

CONFCOOPERATIVE

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: 2019 /2020 Revisione eseguita dal 30/12/2020 al 25/02/2021

Anno di revisione:

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

Denominazione dell'ente	VELINIA PER L'INCREMENTO E LA VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI BOSCHIVI SOCIETA' COOPERATIVA	
Matricola	46745	
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via	VIA DELLA COOPERAZIONE 2
	Provincia	RIETI
	Comune	BORGO VELINO
	Cap	02010
	Telefono	0746/578329
	Fax	0746-580335
	e-mail	info@coopvelinia.com
	PEC*	velinia@pec.coldiretti.it
	Sito Web	
Eventuale sede amministrativa	Via	
	Provincia	
	Comune	
	Cap	
	Telefono	
	Fax	
	e-mail	
	Sito Web	
Data costituzione	29/04/1975	
Termine della società	Indeterminato <input type="radio"/>	31/12/2100
Codice Fiscale	80006990578	
Data ultima revisione	11/12/2018	
Soggetto che ha disposto la revisione	CONFCOOPERATIVE	
Data eventuale ultima certificazione bilancio		

Codice attività	01.61.00 Attività di supporto alla produzione vegetale	
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità prevalente	<input checked="" type="radio"/>
	Mutualità non prevalente	<input type="radio"/>
	Non iscritta	<input type="radio"/>
	N. iscrizione Albo	A152410
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Coop conferimento prodotti agricoli e allevamento	
Data ultima modifica statutaria	17/12/2004	
Aderente a:		N. Matricola
<input type="checkbox"/> CONFCOOPERATIVE	<input checked="" type="checkbox"/> 27/08/1996	<input type="text" value="46745"/>
<input type="checkbox"/> LEGACOOOP	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> UNCI	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> AGCI	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> UNICOOP	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> UECOOP	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> Ministero Sviluppo Economico	<input type="checkbox"/>	

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

in qualità di*: legale rappresentante identificato con documento

(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 esaustivamente le notizie richieste il revisore deve esigere la presenza del legale rappresentante.

Redige il presente verbale il/i Sig.

GIOVANNI BRUTI

iscritto/i al n. 00520/1154 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) Sede legale della cooperativa

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

Lo scopo mutualistico che i soci intendono perseguire è quello di ottenere nell'ambito dell'oggetto sociale, tramite la gestione in forma associata dell'azienda alla quale i soci partecipano, l'incremento e la valorizzazione dei prodotti boschivi. La cooperativa può svolgere la propria attività anche con terzi non soci. Riguardo ai rapporti mutualistici la cooperativa deve rispettare il principio della parità di trattamento tra i soci cooperatori.

- 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? eventualmente specificare:

Si No

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

Eventuali osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni Statutarie:

Per quanto concerne i punti 2 e 3 la cooperativa ha rispettato le prescrizioni relative alla destinazione dell'utile d'esercizio per l'esercizio.
Relativamente a punto 7 non risultano ripartiti ristorni ai soci
Nel periodo in esame i requisiti della mutualità prevalente sono stati di fatto osservati.

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

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto:

La società, con riferimento ai requisiti e agli interessi dei soci, ha per oggetto:
a) lo studio dello stato attuale e delle prospettive di sviluppo dei castagneti, uliveti, frutteti e del patrimonio boschivo in genere; b) il miglioramento ed il risanamento delle colture tipiche, ricadenti nel territorio dei comuni interessati; c) l'affitto, l'acquisto e la conduzione dei castagneti e dei boschi, nonché la conduzione per conto dei soci di terreni investiti in analoghe colture; d) l'acquisto e la gestione di macchine agricole ed attrezzature per una più razionale conduzione dei fondi e di macchine per la trasformazione dei prodotti conferiti; e) la realizzazione di viabilità di accesso ed interna e di altre opere di miglioramento fondiario in genere; f) l'acquisto di concimi, antiparassitari e di ogni altro bene nell'interesse dei soci; g) il concentramento, la selezione, lo stoccaggio e la lavorazione dei frutti e degli altri prodotti boschivi, nonché dei prodotti del sottobosco; h) realizzazione di impianti idonei per l'attuazione degli scopi di cui al punto precedente; i) realizzazione di allevamenti zootecnici; l) vendita collettiva delle castagne, i prodotti del sottobosco, del

legname derivante dal taglio dei boschi in genere e di ogni altro prodotto agricolo, zootecnico anche mediante eventuali stands; m) la richiesta del marchio di origine per la tutela dei prodotti e la partecipazione a mostre, mercati e fiere interessanti il settore; n) assistenza tecnica dei produttori e formazione professionale dei soci, loro familiari e maestranze; o) adesione della cooperativa ad organismi di secondo e terzo grado per una migliore organizzazione delle proprie attività; p) promozione ed incentivazione di iniziative agrituristiche. Per il conseguimento dei suddetti obiettivi, la cooperativa potrà richiedere prestiti e contributi ed ogni altra provvidenza prevista dallo stato, dalla regione, dagli enti pubblici e privati e dagli enti sopranazionali cui partecipa l'Italia. La cooperativa può ricevere prestiti da soci, finalizzati al raggiungimento dell'oggetto sociale, secondo i criteri ed i limiti fissati dalla legge e dai regolamenti. Le modalità di svolgimento di tale attività sono definite con apposito regolamento approvato con decisione dei soci. E' tassativamente vietata la raccolta del risparmio fra il pubblico sotto ogni forma. La cooperativa può aderire ad un gruppo cooperativo paritetico ai sensi dell'art. 2545-septies del codice civile.

b) attività svolta in concreto:

La Cooperativa provvede ad approvvigionare i prodotti agricoli conferiti dai soci (prevalentemente castagne in misura minore noci, nocciole e mais) e successivamente provvede alla loro commercializzazione. La Cooperativa inoltre, anche se in misura limitata provvede ad approvvigionare e fornire materiale per l'agricoltura ai soci.

11 - L'attività effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione nell' Albo? Si 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 e/o le modalità di attuazione dello scambio mutualistico? Si No

- In caso di risposta affermativa, sono redatti ed approvati in conformità dell'ultimo comma dell'art. 2521 c.c.? Si 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? Si No

Specificare le modalità e, in caso negativo indicarne le motivazioni:

Il principio della parità di trattamento tra i soci appare rispettato.

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

- Specificare, indicandone le modalità e le eventuali carenze:

L'impianto contabile adottato consente di distinguere lo scambio mutualistico.

15 - 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

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 2020		Esercizio N-1 2019	
1) <u>attività svolta prevalentemente in favore dei soci</u>					
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	A1 verso soci	113.434,00		107.415,00	
	Totale A1	113.434,00	= 100,0 %	107.415,00	= 100,0 %
2) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</u>					
Costo del lavoro	B9 verso soci		= %		= %
	Totale B9				
3) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</u>					
Costo dei beni conferiti	B6 conferiti dai soci	344.665,00		262.014,00	
	Totale B6	344.665,00	= 100,0 %	262.014,00	= 100,0 %
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci		= %		= %
	Totale B7				
4) <u>attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</u>					
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:					
$(A1 \text{ soci} + B9 \text{ soci} + B6 \text{ soci} + B7 \text{ soci})$			= 100,0 %		= 100,0 %
$(A1 + B9 + B6 + B7)$					

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 nominatore e denominatore (della Voce B 7) 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 e 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:

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	353	0	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 30-06 - 2019	340	0	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 30-06 - 2018	340	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?

Si No

- se necessario specificare:

- ai sensi dell'art. 2527 c.c., i requisiti dei soci sono coerenti con l'attività svolta dalla cooperativa?

Si No

- se necessario specificare:

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

Si No

- 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'attività sociale alla data della revisione:

Soci n.

0

Non Soci n.

1

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? Sì No
- 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
- 27 - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2019	Anno	2020
Importo	65.794,00	Importo	66.892,00

28 - Capitale sociale

Anno	2019	Anno	2020
Sottoscritto	61.374,00	Sottoscritto	61.943,00
Versato	61.374,00	Versato	61.943,00

- 29 - Il capitale sociale è suddiviso in: Quote Azioni Valore minimo € 100,00

**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

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"/>		
		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 bilancio¹⁾

€

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

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 eluse 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 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:

--

Tipologia	Ente erogatore	Importo
Conto Gestione	COMUNITA' MONTANA	54.578,00

34 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale?

Si No

-Eventualmente specificare:

--

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:

Nel corso delle verifiche sono acquisiti i bilanci relativi agli esercizi 2019 e 2020 che sono stati approvati e depositati secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni.

Lo schema di bilancio è conforme alla normativa civilistica.

Il bilancio 2019 e 2020 si sono chiusi con un avanzo di gestione che l'assemblea in sede di approvazione ha provveduto alla destinazione di legge.

La cooperativa ha ottemperato a tutti gli adempimenti di natura civilistica commessi al bilancio d'esercizio.

Il bilancio risulta inoltre regolarmente trascritto sul libro inventari

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

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

Il Consorzio prosegue con sostanziale regolarità il proprio oggetto sociale nell'interesse del comparto agricolo conseguendo lo scopo mutualistico a beneficio dei soci.
 Gli assetti amministrativi, commerciali e gestionali appaiono adeguati alle dimensioni e tipologia dell'impresa posta in essere.

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 2020	Esercizio 2019
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti entro l'eserc. Succ.)</i>	89.202	89.689
	52.689 =	45.015 =
	36.513	44.674
b) – Margine di Tesoreria <i>[(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.]</i>	89.202	89.689
	550	34.089
	52.689 =	45.015 =
	35.963	10.585
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) / Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	66.892 /	65.794 /
	73.281 =	49.708 =
	0,91	1,32
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) / Totale Passivo dello SP</i>	66.892,00 /	65.794 /
	162.483 =	139.397 =
	0,41	0,47
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	587.964	388.589,00
	586.571,00 =	386.967,00 =
	1.393,00	1.622,00
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	-657 /	-1.186 /
	559.145 =	369.429,00 =
	0,00	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 rappresentano una situazione di sostanziale stabilità.

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:

Le riunioni dell'assemblea dei soci avvengono sostanzialmente nelle occasioni previste obbligatoriamente dal codice civile e dallo statuto.

L'assemblea dei soci nel periodo in esame si è riunita in data:

- 30/11/2019 per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 30/06/2019;
- 19/12/2020 per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 30/06/2020.
- 19/02/2021 per deliberare su vari fatti gestionali e per ratificare le dimissioni di tre consiglieri. Si specifica che non corre l'obbligo di una loro integrazione in quanto resta comunque in carica la maggioranza degli amministratori prevista dallo statuto.

L'ultima pagina utilizzata del libro obbligatorio la n. 69.

Scadenza organo amministrativo: 3 esercizi

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
PRESIDENTE	POMPEI	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
	MAURO		
COMPONENTE	CORRADETTI	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
	ANGELO GABRIELE		
VICEPRESIDENTE	FAINELLI	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
	MARCO		
COMPONENTE	GRAZIANI	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
	CESARE		

COMPONENTE	GRAZIANI PIERDAVIDE	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	SERANI LUIGI	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	DI LORETO ANTONELLA	23/03/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	DI VITTORIO MARCO	23/03/2019	<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 si occupa della gestione dell'impresa con l'obiettivo di attuare l'oggetto sociale e da un esame dei verbali scritturati sul libro obbligatorio l'Organo amministrativo appare funzionare regolarmente.

L'ultima riunione trascritta è quella relativa alla riunione del giorno 30/01/2021 per deliberare su vari fatti gestionali tra i quali la ratifica delle dimissioni di alcuni componenti il Consiglio e l'ammissione di alcuni soci.

L'ultima pagina utilizzata del libro obbligatorio è la n. 60

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:

La cooperativa recepisce la disciplina della s.r.l. e non presenta i limiti dimensionali per la nomina dell'organo di controllo.

- 43 - Gli organi societari sono correttamente costituiti? Si No

- 44 - Funzionano correttamente? Si No

- 45 - Note ed osservazioni

Gli organi sociali adempiono al proprio mandato.

- 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 dell'ente si evidenzia sia sotto il profilo formale che sostanziale

La base sociale risulta costituita da imprenditori agricoli persone fisiche, e risulta lievemente incrementata rispetto alla precedente revisione.

Relativamente alla forza lavoro la cooperativa alla data della presente revisione vede utilizzate una unità lavorativa mentre nei periodi di maggior lavoro la cooperativa si avvale di lavoratori stagionali, il contratto di riferimento è quello per il settore agricolo.

CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo

Tipologia

Anno di Riferimento 2018

Coop conferimento prodotti agricoli e

Sezione: allevamento

Revisione: Biennale

In liquidazione dal ¹

Data costituzione: 29/04/1975

- Soci	n.	353
- Capitale sociale	€	60.579,00
- Valore della Produzione ²	€	235.044,00
- Aumento per revisione annuale	€	0,00
- Contributo dovuto	€	1.350,00
(*) il contributo dovuto non include eventuali interessi di mora e sanzioni		
- Contributo versato	€	1.350,00
- 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:		23/07/2019

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?

Si 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 2020	Esercizio 2019
a) risultato dell'esercizio ¹⁾	€ 544,00	€ 417,00
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ 0,00	€ 0,00
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€ 0,00	€ 0,00
d) eventuali perdite di esercizio al netto delle riserve ²⁾	€ 0,00	€ 0,00
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ 544,00	€ 417,00
Percentuale al momento della verifica	3,0	3,0
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ³⁾	€ 16,32	€ 12,51
Importo/i versato/i	€ 16,32	€ 12,51
data/e di versamento	05/01/2021	15/09/2020
fondo/i beneficiario/i	FONDOSVILUPPO SPA	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?

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 governativa¹⁾?

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 dagli 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 statutarie tali documenti vengono correttamente trascritti?

Si No

- se necessario specificare:

In occasione delle prossime assemblee provvedere ad a trascrivere eventuale documentazione allegata.

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
(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:

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 "Velinia" nasce nel 1974 per iniziativa di alcuni proprietari e produttori del comune di Borgovelino, e di alcuni comuni limitrofi sotto la spinta delle rispettive Amministrazioni che avevano in animo di rivalutare la conoscenza e la produzione del Marrone Antrodacano.

Una sfida, che dopo oltre quanta anni può dirsi vinta quella di far diventare gli agricoltori della zona degli azionisti di un modo nuovo di fare impresa e di rivalutare i propri prodotti.

Ancora oggi la cooperativa riveste una notevole importanza sia per la lavorazione che per il collocamento del prodotto sul mercato.

Dall'esame della documentazione fornita allo scrivente revisore da parte della cooperativa, non si sono riscontrati irregolarità o inadempienze tali da essere oggetto di proposte di provvedimento da adottare.

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 BORGIO VELINO

Data 25/02/2021

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

Il/i revisore/i

MACRO/POMPEI

GIORGIO RUFFINO

Allegati:
- Statuto

SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE AGRICOLE
DI CONFERIMENTO
PRODOTTI AGRICOLI E DI ALLEVAMENTO

1- La cooperativa dispone di un proprio stabilimento?

Si No

- In caso di risposta affermativa, lo stabilimento è di proprietà della cooperativa, in affitto oppure ad altro titolo?

Proprietà Affitto Altro titolo

- Natura delle lavorazioni svolte:

Stoccaggio e commercializzazione prodotti conferiti dai soci.

2 - Quali prodotti agricoli conferiscono i soci?

Prevalentemente castagne.

3 - Quali prodotti agricoli vengono acquistati da terzi?

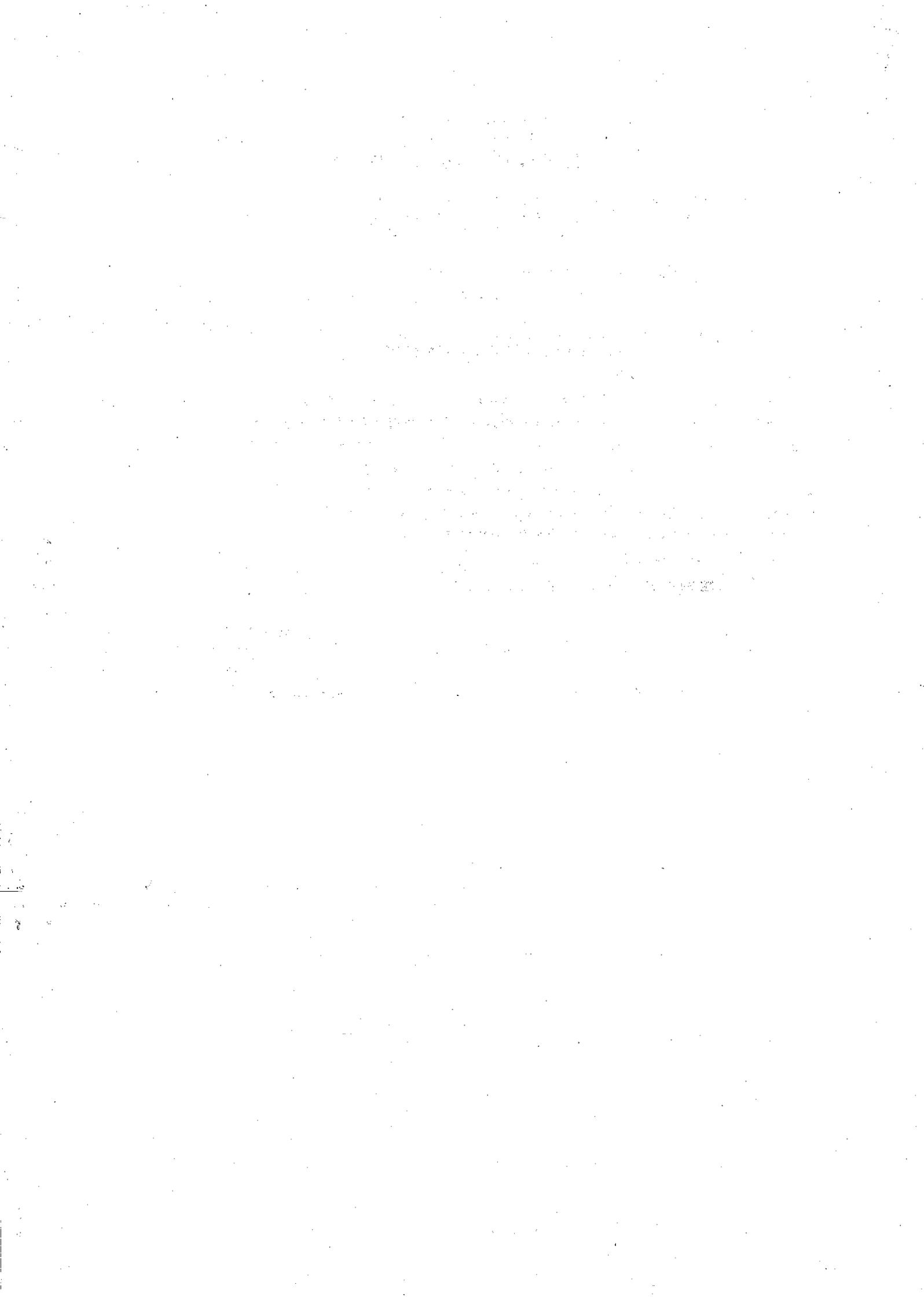
Nessuno.

4 - La cooperativa fornisce servizi ai propri soci beni e/o servizi diretti alla cura ed allo sviluppo del ciclo biologico?

Si No

In caso di risposta affermativa, specificare:

Fornisce prodotti per l'agricoltura.



CONFCOOPERATIVE

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

Comunicazione in materia di trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 1 del Regolamento UE 2016/679 (GDPR)

Denominazione dell'ente **VELINIA PER L'INCREMENTO E LA VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI
BOSCHIVI SOCIETA' COOPERATIVA**

Matricola **46745**

Ai sensi dell'art. 1, Reg. U.E. 2016/679, si ritiene che la compilazione del presente verbale di revisione e la conseguente utilizzazione delle informazioni ivi contenute, da parte della Confederazione Cooperative Italiane e delle sue articolazioni, che concorrono nell'espletamento dell'attività di vigilanza sugli enti cooperativi, non comporti trattamenti di dati personali, anche riguardo ad eventuali riferimenti a persone fisiche, in quanto queste sono considerate solo e soltanto nella loro qualità di organi/componenti di persone giuridiche. Circa eventuali ulteriori informazioni riferite a persone fisiche già trasmesse o che verrete a trasmetterci, Confcooperative si considera mera destinataria di comunicazione e si astiene da ogni diverso trattamento.

Luogo **BORGO VELINO**

Data **25/02/2021**

Per conoscenza
Il legale rappresentante
MAURO POMPBI

