

GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022



Dati anagrafici	
Sede in	CORSO EUROPA 209 20017 RHO (MI)
Codice Fiscale	10751790154
Numero Rea	MI 1400426
P.I.	10751790154
Capitale Sociale Euro	6.300 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (F7.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altri attivit di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A162786

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		516
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.169	4.873
II - Immobilizzazioni materiali	2.022.470	2.096.945
III - Immobilizzazioni finanziarie	250	250
Totale Immobilizzazioni (B)	2.025.889	2.102.068
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.099	1.018
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.114	394.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.264	3.264
Totale crediti	349.378	397.782
IV - Disponibilità liquide	182.646	209.216
Totale attivo circolante (C)	534.123	608.016
D) Ratei e risconti	14.233	20.420
Totale attivo	2.574.245	2.731.020
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.300	6.610
IV - Riserva legale	98.128	93.992
VI - Altre riserve	118.052	108.815
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(30.016)	13.786
Totale patrimonio netto	192.464	223.203
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.761	74.503
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.681.733	1.705.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	610.901	707.383
Totale debiti	2.292.634	2.412.742
E) Ratei e risconti	8.386	20.572
Totale passivo	2.574.245	2.731.020

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.604.136	2.601.153
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.954	7.468
altri	127.027	132.713
Totale altri ricavi e proventi	145.981	140.181
Totale valore della produzione	2.750.117	2.741.334
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	249.076	256.058
7) per servizi	604.580	522.083
8) per godimento di beni di terzi	113.237	121.171
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.223.738	1.190.624
b) oneri sociali	254.367	304.902
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	164.715	118.027
c) trattamento di fine rapporto	164.715	118.027
Totale costi per il personale	1.642.820	1.613.553
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	84.880	92.941
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.703	3.173
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.177	89.768
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.443	1.773
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.323	94.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.081)	2.040
14) oneri diversi di gestione	63.334	67.942
Totale costi della produzione	2.758.289	2.677.561
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(8.172)	63.773
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	7
Totale proventi diversi dai precedenti	4	7
Totale altri proventi finanziari	4	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.848	41.352
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.848	41.352
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.844)	(41.345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.016)	22.428
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	-	8.642
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	8.642
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(30.016)	13.786

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio e la nota integrativa sono redatti con gli importi espressi in unità euro.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento determinata non si discosta

significativamente da quella calcolabile a partire dal momento in cui il cespote è disponibile e pronto per l'uso.

Pertanto i criteri e i coefficienti di ammortamento adottati in questo esercizio non hanno subito modifiche rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo specificatamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Sono state valutate al costo con l'applicazione del metodo FIFO consentito anche dalla normativa tributaria. Il costo corrente alla data di chiusura dell'esercizio non è risultato superiore in misura apprezzabile al valore iscritto in bilancio calcolato con il metodo FIFO, per cui non vi sono differenze rappresentanti riserve occulte.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo mediante lo stanziamento dell'importo necessario nell'apposito fondo rettificativo.

Il fondo costituito nel corso di precedenti esercizi è stato decrementato da perdite su crediti verso clienti per inesigibilità ed è stato incrementato della quota accantonata di competenza.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del Bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 Codice Civile e corrisponde alle competenze maturate a tale titolo dal personale dipendente al 31/12/2022, secondo le norme in vigore.

Gli incrementi dell'anno vengono versati alla sede Inps di competenza o ai Fondi Previdenziali.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Altre informazioni

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico.

Viene comunque redatta la relazione sulla gestione per inserire le informazioni richieste dall'art. 2 della L.59/92.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali.

	immobilizzazioni immateriali	immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.289	3.459.275	250	3.497.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.416	1.362.330		1.395.746
Valore di bilancio	4.873	2.096.945	250	2.102.068
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	8.702	-	8.701
Ammortamento dell'esercizio	1.703	83.177		84.880
Totale variazioni	(1.704)	(74.475)	-	(76.179)
Valore di fine esercizio				
Costo	38.288	3.467.976	250	3.506.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.119	1.445.506		1.480.625
Valore di bilancio	3.169	2.022.470	250	2.025.889

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria, ma solo contratti di locazione operativa di importi non significativi.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2435 bis C.C la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sui crediti iscritti nell'attivo circolante di cui all'art. 2427 punto 6 del C.C..

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 6.300 interamente sottoscritto e versato per euro 6.300, ha subito variazione nell'esercizio.

Il capitale sociale si è incrementato per euro 52, per l'ammissione di n.1 socio lavoratore; si è decrementato per Euro 362, per le dimissioni di 4 soci lavoratori e 3 soci volontari.

Il capitale sociale è così sottoscritto:

soci lavoratori 2.272

soci sovventori 3.099

soci volontari 671

soci fruitori 258

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	6.610	-	52	362			6.300
Riserva legale	93.992	-	4.136	-			98.128
Altre riserve							
Varie altre riserve	108.815	1	9.236	-			118.052
Totale altre riserve	108.815	1	9.236	-			118.052
Utile (perdita) dell'esercizio	13.786	-	-	13.786	(30.016)		(30.016)
Total patrimonio netto	223.203	1	13.424	14.148	(30.016)		192.464

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.300	APPORTO SOCI	A,B	0	0
Riserva legale	98.128	UTILI INDIVISIBILI	A,B	0	0
Altre riserve					
Varie altre riserve	118.052	0	0	0	33.143
Totale altre riserve	118.052	0	0	0	33.143
Total	222.480			0	33.143

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Si precisa che nel patrimonio netto non sussistono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Si precisa che le Riserve del Patrimonio Netto sono indivisibili tra i soci ai sensi della Legge 904/77.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si è realizzato il presupposto per lo stanziamento della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato secondo le disposizioni vigenti e ha subito le movimentazioni esposte nel seguente prospetto:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	74.503
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	164.715
Utilizzo nell'esercizio	158.457
Totale variazioni	6.258
Valore di fine esercizio	80.761

L'accantonamento iscritto alla voce B9 lettera c) del conto economico di Euro 164.715 comprende l'accantonamento alla sede Inps di competenza di Euro 154.067, l'accantonamento a Fondo Previdenziale Complementare di Euro 3.102 e l'indennità di liquidazione corrisposta.

Debiti

 La società ha fruito nell'esercizio 2021 della moratoria mutui, come misura di sostegno prevista dai decreti Covid-19, al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale.

Tra i debiti verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 1.024.947, è presente un finanziamento di euro 49.411, garantito ai sensi del DL 23 del 8 aprile 2020.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nell'anno 2010 è stato acceso un mutuo di Euro 540.000, la parte residua esigibile entro l'esercizio successivo è di Euro 40.556, quella esigibile entro i 5 anni è di Euro 105.278.

Non sussistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

S'informa che nell'anno 2005 è stato acquisito a titolo gratuito il diritto di superficie, con termine al 2054, di un terreno sito nel Comune di Arluno, sopra il quale è stato realizzato un complesso immobiliare finalizzato al "Progetto Autonomia". Un quarto del complesso è dato in uso al comune.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si precisa che la voce "Debiti verso soci per finanziamenti" è costituita interamente da prestiti infruttiferi dei soci, scadenti oltre l'esercizio successivo.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico consente un'agevole cognizione del processo formativo del risultato dell'esercizio attraverso l'analitica esposizione delle voci dei ricavi e proventi e dei costi e perdite.

Le singole voci non richiedono particolari commenti.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.



Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 11 del C.C., si rileva che la Società non ha conseguito proventi da partecipazione diversi da dividendi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono presenti proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società occupa n. 57 dipendenti.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non sono stati attribuiti compensi all'amministratore.

Non sussistono anticipazioni e crediti relativi all'organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società ha stabilito un compenso annuo per il revisore legale di Euro 4.000.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

In relazione alle informazioni richieste dall'art.2427 punto 18 del C., si rende noto che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, né offerto in sottoscrizione altri strumenti finanziari previsti dallo Statuto e dalla legislazione vigente.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

il contratto di mutuo bancario stipulato dalla cooperativa è garantito per Euro 972.000 da garanzie reali sul complesso immobiliare sito in Arluno, via 8 ottobre 2001. Il debito verso banche c/c ipotecario di Euro 829.702 è assistito da garanzie reali sul terreno sito in Arluno, via 8 ottobre 2001, per la somma di Euro 2.700.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative.

Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per ainterposta persona o società fiduciaria; non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società cooperativa non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A162786, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si rammenta che la cooperativa sociale, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513, è considerata di diritto cooperativa a mutualità prevalente. Ciò nonostante si espongono i dati numerici di realizzazione dello scambio mutualistico con i soci.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro e in misura molto inferiore offrendo servizi agli stessi.

1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci		esercizio 2022		esercizio 2021	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni=	A1 soci	80.449	=	3.09%	80.928
	A1	2.604.136			2.601.153
<hr/>					
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci					
Costo del lavoro =	B9 soci	1.120.096	=	68,18%	1.060.405
	B9	1.642.820			1.613.554
<hr/>					
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci					

Costo prestazione dei servizi ricevuti =	B7 soci	<u>144.620</u>	=	23,92%	<u>82.761</u>	= 15,85%
	B7	604.580			522.083	

4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico

A1 soci + B9 soci + B7 soci		<u>1.345.158</u>	=	27,73%	<u>1.224.074</u>	= 25,84%
A1 + B9 + B7		4.851.536			4.736.790	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Non ci sono informazioni da fornire ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Non ci sono informazioni da fornire ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non ci sono informazioni da fornire ai sensi dell'ex art. 2545-sexies del Codice Civile.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La presente sezione non è attinente alla società.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In osservanza delle disposizioni dell'art. 1 da commi 125 a 129 ai sensi della Legge n. 124 del 04/08/17, i ricavi / contributi ricevuti da Pubblica Amministrazione ammontano ad euro 2.159.533,75 così suddivisi:

ENTE EROGANTE	EURO
RICAVI:	
ATS DELLA CITTA' METROP.DI MILANO	206.374,27
ATS DELLA CITTA' METROP.DI MILANO	1.355.300,01
ATS DELLA CITTA' METROP. DI MILANO	18.250,00
SERCOP AZ.SPEC.PER I SERV.ALLA PERS.DEI COM.	134.091,77
COMUNE DI GARBAGNATE MILANESE	30.298,03
COMANDO LEGIONE CARABINIERI LOMBARDIA	1.080,00
COMUNE DI CORSICO UFF.SERVIZI SOCIALI	25.046,56
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	11.428,56

ENTE EROGANTE	EIRO
COMUNE DI BUCCINASCO	26.344,31
COMUNE DI MILANO	263.872,74
COMUNE DI LOCATE DI TRIULZI	23.848,13
COMUNE DI LAZZATE	16.516,48
AZIENDA SOCIALE	7.811,43
COMUNE DI ARLUNO	856,43
COMUNE DI ARLUNO	420,00
COMUNE DI ARLUNO	160,00
COMUNE DI ARLUNO	160,00
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	1.087,31
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	6.497,05
	2.129.443,08
CONTRIBUTI:	
ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	3.828,60
AGENZIA DELLE ENTRATE	1.219,73
AGENZIA DELLE ENTRATE	2.567,03
AGENZIA DELLE ENTRATE	98,55
AGENZIA DELLE ENTRATE	144,42
AGENZIA DELLE ENTRATE	1.596,74
AGENZIA DELLE ENTRATE	360,09
AGENZIA DELLE ENTRATE	1.584,02
AGENZIA DELLE ENTRATE - 5 X MILLE	18.691,49
	30.090,67

Nota integrativa, parte finale

Si dà atto che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione di cui all'art.2426 del C.C..

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonchè il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Filocamo Franco



GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

**Codice fiscale 10751790154 – Partita iva 10751790154
Sede legale: CORSO EUROPA 209 - 20017 RHO MI
Numero R.E.A 1400426 Numero albo cooperative A162786
sezione cooperative a mutualità prevalente
Registro Imprese di MILANO n. 10751790154
Capitale Sociale Euro € 6.300,08 di cui versato € 6.300,08**

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2022

Signori soci,

la Cooperativa opera nell'ambito della gestione dei servizi socio-sanitari ed assistenziali attraverso la gestione di un Centro Residenziale per Disabili nonché servizi domiciliari e altre iniziative a favore dei disabili.

La cooperativa è retta e disciplinata dai principi della mutualità senza scopo di lucro.

Inoltre, si precisa che è iscritta nel Registro Prefettizio delle Cooperative, sezione 8^a Cooperazione Sociale, come da decreto n.011849 del 18/12/1992.

La Cooperativa è iscritta all'Albo delle Cooperative, nella sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, categoria Cooperative sociali, tenuto presso la Direzione Generale per gli Enti Cooperativi del Ministero delle Attività Produttive.

La Cooperativa ha acquisito la qualifica di diritto di "organizzazione non lucrativa di utilità sociale" ai sensi e per gli effetti del D. Lgs 04.12.1997 n.460.

In data 12 giugno 2018, l'Assemblea del Sodalizio ha deliberato in ordine ad alcune modifiche statutarie in conseguenza del nuovo D.Lgs. 117/2017. Tali modifiche hanno in particolare riguardato l'art.36 (Consiglio di Amministrazione) e l'art.42 (Organo di Controllo).

La Cooperativa è anche impresa sociale di diritto ai sensi dall'art.1, c.4 del Dlgs 112/2017.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di euro 30.016.

La Cooperativa principalmente gestisce l'attuale R.S.D. oggi accreditata e a contratto per 30 posti.

Si è continuato, nel 2022, un costante monitoraggio di alcuni costi e delle entrate che si è iniziata nel corso degli anni precedenti.

Monitoraggio che, ha consentito di ridurre l'impatto degli aumenti relativi ai costi energetici che si sono incrementati, nel corso del 2022, rispetto al 2021 del 249,51% per un valore di € 65.619,56 che ha determinato il risultato del presente bilancio.

Per quanto riguarda le entrate dal Sistema Sanitario continua a permanere il problema del loro mancato adeguamento delle tariffe ai costi effettivi sia del personale che del complesso dei servizi assicurati e che, nel corso del 2022, nonostante un incremento dal mese di aprile del 2,5% restano significativamente inferiori a quanto dovrebbero essere. Un tema che qui vogliamo sottolineare con la dovuta evidenza è che la vigente normativa dal 2023 ha superato l'abbattimento delle tariffe per i disabili maggiori di sessantacinquenni, ma non ha esteso tale principio ai disabili che hanno superato tale soglia fino al 31 dicembre 2022 con il risultato che,

ad oggi, tale fatto incide per più di 200 € al giorno sulle nostre entrate.

Per quanto concerne la gestione finanziaria permangono i notevoli ritardi nel pagamento delle rette da parte di alcuni Comuni che hanno ormai assunto un dato di stabilità e che oscillano tra i 90 ed i 180 giorni dall'emissione delle fatture. Poiché le fatture sono emesse dopo 30 o 60 giorni dall'erogazione delle prestazioni, sulla base di precise indicazioni dei Comuni stessi, il ritardo sulla effettiva prestazione va da un minimo di 120 giorni ad un massimo di 240 giorni dall'erogazione delle prestazioni fatturate.,

Evidenziamo, al riguardo, che Regione Lombardia non ha ancora provveduto a liquidare il saldo di quanto dovuto per le attività Domiciliari e della RSD per l'anno 2022 che, si ipotizza, verranno liquidate nel mese di luglio 2023

Gli oneri finanziari imputati a conto economico ammontano ad Euro 21.848 costituiti principalmente da interessi sull'apertura di credito ipotecario di euro 12.463 e mutuo ipotecario di Euro 4.612 per finanziare la costruzione della struttura di Arluno "progetto autonomia". Tutti gli interessi sono stati imputati a conto economico.

Al sensi e per gli effetti delle disposizioni contenute nell'art.2 della legge n.59/92 precisiamo che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi dello statuto sono stati indirizzati verso due fondamentali linee gestionali:

la mutualità e la solidarietà nei confronti di persone affette da gravi disabilità fisiche e non autosufficienti.

In particolare, la gestione:

- di una R.S.D. per gravi disabili post-traumatici che, in numero di 30 utenti, hanno trovato oggi una qualificata risposta ai loro bisogni non solo in termini assistenziali, ma in termini di qualità della vita. Il Centro, pienamente operativo, offre servizi abbondantemente superiori a quelli previsti dalle vigenti norme sull'accreditamento delle strutture socio-sanitarie integrate.

- di altre attività quali il Centro Mobilità di Milano, che consente di offrire servizi a disabili specifiche consulenze orientate ad ottenere la patente di guida;

- di attività di Assistenza domiciliare che hanno consentito di offrire risposte a disabili e di avviare esperienze che ci hanno consentito di essere accreditati come Ente erogatore di prestazioni Socio Sanitarie Domiciliari A.D.I. che nel corso del 2022 abbiamo dovuto "riaccreditare come Cure Domiciliari C.DOM che ha prodotto un risultato operativo in sostanziale pareggio;

- la mutualità, attraverso la numerosa della compagine societaria che ha portato la Cooperativa, prima che le leggi di settore ne sancissero l'obbligatorietà, ad applicare nei confronti dei soci lavoratori i medesimi livelli retributivi almeno analoghi a quelli previsti dal contratto di categoria e un quadro normativo identico a quello contrattualmente previsto per i dipendenti.

Un elemento non secondario, quindi, è anche il rispetto delle norme contrattuali ed il regime paritario che contraddistingue, all'interno della Cooperativa l'appartenenza ad una delle tipologie di lavoratore sia esso dipendente o socio.

La scelta offerta a tutti i lavoratori di optare per la qualifica di "socio lavoratore" anziché per quella di semplice dipendente è stata incentivata da parte del Consiglio di Amministrazione come i dati relativi ai Costi del personale evidenziano.

È un elemento di soddisfazione rilevare quindi che la presenza dei soci corrisponde ad una scelta di condivisione delle attività e dei valori della cooperativa che ognuno è chiamato ad agire.

Un elemento non secondario è anche il rispetto delle norme contrattuali ed il regime paritario che contraddistingue, all'interno della Cooperativa l'appartenenza ad una delle tipologie di lavoratore.

Tale scelta che, sempre più ha un costo, non può non accompagnarsi, da parte dei soci, ad una disponibilità che si tramuti in una partecipazione attiva e propositiva capace di ridurre tale maggior onere.

Va quindi rilevato che, negli anni, tale compagine si è arricchita di soci che, sempre più, partecipano in qualità di "soci lavoratori" alle attività di Geode.

Si precisa, inoltre, che la Cooperativa ha come scopo primario quello di perseguire l'interesse generale della comunità, della promozione umana e dell'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio - sanitari.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

I dipendenti al 31/12/22 sono formanti da 38 soci e 19 non soci.

S'informa che durante il 2022 la Cooperativa ha ricevuto 1 domanda di ammissione e 7 domande di dimissioni che sono state accolte.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Qui di seguito evidenziamo alcune voci del bilancio chiuso il 31/12/2022:

COMPOSIZIONE DEI COSTI

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare:

- costo per materie prime e merci	euro	249.076,00
- costo per servizi	euro	604.580,00
- costo per godimento di beni di terzi	euro	113.237,00
- costo per il personale dipendente	euro	1.642.820,00
- ammortamento e svalutazioni	euro	86.323,00

La voce "Costo per materie prime e merci" comprende:

<u>materie prime e merci</u>			
alimenti	euro	150.047,00	
medicinali e presidi sanitari	euro	68.913,00	
materiale di consumo	euro	20.050,00	
altro	euro	10.066,00	
		249.076,00	

Si precisa che la voce "Costo per servizi" comprende:

<u>servizi</u>			
lavoratori autonomi afferenti attività	euro	348.141,00	
consumi	euro	114.170,00	
manutenzioni beni propri	euro	31.594,00	
locomozione e servizi automezzi	euro	29.610,00	

assicurazioni	euro	19.744,55
rimborsi spese, visite mediche e corsi formazione	euro	19.589,39
altri	euro	41.731,00
		604.580,00

COMPOSIZIONE DEI RICAVI

I ricavi realizzati sono pari ad Euro 2.604.136 di cui particolare significato rilevare che:

- Euro 213.193 è il totale di quanto assicurato da A.S.L. sostanzialmente per le prestazioni domiciliari e per remunerare la presenza di alcuni ospiti di particolare gravità;
- Euro 1.288.533 è il totale delle tariffe assicurate da A.S.L. e conseguenti l'accreditamento della RSD;
- Euro 478.251 è il totale di quanto assicurato dai comuni per contribuire ai costi degli ospiti presso la nostra RSD;
- Euro 563.434 è quanto assicurato dagli ospiti come rette per la loro presenza in RSD;
- Euro 60.725 sono le entrate assicurate da altre attività della cooperativa.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad Euro 145.981.

INDICATORI DI BILANCIO

A migliore descrizione della situazione finanziaria ed economica si riportano alcuni indici di bilancio confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
a) Attivo circolante netto	534.123	608.016
(Attivo circolante - Debiti entro es.succ.)	-1.681.733	-1.705.359
	-1.147.610	-1.097.343
b) Margine di tesoreria		
[(Attivo circolante - Rimanenze) - debiti entro es.succ.]	534.123	608.016
	-2.099	-1.018
	-1.681.733	-1.705.359
	-1.149.709	-1.098.361
c) Quoziente primario di struttura	192.465	223.204
(Patrimonio netto / Immobilizzazioni)	2.025.890	2.102.067
	0,095	0,106
d) Indice di autonomia finanziaria	192.465	223.204
(Patrimonio netto / Tot.Passivo)	2.574.245	2.731.020
	0,075	0,082

e) Reddito Operativo (Valore della produzione - Costi della produzione)	2.750.117	2.741.334
	-2.758.289	-2.677.561
	-8.172	63.773
f) Indice di indipendenza finanziaria (Risultato gest.finanziaria / Ricavi delle Vendite-A1)	-21.844	-41.346
	2.604.136	2.601.153
	-0,008	-0,016

RISERVE

La riserva indivisibile ex art.12 Legge 904/77 ammonta ad Euro 118.052 dopo essere stata incrementata per Euro 9.236 per destinazione utile dell'esercizio 2021.

Tale riserva è indivisibile tra i soci.

La riserva legale indivisibile ex art.12 Legge 904/77 ammonta ad Euro 98.128 dopo essere stata incrementata per Euro 4.136 per destinazione utile dell'esercizio 2021.

Non esistono altre riserve.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

In considerazione dell'entità della perdita dell'esercizio pari a Euro 30.016, Vi proponiamo di coprirla interamente utilizzando la riserva ordinaria indivisibile L. 904/77.

Rho, 12 maggio 2023

Per il Consiglio di amministrazione

(Filocamo Franco)



GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede: 20017 Rho (MI) – Corso Europa n.209

Capitale sociale Euro 6.300,08 di cui versato euro 6.300,08

R.I. di Milano – C.F. e numero di iscrizione: 10751790154

C.C.I.A.A. di Milano – Rea: n.1400426

Albo Società Cooperative n. A162786 sezione cooperative a mutualità prevalente

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO AL 31/12/2022

Signori soci,

ho svolto la revisione contabile del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredata dalla Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

A titolo informativo, si segnala che la Vostra cooperativa ha proceduto alla nomina del solo Revisore Contabile, e non anche del Collegio Sindacale, in quanto non obbligatorio ai sensi del comma 1 dell'art. 2 L'Organo di controllo, nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Cod. Civ. 543 del C.C.

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Oggetto della presente relazione è il bilancio della società suindicata, nei componenti previsti dalla forma adottata, riferito all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022.

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	2.574.245
Passività	2.381.781
Patrimonio Netto	192.464
Utile (Perdita) d'esercizio	(30.016)

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	2.750.117
Costi di produzione	-2.758.289
Risultato gestione finanziaria	-30.016
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte a carico dell'esercizio	0
Utile (Perdita) d'esercizio	(30.016)

Giudizio Positivo

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che



possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Ai fini del controllo contabile si è quindi provveduto al riscontro dei dati di bilancio con le risultanze delle scritture contabili ad esso sottese.

La presente relazione tiene conto delle verifiche effettuate nel corso del 2022 durante le quali si è riscontrato:

- la regolare tenuta del libro giornale, che è risultato aggiornato secondo le disposizioni di legge;
- la regolare tenuta dei libri e dei registri in base alla legislazione fiscale;
- il tempestivo versamento delle ritenute, dei contributi e delle altre somme ad altro titolo dovute all'erario e agli enti previdenziali, ovvero il loro versamento nei tempi previsti per l'utilizzo dell'istituto del ravvedimento operoso;
- la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali;
- la corrispondenza tra consistenze e scritture contabili per quanto concerne le giacenze di cassa e gli altri valori posseduti dalla Geode Società Cooperativa Sociale Onlus.

Ho verificato che il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità delle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione ed ho constatato che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Revisore, inoltre, esprime il proprio consenso ai criteri di valutazione e imputazione per competenza di tutte le componenti positive e negative di reddito, comprese le svalutazioni e l'accantonamento della quota di competenza al fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro del personale.

Il Revisore, visti i risultati delle verifiche effettuate, esaminati i criteri seguiti nella redazione del bilancio, constatata la rispondenza del bilancio stesso alle risultanze contabili, ritiene che il bilancio chiuso alla data del 31 dicembre 2022 sia conforme alle norme civilistiche e fiscali.

Si rileva che nonostante il bilancio sia stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile sono stati utilizzati gli schemi di bilancio previsti nell'art. 2424 del Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice Civile per il Conto Economico, è stata redatta la relazione sulla gestione per inserire le informazioni richieste dall'art. 2 della Legge 59/92.

Il Revisore, per quanto attiene alla specifica competenza circa l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione, ai sensi dall'art. 2409-ter comma 2 lett. e) del Codice Civile, ritiene la stessa coerente con il bilancio della Società 31 dicembre 2022. In particolare, non sono state riscontrate divergenze né contraddizioni tra i dati contenuti nel bilancio e i dati e i commenti contenuti nella Relazione sulla Gestione.

Per quanto concerne i controlli ex art. 2513, si rammenta che la cooperativa sociale è considerata di diritto cooperativa a mutualità prevalente.

In mancanza del Collegio Sindacale, sono stati effettuati controlli circa l'osservanza delle norme di Legge e dello Statuto, dei principi di corretta amministrazione e dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato ed al suo corretto funzionamento per quanto attinente al Controllo Contabile.

Rho, 13 aprile 2023

Il Revisore

Laura Rabboni



Io sottoscritto Filocamo Franco amministratore della "Geode Società Cooperativa sociale Onlus" consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art.47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti in formato PDF/A allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società.

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Filocamo Franco)**

