



e187828d83d3f831c1de51138fadfaa9



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 Informatico di Revisione (vers: 9.0.0 - 2021/2022)

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

NOME COOPERATIVA

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE LA TATA ONLUS

MATRICOLA

04252



e187828d83d3f831c1de51138fadfaa9

**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: 2021/2022

Anno di revisione (se soggetta a revisione annuale) 2021 Revisione eseguita dal 10/09/2021 al 09/11/2021Data delle eventuali dichiarazioni sostitutive prodotte (art. 6, comma 6 D.Lgs. 220/02); **?**

Denominazione dell'ente	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE LA TATA ONLUS		
	<input type="checkbox"/> In liquidazione dal		
Sede legale (Indirizzo)	prov. <u>VR</u> comune <u>BOSCO CHIESANUOVA</u>		
	indirizzo (via, piazza, ecc.) <u>PIAZZA DELLA CHIESA</u>		
	n. civico <u>35</u> c.a.p. <u>37021</u>		
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.: <u>0454854257</u>		
	Fax:		
	e-mail <u>info@cooperativalatata.it</u>		
	e-mail certificata(PEC)*: <u>cooperativalatata@pec.it</u>		
	Sito Web: <u>www.cooperativalatata.it</u>		
Eventuale sede amministrativa			
Data costituzione	<u>03/10/2012</u>		
Termine della società	Data <u>31/12/2060</u>	Ind <input type="checkbox"/> erminato	
Codice fiscale	<u>04135090233</u>		
Data ultima revisione	<u>23/10/2019</u>		
Soggetto che ha disposto la revisione			
Data eventuale ultima certificazione bilancio			
Codice attività	<u>96.09.09</u>		
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	<u>COOPERATIVE SOCIALI</u>		
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità Prevalente	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Mutualità non Prevalente	<input type="checkbox"/>	N° Iscrizione Albo
	Non Iscritta	<input type="checkbox"/>	A223502
Data ultima modifica statutaria			



Aderente a: UE.COOP	dal: <u>29/04/2015</u>	Numero Matricola	04252
Aderente anche ad altra centrale:		dal:	<input type="text"/> <input type="text"/>

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

Cognome Valbusa

Nome Michele

In qualità di*: Presidente e rappresentante della cooperativa

Identificato con documento: C.I. n. CA41454GW rilasciata dal Comune di Grezzana

Assistito da: Laura Donà e Sara Garonzi

*)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 DI TURI

Nome LEONARDO

Iscritto/a al n. 61

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)

presso la sede locale in Viale del Lavoro n. 46 a San Martino Buon Albergo (VR)



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

2 - in caso negativo specificare:

3 - l'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge? ? Si No

4 - 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

5 - 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

6 - 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

7 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi ex art. 2512 cc.? Si No

8 - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni ? Si No

9 - assemblee separate ex art.2540 c.c., per specifiche materie ovvero particolari categorie di soci? Si No

10 - 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:

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITA'

Eventuali osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni Statutarie:

Dal controllo effettuato si rileva che la cooperativa rispetta effettivamente le previsioni statutarie di cui ai punti precedenti del presente verbale.

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

a) oggetto sociale come risultante dello statuto:

La cooperativa, nell'operare secondo i principi della mutualità e senza fini di lucro e di speculazione privata, ha lo scopo perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini, secondo le previsioni della legge 381/91 in materia di cooperazione sociale di tipo "A" attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi anche in riferimento agli ambiti di cui all'articolo 1, comma 2, lettera C) della legge della Regione Veneto n. 23/2006. In particolare, lo scopo precipuo della cooperativa è quello di operare per fornire servizi socio-assistenziali ed educativi necessari per accompagnare le famiglie nella loro funzione educativa nei confronti del bambino, garantendo un apporto



professionale in merito ed al contempo promuovendo il riconoscimento della funzione pedagogica fondamentale della famiglia sollecitando al contempo politiche adeguate. Per la realizzazione dei predetti scopi sociali la cooperativa si propone di avvalersi prevalentemente dell'apporto lavorativo dei soci operandosi affinché siano assicurate le migliori condizioni e opportunità sociali, professionali ed economiche agli stessi. Per raggiungere detti scopi, la cooperativa si propone di svolgere le seguenti attività, in proprio o per conto terzi, che ne costituiscono l'oggetto sociale: A) Promuovere e diffondere la figura professionale della "Tagesmutter" come "persona adeguata formata che, professionalmente, in collegamento con organismi della cooperazione sociale o di utilità sociale non lucrativi, fornisce educazione e cura a uno o più bambini di altri presso il proprio domicilio o altro ambiente adeguato ad offrire cure familiari"; B) Organizzare, gestire e realizzare: - un servizio di "Tagesmutter" efficace, efficiente ed affidabile svolto in modo professionale secondo i principi precedenti; - servizi di "babysitting" o di altri servizi a supporto della funzione educativo-assistenziale nella famiglia, ivi compresa la gestione di asili-nido, scuole dell'infanzia e strutture simili; - servizi di supporto educativo, domiciliare o di gruppo, rivolto a bambini e ragazzi in situazione di svantaggio fisico, psichico o sociale; - servizi educativi e ricreativi per bambini e ragazzi che potranno così usufruire di spazi ludici e aggregativi con finalità anche pedagogiche; - servizi di ascolto e supporto dei neo-genitori o di quanti stiano per diventarlo, in particolare le neo-mamme e le donne incinte per accompagnarli in questa fase, anche attraverso attività con i propri figli; - attività educative e socio-sanitarie a favore di bambini e adulti, ivi compresa la gestione di comunità-alloggio; - laboratori, corsi o qualsiasi altra attività atta a fornire ai figli o ai genitori educazione e stimoli che favoriscano la maturazione personale e la crescita della persona; C) Preparare e somministrare pasti nell'ambito delle attività socio-educative proposte; D) Promuovere e diffondere conoscenze pedagogiche alla base dei servizi di assistenza all'infanzia, anche mediante corsi di formazione, acciocché diventino patrimonio comune; E) Promuovere la trasformazione del lavoro educativo di molte donne in una vera e propria professione esercitata nel rispetto delle leggi, con conseguenti maggiori garanzie sia per l'utente che per la lavoratrice; F) Promuovere e diffondere la cultura del valore educativo della famiglia dando risalto alla sua funzione, anche organizzando attività di divulgazione quali, a titolo esemplificativo, manifestazioni, seminari o conferenze; G) Produrre e diffondere materiale informativo di vario tipo, anche multimediale ed "on-line", necessario per raggiungere i propri scopi; H) Promuovere una politica che sostenga economicamente le famiglie, sia offrendo un'occasione di riqualificazione professionale, sia intervenendo a sostegno dei costi delle famiglie che utilizzano il servizio; O) Promuovere ogni altra attività che si rivelasse necessaria per il raggiungimento degli scopi. La cooperativa potrà operare anche in collaborazione con altri Enti, sia pubblici che privati.

b) attività svolta in concreto:

La cooperativa svolge la propria attività nel settore della promozione e sviluppo della persona e della famiglia, e precisamente, attraverso proprie operatrici qualificate, è volta ad offrire educazione e cura ai bambini in piccoli gruppi presso il loro domicilio (Tagesmutter). Nel corso degli anni ha affiancato anche altre attività educative quali quelle di supporto educativo scolastico doposcuola centri estivi laboratori per disturbi dell'apprendimento ed assistenza agli anziani con operatori di aiuto, nonché psicomotricità, yoga, consulenza psicologica, accompagnamento e consulenza ostetrica, Spazio Mamme Progetti per ragazzi certificati e affetti da sindrome autistica. Dal 2017 la cooperativa ha ampliato i propri orizzonti fornendo i propri servizi anche nelle Regioni di Lombardia e Marche.

- 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. 2521c.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:



A tutti i soci vengono fornite opportunità di lavoro in base alla propria qualifica professionale nelle varie attività svolte dalla cooperativa.

- 13** - Il sistema amministrativo dell'ente cooperativo consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi ? Si No

Specificare, indicandone le modalità e le eventuali carenze:

Le rilevazioni contabili sono effettuate utilizzando conti specifici per i costi riferiti ai soci rispetto a quelli diversi.

- 14** - Nel bilancio è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c. ? Si No

Se necessario specificare:

La cooperativa sociale La Tata è considerata di diritto cooperativa a mutualità prevalente. In ogni caso la cooperativa indica regolarmente in bilancio la condizione di prevalenza che negli ultimi due esercizi è stata rispettata.

**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
	2020	2019
1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1 verso soci)	_____ %	_____ %
(Totale A1)	_____	_____
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci		
Costo del lavoro (B9 verso soci)	€283.842,00 96,72 %	€478.372,00 100,00 %
(Totale B9)	€293.475,00	€478.372,00
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci		
Costo/quantità beni conferiti (B6 conferiti dai soci)	_____ %	_____ %
(Totale B6)	_____	_____
Costo della prestazione di servizi ricevuti (B7 ricevuti dai soci)	€23.476,00 10,10 %	€3.575,00 2,80 %
(Totale B7)	€232.409,00	€127.670,00
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)	€307.318,00 58,44 %	€481.947,00 79,52 %
(A1 + B9 + B6 + B7)	€525.884,00	€606.042,00

N.B.) -a) compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzata 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

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:

Nell'esercizio 2020 è diminuita la percentuale di prevalenza rispetto al 2019 soprattutto per il maggior utilizzo di servizi resi da non soci.

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	32	1			
Al termine del primo esercizio precedente					
(gg/mm/aaaa) 31/12/2020	50				3
Al termine del secondo esercizio precedente					
(gg/mm/aaaa) 31/12/2019	46				2



20 - La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, è conforme alle Si No
previsoni di Legge e di statuto ?

- se necessario specificare:

La procedura seguita rispetta la normativa vigente ed il regolamento approvato dai soci.

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

- se necessario specificare:

I soci sono tutte persone particolarmente qualificate per svolgere le attività della cooperativa.

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. 27 Non Soci n. 45



BILANCIO

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

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	2020	Importo	€102.834,00	Anno	2019	Importo	€80.161,00
---	------	------	---------	-------------	------	------	---------	------------

28 - Capitale sociale Esercizio 31/12/2020 Capitale sociale Esercizio 31/12/2019

?	Sottoscritto	€7.650,00	Versato	€7.650,00	Sottoscritto	€7.050,00	Versato	€7.050,00
---	--------------	-----------	---------	-----------	--------------	-----------	---------	-----------

29 - Il capitale sociale è suddiviso in: quote azioni Valore Minimo: € 50,00 _____


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	2020	Esercizio	2019
VERIFICA AVANZO DI GESTIONE				
Avanzo di gestione: Rigo 21 del Conto Economico	€		€	
Variazioni in aumento:				
- eventuali ristorni imputati a conto economico	€		€	
Variazioni in riduzione:				
- eventuale D (solo se saldo positivo)	€		€	
- eventuali Proventi straordinari del CE ₁)	€		€	
A) Avanzo di gestione rettificato	€	0,00	€	0,00
B) Avanzo di gestione generato dai soci: A) x percentuale di prevalenza	€		€	
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	€		€	
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:

La cooperativa nel corso del 2020 ha ottenuto una serie di contributi in particolare per fronteggiare la diminuzione degli introiti a causa dell'emergenza Sars-Cov2.

Tipologia	Ente Erogatore	Importo	
Contributo Centro Estivo	Comune di Cerro Veronese	€2.086,00	-
Contributo Centro Estivo	Comune di Grezzana	€4.466,00	-
Contributo Centro Estivo	Comune di Roverè	€7.029,00	-
contributo fondo perduto	Agenzia delle Entrate	€6.938,00	-
Contributo quid	Fondazione Cariverona	€2.005,00	+ -

34 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale? ? Si No

- Eventualmente specificare:

La cooperativa redige ormai da qualche anno il bilancio sociale regolarmente depositato al Registro Imprese, Quello per il 2020 è molto dettagliato e approfondito: un vera e propria fotografia a 360 gradi della cooperativa.

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		
		%		<input type="button" value="+"/> <input type="button" value="-"/>

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

Si No

? In caso negativo specificare:

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

La Cooperativa, ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C. redige il bilancio in forma abbreviata. Nella Nota Integrativa, oltre a quanto previsto dall'art. 2427 del C.C., sono riportate tutte le indicazioni utili per soddisfare quanto espressamente richiesto dalle norme sulla cooperazione: i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi sociali (art. 2545 C.C.), la documentazione della condizione di prevalenza (art. 2513 C.C.).

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

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

La Cooperativa ha i mezzi per raggiungere lo scopo per cui è stata costituita.

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

Tranne la chiusura per un periodo 2020 dovuta all'emergenza sanitaria SARS-COV2, che provocato una sensibile riduzione del fatturato, non si segnalano altri eventi.

41 - INDICATORI DI BILANCIO: **?**

	Esercizio 2020			Esercizio 2019		
a) Attivo corrente netto (Attivo circolante – Debiti entro l'eserc. succ.)	€187.235,00	- €94.116,00	= €93.119,00	€223.096,00	- €134.339,00	= €88.757,00
b) Margine di Tesoreria [(Attivo circolante – Rimanenze) – Debiti entro l'eserc. succ.]	€187.235,00	- €94.116,00	= €93.119,00	€223.096,00	- €134.339,00	= €88.757,00
c) Quoziente primario di struttura Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)	€102.834,00	/ €15.980,00	= 6,44	€80.161,00	/ €18.051,00	= 4,44
d) Indice di autonomia finanziaria Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) Totale Passivo dello SP	€102.834,00	/ €211.005,00	= 0,49	€80.161,00	/ €251.000,00	= 0,32
e) Reddito Operativo (Valore della Produzione [A del CE] – Costi della Produzione [B del CE] eventualmente depurati dei Ristorni) L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	€595.110,00	- €559.174,00	= €35.936,00	€759.675,00	- €710.971,00	= €48.704,00
f) Incidenza oneri finanziari su ricavi Risultato gestione finanziaria [C del CE] Ricavi vendite e prestazioni [A1 del CE] L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	-€1.883,00	/ €551.787,00	= 0,00	-€717,00	/ €738.840,00	= 0,00



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

La cooperativa, nonostante l'importante riduzione dei ricavi nel 2020, mantiene un buon equilibrio patrimoniale e finanziario. Il MOL risulta positivo in entrambi gli esercizi.

SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO (*)

- Norme sulle S.r.L. Norme sulle S.p.a. - Sistema ordinario
 Norme sulle S.p.a. - Sistema monistico 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

L'assemblea dei soci si riunisce una volta all'anno per approvare la bozza di bilancio predisposta dal CDA. In data 05/10/2021 l'assemblea ha provveduto a nominare il nuovo CDA.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE: Si No
 Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome	Nome	Data elezione	Socio	
Presidente	Valbusa	Michele	05/10/2021	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	
Vicepresidente	Girlanda	Alessia	05/10/2021	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	
Consigliere	Vinco	Franca	05/10/2021	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	
Consigliere	Perbellini	Stefania	05/10/2021	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	
Consigliere	Morandini	Elia	05/10/2021	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No	
Consigliere	Pezzo	Emanuele	05/10/2021	<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 si, viene rispettato il limite di un terzo? Si No

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

Il Consiglio rinnovato in data 05/10/2021 si riunisce con una certa frequenza per valutare le domande di ammissione/recesso dei soci e per monitorare l'andamento della gestione. Predisporre regolarmente una volta



all'anno il bilancio di esercizio ed il bilancio sociale.

AMMINISTRATORE UNICO (parte da compilare in alternativa al Consiglio di Amministrazione) Si No

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): Si No

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 Si No

[Svuota sezione](#)

Carica	Cognome	Nome	Data elezione

21 - Vi sono componenti dell'organo di controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici? Si No

22 - Vi sono componenti dell'organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'Ente? Si No

23 - Se sì viene rispettato il limite di un terzo Si No

24 - I componenti dell'organo di controllo sono revisori legali? Si No

25 - 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

--



43 - Gli organi societari sono correttamente costituiti ? Si No

44 - Funzionano correttamente ? Si No

45 - Note ed osservazioni : ?

Il Consiglio di Amministrazione è stato rinnovato in data 05/10/2021 per il triennio 2021-2023.

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 sociale La Tata, fornisce opportunità di lavoro ai propri soci qualificati nell'ambito socio-assistenziale ed educativo, avvalendosi per il raggiungimento degli scopi sociali anche di persone non socie ma non in prevalenza.

CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo Tipologia **Sociale** (1)

Anno di Riferimento		2020
- Soci		n. 53
- Capitale sociale		€ 7.650,00
- Valore della Produzione ²		€ 595.110,00
- Aumento per revisione annuale		€ 405,00
- Contributo dovuto		€ 1.755,00
- Contributo versato		€ 1.755,00 Il 02/09/2021
- Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi) ³ dovuta		€ 0,00 Totale: € 0,00
- Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi) ³ versata		€.
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:		17/11/2021 Interesse Legale 0,01 %
- Sanzioni €.	- Interessi €.	Totale comprensivo di sanzioni e interessi € 1.755,00

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: ?

In data 02/09/2021 la cooperativa ha versato il contributo base di € 1.350,00 e in data 14/09/2021 ha versato la differenza di € 405,00.



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 2020	Esercizio 2019
a) risultato dell'esercizio 1)	€	23.117,00	€ 34.816,00
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	€	23.117,00	€ 34.816,00
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*3/100) 3)	€	693,51	€ 1.044,48
		Importo versato	data di versamento
Esercizio	2020	€ 694,00	26/08/2021
		fondo beneficiario	
Esercizio	2020	€ 694,00	FONDO NECST
Esercizio	2019	€ 1.044,00	FONDO NECST

- 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? 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:

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:

**57 - LIBRO DELL' ORGANO DI CONTROLLO CONTABILE****(Revisione - 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 numerati ed aggiornati? Si No
- Per tali ultimi libri risulta versata correttamente l'imposta di bollo?¹ 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 52 a 58:

La cooperativa è sociale e pertanto esente da imposta di bollo e da tassa di concessione governativa ai sensi degli articoli 17 e 18 del DLGS 460/1997

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: **?**

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 cooperativa sociale La Tata costituita nel 2012 è attualmente composta da n. 33 soci tutti inseriti nelle varie attività svolte nel settore socio-assistenziale ed educativo. La cooperativa svolge la propria attività nel settore della promozione e sviluppo della persona e della famiglia, e precisamente, attraverso proprie operatrici qualificate, è volta ad offrire educazione e cura ai bambini in piccoli gruppi presso il loro domicilio (Tagesmutter). Nel corso degli anni ha affiancato anche altre attività educative quali quelle di supporto educativo scolastico doposcuola centri estivi laboratori per disturbi dell'apprendimento ed assistenza agli anziani con operatori di aiuto, nonché psicomotricità, yoga, consulenza psicologica, accompagnamento e consulenza ostetrica, Spazio Mamme Progetti per ragazzi certificati e affetti da sindrome autistica. Dal 2017 la cooperativa ha ampliato i propri orizzonti fornendo i propri servizi anche nelle Regioni di Lombardia e Marche. L'organizzazione della cooperativa risulta adeguata al raggiungimento dello scopo sociale. La presente revisione 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 la cooperativa, nonché da informazioni fornite dal consulente. 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 controllo 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. Si precisa, altresì, che per l'esecuzione della revisione sono stati presi in esame statuto vigente, copie del bilancio d'esercizio depositato in CCIAA, libri sociali e documentazione varia, dichiarazioni ed eventuali formalità obbligatorie ai fini fiscali. Nel corso della revisione non sono emerse irregolarità. Per quanto riscontrato in sede di revisione, si ritiene che la cooperativa sia in grado di conseguire l'oggetto sociale e lo scopo mutualistico, pertanto si esprime un giudizio globalmente positivo e l'iter revisionale si conclude con la proposta di rilascio del certificato di attestazione. La revisione termina alle ore 15:45 con la firma del presente verbale.

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 : ?

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:

Fascicolo Storico, copia ultimo bilancio depositato, copia versamenti effettuati.

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 .

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	Data	
San Martino Buon Albergo	09/11/2021	Il Revisore
Il legale rappresentante dell'ente revisionato Valbusa Michele		DI TURI LEONARDO

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 09/11/2015

3 - Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente 03/06/2016

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 i soci lavoratori: n.soci 2 subordinato a tempo indeterminato

n.soci 4 subordinato a tempo determinato

n.soci 13 parasubordinato

n.soci 1 autonomo

n.soci 6 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 delle 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?

Ci sono n. 6 soci non attualmente impiegati per motivi personali, maternità o per momentanea mancanza di opportunità lavorative consone con la propria professionalità.

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

La base sociale ha avuto un leggero incremento nel 2020 rispetto al 2019 soprattutto per le nuove attività iniziate dalla cooperativa. All'inizio del 2021 si è provveduto ad una verifica della base sociale con la conseguente esclusione dalla qualifica di socio per coloro che non partecipavano alla attività della cooperativa.

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

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: 6 loro percentuale rispetto al numero complessivo dei soci ? _____ %

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 lavoratori¹: %

- Numero delle persone svantaggiate : 0

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

Ente	Oggetto convenzione	Importo

-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.

STAMPA