

Cooperative sociali

L'assemblea nelle cooperative sociali s.p.a.

Modello 1**Avviso di convocazione**

...società cooperativa
sede in ...
capitale euro. ... interamente versato
iscritta al n. ... del Registro delle imprese di ...

Oggetto: convocazione dell'assemblea

I Signori soci sono convocati in assemblea ordinaria/straordinaria presso la sede sociale in ... via ... per il giorno ... alle ore ..., per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. ...;
2. ...;
3.

Cordiali saluti.

(...li...) Il Consiglio d'Amministrazione

...
...

Modello 2**Verbale dell'assemblea ordinaria che approva il bilancio**

Il, alle ore, si è riunita a....., via, presso....., l'assemblea ordinaria degli azionisti della..... società cooperativa per deliberare sul seguente **ordine del giorno**:

1. bilancio al e delibere conseguenti;
2.

Ai sensi di statuto assume la presidenza dell'assemblea il....., presidente del consiglio di amministrazione, il quale chiama a fungere da segretario su designazione degli intervenuti il sig.

Il presidente constata innanzi tutto che l'assemblea, ai sensi dell'art. dello statuto è regolarmente costituita in quanto l'avviso di convocazione è stato inviato a mezzo lettere raccomandate a.r. spedite il

Il Presidente comunica inoltre che:

- i Soci Cooperatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto di voto, essendo iscritti a Libro Soci da almeno tre mesi;
- i Soci finanziatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto al voto, in quanto un socio finanziatore è iscritto da meno di tre mesi e n. ... soci finanziatori rivestono anche la qualifica di soci cooperatori.

Il Presidente, a seguito degli accertamenti effettuati dall'ufficio di presidenza sull'identità e sulla legittimazione dei partecipanti, comunica che risultano intervenuti in assemblea, legittimati in base all'iscrizione nel libro dei soci, i soci cooperatori e i soci finanziatori indicati nell'elenco, che si allega sub A, ciascuno avente diritto a un voto, pari a n. ... voti su n.voti spettanti complessivamente ai soci cooperatori e finanziatori.

Il presidente informa l'assemblea che gli argomenti saranno trattati in successione, poi verrà aperta la discussione su quanto all'ordine del giorno ed infine si procederà alle votazioni. Al termine della trattazione di tutti gli argomenti, i legittimati all'esercizio del diritto di voto potranno chiedere la parola sugli argomenti posti in discussione una sola volta per ciascun argomento, con facoltà di fare osservazioni, chiedere informazioni e formulare proposte, purché pertinenti all'argomento posto in discussione.

La richiesta di intervento potrà essere fatta fino a che non sarà stata dichiarata chiusa la discussione sull'argomento oggetto della richiesta medesima.

Coloro che avranno chiesto la parola avranno facoltà di sintetica replica.

Il presidente comunica inoltre che, in considerazione dell'andamento dei lavori, si riserva di indicare un limite di durata degli interventi e/o delle repliche, al fine di consentire il regolare ed efficace svolgimento dell'assemblea.

Il presidente, dopo aver precisato che le votazioni saranno effettuate per alzata di mano, passa alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria:

Bilancio al 31 dicembre ..., relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale. delibere relative

Il presidente dà lettura del progetto di bilancio, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, seguito dal dott., presidente del collegio sindacale, che comunica la relazione dell'organo di controllo.

Oppure

Il presidente dà lettura del progetto di bilancio, stato patrimoniale e conto economico, omessa quella della nota integrativa, per unanime richiesta dei presenti, e della relazione sulla gestione, seguito dal dott., presidente del collegio sindacale, che comunica la relazione dell'organo di controllo.

Oppure

Su proposta del socio....., accolta unanimemente dall'assemblea, viene omessa la lettura del bilancio e della relazione sulla gestione, nonché della relazione del collegio sindacale, in quanto gli intervenuti ne hanno già preso cognizione.

Dopo breve discussione, l'assemblea all'unanimità dei presenti / a maggioranza come segue:

Voti a favore: n. { };

Voti contrari: n. { },

Astenzioni: n. { } .

delibera

- di approvare il bilancio e la relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il ...
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al ...	Euro
Destinazione:	
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro
a rivalutazione quote sociali operatori	Euro
a remunerazione quote sociali operatori	Euro
a rivalutazione azioni soci sovventori	Euro
a remunerazione azioni soci sovventori	Euro
a rivalutazione azioni di partecipazione coop.	Euro
a remunerazione azioni di partecipazione coop.	Euro
Attribuzione:	
a riserva legale	Euro
a riserva statutaria	Euro
a riserva straordinaria	Euro
a copertura perdite pregresse	Euro

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore ..., previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il segretario
(.....)

Il presidente
(.....)

Modello 3**Verbale dell'assemblea ordinaria che nomina i nuovi amministratori**

Il, alle ore, si è riunita a....., via, presso....., l'assemblea ordinaria degli azionisti della..... società cooperativa per deliberare sul seguente **ordine del giorno**:

1. nomina dei nuovi amministratori;
2.

Ai sensi di statuto assume la presidenza dell'assemblea il....., presidente del consiglio di amministrazione, il quale chiama a fungere da segretario su designazione degli intervenuti il sig.

Il presidente constata innanzi tutto che l'assemblea, ai sensi dell'art. dello statuto è regolarmente costituita in quanto l'avviso di convocazione è stato inviato a mezzo lettere raccomandate a.r. spedite il

Il Presidente comunica inoltre che:

- i Soci Cooperatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto di voto, essendo iscritti a Libro Soci da almeno tre mesi;
- i Soci finanziatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto al voto, in quanto un socio finanziatore è iscritto da meno di tre mesi e n. ... soci finanziatori rivestono anche la qualifica di soci cooperatori.

Il Presidente, a seguito degli accertamenti effettuati dall'ufficio di presidenza sull'identità e sulla legittimazione dei partecipanti, comunica che risultano intervenuti in assemblea, legittimati in base all'iscrizione nel libro dei soci, i soci cooperatori e i soci finanziatori indicati nell'elenco, che si allega sub A, ciascuno avente diritto a un voto, pari a n. ... voti su n.voti spettanti complessivamente ai soci cooperatori e finanziatori.

1. Il presidente informa gli intervenuti che è scaduto il mandato conferito dall'assemblea ordinaria del al consiglio di amministrazione e che pertanto occorre procedere a una nuova elezione a norma dell'art. 2383 cod. civ.

L'assemblea, preso atto delle dichiarazioni del presidente, dopo aver ringraziato gli amministratori uscenti dell'opera prestata, dando ampio scarico per le operazioni svolte durante la gestione, nomina (o riconferma) per acclamazione dei presenti per tre esercizi, e cioè fino all'approvazione del bilancio al..... quali componenti il consiglio di amministrazione i sigg.

.....

.....

.....

..... designando fra essi come presidente il sig.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore ..., previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il segretario
(.....)

Il presidente
(.....)

Modello 4**Verbale dell'assemblea ordinaria che nomina il collegio sindacale**

Il, alle ore, si è riunita a....., via, presso....., l'assemblea ordinaria degli azionisti della..... società cooperativa per deliberare sul seguente **ordine del giorno**:

1.....;

2. nomina del collegio sindacale

Ai sensi di statuto assume la presidenza dell'assemblea il....., presidente del consiglio di amministrazione, il quale chiama a fungere da segretario su designazione degli intervenuti il sig.

Il presidente constata innanzi tutto che l'assemblea, ai sensi dell'art. dello statuto è regolarmente costituita in quanto l'avviso di convocazione è stato inviato a mezzo lettere raccomandate a.r. spedite il

Il Presidente comunica inoltre che:

– i Soci Cooperatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto di voto, essendo iscritti a Libro Soci da almeno tre mesi;

– i Soci finanziatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto al voto, in quanto un socio finanziatore è iscritto da meno di tre mesi e n. ... soci finanziatori rivestono anche la qualifica di soci cooperatori.

Il Presidente, a seguito degli accertamenti effettuati dall'ufficio di presidenza sull'identità e sulla legittimazione dei partecipanti, comunica che risultano intervenuti in assemblea, legittimati in base all'iscrizione nel libro dei soci, i soci cooperatori e i soci finanziatori indicati nell'elenco, che si allega sub A, ciascuno avente diritto a un voto, pari a n. ... voti su n.voti spettanti complessivamente ai soci cooperatori e finanziatori.

....

2. Il presidente informa gli intervenuti che occorre nominare il collegio sindacale essendo scaduto il mandato triennale conferito dall'assemblea il

L'assemblea, preso atto delle dichiarazioni del presidente, dopo aver ringraziato i sindaci uscenti per l'opera da essi prestata, nomina (**oppure** per acclamazione riconferma il collegio sindacale per tre esercizi e più precisamente fino all'approvazione del bilancio al, come segue:

dott. presidente

..... sindaco effettivo

..... sindaco effettivo

..... sindaco supplente

..... sindaco supplente

dando atto che tutti i sindaci sono iscritti nel registro e negli albi professionali indicati nell'art. 2397, co. 1, cod. civ, e nell'art. dell'atto costitutivo.

Il segretario
(.....)

Il presidente
(.....)

Modello 5**Verbale dell'assemblea ordinaria che conferisce l'incarico per il controllo contabile**

Il, alle ore, si è riunita a....., via, presso....., l'assemblea ordinaria degli azionisti della..... società cooperativa per deliberare sul seguente **ordine del giorno**:

1.....;

2. conferimento dell'incarico per il controllo contabile e determinazione del relativo corrispettivo

Ai sensi di statuto assume la presidenza dell'assemblea il....., presidente del consiglio di amministrazione, il quale chiama a fungere da segretario su designazione degli intervenuti il sig.

Il presidente constata innanzi tutto che l'assemblea, ai sensi dell'art. dello statuto è regolarmente costituita in quanto l'avviso di convocazione è stato inviato a mezzo lettere raccomandate a.r. spedite il

Il Presidente comunica inoltre che:

i Soci Cooperatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto di voto, essendo iscritti a Libro Soci da almeno tre mesi;

i Soci finanziatori iscritti a Libro Soci alla data odierna sono n., di cui ... con diritto al voto, in quanto un socio finanziatore è iscritto da meno di tre mesi e n. ... soci finanziatori rivestono anche la qualifica di soci cooperatori.

Il Presidente, a seguito degli accertamenti effettuati dall'ufficio di presidenza sull'identità e sulla legittimazione dei partecipanti, comunica che risultano intervenuti in assemblea, legittimati in base all'iscrizione nel libro dei soci, i soci cooperatori e i soci finanziatori indicati nell'elenco, che si allega sub A, ciascuno avente diritto a un voto, pari a n. ... voti su n.voti spettanti complessivamente ai soci cooperatori e finanziatori.

2. Si passa quindi alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno: conferimento dell'incarico per il controllo contabile e determinazione del relativo corrispettivo.

Il presidente informa gli intervenuti che ai sensi dell'art. 2409 - *quater* occorre conferire l'incarico del controllo contabile (**oppure** in quanto con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre ... scade il mandato attribuito al sig./alla società di revisione ...

Si chiede pertanto all'Assemblea di provvedere ad un nuovo conferimento dell'incarico di revisore per il triennio

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il piano di revisione presentato dal sig./dalla società di revisione ..., ritenuto conforme al disposto di cui all'art. 2409 - *ter* ed ha deciso di sottoporre all'assemblea il conferimento dell'incarico di revisore a quest'ultimo/a, per il triennio

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad inviare al Collegio Sindacale copia della proposta di cui sopra, affinché rilasci un parere in merito ai sensi 2409 - *ter*, comma 1, di cui si darà lettura nel corso dell'Assemblea.

Il presidente apre la discussione, chiedendo alla segreteria di fornirgli l'elenco delle richieste di intervento. Non essendovi richieste di intervento, il Presidente dichiara chiusa la discussione, e invita l'assemblea a deliberare previo parere del Collegio Sindacale in merito alla proposta illustrata adottando il seguente testo:

delibera di conferire, ai sensi degli articoli 2409 - *bis e s.s.*, l'incarico del controllo contabile al sig., nato a ... il ...e residente in ..., iscritto presso il registro dei revisori contabili, /alla società ..., con sede in ..., via....., per il corrispettivo annuo di euro ... Gli importi indicati non comprendono le spese vive, da fatturarsi a parte sulla base del costo sostenuto.

- di affidare al Consiglio di Amministrazione e per esso al Presidente e all'Amministratore Delegato, l'incarico di provvedere alla formalizzazione degli accordi esecutivi con il sig. ./la società ... sulla base di quanto sopra previsto e di curare tutti gli adempimenti.

Il Presidente propone che le votazioni si svolgano per alzata di mano.

L'Assemblea per alzata di mano ed effettuata controprova per astenuti e voti sfavorevoli, con il voto favorevole di tutti i presenti (della maggioranza dei voti presenti come segue:

Voti a favore: n. { };

Voti contrari: n. { },

Astensioni: n. { }) .

approva la proposta relativa al secondo punto all'ordine del giorno.

Il segretario
(.....)

Il presidente
(.....)

Modello 6

Delega a partecipare all'assemblea

..... addi,

Spett.

Delego a rappresentarmi nella Vs. assemblea, convocata per il giorno ..., alle ore ... in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno, alle ore....

Preciso fin d'ora di approvare pienamente il suo operato.

Firma ...

Funzioni e convocazioni dell'assemblea di una cooperativa sociale s.p.a.

di Sebastiano Di Diego*

L'articolo analizza il funzionamento dell'assemblea di una cooperativa sociale c.d. società per azioni. L'analisi viene condotta attraverso il rinvio alle formule più utilizzate nella pratica.

I soci (cooperatori, volontari e finanziatori) compongono l'assemblea, organo con funzioni esclusivamente deliberative le cui competenze sono per legge circoscritte alle decisioni di maggior rilievo della vita sociale.

Nelle cooperative sociali che hanno adottato le norme delle società per azioni il funzionamento dell'assemblea soggiace alle regole che vengono di seguito illustrate.

Convocazione dell'assemblea

Il procedimento assembleare inizia con la convocazione, il cui potere, di regola, spetta all'**organo amministrativo** (art. 2366, comma 1, C.C.).

L'assemblea è convocata mediante avviso¹ contenente l'indicazione del **giorno**, dell'**ora** e del **luogo** dell'adunanza e l'elenco delle **materie** da trattare (art. 2366, comma 1, c.c.) (cfr. Modello 1 a pag. 449).

Nell'avviso di convocazione può essere fissato il giorno per la **seconda convocazione**, nell'ipotesi in cui i soci partecipanti all'assemblea non raggiungano il *quorum* costitutivo (art. 2369, comma 2, c.c.).

La seconda convocazione non può aver luogo nello stesso giorno fissato per la prima. Se il giorno per la seconda convocazione non è indicato nell'avviso, l'assemblea deve essere riconvocata entro trenta giorni dalla data della prima.

L'avviso, inoltre, e questa è una novità della riforma societaria, se lo statuto lo consente (art. 2369, comma 7, c.c.), può prevedere anche le date di **eventuali ulteriori convocazioni** (terza, quarta ecc.).

La convocazione è rimessa per lo più all'apprezzamento discrezionale degli amministratori; non mancano, tut-

tavia, i casi nei quali la legge prevede un **obbligo di convocazione** a carico degli amministratori.

Funzioni dell'assemblea

L'assemblea dei soci è unica ma si qualifica come **ordinaria** o **straordinaria** a seconda degli oggetti posti in deliberazione.

Deliberazioni dell'assemblea ordinaria

In particolare l'assemblea ordinaria (art. 2364, comma 1, c.c.):

- approva il bilancio (v. Modello 2 a pag. 450);
- nomina e revoca gli amministratori (v. Modello 3 a pag. 452); nomina e revoca (v. Modello 4 a pag. 453) i sindaci e il presidente del collegio sindacale e, quando previsto, il soggetto al quale è demandato il controllo contabile (v. Modello 5 a pag. 454);
- determina il compenso degli amministratori e dei sindaci, se non è stabilito dallo statuto;
- delibera sulla responsabilità degli amministratori e dei sindaci;
- delibera sugli altri oggetti attribuiti dalla legge alla competenza dell'assemblea; nonché sulle autorizzazioni eventualmente richieste dallo statuto per il compimento di atti degli amministratori, ferma in ogni caso la responsabilità di questi per gli atti compiuti;
- approva l'eventuale regolamento dei lavori assembleari.

A queste materie se ne debbono aggiungere altre, attribuite alla competenza dell'assemblea ordinaria da **specifiche disposizioni** in materia di cooperative:

- approvazione dei regolamenti che disciplinano l'attività mutualistica con i soci, con le maggioranze previste per le assemblee straordinarie (art. 2521, comma 5, c.c.);
- **autorizzazione dell'esclusione o della limitazione del diritto di opzione** su proposta motivata degli amministratori (art. 2528, comma 4, c.c.);

* Dottore commercialista in Ancona.

1 Secondo l'art. 2366, comma 2: "L'avviso di convocazione deve essere pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica o in un quotidiano indicato nello statuto almeno quindici giorni prima di quello fissato per l'assemblea. Se i quotidiani indicati nello statuto hanno cessato le pubblicazioni, l'avviso deve essere pubblicato nella Gazzetta Ufficiale". Le formalità previste dalla norma trovano applicazione anche nei confronti delle cooperative s.p.a. Lo statuto, tuttavia, avvalendosi della possibilità di deroga prevista per tutte le cooperative dall'art. 2521, comma 2, n. 9, può disapplicarle, disciplinando la materia in maniera meno rigorosa.

- deliberazione sulle **domande di ammissione non accolte** (art. 2528, comma 2, c.c.);
- deliberazione sull'**esclusione**, se lo prevede lo statuto (art. 2533, comma 2, c.c.);
- deliberazione dell'eventuale **ripartizione dei ristorni** a ciascun socio anche mediante aumento proporzionale delle rispettive quote o con l'emissione di nuove azioni, ovvero mediante l'emissione di strumenti finanziari (art. art. 2545-*sexies*, comma 3, c.c.);
- approvazione annualmente degli **stati di attuazione dei programmi pluriennali**, nel caso di emissione delle azioni di partecipazione cooperativa (art. 5, comma 3, legge 31 gennaio 1992, n. 5).

Deliberazioni dell'assemblea straordinaria

L'assemblea straordinaria delibera:

- sulle **modificazioni dello statuto**;
- sulla nomina, sulla sostituzione e sui poteri dei **liquidatori**;
- su **ogni altra materia espressamente attribuita dalla legge** alla sua competenza².

Allo statuto è però consentito di attribuire all'**organo amministrativo** specifici oggetti che, secondo l'elencazione precedente, sarebbero stati di competenza dell'assemblea straordinaria.

In particolare, è prevista la possibilità di attribuire statutariamente agli amministratori la competenza per le seguenti deliberazioni (art. 2365, comma 2, c.c.):

- fusione per incorporazione di società possedute interamente o al 90%;
- istituzione o soppressione di sedi secondarie;
- riduzione del capitale in caso di recesso del socio (che si ricorda per le cooperative non costituisce però modifica dello statuto);
- gli adeguamenti dello statuto a disposizioni normative;
- il trasferimento della sede sociale nel territorio nazionale.

Rappresentanza

Nelle cooperative disciplinate dalle norme sulla società per azioni ciascun socio può rappresentare in assemblea sino ad un **massimo di dieci soci**³.

La rappresentanza deve essere conferita per **iscritto** e i documenti relativi devono essere conservati dalla società⁴ (v. Modello 6 a pag. 455);

La **delega** non può essere rilasciata con il nome del rappresentante **in bianco** ed è sempre revocabile no-

stante ogni patto contrario. Il rappresentante può farsi sostituire solo da chi sia espressamente indicato nella delega.

Se la rappresentanza è conferita ad una società, associazione, fondazione od altro **ente collettivo o istituzione**, questi possono delegare soltanto un proprio dipendente o collaboratore.

La rappresentanza non può essere conferita ai membri degli organi di controllo o amministrativo della società o di società controllate.

Lo **statuto**, ovviamente, in deroga alla disciplina sopra descritta, **può** anche **escludere la rappresentanza** in assemblea.

² Rientrano in quest'ultima categoria l'emissione di obbligazioni convertibili (art. 2420-*bis*); la revoca dello stato di liquidazione (art. 2487-*ter*); la proposta di concordato o di amministrazione controllata (artt. 152, 161 e 187 l. fall.).

³ Il socio imprenditore individuale può farsi rappresentare nell'assemblea anche dal coniuge, dai parenti entro il terzo grado e dagli affini entro il secondo che collaborano all'impresa.

⁴ Nelle cooperative che fanno ricorso al mercato del capitale di rischio la rappresentanza può essere conferita solo per singole assemblee, con effetto anche per le successive convocazioni, salvo che si tratti di procura generale o di procura conferita da una società, associazione, fondazione o altro ente collettivo o istituzione ad un proprio dipendente.