statuto non prevede la gratuità delle cariche, l'Assemblea ha determinato il compenso degli amministratori?  Si  No  NA
- il compenso dell'Organo di controllo?  Si  No  NA

8 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Assemblea o su altre forme di raccolta del consenso dei Soci

Dalla data del 07/12/2023 i soci si sono riuniti il 09/01/24 per determinare il compenso al Presidente e la gratuità dei Consiglieri; il 28/06/2024 per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2023 e il bilancio sociale al 31/12/2023; il 03/09/2024 per il rinnovo delle cariche, sono stati rieletti i medesimi componenti. La partecipazione è del 100% - come dichiarato dal delegato  
Ultima pagina utilizzata n. 195/200 del libro vidimato il 02/05/2005.

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:**  
Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome	Nome	Data elezione	Socio
Presidente	TEODORIDOU	NATALIA	03/09/2024	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No
Vicepresidente	SEREGINA	NURIYA	03/09/2024	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No
Consigliere	BOCCATO	RAFFAELLA	03/09/2024	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No

- 9 - La maggioranza degli amministratori è composta da soci cooperatori?  Si  No
- 10 - Lo Statuto prevede forme di Amministrazione congiuntiva?  Si  No
- Amministrazione disgiuntiva?  Si  No

11 - In caso di risposta affermativa al punto precedente descriverne le modalità:

- 12 - Gli Amministratori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?  Si  No
- 13 - L'Organo di controllo partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione?  Si  No  NA
- 14 - Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione indicati dallo Stato o da enti pubblici?  Si  No
- Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente?  Si  No
- Se sì, viene rispettato il limite di un terzo?  Si  No



## 15 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione dalla data del 07/12/2023 si è riunito il 10/12/2023 per compenso Presidente, finanziamento soci e varie; il 05/02/2024 ammissione soci; il 20/04/2024 per posticipo approvazione bilancio al 31/12/2023 oltre i 120 giorni; il 30/04/2024 dimissione soci; il 31/05/2024 delibera convocazione assemblea approvazione bilancio al 31/12/2023 e bilancio sociale al 31/12/2023; il 05/07/2024 delibera data convocazione assemblea per nomina CdA scaduto e il 30/08/2024 per dimissione socio.

Ultima pagina utilizzata n. 113/200 del libro vidimato il 02/05/2005,

Il Consiglio di Amministrazione rimane in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2026

**AMMINISTRATORE UNICO** (parte da compilare in alternativa al Consiglio di Amministrazione)

Cognome	Nome	Data elezione	Socio (deve esserlo sempre)
			<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No

## 16 - Note e osservazioni sull'attività dell'Amministratore Unico

17 - L'amministratore Unico relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?  Si  No**LIQUIDATORI** (per cooperative in liquidazione):

Cognome	Nome	Data nomina	Socio
			<input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No

18 - I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?  Si  No  
Accertare e indicare tali criteri:
19 - L'Organo di controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori?  Si  No

## 20 - Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:

**ORGANO DI CONTROLLO**

Carica	Cognome	Nome	Data elezione

21 - Vi sono componenti dell'organo di controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici?  Si  No22 - Vi sono componenti dell'organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'Ente?  Si  No23 - Se sì viene rispettato il limite di un terzo  Si  No24 - I componenti dell'organo di controllo sono revisori legali?  Si  No25 - In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.?  Si  No



26 - L'Organo di controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?  Si  No

27 - Note e osservazioni sulla composizione, sul funzionamento dell'Organo di Controllo:

**REVISIONE LEGALE**

28 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'organo che esercita la Revisione Legale

In data 17/01/2022 è stato nominato Revisore Unico il Dott. TOMO' CORRADO - C.Fisc. TMOCRD69S08B201H ; iscritto al registro dei Revisori legali al n. 162743. Rimane in carica tre esercizi.



**43** - Gli organi societari sono correttamente costituiti ? Si  No**44** - Funzionano correttamente ? Si  No**45** - Note ed osservazioni :

Per quanto verificato non si riscontrano anomalie nel funzionamento degli organi sociali.

**46** - Eventuali note ed osservazioni sulla natura mutualistica dell'ente cooperativo sotto il profilo formale e sostanziale, sull'effettività e la composizione della base sociale e sulla partecipazione alla vita sociale:

La cooperativa svolge prevalentemente la propria attività nell'ambito socio-sanitario, educativo e ricreativo e i lavoratori sono per oltre il 50% soci.

**CONTRIBUTO BIENNALE****47** - Calcolo del contributo Tipologia **Sociale**

(1)

Anno di Riferimento		2022
- Soci		n. 12
- Capitale sociale		€ 600,00
- Valore della Produzione <sup>2</sup>		€ 544.103,00
- Aumento per revisione annuale		<b>C. 405,00</b>
- Contributo dovuto		<b>C. 1.755,00</b>
- Contributo versato		<b>C. 1.845,15</b>    <b>18/10/2023</b>
- Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi) <sup>3</sup> dovuta		<b>C 0,00</b> <b>Totale: C 0,00</b>
- Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi) <sup>3</sup> versata		€.
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità: - Sanzioni, Interessi e Totale comprensivo da calcolare.		08/10/2023
- Sanzioni      C. 87,75	- Interessi      C. 2,40	Totale comprensivo di sanzioni e interessi      C. 1.845,15

1) Se l'ente si è posto in liquidazione prima della scadenza di pagamento del contributo assolverà lo stesso per l'importo minimo, altrimenti l'importo dovuto sarà quello relativo alla fascia contributiva normale.

2) Nelle cooperative edilizie il fatturato è determinato prendendo come riferimento il maggior valore tra l'incremento di valore dell'immobile rilevato nelle voci B-2 e C-1 dello Stato patrimoniale (art. 2424 cc.) e il valore della produzione di cui alla lettera A) dell'art. 2425 cc".

3) Maggiorazione comunque dovuta alla P.A. anche da parte delle cooperative edilizie aderenti ad Associazioni Nazionali di Rappresentanza e dalle stesse vigilate (il relativo versamento deve effettuarsi a mezzo mod. F24).

4) Al fine della determinazione del contributo per le cooperative edilizie, iscritte al relativo Albo con programma avviato, si precisa che con delibera del 29/02/2016 il Comitato per l'Albo ha individuato nell'"Inizio Lavori" l'avvio effettivo degli stessi, a seguito dell'ottenimento del permesso di costruire e la comunicazione all'Ufficio Tecnico del Comune che ne attesta l'inizio.

**48** - Risultano irregolarità contributive pregresse dall'ultima revisione ? Si  No**49** - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

Il contributo è stato pagato oltre la scadenza con la regolare maggiorazione della sanzione del 5% e degli interri legali per i giorni di ritardo.

**CONTRIBUTO AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE 59/92**

Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex-art. 11 legge 59/92 relativa agli ultimi due esercizi.

		Esercizio 2023		Esercizio 2022	
a) risultato dell'esercizio 1)	€	19.219,00	€	12.784,00	
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€		€		
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€		€		
d) eventuali perdite di esercizio 2)	€		€		
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€		€		
f) BASE DI CALCOLO: A + B + C - D - E	€	19.219,00	€	12.784,00	
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*3/100) 3)	€	576,57	€	383,52	
		Importo versato	data di versamento	fondo beneficiario	
Esercizio	2023	€ 576,58	20/09/2024	Fondo Necst SPA	
Esercizio	2022	€ 383,53	15/09/2023	Fondo Necst SPA	

1) Eventualmente rettificato dei componenti positivi e negativi contabilizzati a conto economico che hanno già concorso a determinare il risultato degli esercizi precedenti.

2) Al fine della detrazione il revisore verificherà la presenza della delibera assembleare che dispone il ripianamento delle perdite.

3) In luogo della "x" andrà inserito il valore percentuale vigente al momento della verifica.

**50** - In ordine alla devoluzione ai fondi mutualistici ex art. 11 della legge n. 59/92, l'ente cooperativo ha correttamente effettuato i versamenti eventualmente dovuti?  Si  No  N.A.- Risultano irregolarità contributive pregresse dalla data dell'ultima revisione?  Si  No

- Eventualmente specificare :

**ALTRE NOTIZIE****51** - Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso?  Si  No

Quali? (indicare sinteticamente parti in causa, oggetto e stato degli atti e gli eventuali rischi sulla situazione patrimoniale ed economica):

Specificare il complessivo presumibile importo, se quantificabile € **LIBRI SOCIALI****52** - I libri sociali obbligatori sono stati regolarmente istituiti?  Si  No

- in caso di risposta affermativa:

- risultano correttamente bollati e vidimati inizialmente?  Si  No- risultano versate correttamente l'imposta di bollo e la tassa di concessione governativa?<sup>1</sup>  Si  No

**53 LIBRO DEI SOCI**

- In ciascuna sezione è correttamente riportata: la numerazione progressiva, l'anagrafica completa del socio, la data di ammissione nella compagine societaria, la qualifica del socio, la quota sociale sottoscritta, quella versata, la data di recesso o esclusione, la quota restituita?

 Si  No

- se necessario specificare:

**54 LIBRO DELLE ASSEMBLEE/DECISIONI DEI SOCI**

- E' correttamente trascritto il verbale dell'Assemblea eventualmente andata deserta in prima convocazione o, comunque, nei verbali d'Assemblea viene evidenziato se trattasi di convocazioni successive?

 Si  No

- I verbali sono redatti con la necessaria chiarezza, tale da rendere possibile determinare i quorum costitutivi e deliberativi, i presenti in proprio o per delega, i voti degli stessi espressi?

 Si  No

- I verbali sono sottoscritti dal Presidente e dal Segretario dell' Assemblea?

 Si  No

- Nei verbali in cui si approva il bilancio, ovvero regolamenti o modifiche statuarie, tali documenti vengono correttamente trascritti?

 Si  No

- se necessario specificare:

Il bilancio non viene trascritto sul libro verbali ma viene regolarmente depositato presso il Registro Imprese e trascritto sul libro inventari.

In caso di convocazione di Assemblee separate o speciali, sono stati istituiti i libri relativi?

 Si  No

- se necessario specificare:

**55 LIBRO DELL' ORGANO AMMINISTRATIVO (Collegiale, Plurale, Monocratico)****ovvero - DELL'ORGANO LIQUIDATORIO**

- Risultano trascritte le delibere/determinazioni relative ai principali fatti gestionali nonché quelle relative all'ammissione, al recesso ed all'esclusione dei soci?

 Si  No

- se necessario specificare:

**56 LIBRO DELL' ORGANO DI CONTROLLO (Collegiale, Monocratico)**

- Risultano trascritti i verbali delle riunioni/verifiche da tenersi ogni 90 giorni?

 Si  No

- E' correttamente indicata la natura dei controlli effettuati?

 Si  No

- se necessario specificare:

Non avendo l'obbligo non sono stati istituiti i relativi libri

**57 - LIBRO DELL' ORGANO DI CONTROLLO CONTABILE****(Revisione - Società di Revisione)**

- E' stato istituito il libro dell' Organo di Controllo Contabile?  Sì  No
- specificare la frequenza e la natura dei controlli:

Ogni tre mesi effettua la verifica e trascrive il controllo eseguito.

- 58 - Il Libro Giornale ed il Libro Inventari sono stati regolarmente istituiti?**  Sì  No

In caso di risposta affermativa:

- risultano numerati ed aggiornati?  Sì  No
- Per tali ultimi libri risulta versata correttamente l'imposta di bollo?<sup>1</sup>  Sì  No
- L'inventario è annualmente sottoscritto dal legale rappresentante dell'ente?  Sì  No
- Sono stati correttamente istituiti ed aggiornati gli altri Libri e Registri Contabili, pur non obbligatori per la disciplina civilistica? (IVA Acquisti, IVA vendite, Registro beni ammortizzabili, ecc.)  Sì  No

1) Le cooperative sociali sono esenti dalla tassa di concessione governativa e dall'imposta di bollo, dovranno indicare nell'ultima pagina del libro rispettivamente "Esente da tassa CC.GG. ai sensi art.18 del D.Lgs. 4/12/1997 n. 460" ed "Esente da imposta di bollo ai sensi art. 17 D.Lgs. n. 460 del 4/12/1997".

- Le cooperative edilizie a mutualità prevalente versano ¼ della tassa di concessione governativa (art. 147, lett. f del R.D. 28/04/38 n. 1165), sono inoltre esenti dal pagamento dell'imposta di bollo e dovranno indicare nell'ultima pagina del libro gli estremi di esenzione: "Esente da imposta di bollo ai sensi art. 66 D.L. 331/1993 conv. in L. n. 427 del 29/10/1993"

Eventuali note ed osservazioni sui punti 52 a 58:

- 59 - Il rappresentante dell'ente dichiara che è stato portato a conoscenza dei soci, con le modalità previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02, l'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione?**  Sì  No

- in caso di risposta negativa specificare:

**60 - Altro:**

**CONCLUSIONI**

- 61 - Giudizio Conclusivo del Revisore ed eventuali altre notizie, anche in ordine a segnalazioni ed esposti in relazione ai quali gli stessi debbano in particolare riferire:**

"La presente ispezione è stata svolta e programmata con la finalità di verificare la natura mutualistica dell'ente, in ottemperanza alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo 2 agosto 2002, n.220, sulla base della documentazione afferente alla cooperativa, nonché da informazioni fornite dal consulente/ amministratore. I controlli hanno avuto natura meramente formale e sono stati integrati da richieste di informazioni; in particolare si precisa che non sono state applicate procedure di controlli previste dai Principi Contabili di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. Pertanto non si esprime alcun giudizio sulla conformità del bilancio visionato ai principi contabili di generale accettazione".

La cooperativa è stata costituita il 29/03/2005 e iniziato l'attività di servizi di assistenza socio sanitaria domiciliare per anziani e minori; servizi di riabilitazione diurna ambulatoriale per minori; avendo dei locali di proprietà non utilizzati per l'attività istituzionale, sono dati in locazione a terzi. Opera nel rispetto dell'oggetto sociale e mutualistico, i soci sono inquadrati come dipendenti o liberi professionisti.



Il Patrimonio netto è positivo e il capitale sociale è interamente versato.  
I bilanci sono depositato presso il Registro Imprese e gli utili sono correttamente destinati alle riserve e ai fondi mutualistici. I bilanci vengono approvati oltre i 120 giorni con delibera del CdA e comunque con assemblee deserte.  
E' iscritta all'Albo delle Cooperative sociali a mutualità prevalente - categoria: altre cooperative- gestione di servizi (tipoA) e all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali - Lombardia  
Il Cda è formato da 3 membri e rimane in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2026.  
E' stato nominato in data 17/01/2022 il revisore legale che rimane in carica per tre esercizi.  
Il presente verbale si conclude oggi ad ore 15/11/2024 as ore 17,30

- 62** - Eventuali suggerimenti e consigli per migliorare la gestione, il livello di democrazia interna, al fine di promuovere la reale partecipazione dei soci alla vita sociale:

L'art. 25 dello Statuto annovera tra le modalità di amministrazione della cooperativa l'amministratore unico. In riferimento alle modifiche apportate all'art. 2542 del C.C. dalla Legge 205/2017 l'amministrazione della società è affidata esclusivamente ad un organo collegiale formato da almeno tre soggetti. Vogliate tener conto della modifica come da nuovo art. 2542 C.C. nella prima assemblea straordinaria.

- 63** - Irregolarità sanabili per le quali deve essere irrogata la diffida :

1



## EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Il rappresentante dell'ente è reso edotto della possibilità di presentare, entro 15 giorni dalla data odierna, eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ufficio che ha disposto la revisione. Si precisa che la suddetta documentazione dovrà essere prodotta all'Associazione esclusivamente per via informatica a mezzo posta certificata. Il rappresentante dichiara:

Il revisore, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 55, 56 e 57, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

- irroga la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 63 entro il termine di gg \_\_\_\_\_ come da notifica allegata.
- propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione.
- propone l'adozione del/i provvedimento/i di:

- gestione commissariale ai sensi dell'art. 2545 sexiesdecies c.c.
- scioglimento per atto dell'autorità ai sensi dell'art. 2545 septiesdecies c.c.
- con nomina del liquidatore
- senza nomina del liquidatore
- sostituzione dei liquidatori ai sensi dell'art. 2545 octiesdecies c.c.
- cancellazione dal Registro Imprese ai sensi del secondo comma dell'art. 2545 octiesdecies c.c.
- liquidazione coatta amministrativa ai sensi dell'art. 2545 terdecies c.c.

La presente sezione del verbale (integrata, per gli enti cooperativi di Edilizia Abitativa e quelli Sociali, con la relativa scheda di settore) debitamente controfirmata, è redatta in n. 3 \_\_\_\_\_ originali, uno dei quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata/raccomandata.

Le copie destinate all'Ufficio, sono completate con gli allegati elencati di seguito:

Copia versamento contributo di revisione, copia del versamento ai fondi mutualistici degli anni revisionati, delega del legale rappresentante, documento legale rappresentante/delegato, fascicolo storico, ultimo bilancio d'esercizio e bilancio sociale depositati.

Al rappresentante dell'ente viene ricordato l'obbligo di portare a conoscenza dei soci i contenuti del presente verbale con le modalità di cui all'art. 17 del Decreto legislativo n. 220/2002.

Al sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 220/02 e della Legge n. 221/2012, si precisa che gli uffici amministrativi preposti alla vigilanza cooperativa assolvono i compiti loro affidati dalla legge esclusivamente nell'interesse pubblico e che la suddetta vigilanza esplica effetti ed è diretta nei soli confronti delle pubbliche amministrazioni ai fini della legittimazione a beneficiare delle agevolazioni fiscali, previdenziali e di altra natura, nonché per l'adozione dei provvedimenti previsti dall'articolo 12 del citato D.Lgs. n. 220/02.

Il sottoscritto revisore, consapevole della responsabilità e delle conseguenze civili e penali previste in casi di rilascio di dichiarazioni mendaci e/o formazione di atti falsi e/o uso degli stessi, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90: **Dichiara di non trovarsi in situazione di incompatibilità di carattere generale e/o di conflitto di interessi con la cooperativa verificata.**

Luogo  
Vigevano

Data  
15/11/2024

Il Revisore

PICCINALI-PIERANGELA

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

TEDINO ANNA RITA

**SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE SOCIALI****Cooperative ex art. 1 Legge 3 aprile 2001 n. 142**

Alla tipologia dell'ente cooperativo è applicabile la normativa in materia di socio lavoratore ?  Si  No

1 - E' stato redatto il Regolamento previsto dall'art. 6 della Legge n.142/01 ?  Si  No

2 - Data di approvazione da parte dell'Assemblea 15/04/2009

3 - Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente 14/07/2017

4 - Il Regolamento è stato sottoposto a certificazione?  Si  No

5 - Il Regolamento è conforme alle previsioni dell'art. 6 della Legge n. 142/01  Si  No

- In caso di risposta negativa precisarne i motivi

6 - Tipo di rapporto lavorativo instaurato con i soci lavoratori: n.soci \_\_\_\_\_  subordinato a tempo indeterminato

n.soci 2  subordinato a tempo determinato

n.soci 1  parasubordinato

n.soci 7  autonomo

n.soci \_\_\_\_\_  altro

7 - Di cui soci tecnici ed amministrativi (ex art. 14, l. 59/92) presenti: n.soci 1

8 - La tipologia dei rapporti di lavoro posti in essere con i soci è corretta?  Si  No

9 - E' conforme alle previsioni del Regolamento ?  Si  No

- In caso di risposta negativa precisarne i motivi

10 - In caso di lavoro subordinato è specificato il tipo di contratto collettivo applicato?  Si  No

Descrivere

CCNL COOPERATIVE SOCIALI

- Il contratto applicato è conforme ai requisiti di cui al comma 4 dell'art. 7 del D.L. n. 248/07, convertito con modificazioni dalla legge n. 31/08  Si  No

In caso di risposta negativa specificare

11 - Esistono soggetti iscritti nel libro soci non impiegati nelle attività sociali?  Si  No

In caso di risposta affermativa , qual è il loro ruolo?

12 - Eventuali osservazioni sulle variazioni della base sociale negli ultimi due anni:

13 - E' iscritta all'albo delle imprese artigiane?  Si  No

14 - La cooperativa esercita in maniera esclusiva l'attività di facchinaggio?  Si  No

1 - La denominazione sociale contiene l'indicazione "cooperativa sociale"?  Si  No

2 - La cooperativa sociale è Onlus di diritto ex D. Lgs. n. 460/97, ha ulteriori qualificazioni (Impresa Sociale, Impresa del Terzo Settore, ecc.)?  Si  No

eventualmente specificare

La cooperativa sociale è di diritto impresa sociale

3 - La cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso:

a) la gestione di servizi sociosanitari ed educativi?  Si  No

b) lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate:  Si  No

c) oggetto plurimo comprensivo di entrambe le tipologie  Si  No

4 - Lo statuto prevede la presenza di soci volontari che prestino la loro attività gratuitamente?  Si  No

- Numero soci volontari: 1 loro percentuale rispetto al numero complessivo dei soci ? 0,1 %

5 - I soci volontari sono iscritti in un'apposita sezione del libro soci ?  Si  No

6 - I soci volontari sono coperti da assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali?  Si  No

7 - Ai soci volontari viene corrisposto soltanto il rimborso delle spese effettivamente sostenute e documentate sulla base di parametri stabiliti dalla cooperativa sociale per la totalità dei soci ?  Si  No

8 - In caso di risposta negativa evidenziarne i motivi:

9 - Le categorie dei soggetti svantaggiati rientrano tra quelle previste dall'art. 4 della legge 381/91?  Si  No

10 - Percentuale delle persone svantaggiate rispetto al numero complessivo dei lavoratori:  %

- Numero delle persone svantaggiate : \_\_\_\_\_

11 - La cooperativa ha stipulato le seguenti convenzioni con enti pubblici e/o privati:

Ente	Oggetto convenzione	Importo
ATS Pavia	ADI	€19.640,00
ATS Pavia	AMBULATORIO DI RIABILITAZIONE	€499.621,00
ATS Pavia	AMBULATORIO DI RIABILITAZIONE MINORI	€11.000,00
ATS Pavia	ADI	€6.915,00

-Eventuale ulteriore descrizione:

12- La cooperativa è iscritta all'Albo Regionale/ delle Cooperative Sociali ?  Si  No

In caso negativo evidenziarne i motivi:

13 - La cooperativa è correttamente inquadrata nell'Albo delle Società Cooperative?  Si  No

14 - Sono ammesse come soci persone giuridiche pubbliche o private nei cui statuti sia previsto il finanziamento e lo sviluppo delle attività di tali cooperative ?  Si  No



15 - Elenco di tali persone giuridiche, e la loro funzione all'interno della compagine sociale:

--

16 - Nel caso di consorzio di cooperative sociali :

- Quante cooperative aderiscono al consorzio? \_\_\_\_\_

- Il consorzio ha una base sociale conforme a quanto previsto dall'art. 8 della legge n. 381/91?  Si  No

1) Si ricorda che la C.C.C. con delibera del 13/01/2017 ha fissato alcuni criteri per il calcolo:

- La percentuale va calcolata sul numero dei lavoratori in forza e non su quello dei soci, pertanto solo quando la cooperativa comincerà una propria attività produttiva sarà necessario che rispetti la percentuale minima del 30%, dal conteggio dovranno essere esclusi i soci non impegnati nell'attività, i volontari ed i sovventori o finanziatori e, naturalmente gli svantaggiati stessi;
- qualora lo Statuto della cooperativa sociale integri contestualmente le attività e gli scopi previsti dalle lettere a) e b) della legge 381/1991 la percentuale di lavoratori svantaggiati va calcolata in rapporto al solo personale impiegato nell'attività di "tipo b", escludendo invece il personale impiegato nell'attività di "tipo a".
- l'assenza dalla costituzione degli svantaggiati, in una cooperativa sociale di tipo B, che si protrae per più di un anno nonostante l'esercizio dell'attività, configura la spurietà dell'ente, intesa come irregolarità insanabile; nel caso, invece, in cui tale percentuale sia venuta meno e non più ripristinata oltre il termine previsto, l'ente deve essere sciolto, previa diffida.