

**Assemblea dei soci  
del 23 aprile 2024 5  
Verbale**

L'anno duemila venticinque, addì 23 (ventitré) del mese di aprile, alle ore 18.00 (diciotto), convocata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione per oggi presso la sala riunioni del Ristorante "Villaggio" Frazione villaggio 2 - Valfloriana, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea dei Soci dell'ABC DOLOMITI Società Cooperativa Sociale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione a norma di Statuto assume la Presidenza dell'Assemblea e, constatata la presenza del seguente numero di soci:

Descrizione	Totale soci	Presenti	Presenti con delega	Totale presenti
- Soci Cooperatori	14			
- Soci Sovventori	0			
- <b>TOTALE</b>	<b>14</b>			

e che per il Consiglio di Amministrazione sono presenti:

- |                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| - Vanzetta Fabio   | Presidente      |
| - Tonezzer Roberto | Vice Presidente |
| - Longo Nilla      | Consigliere     |

nonché il sindaco Demarchi Claudio, dichiara l'assemblea validamente costituita dopo aver nominato a scrutatori, sentita l'Assemblea, i soci Dantone Iris e Longo Nilla ed a segretario verbalizzante il socio Micheli Paolo, procede all'esame ed alla trattazione dell'ordine del giorno

**PARTE ORDINARIA**

1. Presentazione del bilancio al 31 dicembre 2024 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa);
  - Approvazione Bilancio
  - Approvazione nota integrativa con proposta di destinazione dell'utile d'esercizio
2. Presentazione ed approvazione del Bilancio sociale 2024;
3. Determinazione compensi agli amministratori;
4. Politiche di remunerazione della società verso amministratori e dipendenti.

5. Determinazione del limite massimo degli impegni passivi, che il Consiglio di amministrazione è autorizzato a contrarre per la Società;

in merito al quale vengono assunte le seguenti

DELIBERAZIONI

1. Presentazione del bilancio al 31 dicembre 2024 e deliberazioni relative.

Il Presidente sottopone all'Assemblea i dati di bilancio d'esercizio dell'anno 2024, procedendo alla lettura del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

I principali dati sono i seguenti:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	25	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	115.147	62.627
III - Immobilizzazioni finanziarie	76.752	76.752
Totale immobilizzazioni (B)	191.899	139.379
C) Attivo circolante		
II - Crediti	413.385	369.812
esigibili entro l'esercizio successivo	413.385	369.812
IV - Disponibilità liquide	247.851	259.231
Totale attivo circolante (C)	661.236	629.043
D) Ratei e risconti	17.143	16.905
Totale attivo	870.303	785.327
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550	525
IV - Riserva legale	198.365	177.356

V - Riserve statutarie	401.135	354.214
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.512	73.531
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>604.562</i>	<i>605.626</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>33.162</b>	<b>23.195</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>228.427</b>	<b>155.810</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	228.427	155.810
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>4.152</b>	<b>696</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>870.303</i>	<i>785.327</i>

### Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.107.258	770.782
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.934	948
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.934</i>	<i>948</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.110.192</i>	<i>771.730</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.400	18.525
7) per servizi	178.234	72.513
8) per godimento di beni di terzi	26.447	11.107
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	687.575	489.940
b) oneri sociali	104.001	64.771
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.779	15.904
c) trattamento di fine rapporto	20.609	15.657
e) altri costi	170	247
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>812.355</i>	<i>570.615</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	29.264	21.218
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.264	21.218
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>29.264</i>	<i>21.218</i>
14) oneri diversi di gestione	16.956	7.237
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.104.656</i>	<i>701.215</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.536</b>	<b>70.515</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

altri	7.980	4.905
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>7.980</i>	<i>4.905</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>7.980</i>	<i>4.905</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	2
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>2</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>7.980</i>	<i>4.903</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>13.516</b>	<b>75.418</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	9.004	1.887
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>9.004</i>	<i>1.887</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.512</b>	<b>73.531</b>

Il Presidente procede quindi alla lettura del progetto di nota integrativa.

Il Presidente illustra all'Assemblea che la proposta di ristorno così come previsto dall'articolo 22 dello Statuto nonché dall'articolo 8 del Regolamento interno adottato dall'Assemblea in data 18 aprile 2024 non viene proposta all'Assemblea in quanto, dato lo scarso margine di utile d'esercizio, la stessa si ridurrebbe a Euro 622,66 e non incideranno pertanto sul conto economico

Il Sindaco Claudio Demarchi illustra all'Assemblea la propria relazione quale organo di controllo dalla quale non emerge alcuna criticità.

Il Presidente passa quindi la parola all'Assemblea, la quale, dopo aver chiesto ed ottenuto tutte le spiegazioni sul prospetto di bilancio, ad unanimità e con voto palese

#### DELIBERA

- di approvare il Bilancio al 31.12.2024 e la Nota integrativa così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, integrata della relazione dell'organo di controllo; (Allegato 1)
- Di approvare la ripartizione dell'utile d'esercizio di Euro 4.512,00, così come indicato in Nota Integrativa, e così distinto:
  1. il 30% dello stesso pari ad Euro 1.353,60 alla riserva legale;
  2. il 3% dello stesso pari ad Euro 135,36 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui alla Legge 59/92;
  3. il residuo pari ad Euro 3.023,04 alla riserva statutaria indivisibile.
  4. Euro 0,00 a titolo di ristorno ai soci
- Di provvedere al deposito dello stesso presso il registro delle imprese della CC.I.AA. di Trento e per

quanto di competenza al RUNTS

## **2. Presentazione ed approvazione del Bilancio sociale 2024;**

Il Presidente provvede ad illustrare il documento all'Assemblea. Il Bilancio Sociale, che assieme al bilancio economico riesce a descrivere in maniera completa l'attività della cooperativa nell'arco dell'anno solare, è diventato un obbligo di legge a partire dall'esercizio 2020. Tale obbligo deriva in prima istanza dal cosiddetto Codice del Terzo Settore (D. Lgs. 117/2017) e poi dalla normativa provinciale riferita alle regole di autorizzazione e accreditamento per lo svolgimento dei servizi socio assistenziali. La cooperativa, per rispondere appieno al dettato normativo e alle linee guida imposte, ha aderito al modello "Impact" elaborato dal centro studi Euricse e ora gestito a livello centrale dalla Federazione Trentina della Cooperazione. Nello specifico vengono illustrate e discusse le sezioni sulla suddivisione dei soci, sugli stakeholder, sui lavoratori, sui volontari e su tutte le tipologie di utenza, oltre che la parte finale del documento che analizza nello specifico l'impatto sociale e nella rete territoriale provocato dalla cooperativa nel corso del 2024. Viene infine ricordato come, dopo l'approvazione prevista, il documento dovrà essere depositato assieme al bilancio economico presso la specifica sezione della Camera di Commercio e andrà pubblicato integralmente sul sito istituzionale della cooperativa ([www.abcdolomiticooperativa.com](http://www.abcdolomiticooperativa.com)).

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione propone quindi all'Assemblea l'approvazione del bilancio sociale per l'esercizio 2024, la quale all'unanimità di voti

### **DELIBERA**

- di approvare il Bilancio Sociale per l'anno 2024 così come presentato e riportato in allegato al presente verbale. (Allegato 2)
- di provvedere al deposito dello stesso presso il registro delle imprese della CC.IAA. di Trento unitamente al bilancio economico patrimoniale 2024 e per quanto di competenza al RUNTS
- di pubblicare l'intero documento sul sito della cooperativa - [www.abcdolomiticooperativa.com](http://www.abcdolomiticooperativa.com)

## **3. Determinazione compensi degli amministratori.**

Il Presidente informa i presenti che gli Amministratori della Cooperativa percepiscono oggi un compenso di Euro 100,00 (cento/00) lordi per la partecipazione alle riunioni del Consiglio e per le disponibilità a favore della cooperativa.

Il Presidente propone di mantenere invariato il valore del compenso per il prossimo anno.

Propone inoltre di stipulare a favore degli amministratori non coperti, opportune polizze assicurative, in materia di responsabilità civile, di copertura legale nonché infortunistica per le attività di servizio ove non coperti per legge. Di attribuire ai medesimi, per l'uso del proprio automezzo, il rimborso chilometrico pari a quanto stabilito annualmente dalla Federazione Trentina della cooperazione per i propri organi. Agli

amministratori non tutelati è estesa la copertura della polizza Kasko per le attività di servizio nel limite massimo di spesa di Euro 300,00

Passa quindi la parola all'Assemblea, la quale, dopo opportuna discussione, all'unanimità dei presenti con voto palese

#### DELIBERA

di approvare il compenso per gli amministratori della società per la partecipazione alle sedute degli organi in Euro €. 100,00 (cento/00) lordi. Agli amministratori competerà inoltre una diaria di pari importo per ogni mezza giornata di impegno (almeno 4 ore di impegno) svolto a favore della società oltre al rimborso delle spese sostenute e documentate nonché rimborsi chilometrici per gli accessi con l'utilizzo del proprio automezzo, pari alle tariffe di rimborso chilometrico fissate dalla Federazione Trentina della Cooperazione.

I compensi agli amministratori saranno erogati in ragione della specifica normativa fiscale vigente a titolo soggettivo. A favore degli amministratori è autorizzata la stipula di apposite polizze assicurative, in materia di responsabilità civile, di copertura legale nonché infortunistica per le attività di servizio ove non coperti per legge. Agli amministratori non tutelati è estesa la copertura della polizza kasko per uso del proprio automezzo per accessi ed attività di servizio nel limite di spesa massimo di Euro 300,00, prevedendo comunque di rimborsare il massimo di 1/3 dell'eventuale polizza personale già sottoscritta dall'amministratore nello stesso limite massimo di spesa.

#### **4. Politiche di remunerazione della società verso amministratori e dipendenti.**

Il Presidente illustra all'Assemblea dei soci come gli amministratori ed i lavoratori della cooperativa sono retribuiti sulla base delle deliberazioni Assembleari che ne determinano sia i compensi che i contratti di lavoro applicabili.

Va precisato che il Consiglio di Amministrazione può attribuire, sulla base del disposto dell'articolo 35 dello Statuto sociale, il compenso dovuto agli amministratori ai quali sono affidati compiti specifici. Il Consiglio dal 2024 non ha attribuito d'iniziativa compensi di natura incentivante, oltre a quanto previsto dai regolamenti ai singoli lavoratori senza che l'Assemblea ne fosse a conoscenza.

Il Consiglio intende ora proporre a questa Assemblea, al fine di rendere la massima trasparenza nella gestione democratica della cooperativa, di approvare i seguenti indirizzi per la remunerazione degli organi sociali e del personale dipendente:

#### **Informativa all'Assemblea sull'attuazione delle politiche di remunerazione 2024.**

Vengono fornite all'Assemblea una serie di informazioni qualitative e quantitative relativamente alle remunerazioni del personale più rilevante.

Si precisa che l'informativa resa a questa Assemblea riguarda le prassi di remunerazione di competenza dell'esercizio 2024.

Nel 2024 le sedute del Cda in cui sono state assunte decisioni inerenti le prassi di remunerazione nei confronti del personale più rilevante sono state pari a nr. 1 e hanno riguardato l'adeguamento della remunerazione degli amministratori che rivestono particolari incarichi.

Nel 2024 il Cda non ha deliberato riguardo a incentivi all'esodo o altri compensi pattuiti per la conclusione anticipata del rapporto di lavoro.

Per quanto riguarda gli organi sociali, secondo quanto stabilito dallo Statuto, le remunerazioni sono in parte direttamente fissate dall'Assemblea, in parte determinate dal Consiglio di Amministrazione a norma dell'articolo 35 dello Statuto.

Nei confronti del personale dipendente il Cda, ai sensi dello Statuto, è titolare delle decisioni in materia di sistemi di remunerazione; l'esercizio di questa funzione si esplica in primo luogo con la scelta di applicare i contratti collettivi nazionali e provinciali di categoria per i dirigenti e per il restante personale, nel rispetto dei criteri stabiliti dalle politiche di remunerazione.

Si evidenzia che la Cooperativa sociale ABC DOLOMITI, per la natura cooperativa e mutualistica che le è propria e per i vincoli normativi che ne conseguono, non persegue attività speculative. In funzione di tale peculiarità il trattamento economico riconosciuto al personale più rilevante è graduato secondo gli inquadramenti contrattuali ed è in misura prevalente di carattere fisso e invariabile. Infatti le politiche di remunerazione in vigore limitano al 20% il rapporto massimo tra la componente variabile e la componente fissa della remunerazione individuale.

Per la quota variabile, la remunerazione del personale è invece stata correlata ai risultati aziendali come di seguito specificato:

- premio annuale. Tale premio è calcolato sulla base dei risultati conseguiti in un orizzonte temporale di medio termine, secondo gli indicatori che fanno riferimento ad elementi di redditività e di produttività e di rischio.
- I collaboratori esterni, sono stati remunerati conformemente ai criteri stabiliti dalle politiche, riferendosi alle tariffe professionali nel caso di professionisti iscritti ad albi o ai correnti prezzi di mercato negli altri casi e valutandone congruità ed economicità.

Si espongono le informazioni quantitative aggregate sulle remunerazioni del personale per "linee di attività":

Linee di attività	Nr.	Remunerazione variabile lorda
Personale rilevante	1	2.400,00*
Responsabile di unità operativa	1	0,00**
Personale della funzione di base	3	0,00***
Totale retribuzione variabile del personale	4	2.400,00
Collaboratori esterni	1	2.300,00****

\*Direttore

\*\*Coordinatore int. 19

\*\*\*Personale consegne Cassa Rurale

\*\*\*\*RSPP e DPO (responsabile privacy)

Si espongono le informazioni quantitative aggregate sulle remunerazioni dei componenti il Consiglio di Amministrazione per l'anno 2024:

Linee di attività	Nr.	Remunerazione variabile lorda
Compensi agli amministratori e al sindaco	3	14.700,00

#### **Remunerazione degli organi sociali per l'anno 2025**

Gli amministratori e sindaci possono essere destinatari di gettone di presenza, emolumento fisso, eventuale rimborso spese, polizza assicurativa infortuni e responsabilità civile etc...

L'Assemblea determina ogni anno la loro entità.

L'Assemblea determina ogni anno l'entità attribuita al Consiglio di Amministrazione per esercitare l'attribuzione del compenso variabile ai sensi dell'articolo 35 dello Statuto sociale che per l'anno 2025 è fissato nel massimo di Euro 18.000,00 (diciottomila/00) compresi gli oneri sociali.

#### **Remunerazione variabile per tutto il personale per l'anno 2025**

Il personale può essere destinatario delle seguenti forme di retribuzione variabile:

- Premio di risultato
- Eventuali compensi ad personam di natura continuativa
- Eventuali compensi una-tantum per prestazioni meritevoli di riconoscimento opportunamente documentati e motivati.
- Incentivi all'esodo

L'incidenza massima della Remunerazione variabile sulla Remunerazione fissa è pari al 20% per il personale rilevante (direttore e responsabili di Macro area) ed è pari al 10% per il rimanente personale.;

L'entità attribuita al Consiglio di Amministrazione per esercitare l'attribuzione di retribuzione variabile per l'anno 2025 considerando gli emolumenti già attribuiti e tutt'ora vigenti è pari ad Euro 10.000,00 compresi gli oneri sociali.

Da parte dei soci non si registrano interventi.

Passa quindi la parola all'Assemblea, la quale, ad unanimità dei presenti con voto palese

DELIBERA

1. Di prendere atto della relazione in merito alle "Politiche di remunerazione degli amministratori e dei lavoratori" Per l'anno 2025.



2. Di approvare la delibera riferita a "Politiche di remunerazione degli amministratori e dei lavoratori." così come esposta dal Presidente dell'Assemblea.
3. Di fissare in Euro 18.000,00 lordi l'entità massima di costo aziendale attribuita al Consiglio di Amministrazione per esercitare l'attribuzione di retribuzione variabile per gli amministratori per l'anno 2025.
4. Di attribuire al Consiglio di Amministrazione la somma massima di Euro 10.000,00 di costo aziendale per esercitare l'attribuzione di retribuzione variabile per il personale dipendente per l'anno 2025.

**5. Determinazione del limite massimo degli impegni passivi, che il Consiglio di Amministrazione è autorizzato a contrarre per la società.**

---

Il Presidente espone ai convenuti la necessità di determinare il limite massimo fino a cui gli amministratori possono contrarre impegni passivi per la società. Ricorda che il limite fissato ad oggi dall'Assemblea è di Euro 700.000,00 (settecentomila/00). Il Presidente propone all'Assemblea di mantenere tale limite invariato ritenendolo sufficiente alle necessità operative e di investimento.

Passa quindi la parola all'Assemblea, la quale, dopo attenta discussione, all'unanimità dei presenti con voto palese

**DELIBERA**

di fissare per l'anno 2025 e seguenti il limite massimo degli impegni passivi, che il Consiglio di Amministrazione è autorizzato a contrarre per la società nell'importo di Euro 700.000,00 (settecentomila/00).

Avendo esaurito l'ordine del giorno e non chiedendo più alcuno la parola, il Presidente dell'Assemblea chiude la riunione sociale alle ore 20.00 (venti) ed invita i partecipanti ad un momento conviviale presso i locali del Ristorante "Villaggio" ove ha avuto luogo la riunione.

IL SEGRETARIO  
(Michel Paolo)



IL PRESIDENTE  
(Vanzetta Fabio)

