

CONF COOPERATIVE

Confederazione Cooperative Italiane

Associazione nazionale di rappresentanza, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo riconosciuta giuridicamente con D.M. 12 Aprile 1948 ai sensi del D.L.C.P.S. 14 Dicembre 1947, n. 1577
SEDE CENTRALE: Via Torino, 146- 00184 Roma

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 - I Revisione eseguita dal 21/12/2023 al 17/01/2024
Anno di revisione: 2023

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

Denominazione dell'ente	MILLEMANI - Società Cooperativa Sociale - Impresa Sociale	
Matricola	81798	
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via	VIA DONIZETTI, 12/A
	Provincia	MONZA E BRIANZA
	Comune	BERNAREGGIO
	Cap	20881
	Telefono	039/6093105
	Fax	
	e-mail	millemani@millemani.it
	PEC*	millemani@pec.it
	Sito Web	
Eventuale sede amministrativa	Via	
	Provincia	
	Comune	
	Cap	
	Telefono	
	Fax	
	e-mail	
	Sito Web	
Data costituzione	18/07/1990	
Termine della società	Indeterminato <input type="radio"/>	31/12/2050
Codice Fiscale	02079480964	
Data ultima revisione	27/10/2022	
Soggetto che ha disposto la revisione	CONF COOPERATIVE	
Data eventuale ultima certificazione bilancio		
Codice attività	25.62.00 Lavori di meccanica generale	
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità prevalente	<input checked="" type="radio"/>
	Mutualità non prevalente	<input type="radio"/>

	Non iscritta	<input type="radio"/>
	N. iscrizione Albo	A119787
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Coop sociali	
Data ultima modifica statutaria	25/06/2020	
Aderente a:		N. Matricola
CONFCOOPERATIVE	<input checked="" type="checkbox"/> 25/07/2018	81798
LEGACCOOP	<input type="checkbox"/>	
UNCI	<input type="checkbox"/>	
AGCI	<input type="checkbox"/>	
UNICOOP	<input type="checkbox"/>	
UECCOOP	<input type="checkbox"/>	
Ministero Sviluppo Economico	<input type="checkbox"/>	

Rappresenta l'ente cooperativo, nel corso della revisione, il Sig.

SPERATI

RAFFAELE

in qualità di*: identificato con documento

carta identità n. CA21113HJ rilasc. Comune di Bernareggio in data 13/10/2020 scad. 25/08/2031

(in caso di delega allegare la stessa e copia del documento del legale rappresentante)

assistito da

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

Redige il presente verbale il/i Sig. ALBERTO MAGGIONI

iscritto/i al n. 00826/1668 dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico (art. 7, comma 6, D. Lgs 220/02), in qualità di revisore incaricato da Confcooperative

presso (luogo dove si svolge la revisione)

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
- Articolo 4 La Cooperativa, con riferimento ai requisiti e agli interessi dei Soci, si propone di raggiungere il proprio scopo, secondo principi di mutualità prevalente così come definiti dall'art. 2512 C.C., ovvero avvalendosi in via prevalente delle prestazioni lavorative dei Soci Cooperatori Dipendenti e Cooperatori Volontari, attraverso lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone disabili, emarginate, disadattate, anche tramite l'addestramento professionale, l'eventuale preparazione tecnica e l'utilizzo del tirocinio guidato.
- 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 i soci cooperatori? 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 c.c.? 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:
- Lo Statuto Sociale aderisce a quanto previsto in materia di oggetto sociale, scopo mutualistico, ripartizione utili, ristorni ed attività verso terzi.

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

Eventuali osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni Statutarie:

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

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto:

La Cooperativa potrà inoltre: gestire laboratori e strutture in genere per la produzione, l'assemblaggio e la commercializzazione di beni, manufatti in genere, servizi e di altri prodotti derivanti dalle attività varie della Cooperativa, curando la creazione di ambiente non emarginante ed una più umana organizzazione del lavoro; costituire centri di rieducazione generale e promuovere iniziative di promozione umana e culturale; stipulare convenzioni con gli enti pubblici come previsto dalla legge 8 giugno 1990 n. 142 e dalla legge 8 novembre 1991 n. 381. La Cooperativa ha lo scopo di perseguire senza fini di lucro l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale delle persone. La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità la solidarietà la democraticità l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche. Secondo quanto indicato nel 6° principio dell'Alleanza Cooperativa Internazionale, la Cooperativa deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con le altre cooperative, su scala locale, nazionale ed internazionale. Essa può compiere, in via non prevalente e non nei confronti del pubblico, tutte le operazioni commerciali, industriali e finanziarie, mobiliari ed immobiliari, ritenute dall'Amministrazione necessarie od utili per il conseguimento dell'oggetto sociale, ivi compresi il rilascio di avalli, fidejussioni e di ogni altra garanzia, anche reale, anche per debiti di terzi, nonché l'assunzione, sia direttamente che indirettamente, sempre in via non prevalente e non nei confronti del pubblico, di partecipazioni in altre società od imprese aventi oggetto analogo od affine o connesso al proprio. Per il raggiungimento dello scopo sociale la Cooperativa potrà avvalersi anche della collaborazione autonoma, anche coordinata e continuativa, di lavoratori non Soci, nel rispetto della normativa vigente in materia. La cooperativa potrà inoltre costituire fondi per lo sviluppo tecnologico, per la ristrutturazione e il potenziamento aziendali, nonché adottare procedure di programmazione pluriennale finalizzate allo sviluppo o all'ammodernamento

aziendale, ai sensi della legge 31 gennaio 1992 n. 59 ed eventuali norme modificative ed integrative. La Società può svolgere la propria attività anche con terzi. La Cooperativa potrà altresì aderire a consorzi di cooperative sociali e ad associazioni di rappresentanza del movimento cooperative.

b) attività svolta in concreto:

Gestione di un laboratorio in Bernareggio dove vengono svolte lavorazioni di assemblaggio per conto terzi. Inoltre c'è un'attività di servizi tramite telelavoro in un centro informatico presso la sede

- 11 - L'attività effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione nell'Albo? Sì No
- In caso di risposta negativa, specificare:
- 12 - Oltre all'eventuale Regolamento ex art. 6 della legge n. 142/01, esistono altri regolamenti interni che disciplinano aspetti della vita cooperativa c/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:
- 13 - 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 negativo indicarne le motivazioni:
Il principio di parità di trattamento è rispettato mediante l'applicazione delle norme statutarie, del regolamento socio lavoratore, nel rispetto del sistema legislativo più in generale
- 14 - Il sistema amministrativo dell'ente consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi? Sì No
- Specificare, indicandone le modalità e le eventuali carenze:
Al momento tutti i lavoratori della cooperativa sono soci.
La nota integrativa al bilancio d'esercizio riporta in maniera sintetica le informazioni di cui all'articolo 2513 del c.c.
Nello specifico viene riportato il rapporto costo lavoro v/soci rispetto la voce costo del lavoro generale, dichiarando che la percentuale è del 100,00%.
- 15 - 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 2022	Esercizio N-1 2021
1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci		
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	A1 verso soci	
	Totale A1	
	= %	= %
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci		
Costo del lavoro	B9 verso soci	
	Totale B9	
	320.291,00	342.201,00
	320.291,00 = 100,0 %	342.201,00 = 100,0 %
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci		
Costo dei beni conferiti	B6 conferiti dai soci	
	Totale B6	
	= %	= %
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci	
	Totale B7	
	= %	= %
4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico		
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:		
	(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)	
	(A1 + B9 + B6 + B7)	
	= 100,0 %	= 100,0 %

N.B.)

- a) Compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzato dalla cooperativa.
- b) Solo in caso di cooperative che realizzino contestualmente più tipologie di scambio mutualistico, compilare i relativi punti e determinare la media ponderata.
- 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".
- d) La prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%.

- L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci, ai sensi dell'art. 2512 c 2513 c.c. ? Si No
- In caso di risposta negativa, la cooperativa è prevalente di diritto o rientra in uno dei regimi derogatori? Si 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 state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies? Si No
 - 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? N.A.
- 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 i soci? Si No
 - in caso di risposta positiva, sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettere a)? N.A.
 - 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)? N.A.
- 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? * N.A.

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

-Note ed osservazioni:

I soci lavoratori e i volontari, partecipano tutti alla vita sociale per il conseguimento dello scopo sociale. Regolarmente rappresentata la percentuale di prevalenza dei soci lavoratori e brevemente illustrati gli aspetti incrementi l'attività mutualistica. Aspetti poi tutti ampiamente trattati nel bilancio sociale.

CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITÀ 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	31	1	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 31-12 - 2022	27	1	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 31-12 - 2021	30	1	0	0	0

20 – La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, è conforme alle previsioni di Legge e di statuto? Sì No

- se necessario specificare:

- ai sensi dell'art. 2527 c.c., i requisiti dei soci sono coerenti con l'attività svolta dalla cooperativa? Sì No

- se necessario specificare:

21- In presenza di soci ammessi alla categoria speciale, è rispettato il limite di cui all'art. 2527 c.c.? Sì No

- 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.

Sì No

- in caso di risposta negativa, specificare:

22 – unità occupate nell'attività sociale alla data della revisione: Soci n. 22 Non Soci n. 0

BILANCIO

- 23 - Lo schema del bilancio approvato (stato patrimoniale, rendiconto finanziario, conto economico, nota integrativa) è conforme a quanto previsto dal Codice Civile? Sì No
- 24 - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio? Sì No
- 25 - L'ultimo bilancio approvato risulta regolarmente depositato al Registro delle Imprese? Sì No
- 26 - L'ente cooperativo è tenuto alla certificazione di bilancio?
- in caso di risposta affermativa provvede regolarmente ex comma 2, art. 15 della Legge 59/92? Sì No
- Ragione sociale della Società di Revisione incaricata Si No
- 27 - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2021	Anno	2022
Importo	335.232,00	Importo	318.461,00

28 - Capitale sociale

Anno	2021	Anno	2022
Sottoscritto	1.014,00	Sottoscritto	858,00
Versato	1.014,00	Versato	858,00

- 29 - Il capitale sociale è suddiviso in: Quote Azioni Valore minimo € 26,00

**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	Esercizio
2022	2021

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE

A) Avanzo di gestione rettificato

Rigo 21 del Conto Economico

Variazioni in aumento:

- Eventuali ristorni imputati al Conto Economico

Variazioni in riduzione:

- Eventuale D - Rettifiche di valore di attività finanziarie del C.E.
(solo se saldo positivo)

- Eventuali proventi straordinari del C.E. ¹

B) Avanzo di gestione generato dai soci; A) x percentuale di prevalenza relativa all'attività effettivamente svolta con/a favore dei soci.

VERIFICA IMPORTO DEL RISTORNO

>Cooperative di Lavoro

C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci

D) Ristorno

>Cooperative di Utanza

E) Ristorno

>Cooperative di Apporto

F) Ristorno

	Data delibera	Esercizio: Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		
	Data delibera	Esercizio: Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		

N.B.

1)- E), F) e la somma di G) + H) + I) non può essere superiore a 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 relativi all'eventuale fruizione di regimi derogatori della prevalenza da parte dell'ente.

4) Il revisore valuterà eventuali scostamenti qualora la cooperativa produca una dettagliata contabilità analitica per centri di costo, accessi a 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
 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/aa di chiusura dell'ultimo esercizio	
<small>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 esonerazione 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.</small>	

- 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 dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sul prestito da soci la raccolta del prestito è svolta correttamente? Si No
- 33 - La società è stata destinataria di contributi pubblici dalla data dell'ultima revisione? Si No
- Descrizione:
Erogazioni pubbliche

Tipologia	Ente erogatore	Importo
Conto Gestione	Vari Comuni	15.564,95
Conto Gestione	Prov. Monza e Brianza	32.929,50
Conto Gestione	PROVINCIA LECCO ADOZIONE LAVORATIVA	3.000,00
Conto Gestione	contriuto 5 x 1000	2.329,00
Conto Gestione	Regione Lombardia - Formazione Continua e Garanzia Giovani	3.470,00
Conto Gestione	Formazioni continua	1.440,00

- 34 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale? Si No
- Eventualmente specificare:
 Gli amministratori hanno redatto il bilancio sociale che è stato approvato dall'assemblea dei Soci in data 27/04/2023 e depositato in data 14/06/23
- 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

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

- 37 - Dall'ultima revisione l'ente ha presentato le dichiarazioni fiscali (mod. Redditi, Mod. 770, Dichiarazione IVA, IRAP)? Si No
- In caso di risposta negativa specificare:

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

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 redatto in forma abbreviata, in conformità all'art. 2435 bis c.c. e nel rispetto delle norme vigenti; lo stesso risulta costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. I criteri utilizzati risultano aderenti ai principi di prudenza e nella prospettiva di continuità aziendale. All'interno della nota integrativa gli amministratori relazionano in merito all'attività svolta evidenziando gli aspetti trattati per il conseguimento dello scopo mutualistico; nello specifico la cooperativa si è avvalsa di forza lavoro composta al 100% da soci.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 presenta un risultato in perdita di 14.328 a differenza del precedente esercizio che si chiude in utile di € 83.132; tale risultato è dovuto principalmente alla riduzione dei ricavi delle vendite scesi a circa 308mila euro (- 25%) a causa della guerra in Ucraina in quanto il principale committente spedisce la merce assemblata in Russia. E degli altri ricavi diminuiti di circa il 47% ad euro 65mila. Per quanto riguarda i costi si evidenzia una diminuzione dei costi per servizi ed una diminuzione più contenuta dei costi del personale; questi ultimi rappresentano circa l'82% dei costi della produzione, mentre nel 2021 erano circa il 63% dei medesimi. La cooperativa ha optato nell'esercizio 2022 per la sospensione degli ammortamenti così come consentito dalla

normativa per un ammontare totale di € 14.152. non vi sono oneri finanziari significativi.
Dalla situazione contabile al 31/10/2023 si evidenzia un risultato in utile per 31.800 euro circa; i ricavi sono pari ad euro 369mila di cui 68.500 relativi a contributi, ed i costi pari ad euro 337mila di cui circa € 272mila a costi del personale (80%). Gli amministratori prevedono che il risultato di fine anno sarà minore e pari circa ad un utile di 9.000 in quanto non erano ancora stati registrati i ratei di fine anno relativi al personale
In data 06/12/2023 la Cooperativa ha acquistato un capannone in Bernareggio da ristrutturare in cui trasferire la sede. il costo per l'acquisto e la ristrutturazione verrà finanziato per euro 367.640 da Cassa depositi e prestiti Spa (tasso 0,5%) di cui 96.700 a fondo perduto e di euro 116.040 con un finanziamento di Intesa Sanpaolo ad un tasso di circa il 6%

Dichiarazioni fiscali presentate come sotto elencato:

Dichiarazione IVA/2023 anno 2022: presentazione del 16/02/2023 protoc. 23021610140325887

Dichiarazione SC/2023 anno 2022: presentazione del 18/10/2023 protoc.23101812113612009

Dichiarazione 770/2023 anno 2022: presentazione del 13/09/2023 protoc. 23091317381964232

Dichiarazione Irap/2023 anno 2022 presentazione del 18/10/2023 protoc. 23101812113652011

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

39 – Capacità dell'ente cooperativo di raggiungere gli scopi per cui è stato costituito:

Dalle verifiche svolte si ritiene che la cooperativa sia in grado di raggiungere le finalità per cui è stata costituita nonostante il risultato negativo dell'esercizio 2022. Nel secondo semestre 2023 gli amministratori hanno trovato nuovi committenti e questo ha fatto crescere i ricavi del periodo.

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 2022	Esercizio 2021
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti entro l'eserc. Succ.)</i>	393.377 - 10.757 = 382.620	438.249 - 30.598 = 407.651
b) – Margine di Tesoreria <i>[(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.]</i>	393.377 - 0 - 10.757 = 382.620	438.249 - 0 - 30.598 = 407.651
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) / Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	318.461 / 58.811 = 5,41	335.232 / 50.261 = 6,67
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) / Totale Passivo dello SP</i>	318.461,00 / 446.188 = 0,71	335.232 / 482.510 = 0,69
e) - Reddito Operativo <i>(Valore della Produzione [A del CE] – Costi della Produzione[B del CE] eventualmente depurati dei ristorni)</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	373.479 - 387.788,00 = -14.309,00	526.147,00 - 441.844,00 = 84.303,00
f) - Incidenza oneri finanziari su ricavi <i>Risultato gestione finanziaria[C del CE] / Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	-19 / 308.311 = 0,00	-1.153 / 402.898,00 = 0,00

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

Gli indicatori di bilancio evidenziano una struttura finanziaria solida e con idonei equilibri anche temporali. Il Margine di tesoreria è positivo e la Cooperativa è in grado di far fronte ai debiti a breve termine. Positivi anche l'indice di autonomia finanziaria ed il quoziente primario. Il reddito operativo è negativo e ciò è dovuto alla riduzione dei Ricavi (valore della produzione). Tuttavia il Patrimonio Netto accumulato negli anni precedenti è in grado di far fronte alla perdita dell'esercizio. Gli oneri finanziari non sono significativi.

SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

- Norme sulle S.r.l.
- Norme sulle S.p.a. - Sistema ordinario
- Norme sulle S.p.a. - Sistema dualistico
- Norme sulle S.p.a. - Sistema monistico

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
 - il compenso dell'Organo di Controllo? Si No

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

Assemblea del 17/10/2022 (presenti 24 soci + 5 deleghe)

1) Valutazione acquisizione immobile industriale vengono fatte due proposte: acquisto da parte della cooperativa oppure acquisto da parte dell'immobiliare e poi locazione da parte della Cooperativa. I soci decidono per l'acquisto diretto (23 favorevoli, 2 contrari, 4 astenuti)

Assemblea del 27/04/2023 (2 convocazione) (presenti 27 soci + 2 deleghe)

1) Approvazione bilancio di esercizio 2022

2) Approvazione bilancio sociale 2022

Entrambi i bilanci vengono approvati all'unanimità (perdita di € 14.328). Nella nota integrativa la proposta è di coprire la perdita mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Scadenza organo amministrativo:

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
PRESIDENTE	SPERATI RAFFAELE	25/05/2021	<input checked="" type="checkbox"/>
VICEPRESIDENTE	BIANCHI ELIO	25/05/2021	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	Pennacchioni Mario	25/05/2021	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	SARAIN ULISSE FRANCESCO	25/05/2021	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	SERRANI LUANA	25/05/2021	<input checked="" type="checkbox"/>

- 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
- 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 si, viene rispettato il limite di un terzo?

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

Il Consiglio di Amministrazione risulta costituito da n. 5 consiglieri nominati con delibera dell'Assemblea sociale del 25/05/2021 con mandato a termine (1 socio lavoratore e 4 soci volontari).

li amministratori relazionano in merito all'attività svolta e al carattere mutualistico della cooperativa all'interno della nota integrativa e del bilancio sociale, oltre a rappresentare numericamente quanto riferibile allo scambio mutualistico.

riunione del 20/01/23

1) Richiesta Cassa Integrazione;

A causa della riduzione dei ricavi da 330mila a 403mila si sono cercate nuove lavorazioni ma non sono sufficienti e si decide di chiedere la Cassa Integrazione a rotazione per tutti i lavoratori.

Riunione del 22/03/2023 odg

1) Ammissione nuovo socio Ammesso sig. Motta Stefano

2) Valutazione consulenza CdO /Invitalia; delibera di incarico (euro 800) per pratica richiesta finanziamento per acquisto nuovo capannone

3) Riesame della Direzione. verifica dati 2022 e previsione 2023

4) Finanziamento per acquisizione e lavori nuovo immobile industriale. e 483.500 di cui 116.040 finanziabile da Banca Prossima; euro 270.760 da parte di Invitalia a tasso ridotto (0,5%) e 96.700 residuo a fondo perduto

Riunione del 06/04/2023 odg

1) Convocazione Assemblea per approvazione bilanci in 1 convoc. il 25/04/23 ed in 2 convoc. il 27/04/2023 per approvare bilancio civilistico e sociale

Riunione del 14/09/2023 odg

1) Richiesta inserimento nuovi soci. Ammesso n. 2 Salami Jalal e Dioli Cristina

2) Verifica impegni e risorse 2 sem 2023 situazione positiva e possibilità di una nuova assunzione

Riunione del 16/11/2023 odg

1) Ammissione nuovi soci. Venogno ammessi 3 soci: Casini Michele, Impicri Alessandra, Ferrari Elcna

2) aggiornamento finanziamento MISE. E' stato autorizzato e verrà erogato in base ai sal e comunque il 20% sarà a fondo perduto.

3) Acquisto immobile. con approvazione del finanziamento, il cda rende operativa la decisione dei soci del 17/10/22 e procede con l'acquisto dell'immobile

4) Affidamento Bancario. Pur essendo la liquidità sufficiente, si richiede un affidamento bancario di euro 70.000 a Banca Intesa per 12 mesi

Riunione del 04/12/2023 odg

1) Conferimento poteri al presidente del CdA per stipula acquisto immobile in via dell'Artigianato 22 a Bernareggio. Costo di acquisto massimo euro 220.000

Riunione del 19/12/2023 odg

1) Assunzione di finanziamento. Decreto del MISE n. 325822 per euro 367.640 da Cassa depositi e prestiti Spa (tasso 0,5%) di cui 96.700 a fondo perduto e di euro 116.040 con Intesa Sanpaolo al tasso di mercato da concordare

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

	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
--	---------------	---------------	-------

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
--	---------------	-------------	-------

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 - E' stato istituito il registro delle determinazioni/deliberazioni (ovvero si)? Si No

21 - Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:

ORGANO DI CONTROLLO

Carica	Cognome, Nome	Data elezione
--------	---------------	---------------

22. Vi sono componenti dell'Organo di Controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici?	Si	No
23. Vi sono componenti dell'Organo di Controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente?	Si	No
24. Se si viene rispettato il limite di un terzo?	Si	No
25. I componenti dell'Organo di Controllo sono revisori legali?	Si	No
26. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.?	Si	No
27. L'Organo di Controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?	Si	No
28. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo di Controllo:		

REVISIONE LEGALE

29. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo che esercita la Revisione Legale:
Secondo quanto previsto dallo Statuto Sociale e dalla normativa vigente, la Cooperativa non è tenuta alla nomina del Collegio Sindacale o dell'organo che esercita il controllo contabile. La Cooperativa si è avvalsa di tale facoltà.

43 - Gli organi societari sono correttamente costituiti? Si No

44 - Funzionano correttamente? Si No

45 - Note ed osservazioni

Si invitano gli amministratori a riportare le libro assemblee il verbale di la convocazione e nei verbali di assemblea oltre la delibera di approvazione del bilancio, anche la delibera circa la destinazione degli utili o la copertura delle perdite. Tale informazione viene riportata al momento solo in nota integrativa.

Il CdA convoca regolarmente l'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio 2022 ma manca il verbale in cui viene approvata dal CdA la bozza di bilancio. Si ricorda agli amministratori di deliberare in tal senso.

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 reale partecipazione dei soci alla vita sociale:

La natura mutualistica della Cooperativa prevede uno scambio tra Cooperativa e Soci. Il Consiglio di Amministrazione provvede, in sede di ammissione di nuovi soci, alla verifica dei requisiti così come anche ripreso dallo statuto sociale.

I soci lavoratori e volontari, partecipano tutti alla vita sociale per il conseguimento dello scopo statutario. Prevalente percentuale di soci che prestano servizio nella cooperativa.

CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo

Tipologia

Anno di Riferimento 2022

Sezione: Coop sociali

Revisione: Anno 1

Data costituzione: 18/07/1990

In liquidazione dal ¹

- Soci	n.	28	
- Capitale sociale	€		858,00
- Valore della Produzione ²	€		373.479,00
- Aumento per revisione annuale	€		405,00
- Contributo dovuto	€		1.755,00
(*) il contributo dovuto non include eventuali interessi di mora e sanzioni			
- Contributo versato	€		1.755,00
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ³ dovuta	€		
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ³ versata	€		
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:			09/10/2023

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-II e C-I 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?

Sì No

49 - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

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 2022	Esercizio 2021
a) risultato dell'esercizio ¹⁾	€ <input type="text" value="-14.328,00"/>	€ <input type="text" value="83.132,00"/>
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
d) eventuali perdite di esercizio al netto delle riserve ²⁾	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€ <input type="text"/>	€ <input type="text"/>
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="83.132,00"/>
Percentuale al momento della verifica	<input type="text" value="3,0"/>	<input type="text" value="3"/>
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ³⁾	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="2.493,96"/>
Importo/i versato/i	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="2.494,00"/>
data/c di versamento		23/05/2022
fondo/i beneficiario/i		Fondosviluppo 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?

Sì No

- Risultano irregolarità contributive pregresse dalla data dell'ultima revisione?

Sì No

- Eventualmente specificare:

ALTRE NOTIZIE

- 51 – Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso? Sì 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? Sì No
- In caso di risposta affermativa:
- risultano correttamente bollati e vidimati inizialmente? Sì No
- risultano versate correttamente l'imposta di bollo e la tassa di concessione governativa¹⁾? Sì 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? Sì No
- se necessario specificare:
Libro vidimato il 29/03/2016 tot pag 49 doppie. Utilizzato fino pag. 4 (soci lavoratori) fino a pag. 12 (soci Volontari) fino pag. 17 (Persone giuridiche)

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? Sì 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 dagli stessi espressi? Sì No
- I verbali sono sottoscritti dal Presidente e dal Segretario dell'Assemblea? Sì No
- Nei verbali in cui si approva il bilancio, ovvero regolamenti o modifiche statutarie tali documenti vengono correttamente trascritti? Sì No
- se necessario specificare:
Libro vidimato il 13/04/2016 tot pag 250 utilizzato fino pag. 169

- In caso di convocazione di Assemblee separate o speciali, sono stati istituiti i libri relativi? Sì 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? Sì No
- se necessario specificare:
Libro vidimato il 30/11/2023 tot. pag. 50 utilizzato fino pag. 08

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

- Risultano trascritti i verbali delle riunioni/verifiche da tenersi ogni 90 giorni? Sì No
- E' correttamente indicata la natura dei controlli effettuati? Sì No
- se necessario specificare:

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

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

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

In caso di risposta affermativa:

- risultano correttamente numerati ed aggiornati? Si No

- Per tali ultimi libri risulta versata correttamente l'imposta di bollo¹⁾? Si No

- L'inventario è annualmente sottoscritto dal legale rappresentante dell'ente? Si 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.) Si 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 da 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? Si No
-in caso di risposta negativa specificare:

60 - Altro:

Il verbale viene esposto nei locali della cooperativa

CONCLUSIONI

61 – Giudizio conclusivo del/dei revisore/i ed eventuali altre notizie, anche in ordine a segnalazioni ed esposti in relazione ai quali lo stesso debba in particolare riferire:

La presente revisione cooperativa ha avuto per oggetto esclusivo l'accertamento delle condizioni di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 220/2002 ed è stata eseguita in ottemperanza alle norme statuite dal Decreto 6 dicembre 2004 del Ministero dello Sviluppo Economico e successive integrazioni e modifiche. Le procedure di revisione applicate differiscono da quelle previste dai principi di revisione contabile e pertanto non si esprime alcun giudizio sulla conformità ai principi contabili di generale accettazione dei bilanci esaminati.

La Cooperativa risulta perseguire il proprio scopo mutualistico nelle modalità evidenziate all'interno del presente verbale.

In base alle verifiche effettuate in sede di revisione, si esprime un giudizio positivo al rilascio del certificato di revisione.

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:

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

Descrizione Irregolarità sanabile

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.
Il rappresentante dichiara:

Il/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 61, 62 e 63, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

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

e propone/propongono le seguenti ulteriori sanzioni:

- propone la sanzione accessoria di cui ai commi 5 bis e 5 ter dell'art. 12 del D.Lgs. n. 220/2002 e successive modificazioni ed integrazioni.

La presente sezione del verbale, debitamente controfirmata, è redatta in n. 2 originali, uno dei quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata/raccomandata.

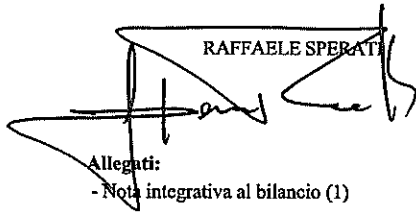
Al rappresentante dell'ente viene ricordato l'obbligo di portare a conoscenza dei soci i contenuti del presente verbale con le modalità di cui all'art. 17 del Decreto legislativo n. 220/2002.

Ai 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.

Luogo BERNAREGGIO
Data 17/01/2024

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

Il/i revisore/i


RAFFAELE SPERATI

ALBERTO MAGGIONI



Allegati:

- Nota integrativa al bilancio (1)
- Nota integrativa al bilancio (2)
- Copia del bilancio depositato (1)
- bilancio di verifica in bozza 31.10.23

SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE SOCIALI

Cooperative ex. art. 1 Legge 3 aprile 2001 n. 142

- 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 27/04/2016
- 3 - Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente 02/05/2016
- 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 soci lavoratori:
- | | | n. soci |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--|
| subordinato a tempo indeterminato | <input checked="" type="checkbox"/> | <input style="width: 40px;" type="text" value="16"/> |
| subordinato a tempo determinato | <input checked="" type="checkbox"/> | <input style="width: 40px;" type="text" value="6"/> |
| parasubordinato | <input type="checkbox"/> | |
| autonomo | <input type="checkbox"/> | |
| altro | <input type="checkbox"/> | |
- 7 - Di cui soci tecnici e amministrativi (ex art. 14, 1 59/92) presenti n. 3
- 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 per le lavoratrici e i lavoratori delle cooperative del settore socio-sanitario-assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo - 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?
- Compagine sociale composta da 31 soci di cui: 22 lavoratori, 8 volontari e un soggetto giuridico (Associazione AMAMI soci volontari).
- 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

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 in quanto finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate in campo:
- agricolo Si No

- industriale Si No
- commerciale Si No
- di servizio 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 dei soci volontari: 8 , loro percentuale rispetto al numero complessivo dei soci 25,0 %
- 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:
Ai soci volontari non viene riconosciuto alcun rimborso
- 9 - Le categorie dei soggetti svantaggiati rientrano tra quelle previste dall'art. 4 della legge 381/91? Si No
- In caso di risposta negativa specificare:

10 - Percentuale delle persone svantaggiate rispetto al numero complessivo dei lavoratori¹: 340,0

- Numero delle persone svantaggiate: 17

11 - La cooperativa ha stipulato le seguenti convenzioni con enti pubblici c/o privati: 2

Ente	Oggetto convenzione	Importo
Provincia di Lecco	Convenzione collettiva tirocinio extracurricolare	0
Offerta Sociale - SIL	Convenzione collettiva tirocinio extracurricolare	0

- Eventuale ulteriore descrizione:

La Cooperativa sottoscrive singoli accordi con i Comuni e con l'Ente Offerta Sociale (accreditato per l'iscrizione lavorativo) per alcuni tipologie di progetti d'inclusione sociale

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

- In caso di risposta positiva, riportare gli estremi del provvedimento di iscrizione, ovvero evidenziarne i motivi in caso di risposta negativa:
Iscritta all' Albo regionale cooperative Sociali Lombardia dal 29/03/1996. In data 10/07/2023 è stata presentata la CUR per il mantenimento all'Albo regionale

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 loro funzione all'interno della compagine sociale:
Associazione Amami

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?

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.

Digitally signed by: Alberto Maggioni
Date: 2024.01.17 11:51
Reason: