

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DELLA L.r. 3 dicembre 2007, n.27 e
succ. mod. e del D. Lgs. 2 Agosto 2002, n. 220

VERBALE DI REVISIONE

(conforme al modello approvato con decreto del Direttore Centrale Attività Produttive, Turismo e Cooperazione
n.2360/PROTUR dd.30.08.2017)

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: **2018/2019** Revisione eseguita dal 08/10/2018 al 08/10/2018

Anno di revisione (se soggetta a revisione annuale):

DATI PER LA LIQUIDAZIONE ALLA DATA DELLA REVISIONE						
Cap. soc. versato	€	166.850,00	Soci n.	3.337	Fatturato €	4.200.043,00

Data delle eventuali dichiarazioni sostitutive prodotte (art. 19, comma 6, L.r. 27/2007):

Denominazione dell'ente	ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA	
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via	CENTRO POLIFUNZ. GRIGOLETTI - VIALE GRIGOLETTI,72/e
	Provincia	PORDENONE
	Comune	PORDENONE
	Cap	33170
	Telefono	
	Fax	
	e-mail	bot.lucio@virgilio.it
	PEC	botlucio@pecancit.it
	Sito Web	www.esibirsi.it
Eventuale sede amministrativa	Via	VIA INFANTI, 13
	Provincia	PORDENONE
	Comune	MORSANO AL TAGLIAMENTO
	Cap	33075
	Telefono	0434/696139
	Fax	0434/1999991
	e-mail	
	Sito Web	www.esibirsi.it
Data costituzione	26/02/2002	
Notaio	GUIDO BEVILACQUA	
Termine della società	Indeterminato <input type="radio"/>	31/12/2050
Codice Fiscale	01463820934	
Data ultima revisione	28/10/2016	
Data eventuale ultima certificazione bilancio		
Numero posizione anagrafica regionale	4482	
Soggetto che ha disposto la revisione	CONFCOOPERATIVE	
Codice attività C.C.I.A.A.	90.01.09 Altre rappresentazioni artistiche	
Eventuali altre iscrizioni richieste per il godimento delle agevolazioni o di provvedimenti di favore di cui si chiede l'applicazione (art. 6, comma 3, lett. b D.		

Lgs. 220/2002)	
Registro Regionale delle Cooperative	Mutualità prevalente <input checked="" type="radio"/> Mutualità non prevalente <input type="radio"/> Non iscritta <input type="radio"/> N. di iscrizione A124515
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Coop di produzione e lavoro
Data ultima modifica statutaria	06/03/2007
Aderente a:	N. Matricola
CONFCOOPERATIVE <input checked="" type="checkbox"/>	15/11/2003 55186
LEGACOOP <input type="checkbox"/>	
UNCI <input type="checkbox"/>	
AGCI <input type="checkbox"/>	
UNICOOP <input type="checkbox"/>	
UECOOP <input type="checkbox"/>	
Ministero Sviluppo Economico <input type="checkbox"/>	

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

BOT LUCIO

In qualità di: identificato con documento

CARTA D'IDENTITA'

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

assistito da

Redige il presente verbale il/i Sig. ALDO PAGOTTO

iscritto/i al n.91 dell'Elenco regionale dei revisori degli enti cooperativi tenuto

presso la Direzione centrale Attività Produttive, Turismo e Cooperazione (articolo 21, L.r. 27/2007)

In qualità di revisore incaricato da Confcooperative Friuli Venezia Giulia

con nota prot n 288 dd. 16/05/2018

presso (luogo dove si svolge la revisione)

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

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto (descrizione sintetica):

Art. 4 (Oggetto sociale)1. La Cooperativa ha come oggetto sociale le seguenti attività:- svolgere attività di servizi di carattere socio-culturale-ricreativo nei confronti della collettività, con particolare riguardo all'ente pubblico e privato, al fine di favorire l'aggregazione delle comunità locali, attraverso le prestazioni lavorative fornite dai soci nel campo dello spettacolo sia musicale, concertistico, teatrale, artistico, in tutte le sue forme;- promuovere, incrementare, tutelare e valorizzare le produzioni dell'ingegno e del talento artistico-intellettuale dei soci, organizzando e/o partecipando a servizi riguardanti la gestione e/o creazione di spettacoli, manifestazioni, ecc.:- assistere i soci nell'esercizio della loro attività, organizzando ogni opportuna forma di consulenza, di istruzione professionale e partecipando ad iniziative tendenti a raggiungere lo scopo di una più alta qualificazione della categoria, svolgendo altresì una serie di servizi atti a curare la gestione burocratica e tecnica dei rapporti tra i soci, la cooperativa stessa e gli enti previdenziali e/o fiscali competenti nel settore;- favorire l'aggregazione e la socializzazione, promuovendo iniziative culturali, formative, educative e ricreative con diretto coinvolgimento dei propri soci;- effettuare le iniziative, anche partecipando agli enti che le promuovono, diretta ad agevolare l'attività dei soci, nonché perfezionarla sotto l'aspetto produttivistico al fine di ridurre i costi e di offrire ai soci servizi migliori a prezzi competitivi;- gestire qualunque attività affine alle precedenti purché di interesse comune e che giovi al miglioramento sociale ed economico dei propri soci e allo sviluppo della cooperazione.2. Nello svolgimento della propria attività la Società potrà:- collaborare con altri soggetti, pubblici e privati, imprese e associazioni, operare stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto di terzi soggetti sia privati che pubblici;- emettere strumenti finanziari ed assumere partecipazioni in altre imprese a scopo di stabile investimento e non di collocamento sul mercato.3. Nel rispetto di tutti i limiti e divieti di cui alla vigente normativa di legge, con particolare riferimento ai D.Lgs. 385/93 e n. 58/98, e successive modifiche ed integrazioni, in modo non prevalente ed allo scopo di perseguire la realizzazione dell'oggetto sociale, la società potrà:- compiere tutte le attività nonché gli atti ed operazioni, contrattuali e non, di natura immobiliare o mobiliare, commerciale o finanziaria, necessarie e/o utili;- concedere garanzie personali o reali, anche allo scopo di facilitare l'ottenimento del credito ai soci ed agli enti cui la cooperativa aderisce, nonché a favore di altre cooperative;- assumere partecipazioni in altre società, imprese o consorzi, aventi scopi analoghi o connessi ai propri nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 2361 del Codice Civile;- aderire ad un gruppo cooperativo paritetico, ai sensi dell'art. 2545 septies del Codice Civile;- costituire Fondi per lo Sviluppo Tecnologico o per la Ristrutturazione o per il Potenziamento Aziendale, ai sensi della legge 31.01.92, n. 59 ed eventuali norme modificative ed integrative;- ricevere prestiti da soci, per favorire e stimolare lo spirito di previdenza e

di risparmio dei soci, finalizzati al raggiungimento dell'oggetto sociale, secondo i criteri ed i limiti fissati dalla legge e dai regolamenti, con modalità di svolgimento definite con apposito Regolamento approvato dall'Assemblea dei soci.4. La cooperativa si propone altresì di stimolare lo spirito di previdenza e di risparmio dei soci, istituendo una sezione di attività, disciplinata da apposito regolamento, per la raccolta dei prestiti, limitata ai soli soci ed effettuata esclusivamente ai fini del conseguimento dello scopo mutualistico e dell'oggetto sociale principale: il tutto a norma dell'articolo 12 della Legge n. 127/71 e successive modificazioni, con l'espressa esclusione della raccolta del risparmio tra il pubblico sotto ogni forma. In particolare, in conformità alla delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994 ed in relazione all'articolo 11 del D.Lgs. primo settembre 1993, n. 385, ed alle altre norme in materia, ai soci iscritti nel Libro Soci da almeno novanta giorni potrà essere richiesta la concessione di finanziamenti alla cooperativa, con obbligo di rimborso a carico di essa, secondo le modalità ed i termini previsti nell'apposito regolamento interno, approvato dalla assemblea ordinaria della società, che avrà valore di proposta contrattuale. In nessun caso potrà essere corrisposto un tasso d'interesse superiore alla misura prevista dalla normativa vigente relativa alla conservazione dei requisiti della mutualità.

b) attività svolta in concreto:

In concreto la cooperativa, attraverso il lavoro svolto dai propri soci, organizza, coordina ed esegue spettacoli musicali, teatrali e di intrattenimento fornendo ai soci stessi anche il servizio burocratico (pratiche INPS ex ENPALS, INAIL, assistenza fiscale,...).

2 - L'attività effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione nel Registro regionale?

Sì No

- In caso di risposta negativa, specificare:

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

NATURA MUTUALISTICA**REQUISITI INERENTI L'ATTO COSTITUTIVO E LO STATUTO**

Lo statuto prevede:

3 - lo scopo mutualistico (art. 2511 c.c.) Si No

- in caso negativo specificare (di risposta affermativa riportarlo):

Art. 3 (Scopo mutualistico)1. La Cooperativa non ha scopo di lucro e persegue lo scopo mutualistico volto a conseguire ai soci il vantaggio economico di contrarre con la società, tramite scambi mutualistici attinenti l'oggetto sociale, a migliori condizioni rispetto a quelli di mercato. In particolare la società si propone:- di procurare ai soci occasioni di lavoro;- di valorizzare le attitudini professionali dei propri soci ricercando il miglioramento delle loro condizioni morali sociali ed economiche, perseguendo l'obiettivo di assicurare condizioni remunerative del lavoro da essi conferito migliori di quelle normalmente ritraibili dal mercato. A norma della legge 142/01 e successive modificazioni il socio di cooperativa stabilisce con la propria adesione o successivamente all'instaurazione del rapporto associativo un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma, consentita dalla legislazione vigente con cui contribuisce al raggiungimento dello scopo sociale. Al fine di conseguire e mantenere la qualificazione di "società cooperativa a mutualità prevalente", di cui all'art. 2514 C.C., la società: a) non potrà distribuire dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato; b) non potrà remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi; c) non potrà distribuire riserve fra i soci cooperatori; d) in caso di scioglimento, dovrà devolvere l'intero patrimonio sociale ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati. Gli amministratori devono documentare la condizione di prevalenza di cui all'art. 2512 C.C. nella nota integrativa al bilancio, evidenziando contabilmente i parametri di cui all'art. 2513 C.C.2. La Cooperativa può operare anche con terzi non soci.

4 - l'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge? Si No5 - l'obbligo della devoluzione di una quota di utili netti annuali ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (articolo 2545-*quater*, comma 2, c.c.)? Si No6 - i requisiti della mutualità prevalente di cui all'articolo 2514 c.c. ? Si No-ovvero in caso di cooperative a mutualità non prevalente (ex articolo 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 No7 - 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 No8 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi ex art. 2512 c.c.? Si No9 - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni? Si No10 - assemblee separate ex articolo 2540 c.c., per specifiche materie ovvero particolari categorie di soci? Si No11 - assemblee speciali dei possessori degli strumenti finanziari ex articolo 2541 c.c.? Si NoAlla luce di quanto sopra e dall'esame dello stesso, lo Statuto è conforme alle previsioni normative? Si No

-eventualmente specificare:

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

12 - Osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni statutarie:

Si dà atto che la cooperativa rispetta le condizioni di mutualità prevalente svolgendo l'attività utilizzando in misura prevalente (quasi esclusiva) il lavoro dei soci come attestato dai rapporti indicati nei punti successivi e nelle note integrative dei bilanci 2016-2017. Con riferimento agli stessi bilanci non è stato versato il 3% ai Fondi mutualistici per mancanza di base imponibile.

13 - Oltre all'eventuale regolamento ai sensi dell' articolo 6 della Legge n. 142/2001, esistono regolamenti interni che disciplinano alcuni 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'articolo 2521 c.c.? Si No

- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:

Oltre al regolamento indicato nel successivo punto 21, esiste un secondo regolamento modificato dall'Assemblea Ordinaria dei soci in data 20.06.2016 chiamato "Regolamento disciplinare di funzionamento della cooperativa". Esso riporta le modalità di iscrizione, funzionamento, casi di esonero, comportamento dei gruppi musicali, fatturazione, fatturazione elettronica, forma di incasso dei compensi, pagamento contributi, sanzioni, chiusura rapporto, obblighi

dopo il recesso. Tale regolamento non è stato approvato in conformità all'art. 2521 cc in quanto non presenti le maggioranze previste per le assemblee straordinarie.

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

- Specificare, indicandone le modalità e le eventuali carenze:

La nota integrativa individua chiaramente il costo del lavoro dei soci, prevalente rispetto a quello dei terzi. Inoltre, nel dare conto dell'attività svolta (organizzazione di eventi musicali, teatrali e di intrattenimento e gestione delle pratiche burocratiche per conto dei soci), indica la specificità dei criteri di gestione finalizzati al perseguimento dello scopo mutualistico e riconducibili a valorizzare il lavoro dei soci in settori di non facile presenza senza una adeguata organizzazione.

15 - 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:

I soci lavoratori, alquanto numerosi (alla data della revisione n. 3.337), sono costituiti da due impiegati amministrativi assunti a tempo indeterminato e dai restanti quali lavoratori dello spettacolo, inquadrati con il contratto di collaborazione secondo le norme particolari vigenti nel campo dello spettacolo e come altresì previsto dal regolamento interno approvato dall'assemblea dei soci del 20.06.2016. La cooperativa, attraverso la sua organizzazione, consente di individuare le occasioni di lavoro e il miglioramento delle condizioni di lavoro.

16 - Nel Bilancio è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'articolo 2513 c.c.? Sì No

Se necessario specificare:

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

N.B. in caso di revisione biennale compilare entrambe le schede seguenti per gli ultimi due esercizi

**SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'art. 2513 C.C.
(BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017)**

A) Indicare quale eventuale regime derogatorio al requisito della prevalenza ricorre

Nessuno

B) Compilare la parte della scheda inerente la tipologia di scambio mutualistico attuata in cooperativa, tenuto conto di quanto eventualmente indicato alla lettera precedente

		Esercizio N 2017				
1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci						
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	A1 verso soci	= %				
	Totale A1					
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci						
Costo del lavoro	B9 verso soci	2.510.685,00 = 98,1 %				
	Totale B9	2.559.685,00				
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci						
Costo dei beni conferiti	B6 conferiti dai soci	= %				
	Totale B6					
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci	= %				
	Totale B7					
4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico						
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:						
	(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)					
	(A1 + B9 + B6 + B7)					
	<table border="1"> <tr> <td></td> <td align="center">+ 2.510.685,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		+ 2.510.685,00			
	+ 2.510.685,00					
	<table border="1"> <tr> <td></td> <td align="center">+ 2.559.685,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		+ 2.559.685,00			= 98,1 %
	+ 2.559.685,00					

in caso di coop. agricola la prevalenza è misurata: sul valore dei prodotti sulla quantità dei prodotti

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).
- d) La prevalenza è verificata se i risultati sono > 50%.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

**SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'art. 2513 C.C.
(BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016)**

A) indicare quale eventuale regime derogatorio al requisito della prevalenza ricorre

Nessuno

B) Compilare la parte della scheda inerente la tipologia di scambio mutualistico attuata in cooperativa, tenuto conto di quanto eventualmente indicato alla lettera precedente

		Esercizio N-1 2016																					
1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci																							
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	A1 verso soci	= %																					
	Totale A1																						
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci																							
Costo del lavoro	B9 verso soci	1.804.851,03 =																					
	Totale B9	1.869.569,86 = 96,5%																					
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci																							
Costo dei beni conferiti	B6 conferiti dai soci	= %																					
	Totale B6																						
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci	= %																					
	Totale B7																						
4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico																							
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:																							
(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)																							
(A1 + B9 + B6 + B7)																							
	<table border="0"> <tr> <td><input type="text"/></td> <td>+</td> <td>1.804.851,03</td> <td>+</td> <td><input type="text"/></td> <td>+</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td colspan="7"><hr/></td> </tr> <tr> <td><input type="text"/></td> <td>+</td> <td>1.869.569,86</td> <td>+</td> <td><input type="text"/></td> <td>+</td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	<input type="text"/>	+	1.804.851,03	+	<input type="text"/>	+	<input type="text"/>	<hr/>							<input type="text"/>	+	1.869.569,86	+	<input type="text"/>	+	<input type="text"/>	= 96,5%
<input type="text"/>	+	1.804.851,03	+	<input type="text"/>	+	<input type="text"/>																	
<hr/>																							
<input type="text"/>	+	1.869.569,86	+	<input type="text"/>	+	<input type="text"/>																	

in caso di coop. agricola la prevalenza è misurata: sul valore dei prodotti sulla quantità dei prodotti
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).
- d) La prevalenza è verificata se i risultati sono > 50 %.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

- 17 - L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci, ai sensi degli articoli 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
- Se rientra in uno di tali regimi specificare:
- 18 - **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'articolo 2545 *quinquies* c.c.? 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'articolo 2545 *quinquies* c.c.? N.A.
- 19 - **In caso di cooperativa a mutualità prevalente:**
- i criteri di prevalenza ex articolo 2513 c.c. 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'articolo 2514 c.c., lettera a)? N.A.
- sono stati emessi strumenti finanziari? Si No
- sono rispettate le previsioni di cui all'articolo 2514 c.c., lettera b)? N.A.
- 20 - 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
- 21 - 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 al Registro regionale 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:

Per quanto già riferito, trattandosi di cooperativa di produzione e lavoro, il principio della mutualità prevalente è rispettato in considerazione della quasi esclusività del costo del lavoro dei soci rispetto ai terzi.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITÀ DELLA BASE SOCIALE

22 - 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	3.337	0	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 31-12 -2017	2.877	0	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 31-12 -2016	2.373	0	0	0	0

23 - Unità occupate nell'attività sociale alla data della revisione: Soci n. 3.337 Non Soci n. 2

24 - 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:

La procedura attivata è funzionale all'attività svolta; essa risulta fondata sulla sottoscrizione di apposita domanda di ammissione e di verifica dei requisiti statutari. Frequenti sono le delibere del consiglio di amministrazione riferite all'ammissione e al recesso dei soci.

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

- se necessario specificare:

25- In presenza di soci ammessi alla categoria speciale, è rispettato il limite di cui all'articolo 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:

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

BILANCIO

Al presente verbale viene acclusa copia dell'ultimo bilancio d'esercizio depositato presso l'Ufficio del Registro delle Imprese.

(Se ricorrono i presupposti della certificazione di bilancio si allega anche il relativo documento).

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

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

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

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

- in caso affermativo provvede regolarmente ai sensi del comma 2 dell'articolo 15 della Legge 59/1992? Si No

- Ragione sociale della Società di Revisione incaricata

- iscritta nell'Elenco regionale delle Società di Revisione di cui all'articolo 22 della L.r. 27/2007 al n.

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

Anno	2016	Anno	2017
Importo	76.394,00	Importo	105.768,00

31 - Capitale sociale

Da Bilancio				Da libro soci	
Anno	2016	Anno	2017		
Sottoscritto	118.650,00	Sottoscritto	143.850,00	166.850,00	
Versato	118.650,00	Versato	143.850,00	166.850,00	

32 - Il capitale sociale è suddiviso in: Quote Azioni Valore € 50,00

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

**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 2017	Esercizio 2016
VERIFICA AVANZO DI GESTIONE	IMPORTO €	IMPORTO €

Avanzo di gestione: 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.*

A) Avanzo di gestione rettificato

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	IMPORTO €	IMPORTO €
--------------------------------------	-----------	-----------

>Cooperative di Lavoro

C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci

D) Ristorno

>Cooperative di Utenza

E) Ristorno

>Cooperative di Apporto

F) Ristorno

	DATA DELIBERA	Esercizio: ORGANO SOCIALE	IMPORTO €
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		
	DATA DELIBERA	Esercizio: ORGANO SOCIALE	IMPORTO €
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		

N.B.

1)- I valori di E) e di F) e la 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 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.

*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.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

33 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti?

Si No

-in caso negativo specificare:

34 - L'ente cooperativo raccoglie prestito dai soci?

 Si No**SCHEDA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI**

a) patrimonio netto dell'ultimo bilancio* €

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

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

35 - 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

36 - 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

37 - La società è stata destinataria di contributi pubblici successivamente alla data dell'ultima revisione?

 Si No

38 - Descrizione:

Tipologia	Ente erogatore	Importo
-----------	----------------	---------

39 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale?

 Si No

-Eventualmente specificare:

40 - L'ente cooperativo è tenuto alla redazione del bilancio consolidato?

 Si No

In caso affermativo:

- viene regolarmente redatto?

Si No

- viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese?

Si No

41 - Società partecipate

Società partecipata		Importo di capitale sottoscritto	% se trattasi di Spa o di Srl
Ente Prov.le Sviluppo Cooeprazione - PN	Altro	51,64	
Friulovest Banca - Credito Cooperativo - PN	Altro	100,00	

42 - Note ed osservazioni inerenti i punti da 26 a 41:

I termini per l'approvazione dei bilanci 2016 e 2017 risultano sostanzialmente rispettati. Le riunioni assembleari relative si sono svolte nel mese di giugno (bilancio 2016 il 19.06.2017 e bilancio 2017 il 25.06.2018) poiché in precedenza le stesse, regolarmente convocate, sono andate deserte.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

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

La cooperativa è in grado di perseguire con regolarità gli scopi per la quale è stata costituita. Aiuta i soci a gestire in modo completo gli aspetti amministrativi e burocratici dell'attività artistica e musicale svolta.

Tutti i soci sono musicisti e artisti amatoriali che difficilmente, senza l'ausilio del servizio della cooperativa, riuscirebbero ad approntare tutte le autorizzazioni richieste dalla normativa (INAIL, INPS gestione ex Enpals) per potersi esibire in locali, sagre e feste in generale.

Il socio che si esibisce rilascia fattura a nome della cooperativa all'organizzatore dell'evento e successivamente riceve dalla cooperativa stessa il cedolino paga con il quale vengono conteggiati e versati i contributi dovuti. L'incasso della fattura emessa dalla cooperativa avviene o tramite il socio o direttamente con bonifico effettuato da parte del debitore alla cooperativa. Il movimento finanziario viene gestito conseguentemente.

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

Non vi sono eventi non attinenti alla gestione caratteristica che hanno provocato sensibili conseguenze sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società.

45 -INDICATORI DI BILANCIO

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti a breve)</i>	575.848 - 492.829 = 83.019	434.097 - 372.411 = 61.686
b) – Margine di Tesoreria <i>(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti a breve</i>	575.848 - 0 - 492.829 = 83.019	434.097 - 0 - 372.411 = 61.686
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP)</i> <i>Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	105.768 / 112.321 = 0,94	76.394 / 112.321 = 0,68
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP)</i> <i>Totale Passivo dello SP</i>	105.768,00 / 688.169 = 0,15	76.394 / 546.418 = 0,14
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	4.200.043 - 4.071.425,00 = 128.618,00	3.032.831,00 - 3.009.244,00 = 23.587,00
f) - Incidenza oneri finanziari su ricavi <i>Risultato gestione finanziaria [C del CE]</i> <i>Ricavi vendite e prestazioni [A1 del CE]</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	-1.404 / 3.998.653 = 0,00	-5.195 / 2.866.721,00 = 0,00

46 – Note e osservazioni sulla situazione aziendale con particolare riferimento alle risultanze di cui ai punti dal 43 al 45:

Gli indicatori esposti, aventi carattere segnalitico, evidenziano una situazione aziendale di sostanziale equilibrio. Sul piano finanziario sono positivi il rapporto tra attivo circolante e debiti a breve nonché il margine di tesoreria, in leggero miglioramento nell'esercizio 2017 rispetto all'anno precedente. L'indebitamento è prevalentemente di breve periodo ed è legato al normale funzionamento della cooperativa. Residuano debiti tributari per circa 35 mila euro in corso di pagamento rateale per i quali a suo tempo era stato assunto un finanziamento in fase di regolare ammortamento, assicurando di conseguenza una corretta correlazione tra fonti di finanziamento e impegni finanziari di medio periodo.

CONF COOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

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

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'articolo 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:

Dalla data dell'ultima revisione l'Assemblea si è riunita:

- 29/04/17: assemblea deserta per approvazione bilancio 2016
- 19/06/17: approvazione bilancio 2016
- 10/02/18: assemblea deserta per nomina terzo amministratore
- 12/02/18: nomina terzo amministratore
- 30/04/18: assemblea deserta per approvazione bilancio 2017
- 25/06/18: approvazione bilancio 2017 e rinnovo CDA per il triennio 2018-2019-2020.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio	Non socio
PRESIDENTE	BOT LUCIO	25/06/2018	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
VICEPRESIDENTE	BIASIN GIULIANO	25/06/2018	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
COMPONENTE	BUGGIO LUIGI	25/06/2018	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>

- 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 (articolo 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 riunisce periodicamente per deliberare, in particolare, sull'ammissione/recesso soci e per predisporre il progetto di Bilancio e conseguente convocazione dell'Assemblea.

Dalla data dell'ultima revisione il CdA si è riunito alle seguenti date:

- 10/01/17: ammissione e recesso soci
- 28/02/17: ammissione e recesso soci
- 29/03/17: approvazione progetto di bilancio 2016 e convocazione assemblea soci
- 01/07/17: ammissione e recesso soci
- 03/10/17: ammissione e recesso soci
- 18/01/17: ammissione e recesso soci
- 04/03/18: ammissione e recesso soci
- 29/03/18: approvazione progetto di bilancio 2017 e convocazione assemblea soci
- 05/07/18: ammissione e recesso soci
- 03/10/18: ammissione e recesso soci

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

	Cognome, Nome	Data elezione	Socio (deve esserlo sempre)

16. E' stato istituito il registro delle deliberazioni (obbligatorio)? Si No

17. Note e osservazioni sull'attività dell'Amministratore Unico:

18 - L'Amministratore unico relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (articolo 2545 c.c.)? Si No

LIQUIDATORI (per cooperative in liquidazione)

	Cognome, Nome	Data nomina	Socio	Non socio

19. I Liquidatori illustrano in bilancio l'andamento, le prospettive della liquidazione nonché i principi ed i criteri adottati per realizzarla (articolo 2490 c.c.)? Si No

Accertare e indicare tali criteri:

20. L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori? Si No

21. E' stato istituito il registro delle deliberazioni? Si No

22. Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:

ORGANO DI CONTROLLO

Carica	Cognome, Nome	Data elezione

23. Vi sono componenti dell'Organo di Controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici? Si No

24. Vi sono componenti dell'Organo di Controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente? Si No

25. Se si viene rispettato il limite di un terzo? Si No

26. I componenti dell'Organo di Controllo sono revisori legali? Si No

27. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'articolo 2397 c.c.? Si No

28. L'Organo di Controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? Si No

29. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo di Controllo:

REVISIONE LEGALE

Cognome, Nome e Codice fiscale	Data nomina

30. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo che esercita la Revisione Legale:

Non ricorrendone l'obbligo non è stato nominato né il Collegio Sindacale né il Revisore per il controllo contabile.

47 - Gli organi societari sono correttamente costituiti? Si No

48 - Funzionano correttamente? Si No

49 – Note ed osservazioni

Si formulano osservazioni comuni con il successivo punto 50.

50 - 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 presenta una struttura organizzativa efficace e finalizzata alla particolare gestione dell'attività svolta come descritta in precedenza. Gli organi sociali hanno un funzionamento adeguato e corretto. Le riunioni del consiglio di amministrazione danno conto delle decisioni in tema di ammissione e recesso dei soci; si riferiscono altresì agli obblighi di legge attinenti il processo di formazione del bilancio e convocazione dell'assemblea annuale. La partecipazione dei soci alle assemblee, come già rilevato della precedente revisione, è piuttosto modesta (mediamente una decina di soci) e comunque dipendente dalla particolare caratteristica dell'attività svolta e dallo specifico rapporto con i soci che, pur concorrendo al fine mutualistico, non sono particolarmente sensibili alla partecipazione assembleare.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

CONTRIBUTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 11 DELLA LEGGE 59/1992

Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex articolo 11 legge 59/1992		
	Esercizio 2017	Esercizio 2016
a) risultato dell'esercizio	€ 4.173,00	€ -20.595,00
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ 0,00	€ 0,00
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59/92	€ 0,00	€ 0,00
d) eventuali perdite di esercizio	€ 42.255,00	€ 21.661,00
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ 1.251,90	€ 0,00
Percentuale al momento della verifica	3,0	3,0
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ¹⁾	€ 37,56	€ 0,00
Importo/i versato/i	€ 37,56	€
data/e di versamento	29/10/2018	
fondo/i beneficiario/i	Fondosviluppo FVG spa	

¹⁾ In luogo della "x" andrà inserito il valore percentuale vigente al momento della verifica

51 - In ordine alla devoluzione ai fondi mutualistici ex articolo 11 della legge n. 59/92, l'ente cooperativo ha correttamente effettuato i versamenti eventualmente dovuti?

Sì No

- in caso di risposta negativa specificare:

Nella nota integrativa del bilancio anno 2017 l'utile conseguito di euro 4.173,00 è stato destinato alla parziale copertura delle perdite riportate negli esercizi precedenti.

La cooperativa non ha tenuto conto dell'ulteriore obbligo introdotto dal legislatore all'art. 2545-quater, comma 1, c.c. che prevede la destinazione di almeno il 30% degli utili alla riserva legale (euro 1.251,90) e solo il residuo può essere utilizzato a copertura delle perdite pregresse.

In data 29/10/2018 la cooperativa ha provveduto al versamento al fondo mutualistico del 3% dell'utile non destinato a copertura delle perdite pregresse.

Si raccomanda alla prossima riunione dell'Assemblea dei soci di rettificare quanto deciso con verbale di assemblea del 25/06/2018 e destinare l'utile 2017 di euro 4.173,00 per il 30% a riserva legale e il residuo a copertura delle perdite pregresse.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

ALTRE NOTIZIE

- 52 – 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

- 53 – 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

54 - LIBRO DEI SOCI [OBBLIGATORIO]

- 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:

55 - LIBRO DELLE ASSEMBLEE / DECISIONI DEI SOCI [OBBLIGATORIO]

- 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:
- Si rinvia a quanto evidenziato al precedente punto 50.

- In caso di convocazione di Assemblee separate o speciali, sono stati istituiti i libri relativi? Si No
- se necessario specificare:

56 - LIBRO - DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO (Collegiale, Plurale, Monocratico) ovvero - DELL'ORGANO LIQUIDATORIO [OBBLIGATORIO]

- 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:

57- LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO (Collegiale, Monocratico) [OBBLIGATORIO]

- 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:

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

[FACOLTATIVO]

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

59 - 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 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 53 a 59:

SCHEDA CONTROLLO FORMALITA' OBBLIGATORIE AI FINI FISCALI E PREVIDENZIALI E DATA ADEMPIMENTO (*)			
Formalità	Data	Codice Fiscale Intermediario	N.Prot
Comunicazione polivalente 2016	11/04/2017	BTOLCU72R22I403U	17041012452568593
770 anno 2016	28/07/2017	BTOLCU72R22I403U	17072811242735998
UNICO anno 2016	19/10/2017	BTOLCU72R22I403U	17101909032251697
IRAP anno 2016	19/10/2017	BTOLCU72R22I403U	17101909040631814
Dichiarazione Iva anno 2016	24/02/2017	BTOLCU72R22I403U	17022415442738310
Dichiarazione Iva anno 2017	24/04/2018	BTOLCU72R22I403U	18042417592759883
Dichiarazione INAIL retribuzioni	19/02/2018	TRNMHL68M68L483K	60000-2018-02-19-09-01637802

(*) nel caso di revisione biennale indicare i dati relativi al biennio

SCHEDA DI CONTROLLO ADEMPIMENTI PREVISTI DALL'ART. 7 DELLA L.R. 27/2007
Data trasmissione regolamento interno
Data trasmissione versamento fondi mutualistici
Data trasmissione bilancio di cui all'articolo 2545-ovies c.c.

60 - L'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione è stato portato a conoscenza dei soci con le modalità previste dall'articolo 18, comma 6, L.r. 27/2007? Si No

-in caso di risposta negativa specificare:

61 - Altro:

Oltre agli adempimenti sopra indicati, la cooperativa ha provveduto ad inviare all'Agenzia delle Entrate le Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA nonché le Comunicazioni Dati Fatture.

In merito al precedente punto 60 si segnala che le copie dei precedenti verbali di revisione sono disponibili sul sito della Cooperativa.

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

CONCLUSIONI

62 – 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:

Si ritiene di ribadire sostanzialmente quanto già evidenziato nel precedente verbale di revisione di data 28.10.2016 in particolare in merito all'individuazione di iniziative finalizzate a rendere più attiva la partecipazione dei soci alle riunioni annuali dell'assemblea per l'approvazione del bilancio, al fine di far conoscere ai soci stessi la situazione economico-finanziaria e patrimoniale della cooperativa da intendersi quale necessaria condizione per assicurare il proficuo raggiungimento degli scopi mutualistici. Con riferimento all'attività svolta la cooperativa gestisce con efficacia, attraverso un'organizzazione consolidata, un'attività senz'altro particolare, creando concrete occasioni di lavoro ai propri soci ed assicurando loro adeguato supporto amministrativo in un settore, quale quello dello spettacolo, caratterizzato da specificità difficilmente gestibili senza una adeguata struttura organizzativa. Gli obiettivi descritti appaiono raggiunti con una conduzione aziendale caratterizzata da adeguata attenzione ed equilibrio.

Si raccomanda alla prossima riunione dell'Assemblea dei soci di destinare l'utile 2017 di euro 4.173,00 per il 30% a riserva legale e il residuo a copertura delle perdite pregresse a rettifica della delibera assembleare del 25/06/2018 nonché di quanto indicato nella nota integrativa allegata al bilancio 2017.

63 – 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:

64 – 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 al soggetto che ha disposto la revisione.

Si precisa che la suddetta documentazione dovrà essere prodotta al soggetto che ha disposto la revisione esclusivamente per via informatica a mezzo posta certificata.

Il rappresentante dichiara:

Il/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 62, 63 e 64, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

- propone/propongono il rilascio dell' attestato di revisione.
- propone/propongono l'adozione del/i provvedimento/i di:
- irroga/irrogano la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 64 entro il termine di gg. come da notifica allegata.

La presente sezione del verbale (integrata 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 elettronica certificata/raccomandata.

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

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'articolo 18 della L.r. 27/2007.

Ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 220/2002 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 23 della L.r. 27/2007.

Luogo Sacile

Data 08/10/2018

Il legale rappresentante dell'ente revisionato
LUCIO BOT

Il/i revisore/i
ALDO PAGOTTO

CONFCOOPERATIVE - UNIONE REGIONALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

RAGIONE SOCIALE ESIBIRSI SOCIETA' COOPERATIVA

n. Posizione anagrafica regionale 4482

Numero Registro Regionale delle Cooperative A124515

SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE DI PRODUZIONE E LAVORO

1 - E' stato redatto il Regolamento previsto dall'art. 6 della Legge n. 142/2001?		<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
2 - Data di approvazione da parte dell'assemblea	20/06/2016	
3 - Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente	20/07/2016	
4 - Il Regolamento è stato sottoposto a certificazione?	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No	
5 - Il Regolamento è conforme alle previsioni dell'articolo 6 della legge n. 142/2001?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No	
-In caso di risposta negativa precisarne i motivi:		
6 - Tipo di rapporto lavorativo instaurato con i soci lavoratori:		
	n. soci	
subordinato a tempo indeterminato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="text" value="2"/>
subordinato a tempo determinato	<input type="checkbox"/>	
parasubordinato	<input type="checkbox"/>	
autonomo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="text" value="3.335"/>
altro	<input type="checkbox"/>	
7 - Soci tecnici e amministrativi (ex articolo 14, 1 59/1992) presenti		n. soci <input type="text" value="1"/>
8 - La tipologia dei rapporti di lavoro posti in essere con i soci è corretta?		<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
9 - E' conforme alle previsioni del Regolamento?		<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
In caso di risposta negativa precisarne i motivi:		
10 - In caso di lavoro subordinato è specificato il tipo di contratto collettivo applicato?		<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
Descrivere		
CCNL - Per lavoratori dipendenti eo soci lavoratori di Società Cooperative esercenti attività nel settore del Terziario e Servizi.		
- Il contratto applicato è conforme ai requisiti di cui al comma 4 dell'articolo 7 del D.L. n 248/2007, convertito con modificazioni dalla legge n.31/2008?		<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
- In caso di risposta negativa specificare:		
11 - Esistono soggetti iscritti nel libro soci non impiegati nelle attività sociali?		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No
- In caso di risposta affermativa, qual è il loro ruolo?		
12 - Eventuali osservazioni sulle variazioni della base sociale negli ultimi due anni:		
13 - E' iscritta all'albo delle imprese artigiane?		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No
14 - La cooperativa esercita in maniera esclusiva l'attività di facchinaggio?		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No
15 - Il Regolamento prevede la possibilità di adottare piani di avviamento o di crisi aziendale?		<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
16 - L'Assemblea ha deliberato a tale proposito?		<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No
17 - E' tuttora in corso il piano deliberato?		
18 -Altre osservazioni:		
Il Regolamento interno è stato modificato con verbale dell'assemblea del 20/06/2016 ed inviato a mezzo PEC alla DTL di Pordenone in data 20/07/2016. Con i soci "lavoratori autonomi", musicisti ed operatori nello spettacolo, la cooperativa stipula contratti di collaborazione coordinata e continuativa - Lavoro autonomo nello spettacolo.		

Digitally signed by: Aldo Pagotto
Date: 2018.10.29 15:23
Reason: