VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE FORMAZIONE E COMUNIONE ONLUS
N°0061

L'anno 2023, il giorno 18 del mese di luglio alle ore 09,30 presso la sede legale, in Chiaramonte Gulfi via Vittorio Emanuele n.1, giusta convocazione del Presidente, si è riunita l'assemblea dei soci della Cooperativa Sociale "Fo.Co" per discutere e deliberare sui seguenti punti all'ordine del giorno:

- **Approvazione del bilancio anno 2022;**
- **Approvazione bilancio sociale anno 2022;**
- **Nomina revisore indipendente;**
- **Approvazione modello 231 e nomina Organo di Verifica;**
- **Varie ed eventuali.**

Il segretario verifica le presenze

Nominativo	Funzione	Presente	Assente	Diritto di voto	
Donata Stracquadaini	Presidente CDA - socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Lucia Pastorello	Vicepresidente/consigliere CDA - socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Mirko Tricomi	Consigliere CDA socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Salvatore Brullo	Direttore Generale - socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Alessandro Brullo	socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Leonardo Brullo	socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Flavia Cultrera	socio ordinario	☐	☒	Si ☒	No ☐
Salvatrice Amato	socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐
Valentina Impoco	socio ordinario	☒	☐	Si ☒	No ☐

La Presidente nomina il DG Brullo Salvatore a svolgere la funzione di segretario;

Verificata la presenza e l'assenza dei soci e considerato che è presente il numero legale la riunione inizia alle ore 09,40

Approvazione del bilancio anno 2022;

Relativamente al punto 1 all'ordine del giorno prende la parola il Direttore Generale, il quale espone nel dettaglio il bilancio per l'esercizio 2022 elaborato dall'ufficio amministrativo della cooperativa in sinergia con il consulente fiscale e del lavoro.

Il bilancio presenta le seguenti poste al 31/12/2022:

Stato patrimoniale:

a. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti €. 2.150,00
b. Totale immobilizzazioni €. 385.296,00
c. Totale crediti esigibili entro 12 mesi €. 2.062.779,00
d. Disponibilità liquide €. 165.718,00
e. Ratei e risconti €. 12.422,00
f. **Totale attivo €. 2.628.365,00**
g. Patrimonio netto €. 124.127,00
h. Trattamento di fine rapporto €. 270.151,00
i. Totale debiti €. 2.234.087,00
j. **Totale passivo €. 2.628.365,00**

Conto Economico:

a. Valore della produzione (fatturato esercizio finanziario) €. 2.814.316,00
b. Costo della produzione €. 2.737.297,00
c. Differenza tra valore e costo della produzione €. 77.019,00
d. Oneri finanziari di esercizio €. 53.380,00
e. **Risultato d'esercizio €. 23.639,00**

Proposta di destinazione dell'utile netto:

Utile netto €. 23.638,85

Da distribuire a riserva legale €. 7.091,66

Da distribuire a riserva indivisibile €. 15.838,03

Da destinare a fondi mutualistici €. 709,17

Alle ore 10,30 l'assemblea dei soci all'unanimità delibera:

1. **Di approvare il bilancio di esercizio 2022 qui allegato completo di nota integrativa;**
2. **Di destinare l'utile di esercizio 2022, pari ad €. 23.638,85 come segue:**

a. riserva legale €. 7.091,66

b. riserva indivisibile €. 15.838,03

c. fondi mutualistici €. 709,17

Ordine del giorno n° 2: Bilancio Sociale

Prende la parola la presidente la quale ha elaborato, con la collaborazione dell'ufficio amministrativo, la predisposizione del bilancio sociale. Lo stesso è stato elaborato tramite la piattaforma "Bilancio Sociale" di Confcooperative. Si passa quindi alla lettura del testo in tutte le sue parti.

Alle ore 11,30 l'assemblea dei soci all'unanimità delibera:

Si approva il bilancio sociale annualità 2022 nel testo qui allegato.

Punto all'ordine del giorno 3: nomina revisore indipendente:

Relazione il DG Brullo Salvatore:

Con la conversione in Legge del DL 118/2021, codice della crisi di impresa e dell'insolvenza, art. 1 bis, è stato predisposto alla data di approvazione dei bilanci al 31/12/2022 il termine per la nomina dell'organo di controllo e del revisore legale dei conti per gli enti che si trovino alternativamente in una delle situazioni indicate nell'art. 2477 del Codice civile.

Dalla verifica contabile della cooperativa la stessa rientra in una delle fattispecie di obbligo di nomina del revisore contabile indipendente. E' stata effettuata un'indagine di mercato e richiesti diversi preventivi e il professionista che si è resa disponibile ad assumere l'incarico è stato individuato nel dott. Sferrazza Vincenzo, C.F. SFRVCN65T03B602W, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della Circoscrizione di Ragusa al n.96 e iscritto all'Albo dei Revisori Legali al numero 54626. Lo stesso ha proposto un compenso annuo lordo pari ad euro 4.000,00. Si ritiene che il compenso annuo proposto sia congruo con il fatturato della cooperativa e si propone di affidare l'incarico allo stesso.

Dopo breve dialogo tra i soci

Alle ore 12,00 l'assemblea dei soci all'unanimità delibera:

Di approvare la proposta ricevuta dal dott. Ferrazza Vincenzo e di nominare lo stesso, C.F. SFRVCN65T03B602W, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della Circoscrizione di Ragusa al n.96 e iscritto all'Albo dei Revisori Legali al numero 54626, con l'incarico di revisore legale dei conti per le annualità fiscali di bilancio 2023 - 2024 - 2025.

Punto all'ordine del giorno n° 4 Approvazione modello 231 e nomina Organo di Verifica;

Relaziona la presidente:

Di concerto con il DG Brullo Salvatore è stato elaborato, in una sua prima versione, il modello 231, come previsto dalla normativa vigente, è un documento che descrive una serie di procedure aziendali volte a garantire la prevenzione della commissione di reati, per cui l'azienda potrebbe

essere ritenuta responsabile, nell'adempimento di tutte le mansioni previste durante lo svolgimento della propria attività lavorativa. La responsabilità delle società si configura infatti alla luce della presenza dei criteri oggettivi di imputazione, ovvero l'interesse e il vantaggio. Infatti, le azioni di coloro che operano per conto d'una società sono da ritenere azioni della società stessa. Ne consegue che essa sia responsabile per i reati commessi, nel suo interesse o a suo vantaggio, dalle persone che operano in suo nome e per suo conto. La Legge prevede che, se il reato è stato commesso da una persona sottoposta all'altrui direzione/vigilanza, la società risponde solo se il pubblico ministero prova che la commissione del reato s'è verificata per inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza. Se il reato è stato commesso da un soggetto apicale, la società non risponde se prova d'avere adottato un efficace Modello 231, nonché che il soggetto apicale ha commesso il reato eludendo fraudolentemente tale Modello. Per andare esente da responsabilità, la società dovrà altresì provare che il compito di vigilare sul Modello 231 è stato affidato all'organismo di vigilanza, nonché che non v'è stata omessa/insufficiente vigilanza da parte di tale organismo.

Considerato pertanto i livelli di responsabilità della cooperativa, si ritiene necessario l'adozione del modello 231. Il documento viene analizzato in tutte le sue parti ed è parere unanime che tale stesura può rappresentare un buon punto di partenza e che può essere applicabile e aggiornato/modificato nel corso dell'anno.

Considerato che la Legge prevede che il compito di OdV (Organismo di Vigilanza) può essere svolto direttamente dall'organo dirigente, e che il modello proposto rappresenta una prima stesura che deve essere oggetto di verifica e aggiornamento/modifica, si propone di approvare l'adozione del modello 231 qui proposto ed allegato e nominare quale OdV il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa.

Alle ore 12,30 l'assemblea dei soci all'unanimità delibera:

di approvare l'adozione del modello 231 nella versione qui allegata;

di nominare OdV il CdA della cooperativa;

l'OdV oltre ai compiti propri previsti dalla funzione, avrà l'incarico di aggiornare il modello 231 al fine di renderlo quanto più funzionale alle necessità ed esigenze della cooperativa;

Non avendo altri argomenti da trattare la riunione viene dichiarata chiusa alle ore 13,00

Il segretario verbalizzante

La presidente Stracquadaini Donata