



BILANCIO SOCIALE 2023

Karabak Tre

Consorzio di Cooperative - Cooperativa Sociale

INDICE

IL CONSORZIO

1. *Storia e finalità* Pag. 3
2. *I Soci* Pag. 4
3. *La struttura organizzativa* Pag. 4
4. *Mappa delle parti interessate* Pag. 5
5. *I servizi gestiti* Pag. 5

QUALITÀ

1. *Rilevazione soddisfazione utenti* Pag. 6

ATTIVITA' E INIZIATIVE

1. *Progetti sviluppati nell'anno* Pag. 9

LAVORO

1. *I lavoratori* Pag. 10
2. *Formazione dei lavoratori* Pag. 10

UTILITÀ SOCIALE

1. *Utenti seguiti nell'anno* Pag. 10

DATI ECONOMICI

1. *Risultato netto* Pag. 11
2. *Conto Economico riclassificato per margini* Pag. 11
3. *Determinazione del Valore Aggiunto* Pag. 12
4. *Riparto del Valore aggiunto* Pag. 12
5. *Giorni medi di incasso e di pagamento* Pag. 12

MUTUALITA' PREVALENTE

1. *Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545 sexies del Codice Civile* Pag. 13

IL CONSORZIO

1. Storia e finalità

Il Consorzio Cooperativo Karabak Tre, costituito a Bologna nel 2006, rappresenta lo strumento di attuazione del contratto di concessione per la progettazione, costruzione e gestione del nido d'infanzia Gattonando, situato ad Altedo di Malalbergo (BO) e sottoscritto dal Comune del territorio. La compagine societaria è costituita da sette importanti imprese bolognesi afferenti a diversi ambiti del Movimento Cooperativo: Società Dolce, Consorzio Innova, Camst, Eta Beta, Cadiai, Iris e Onyva. Karabak rappresenta, pertanto, lo strumento imprenditoriale per tradurre in operatività, attraverso la Finanza di Progetto, una proposta che vede operare sinergicamente Amministrazione Pubblica e imprenditoria cooperativa per la realizzazione dei servizi per la comunità locale. Con riferimento a questa dimensione concertativa, coerente con lo spirito e la norma della più recente legislazione in materia di sistema dei servizi alle persone e alle famiglie, Karabak si pone a riferimento per lo sviluppo di analoghe iniziative sul territorio, volte a realizzare Servizi per la Prima Infanzia orientati ad accompagnare e sostenere la crescita armonica dei bambini, ad accogliere e soddisfare i bisogni di supporto delle famiglie e a promuovere la cultura dell'infanzia nella comunità.

Nel gennaio 2008, completata l'opera di costruzione del Nido d'Infanzia, il Consorzio ne ha assunto la gestione, che inizialmente ne prevedeva la prosecuzione fino a luglio 2032, in forza della concessione sottoscritta con la stessa Amministrazione Comunale, ora prorogata a luglio 2042.

La capienza complessiva del nido è pari a 83 posti per bambini da 9 a 36 mesi di età, come previsto dall'ultima revisione dell'autorizzazione al funzionamento del 18 novembre 2016 prot. n. 17872/2016.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 21 dicembre 2017 sono state approvate le modifiche alla "Convenzione rep. n. 3066/2006 per la costruzione e gestione di un asilo nido nella frazione di Altedo ai sensi degli artt. 37 bis e seguenti della L. 109/1994 e ss.mm.", così sinteticamente richiamate:

- La proroga della convenzione per 10 anni e quindi con scadenza al 31 luglio 2042.
- L'aumento progressivo dei posti in convenzione e la conseguente rimodulazione delle rette a bambino.
- L'estinzione, a far data dall'anno educativo 2019/2020, del corrispettivo per i costi fissi di conduzione dell'immobile, riconosciuto dal Concedente al Concessionario, a fronte del termine della gestione diretta da parte del Comune di due delle quattro sezioni di nido.
- La definizione di un capitolato di riconsegna per le eventuali opere di manutenzione straordinaria che si dovessero rendere necessarie al fine di restituire l'immobile, gli impianti, le attrezzature e gli arredi in perfetto stato d'uso, fatto salvo il normale deterioramento dovuto all'uso.

A fronte della sospensione delle attività per 5 mesi da marzo a luglio 2020 a causa della pandemia da Covid-19 il Consorzio ha ricontrattato con l'Amministrazione Comunale il solo riconoscimento di una quota dei corrispettivi a copertura dei costi fissi e incomprimibili al netto degli ammortamenti e ha ottenuto l'allungamento della durata del contratto di concessione fino a gennaio 2043 (Determinazione del Responsabile di Settore n. 242 del 26 maggio 2020).

Nel 2023 il tasso di occupazione del nido è stato pari al 63%.

Nella redazione del Bilancio Sociale 2023, il Consorzio Karabak Tre valuta l'impatto economico e sociale del suo operato, aderendo ai principi della crescita sostenibile e della Responsabilità Sociale d'Impresa verso i propri stakeholders e la comunità di riferimento.

2. I soci

Soci cooperatori	Quota di partecipazione	Valore del capitale
Cooperativa Sociale Società Dolce Soc. Coop.	86,94%	€ 279.500
Consorzio Innova Società Cooperativa	6,22%	€ 20.000
Camst Soc. coop. a r.l.	6,22%	€ 20.000
Cooperativa Sociale Onlus ETA BETA	0,16%	€ 500
CADIAI Soc. Coop.	0,16%	€ 500
Iris Cooperativa Sociale Onlus	0,16%	€ 500
Onyva' Cooperativa Sociale	0,16%	€ 500
Totale	100,00%	€ 321.500

3. La struttura organizzativa

Il Consiglio d'Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2021 e rimarrà in carica per il triennio 2021-2023 sino all'approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2023.

Il Consiglio di Amministrazione definisce lo stile di *governance* e le linee d'indirizzo al fine del raggiungimento dello scopo e dell'oggetto espressi nello Statuto.

Il Consiglio di Amministrazione elegge nel suo seno il Presidente e il Vice Presidente.

L'attuale Consiglio di Amministrazione è composto da:

Presidente del Consiglio di Amministrazione	Caterina Segata	Rappresentante dell'impresa
Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione	Simone Albrizzi	Rappresentante dell'impresa
Consigliere	Luca Scainelli	

Revisore Legale

L'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2021 ha deliberato di conferire l'incarico per la revisione legale dei conti per il triennio 2021-2023 al Dott. Roberto Picone.

4. Mappa delle parti interessate

Grazie a un lavoro costante nel tempo, il Consorzio Karabak Tre ha sviluppato un articolato sistema di informazione e comunicazione attraverso il quale interagisce e dialoga con tutti i propri interlocutori a livello locale.

Di seguito sono riportate le categorie di parti interessate e interlocutori del Consorzio, vale a dire coloro che, direttamente o indirettamente, hanno un interesse nell'attività del Consorzio. Il Bilancio Sociale è indirizzato a loro, affinché abbiano la possibilità di valutare quanto l'attività del Consorzio sia rispondente ai loro interessi e quanto gli obiettivi e le azioni siano coerenti con quanto enunciato.

Soci

Utenti

Famiglie

Comune

Aziende

5. I servizi gestiti

Il Consorzio Karabak Tre è titolare della gestione in concessione con il Comune di Malalbergo (BO) del nido d'infanzia Gatonando ad Altedo, in Via Giovanni XXIII 21.

QUALITÀ

1. Rilevazione soddisfazione utenti

Nell'ambito del processo di verifica continuativa della Certificazione ISO 9001, nel mese di febbraio 2024 è stata realizzata un'indagine di Customer Satisfaction al fine di raccogliere, per l'anno educativo 2023-24, informazioni significative sulla percezione, presso la propria utenza, della **qualità dei servizi erogati al nido d'infanzia Gattonando**.

Tale misurazione, attuata per rilevare il livello di efficienza ed efficacia in un'ottica di costante miglioramento delle prestazioni, ha coinvolto i genitori dei bambini iscritti su qualità del servizio, punti di forza e criticità, raccolta di suggerimenti per futuri servizi.

L'indagine, a partire dal 2022, viene effettuata mediante un questionario in formato digitale, ottimizzato per favorire la compilazione anche attraverso smartphone. Al fine di poter raggiungere il più alto numero di familiari di utenti, l'invio del link avviene tramite e-mail e/o tramite sms.

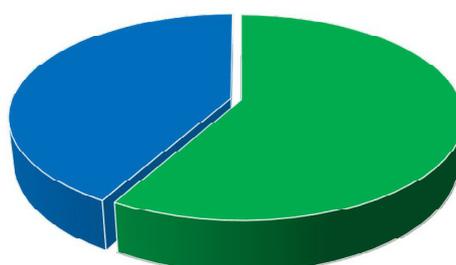
L'indagine è rimasta aperta dal 6 al 22 febbraio 2024; qualche giorno prima della scadenza i familiari dei bambini iscritti, che ancora non avessero provveduto, sono stati sollecitati alla compilazione per un massimo di due volte per utente, il tutto nel rispetto dell'anonimato.

REDEMPTION (RAPPORTO TRA QUESTIONARI COMPILATI E FRUITORI DEL SERVIZIO)

ANNO DI RILEVAZIONE	UTENTI DEL SERVIZIO	QUESTIONARI COMPILATI	TASSO DI RESTITUZIONE
2022	48	31	64,6%
2023	56	27	48,2%
2024	55	23	41,8%

QUESTIONARI SOMMINISTRATI

QUESTIONARI COMPILATI
41,8%

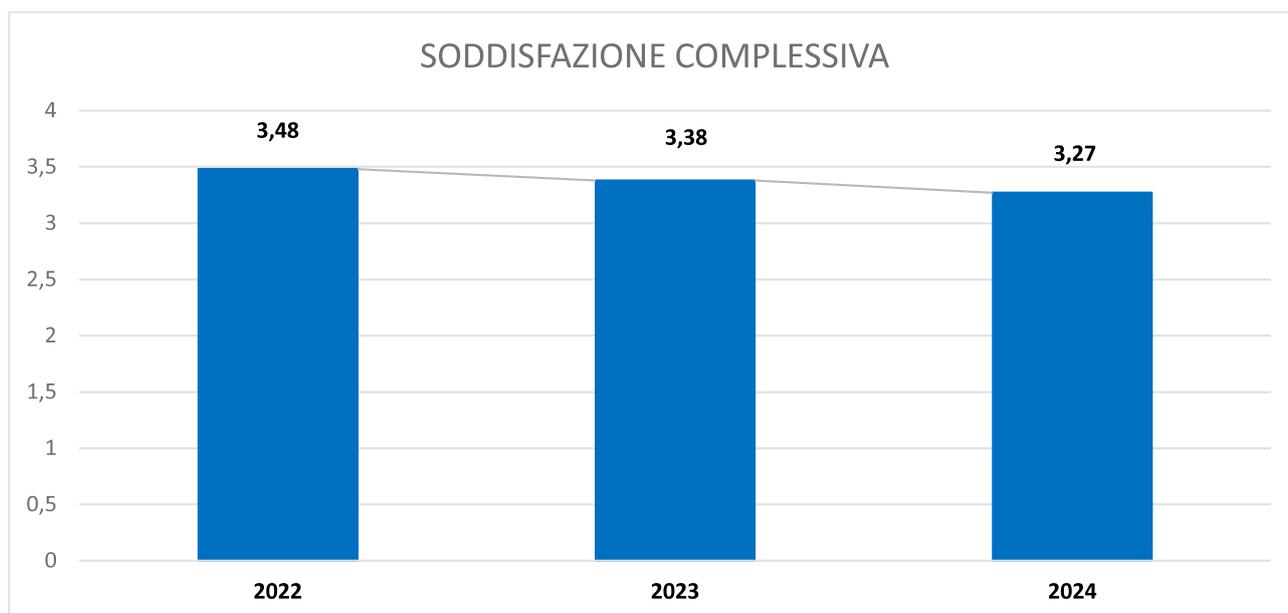


QUESTIONARI
NON COMPILATI
58,2%

La valutazione di ciascuna caratteristica del servizio è indicata con un **valore compreso tra 1 e 4**, dove 1=per niente soddisfatto, 2=poco, 3=abbastanza, 4=molto.

Il valore medio ottenuto su ciascuna singola risposta è stato quindi indicativo della qualità percepita dagli utenti: più è alto il valore medio (più si avvicina al valore 4) più è elevata la soddisfazione sui servizi erogati nel nido d'infanzia.

“QUANTO SI RITIENE SODDISFATTO DEL SERVIZIO USUFRUITO NEL SUO COMPLESSO?”		
ANNO DI RILEVAZIONE	QUESTIONARI COMPILATI	MEDIA SODDISFAZIONE
2022	31	3,48
2023	27	3,38
2024	23	3,27



Di seguito si riportano, domanda per domanda, i risultati dell'ultima indagine di soddisfazione del servizio.

VALUTAZIONE CARATTERISTICHE DEL SERVIZIO	NIDO D'INFANZIA GATTONANDO
È soddisfatto delle informazioni ricevute al momento del primo colloquio?	3,55
È soddisfatto delle modalità di ambientamento del bambino attuate dal gruppo di lavoro?	3,50
È soddisfatto dell'organizzazione degli spazi interni rispetto alle esigenze dei bambini e delle famiglie?	3,59
È soddisfatto di come sono organizzati gli spazi esterni?	3,36
È soddisfatto del livello di igiene, di cura e di manutenzione degli ambienti, degli arredi e dei giochi?	3,41
È soddisfatto del livello di cura e di igiene assicurato al bambino?	3,36
È soddisfatto dell'accoglienza che il gruppo di lavoro garantisce ogni mattina?	3,59
È soddisfatto della cortesia e della disponibilità del gruppo di lavoro?	3,64

Bilancio Sociale 2023

È soddisfatto del livello di discrezione e di riservatezza del gruppo di lavoro?	3,64
È soddisfatto di come il gruppo di lavoro risponde alle aspettative educative dei familiari?	3,45
È soddisfatto complessivamente della relazione tra il gruppo di lavoro e i bambini?	3,59
È soddisfatto dei momenti di confronto, di condivisione e di interazione tra genitori, gruppo di lavoro e bambini?	3,32
È soddisfatto della documentazione prodotta sulle esperienze vissute dal bambino?	2,95
È soddisfatto della qualità del menù proposto e del programma nutrizionale?	3,18
È soddisfatto dell'orario del servizio e del calendario di apertura annuale?	3,55
È soddisfatto della flessibilità degli orari di ingresso e di uscita?	3,59
QUANTO SI RITIENE SODDISFATTO DEL SERVIZIO USUFRUITO NEL SUO COMPLESSO?	3,27

ATTIVITA' E INIZIATIVE

1. Progetti sviluppati nell'anno

COME SOSTENERE LO SVILUPPO DEL LINGUAGGIO DI MIO FIGLIO

Incontro a tema per genitori con bambini 1-4 anni a cura della dott.ssa Paola Menna, logopedista.

Iniziativa nell'ambito del progetto Familiando promosso da Unione dei comuni Terre di Pianura e Casa dell'ascolto – Centro per l'educazione, la formazione e il benessere della persona.

(Aprile 2023)

ARCHITETTURE IN DIVENIRE

Laboratorio con materiali di scarto aziendale per creare originali costruzioni sperimentando altezze, pesi, accostamenti ed equilibri sotto la guida esperta delle formatrici di ReMida Bologna_Terre d'Acqua: scegliere, incastrare, sovrapporre e collegare i materiali di riciclo per realizzare architetture in continua trasformazione.

Iniziativa promossa da Unione dei comuni Terre di Pianura e ReMida Bologna_Terre d'Acqua – Centro di Riuso Creativo dei Materiali di Scarto Aziendale.

(Maggio 2023)

GENITORI AL NIDO

Progetto in cui periodicamente il genitore di un bambino iscritto si reca al nido per trascorrere la mattinata insieme alle educatrici e, in accordo con il gruppo educativo, proporre ai bambini un'attività da fare tutti insieme (ad esempio letture anche in lingua madre, impasti, collage, pittura, canti, balli, marionette).

(Giugno 2023)

UN DOLCE INVITO: I GRANDI NEL MONDO DEI PICCOLI

Un pomeriggio di festa per vivere i servizi per l'infanzia, un'occasione per le famiglie di ritrovarsi e condividere un momento di festa tra genitori, bambini e gruppo di lavoro dopo quasi tre anni di limitate opportunità in cui, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, non è stato possibile vivere la dimensione di collettività.

Iniziativa ad accesso libero rivolta a tutte le famiglie dei bambini iscritti ai servizi educativi 0-6 anni gestiti da Società Dolce.

(Giugno 2023)

LAVORO

1. I lavoratori

Il Consorzio Karabak Tre affida la gestione dei servizi del nido d'infanzia alla cooperativa sociale Società Dolce che svolge l'attività per conto del Consorzio e che è responsabile dell'intero processo di erogazione del Servizio.

In modo particolare la gestione delle risorse umane compete alla Cooperativa consorziata, la quale è titolare del rapporto di lavoro con il dipendente e anche della possibilità di svolgere azioni di associamento come da proprio Regolamento Interno e Statuto. Società Dolce, in materia di gestione del personale, garantisce la presenza di procedure specifiche all'interno del proprio sistema di gestione della qualità.

I lavoratori impiegati da Società Dolce nell'anno 2023 sono stati 13, tutte donne: 10 assistenti all'infanzia con funzioni educative, 3 addette all'infanzia con funzioni non educative.

Delle 13 impiegate, 12 sono assunte con contratto a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato; 12 sono di cittadinanza italiana e una di cittadinanza dell'Unione Europea.

Il Consorzio Karabak Tre si avvale delle altre cooperative socie per la fornitura di servizi esterni come i pasti e le manutenzioni.

2. Formazione dei lavoratori

Per garantire la diffusione della conoscenza e stimolare nuove idee, la formazione assume, nel Consorzio Karabak Tre, un ruolo fondamentale. Numerose sono state nell'anno le iniziative formative promosse direttamente dal Consorzio, per il tramite della cooperativa sociale Società Dolce, a cui hanno partecipato operatori attivi nei servizi a titolarità del Consorzio.

Nel dettaglio, nell'anno 2023, le ore di formazione erogate alle 13 impiegate sono state 52.

UTILITÀ SOCIALE

1. Utenti seguiti nell'anno

In questa sezione si dà conto degli elementi quantitativi che misurano l'impatto sociale dell'attività del Consorzio Karabak Tre in relazione alla numerosità degli utenti seguiti nell'anno.

Numero di utenti Nidi e servizi per l'infanzia 0-6

1. Nido (n. minori 0-3): 48

Numero di utenti Altri servizi

1. Centri estivi (0-6 anni): 34

DATI ECONOMICI

1. Risultato netto

L'esercizio 2023 si è chiuso con un utile di Euro 44.954, mentre l'esercizio 2022 si era chiuso con un utile di Euro 47.719.

2. Conto Economico riclassificato per margini

	31/12/2023	% su Valore della prod.	31/12/2022	% su Valore della prod.
VALORE DELLA PRODUZIONE	577.478	100,0%	517.694	100,0%
-Consumi di Materie	9.237	1,6%	1.718	0,3%
-Spese Generali	446.331	77,3%	412.618	79,7%
VALORE AGGIUNTO	121.910	21,1%	103.358	20,0%
-Altri Ricavi	25.185	4,4%	5.164	1,0%
-Costi del Personale	0	0,0%	0	0,0%
-Accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO	96.725	16,7%	98.194	19,0%
- Ammortamenti e Svalutazioni	48.493	8,4%	38.622	7,5%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	48.232	8,4%	59.572	11,5%
+ Altri Ricavi	25.185	4,4%	5.164	1,0%
- Oneri Diversi	4.722	0,8%	3.604	0,7%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	68.695	11,9%	61.132	11,8%
+ Proventi Finanziari	64	0,0%	14	0,0%
+ Utili e Perdite su cambi		0,0%		0,0%
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	68.759	11,9%	61.146	11,8%
+ Oneri Finanziari	-21.795	-3,8%	-11.663	-2,3%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	46.964	8,1%	49.483	9,6%
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,0%	0	0,0%
+ Proventi e oneri straordinari	0	0,0%	0	0,0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	46.964	8,1%	49.483	9,6%
-Imposte	2.010	0,3%	1.764	0,3%
REDDITO NETTO	44.954	7,8%	47.719	9,2%

3. Determinazione del Valore Aggiunto

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	577.478	517.694
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.293	512.530
2. Altri ricavi e proventi	25.185	5.164
B) Costi intermedi della produzione	460.290	417.940
3. Consumo di materie	9.237	1.718
4. Costi per servizi	445.425	411.551
5. Costi per godimento beni di terzi	906	1.067
6. Accantonamenti per rischi	0	0
7. Oneri diversi di gestione	4.722	3.604
VALORE AGGIUNTO CARATTERISTICO LORDO	117.188	99.754
C) Componenti accessori e straordinari	64	14
8. Saldo gestione accessoria	64	14
9. Saldo componenti straordinari	0	0
VALORE AGGIUNTO GLOBALE LORDO	117.252	99.768
Ammortamenti	48.493	38.622
VALORE AGGIUNTO GLOBALE NETTO	68.759	61.146

4. Riparto del Valore Aggiunto

	31/12/2023	31/12/2022
A REMUNERAZIONE DEL PERSONALE	0	0
Personale soci	0	0
Personale dipendente non soci	0	0
B REMUNERAZIONE DELLA PUBBLICA AMM.	2.010	1.764
Imposte	2.010	1.764
C REMUNERAZIONE DEL CAPITALE DI CREDITO	21.795	11.663
Oneri finanziari	21.795	11.663
D REMUNERAZIONE DEL CAPITALE DI RISCHIO	0	0
Utili distribuiti	0	0
E REMUNERAZIONE DELL'AZIENDA	44.954	47.719
+/- Riserve	44.954	47.719
VALORE AGGIUNTO GLOBALE NETTO	68.759	61.146

5. Giorni medi di incasso e di pagamento

	31/12/2023	31/12/2022
Giorni medi di incasso	31	100
	31/12/2023	31/12/2022
Giorni medi di pagamento	79	118

MUTUALITA' PREVALENTE

1. Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545 sexies del Codice Civile

Il Consorzio si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.293	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	9.237	-	-	
B.7- Costi per servizi	445.425	406.729	91,3	SI
B.9- Costi per il personale	-	-	-	

Si attesta che nello statuto del Consorzio sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Lo scambio mutualistico intrattenuto con le consociate trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B7 costi per servizi nei confronti dei soci. Il rispetto della norma di cui alla Legge 8/11/1991 n. 381 fa considerare comunque il Consorzio come cooperativa a mutualità prevalente dove i ricavi e i costi per materie sono in realtà da definirsi come non pertinenti più che ininfluenti.

La natura mutualistica del Consorzio nasce dal poter garantire alle consorziate quelle iniziative commerciali e progettuali altrimenti difficilmente ottenibili dalle singole consorziate. La natura poi dei servizi resi nei confronti di minori fa del Consorzio un soggetto ad alta valenza sociale.

Per il Consiglio di Amministrazione

Caterina Segata, Presidente

KARABAK TRE CONSORZIO DI COOPERATIVE

COOPERATIVA SOCIALE

Sede Legale: VIA CRISTINA DA PIZZANO, 5 BOLOGNA (BO)

Iscritta al Registro Imprese di: BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione: 02693231207

Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 459790

Capitale Sociale sottoscritto e interamente versato: € 321.500,00

Partita IVA: 02693231207

N. iscrizione albo società cooperative A181647 sezione cooperative a mutualità prevalente

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilaventiquattro il giorno sette del mese di maggio alle ore 15,30 (quindici e trenta), in Bologna, in Via Cristina da Pizzano 5, presso la sede legale, si tiene l'Assemblea Ordinaria di Karabak Tre Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale, in seconda convocazione, per la discussione e approvazione del seguente ordine del giorno:

1. Modifica Regolamento Ristorni;
2. Bilancio di Esercizio al 31.12.2023;
3. Relazione del Revisore legale al Bilancio al 31.12.2023;
4. Approvazione Bilancio sociale relativo all'esercizio 2023;
5. Nomina del Consiglio di Amministrazione e determinazione compenso;
6. Nomina del Revisore Legale e determinazione compenso.

Alle ore 15,30, ora della convocazione, sono presenti i signori/e: Caterina Segata, Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti il Vice Presidente Simone Albrizzi e il Consigliere Luca Scainelli, collegati in videoconferenza ai sensi dell'art. 22 dello Statuto.

È altresì presente il revisore legale, Roberto Picone.

Per Cooperativa Sociale Società Dolce soc. coop. è presente, collegato in video conferenza, Pietro Segata, Presidente del Consiglio di Amministrazione e Legale rappresentante.

Per Camst è presente Amanda Carmi con delega sottoscritta, per Cadiai Società Cooperativa è presente Anna Mastroianni con delega sottoscritta, per Iris Cooperativa Sociale è presente Graziella Siddi in qualità di Vice Presidente e legale rappresentante, per Onyva è presente Gianni Di Fabrizio con delega sottoscritta, tutti collegati in videoconferenza ai sensi dell'art. 22 dello Statuto.

Sono assenti giustificati Cooperativa Eta Beta e Consorzio Innova.

Assume la presidenza Caterina Segata la quale consta e fa constatare ai presenti la regolarità della seduta, che può deliberare in seconda convocazione su tutti gli argomenti all'ordine del giorno, data la presenza di soci che sono in possesso di almeno l'80% dei voti.

La Presidente propone all'Assemblea dei Soci di fare svolgere la funzione di Segretario a Chiara Matulli.

L'Assemblea approva all'unanimità la proposta della Presidente.

Quale **primo punto all'ordine del giorno** la Presidente comunica ai presenti che il 9 Giugno 2022, l'Organismo Italiano di Contabilità ha reso nota l'approvazione in via definitiva e pubblicato sul proprio sito ufficiale il documento "Emendamenti ai principi contabili nazionali - Specificità delle società cooperative".

Per quanto attiene al Trattamento Contabile dei Ristorni, l'OIC è pervenuto a una formulazione di equilibrio che fa salva la possibilità di un doppio metodo di contabilizzazione. La soluzione ideata dall'OIC fa "perno sull'esistenza, o meno, di un'obbligazione derivante dallo statuto o regolamento della società cooperativa alla data di chiusura dell'esercizio. Nel caso in cui lo statuto o il regolamento della società cooperativa non prevedano un obbligo ad erogare il ristorno ai soci, il ristorno sarà contabilizzato nell'esercizio in cui l'assemblea dei soci delibera l'attribuzione del ristorno ai soci, al pari di una distribuzione di utile". "Diversamente, se l'atto costitutivo, lo statuto e/o il regolamento prevedono un obbligo ad erogare il ristorno ai soci, il ristorno stesso sarà rilevato quale componente di conto economico nell'esercizio in cui è avvenuto lo scambio mutualistico con il socio cooperatore".

Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, la Presidente illustra all'Assemblea le proposte di modifica del Regolamento Ristorni, indicando che tali modifiche, se approvate, si applicheranno a decorrere dall'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2023.

L'Assemblea dei Soci all'unanimità dei presenti, aventi diritto di voto, approva le modifiche al Regolamento Ristorni così come illustrate e predisposte.

Passando al **secondo punto all'ordine del giorno**, si dà lettura del Bilancio di Esercizio 2023, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

La Presidente chiede all'Assemblea se ci sono domande da porre o richieste di chiarimenti sul Bilancio appena letto da parte dei Soci presenti.

Nessuno dei soci presenti prende la parola.

La Presidente propone quindi all'Assemblea dei Soci di approvare il Bilancio d'Esercizio 2023 e la destinazione dell'utile d'Esercizio come segue:

- 30% pari ad € 13.486 alla riserva legale;
- 3% pari ad € 1.349 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- il rimanente pari ad € 30.119 a riserva indivisibile e quindi a copertura delle perdite pregresse.

La Presidente, introducendo il **terzo punto all'ordine del giorno**, cede la parola al Revisore Legale, Roberto Picone, affinché dia lettura della Relazione.

La Presidente, al termine, chiede ai convenuti, se vi sono ulteriori domande o richieste di chiarimento sul Progetto di Bilancio appena illustrato.

Nessuno dei soci presenti prende la parola.

L'Assemblea dei Soci all'unanimità dei presenti approva il Bilancio d'Esercizio 2023 così come predisposto dall'organo amministrativo facendolo così proprio e, al contempo, ratificando, per quanto occorrer possa, l'operato dell'organo amministrativo e degli amministratori investiti di particolari cariche o compiti, e di destinare l'utile d'Esercizio come proposto dalla Presidente.

La Presidente passa al **quarto punto all'ordine del giorno** e dà lettura del Bilancio Sociale relativo all'Esercizio 2023.

La Presidente chiede all'Assemblea se ci sono domande da porre o richieste di chiarimenti sul Bilancio Sociale appena letto da parte dei Soci presenti.

Nessuno dei soci presenti prende la parola.

La Presidente propone quindi all'Assemblea dei Soci di approvare il Bilancio Sociale relativo all'Esercizio 2023.

L'Assemblea dei Soci all'unanimità dei presenti, aventi diritto di voto, approva il Bilancio Sociale relativo all'Esercizio 2023 così come predisposto.

La Presidente passa al **quinto punto all'ordine del giorno** e rammenta che l'attuale organo amministrativo è venuto meno per decorrenza degli originari termini di nomina, con l'approvazione del bilancio per l'esercizio 2023 appena avvenuta e occorre pertanto che l'Assemblea assuma i necessari provvedimenti.

La Presidente, proseguendo e richiamando l'art. 19 dello Statuto, sottopone al voto dell'Assemblea la proposta di nomina di un Consiglio di Amministrazione formato da tre membri, che rimangano in carica per il triennio 2024/2026 sino all'approvazione del Bilancio relativo all'anno 2026 nelle persone di:

- CATERINA SEGATA nata a Trieste il giorno 13 maggio 1968, residente a Castel San Pietro Terme (Bologna), Via Riniera n.2043, C.F.: SGT CRN 68E53 L424A;
- SIMONE ALBRIZZI, nato a Bologna il 22 dicembre 1971 e residente in Ozzano dell'Emilia (BO) in via Luigi Galvani 71, CF: LBRSMN71T22A944F;
- LUCA SCAINELLI, nato a Cento (FE) in data 22 aprile 1961 e ivi residente, in via G. Donati n. 7, C.F.: CNLCU61D22C469I.

Le cariche sopra attribuite vengono meno con l'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio di esercizio relativo all'anno 2026.

La Presidente propone per la carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione un compenso annuo pari a € 2.500,00, specificando che il compenso deve ritenersi al lordo delle ritenute previste dalla normativa vigente, che saranno effettuate al momento della corresponsione.

All'unanimità l'Assemblea delibera sulla composizione di tre membri del futuro Consiglio di Amministrazione, sulla durata in carica dello stesso per i prossimi tre esercizi e sulla remunerazione proposta per il Presidente.

Caterina Segata, Luca Scainelli e Simone Albrizzi presenti, dichiarano di accettare la carica loro conferita e dichiarano che a loro carico non sussistono cause di ineleggibilità o decadenza.

La Presidente passa quindi al **sesto punto all'ordine del giorno** e comunica che il Revisore Legale è venuto meno per decorrenza dell'originario termine di nomina.

La Presidente propone quindi di confermare l'incarico per la revisione legale dei conti per il triennio 2024-2025-2026 ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 Gennaio 2010, N. 39, sino all'approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31.12.2026, al Dott. ROBERTO PICONE nato a Bologna il 10 luglio 1961, residente a Casalecchio di Reno (Bologna), Via Martiri di Colle Ameno n.17, Codice Fiscale PCN RRT 61L10 A944V, Revisore legale iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e dei Esperti Contabili di Bologna al n. 995/A (già iscritto all'Albo del Collegio dei Ragionieri della Provincia di Bologna dal 13/05/1991 al n. 912 di anzianità), iscritto al Registro dei Revisori Contabili dal 21/04/1995 al n. 45.649, registro istituito presso il Ministero di Grazia e Giustizia ai sensi del D. LGS. n.88 del 27/01/1992 D.M. 12/04/1995 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 21/04/1995 quarta serie speciale n. 31 bis.

Non chiedendo nessuno la parola, la Presidente chiede all'Assemblea dei Soci di approvare la nomina del Revisore legale da lei proposto.

Si procede quindi alla votazione.

Il Revisore legale è eletto all'unanimità così come proposto.

La Presidente propone quindi che venga attribuito al Revisore legale un compenso annuo pari a € 5.500,00, specificando che il compenso deve ritenersi al lordo delle ritenute previste dalla normativa vigente, che saranno effettuate al momento della corresponsione.

Si procede quindi alla votazione.

La proposta viene approvata all'unanimità.

Il Revisore Legale presente accetta l'incarico conferitogli dall'Assemblea.

Alle ore 16,00, avendo esaurito tutti i punti all'ordine del giorno, l'Assemblea viene sciolta,
previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Bologna, 7 maggio 2024

La Presidente

Caterina Segata

la Segretaria

Chiara Matulli