

GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Codice fiscale 10751790154 – Partita iva 10751790154
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 € 6.196,80 di cui versato € 6.196,80

VERBALE DI ASSEMBLEA

Addì 28.05.2024 alle ore 18,00, presso l'unità locale sita in Arluno Via San Carlo n.13, si è riunita in seconda convocazione l'assemblea ordinaria dei soci della società GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio al 31/12/2023, Relazione sulla gestione al 31/12/2023, Relazione del Revisore contabile al 31/12/2023 – deliberazioni conseguenti;
2. Approvazione del bilancio sociale al 31/12/2023;
3. Nomina del Revisore contabile di attribuzione del relativo compenso.

Gli intervenuti nominano a presiedere l'Assemblea il Sig. Filocamo Franco che accetta e chiama il Sig. Minorini Alberto a fungere da segretario.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti n. 52 su n. 68 soci aventi diritto al voto, di cui 20 per delega, come da elenco allegato al presente verbale.

Essendo inoltre presente il Presidente del Consiglio di amministrazione nella persona di sé medesima, i consiglieri Soave Daniela e Minorini Alberto, assente giustificato il Revisore dei Conti Dr.ssa Rabboni Laura, dichiara quindi la seduta valida a deliberare sugli oggetti posti all'ordine del giorno.

Passando allo svolgimento dell'ordine del giorno, il Presidente, coadiuvato dalla Dr.ssa Licata Antonella procede alla illustrazione dell'attività svolta dalla cooperativa durante il decorso esercizio sociale, soffermandosi sui fatti salienti che hanno caratterizzato la gestione e dà lettura del bilancio d'esercizio al 31.12.2023 con la Nota integrativa in formato xbrl che chiude con un utile di esercizio di € 63.106.

Procede alla illustrazione dettagliata delle voci dello stesso.

Viene letta la Relazione sulla gestione al bilancio 31/12/2023 del Consiglio di Amministrazione e la relazione del Revisore contabile al bilancio al 31/12/2023, quindi dichiara aperta la discussione.

Durante la discussione si segnala che la società è stata oggetto della revisione biennale 2023-2024 delle cooperative da parte del Ministero dello Sviluppo Economico dal 08/3/24 al 26/4/24 con esito positivo, senza particolari segnalazioni, in particolare si è evidenziato l'elevato grado di mutualità della cooperativa.

Esauriti gli interventi, il Presidente invita l'Assemblea ad approvare il bilancio al 31/12/2023, la Relazione sulla gestione e la relazione del Revisore contabile al bilancio al 31/12/2023 che si allegano, nonché a deliberare in ordine all'utile d'esercizio conseguito. L'Assemblea all'unanimità approva il bilancio al 31/12/2023 in formato xbrl, la Relazione sulla gestione al 31/12/2023 e la Relazione del revisore contabile al bilancio al 31/12/2023.

Con riguardo all'utile di esercizio conseguito di Euro 63.106 l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di destinare a riserva legale indivisibile Euro 18.932 pari al 30%, al Fondo cooperazione e sviluppo Euro 1.893 pari al 3% e il residuo utile di Euro 42.281 a riserva ordinaria indivisibile L. 904/77.

Sul punto n. 2, il Presidente procede alla illustrazione dell'attività svolta dalla cooperativa durante il decorso esercizio sociale e dà lettura del Bilancio sociale al 31.12.2023.

L'Assemblea all'unanimità

APPROVA

 il Bilancio sociale al 31.12.2023.

Passando a trattare il punto n.3 all'ordine del giorno, il Presidente ricorda ai presenti che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2023, giunge a termine il mandato conferito al Revisione Contabile Rabboni Laura quale soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Il Presidente invita quindi i presenti a deliberare in merito all'affidamento della revisione legale dei conti e alla determinazione del corrispettivo spettante.

Dopo ampia discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti, l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di confermare revisore secondo quanto previsto dall'art. 2477 comma 3 del codice civile, a cui affidare l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi del D.Lgs. 39/2010, per il prossimo triennio e



quindi fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2026, il seguente professionista: Rabboni Laura, residente in Segrate (MI), via Cassanese 41, C.F. RBBLRA68S42Z133D, iscritta al registro dei revisori al n. 130996

- di attribuire al revisore un compenso annuo pari ad euro 4.000 per il triennio 2024-2026.

Il Presidente, non essendovi altro da deliberare, dichiara sciolta la seduta alle ore 19,00, previa lettura e approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

(Filocamo Franco)



Il Segretario

(Minorini Alberto)



1) SOAVE DANIELA socio lavoratore (tecnico amministrativo dal 14.7.1992 al 5.6.2015), dal 6.6.2015 socio volontario	Dal 14.07.1992 PRESENTE
2) PETTENATI CARLA socio volontario dal 10/3/04	Dal 03.12.1992 PRESENTE PER DELEGA
3) MINORINI ALBERTO ISMAELE socio lavoratore (tecnico amministrativo)	Dal 14.07.1992 PRESENTE
4) ALAMINE ABDELKADER socio fruitore	Dal 20.01.1994 PRESENTE
5) ASSOCIAZIONE PARAPLEGICI socio ordinario dal 10/6/94 al 3/3/2015 – socio sovventore dal 4/3/2015	Dal 10.06.1994 ASSENTE
6) MASSI FRANCO socio ordinario dal 10/1/1997 al 3/3/2015 socio sovventore dal 4/3/2015	Dal 10.01.1997 PRESENTE PER DELEGA
7) FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI socio ordinario dal 10/1/97 al 3/3/15 – socio sovventore dal 4/3/2015	Dal 10.01.1997 PRESENTE PER DELEGA
8) MARCHESI FEDERICO socio lavoratore	Dal 28.07.1999 ASSENTE
9) VERONESE JACOPO socio sovventore	Dal 28.07.1999 PRESENTE PER DELEGA
10) BORGHETTI CARLO socio sovventore	Dal 28.01.2000 PRESENTE PER DELEGA
11) CARNOVALI ABELE (socio sovventore sino al 29/11/2018) socio lavoratore dal 30/11/2018	Dal 28.01.2000 ASSENTE
12) MARTINELLI SERGIO socio lavoratore	Dal 28.04.2000 PRESENTE
13) PAVESI SERGIO socio sovventore	Dal 19.10.2000 PRESENTE
14) CATTANEO ROSA GIUSEPPINA socio sovventore	Dal 19.10.2000 PRESENTE
15) DAMIOLI MONICA socio lavoratore dal 10 10 02	Dal 23.07.2001

	PRESENTE
16) VIGANO' ELENA socio lavoratore	Dal 17.09.2001 PRESENTE
17) LOPS CARMINE socio lavoratore	Dal 31.10.2001 PRESENTE PER DELEGA
18) VEGEZZI CARLO, socio lavoratore	Dal 05.06.2002 PRESENTE PER DELEGA
19) FILOCAMO FRANCO socio lavoratore	Dal 04.09.2002 PRESENTE
20) RAMDARSHAN ASHOK, socio lavoratore	Dal 04.09.2002 PRESENTE
21) RAMSAHYE BIBI NASREEN, socio lavoratore	Dal 04.09.2002 PRESENTE
22) VENTURELLI MARINA, socio lavoratore	Dal 18 12 2002 PRESENTE
23) REY EDUARDO CIARRETA NAVARRO, socio lavoratore	Dal 10.02.2004 PRESENTE
24) SALA ALESSANDRO socio lavoratore	Dal 10.09.2004 PRESENTE
25) LICATA ANTONELLA ANGELA socio lavoratore (tecnico amministrativo)	Dal 10.09.2004 PRESENTE
26) CASELLA TONIA socio lavoratore	Dal 22.12.2004 PRESENTE
27) ALEMANI FRANCESCA socio lavoratore	Dal 14.4.2005 PRESENTE PER DELEGA
28) AUSILI LISA socio lavoratore	Dal 14.4.2005 PRESENTE PER DELEGA
29) ANDRIANI MARGHERITA socio volontario, dal 8/1/2018 socio lavoratore	Dal 30.6.2005 PRESENTE PER DELEGA
30) BHEEKHOO BILLKISS socio lavoratore	Dal 26.8.2005 PRESENTE PER DELEGA
31) GALAN LIDIA socio lavoratore	Dal 4.10.2006 ASSENTE
32) TORBUS DOROTA socio lavoratore	Dal 4.10.2006 PRESENTE
33) FORNARO ANTONIO socio lavoratore	Dal 4.06.2007 PRESENTE PER DELEGA
34) GIUSSANI CLAUDIO socio fruitore	Dal 3.11.2008

	ASSENTE
35) CHIECCHI ORNELLA socio volontario	Dal 3.11.2008 PRESENTE
36) SALVATI MAURIZIO socio ordinario dal 8/1/2018 socio volontario	Dal 3.9.2009 PRESENTE
37) BIRIS ALINA MARIA socio lavoratore	Dal 7.4.2010 PRESENTE PER DELEGA
38) KOSTIOUTCHEK ELENA socio lavoratore	Dal 30.4.2010 PRESENTE PER DELEGA
39) MARCHESI VIRGINIO ANGELO PAOLO socio volontario	Dal 16.9.2011 PRESENTE
40) GIORGETTI VALERIO socio ordinario dal 8/1/2018 socio volontario	Dal 28.05.2011 PRESENTE
41) GIORGETTI FEDERICA socio ordinario dal 8/1/2018 socio volontario	Dal 28.05.2011 PRESENTE PER DELEGA
42) ACHALAOUNE SADIK, socio lavoratore	Dal 1.04.2013 PRESENTE
43) ROCCA BARBARA, socio lavoratore	Dal 1.04.2013 PRESENTE
44) QUIETI FAUSTO, socio lavoratore (tecnico amministrativo)	Dal 9.04.2014 PRESENTE
45) CLAUDIO CATTARUZZA, socio fruitore	Dal 5.06.2014 ASSENTE
46) PIOVESAN PAOLO, socio volontario	Dal 01.08.2016 PRESENTE
47) LAI DANIELA, socio volontario	Dal 24.10.2016 PRESENTE CON DELEGA
48) PAVESI FABRIZIO, socio lavoratore	Dal 27.09.2018 PRESENTE
49) JEANNE LOUIS ANDRE' FRANCE, socio volontario	Dal 17.01.2019 PRESENTE
50) NDIAYE ALIOUNE BADARA, socio fruitore	Dal 18/03.2019 PRESENTE
51) MARINGELLI MARIA GRAZIA, socio volontario	Dal 03.10.2019 ASSENTE
52) MORAZZONI MARA, socio volontario	Dal 03.10.2019 ASSENTE
53) BENCHE IOAN, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 PRESENTE
54) BENZI SIMONE, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 PRESENTE PER DELEGA
55) CONVERSO DANIELA, socio lavoratore	Dal 26.02.2021

	ASSENTE
56) COZZI LUCIA EGIDIA, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 PRESENTE PER DELEGA
57) GAGLIARDI CARLO, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 PRESENTE PER DELEGA
58) GENTILE PASQUALE, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 PRESENTE
59) JHUMMUN SOMDUTH, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 ASSENTE
60) LAMPERTI SILVANA, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 PRESENTE
61) RAVELLI ADELIO, socio lavoratore	Dal 26.02.2021 ASSENTE
62) FRON CEZAR, socio lavoratore	Dal 12.04.2021 PRESENTE
63) GARAVAGLIA BARBARA, socio lavoratore	Dal 12.04.2021 PRESENTE PER DELEGA
64) PELLINO PASQUALE, socio volontario	Dal 13.08.2021 ASSENTE
65) PERRONE MICHELE, socio volontario	Dal 13.08.2021 ASSENTE
66) SPAZIO APERTO, socio sovventore	Dal 13.08.2021 ASSENTE
67) FABRIZIO GIANNI, socio volontario	Dal 10.10.2023 ASSENTE
68) GENTILE LORENZO, socio volontario	Dal 10.10.2023 ASSENTE

TOTALE N. 68 SOCI AVENTI DIRITTO DI VOTO: DI CUI 32 PRESENTI –
20 PRESENTI CON DELEGA – 16 ASSENTI

n. 40 soci lavoratori	Pari a Euro	2.065,60
n. 4 soci sovventori (quota 258,20)	Pari a Euro	1.032,80
n. 3 socio sovventore persone giuridiche (quota 516,40)	Pari a Euro	1.549,20
n. 4 soci fruitori	Pari a Euro	206,56
n. 1 socio sovventore (quota 516,40)	Pari a Euro	516,40
n. 16 soci volontari	Pari a Euro	826,24
	Totale	6.196,80

GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO EUROPA 209 20017 RHO (MI)
Codice Fiscale	10751790154
Numero Rea	MI 1400426
P.I.	10751790154
Capitale Sociale Euro	6.248 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A162786

Stato patrimoniale

31-12-2023 31-12-2022

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.684	3.169
II - Immobilizzazioni materiali	1.964.627	2.022.470
III - Immobilizzazioni finanziarie	250	250
Totale immobilizzazioni (B)	1.971.561	2.025.889
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.895	2.099
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.770	346.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.264	3.264
Totale crediti	250.034	349.378
IV - Disponibilità liquide	211.080	182.646
Totale attivo circolante (C)	464.009	534.123
D) Ratei e risconti	16.789	14.233
Totale attivo	2.452.359	2.574.245
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.248	6.300
IV - Riserva legale	98.128	98.128
VI - Altre riserve	88.039	118.052
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.106	(30.016)
Totale patrimonio netto	255.521	192.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.738	80.761
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.659.361	1.681.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	455.787	610.901
Totale debiti	2.115.148	2.292.634
E) Ratei e risconti	1.952	8.386
Totale passivo	2.452.359	2.574.245

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.659.516	2.604.136
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.583	18.954
altri	117.298	127.027
Totale altri ricavi e proventi	127.881	145.981
Totale valore della produzione	2.787.397	2.750.117
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	244.241	249.076
7) per servizi	594.737	604.580
8) per godimento di beni di terzi	116.699	113.237
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.169.057	1.223.738
b) oneri sociali	307.776	254.367
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	101.069	164.715
c) trattamento di fine rapporto	101.069	164.715
Totale costi per il personale	1.577.902	1.642.820
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.345	84.880
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.256	1.703
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.089	83.177
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.134	1.443
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.479	86.323
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(796)	(1.081)
14) oneri diversi di gestione	51.476	63.334
Totale costi della produzione	2.668.738	2.758.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.659	(8.172)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	4
Totale proventi diversi dai precedenti	8	4
Totale altri proventi finanziari	8	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.238	21.848
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.238	21.848
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.230)	(21.844)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.429	(30.016)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.323	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.323	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.106	(30.016)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 31/12/2023 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 cespite 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 01/01/2023, 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	38.288	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.771	22.246	-	29.017
Ammortamento dell'esercizio	3.256	80.089		83.345
Totale variazioni	3.515	(57.843)	-	(54.328)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.108	3.490.222	250	3.511.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.424	1.525.595		1.540.019
Valore di bilancio	6.684	1.964.627	250	1.971.561

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 6.248 interamente sottoscritto e versato per euro 6.248, ha subito variazione nell'esercizio.

Il capitale sociale si è incrementato per euro 206, per l'ammissione di n.1 socio lavoratore e di n.3 soci volontari; si è decrementato per Euro 258, per le dimissioni di 5 soci lavoratori.

Il capitale sociale è così sottoscritto:

soci lavoratori 2.066
soci sovventori 3.098
soci volontari 826
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	6.300	-	206	258		6.248
Riserva legale	98.128	-	-	-		98.128
Altre riserve						
Varie altre riserve	118.052	1	2	30.016		88.039
Totale altre riserve	118.052	1	2	30.016		88.039
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.016)	-	30.016	-	63.106	63.106
Totale patrimonio netto	192.464	1	30.224	30.274	63.106	255.521

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
Capitale	6.248	APPORTO SOCI	A, B	-
Riserva legale	98.128	UTILI INDIVISIBILI	A,B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	88.039			33.143
Totale altre riserve	88.039			33.143
Totale	192.415			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	80.761
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.069
Altre variazioni	(102.092)
Totale variazioni	(1.023)
Valore di fine esercizio	79.738

L'accantonamento iscritto alla voce B9 lettera c) del conto economico di Euro 101.069 comprende l'accantonamento alla sede Inps di competenza, l'accantonamento a Fondo Previdenziale Complementare 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 31/12/2023, pari a Euro 891.774, è presente un finanziamento di euro 23.984, 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 41.435, quella esigibile entro i 5 anni è di Euro 63.843.

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. 59 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 762.495 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

Si sottolinea qui la preoccupazione che deriva dall'incremento previsto del nuovo CCNL Cooperative sociali, approvato a gennaio 2024, che, per l'anno 2024, produrrà un incremento del costo del lavoro pari al 6% per un valore complessivo non inferiore agli € 80.000. Motivo per il quale il Consiglio di Amministrazione ha deciso di incrementare la retta a carico degli ospiti/comuni di una percentuale del 4,5% con una entrata stimata del 50% dell'incremento del personale in attesa di verificare l'incremento del budget relativo alla DGR 1315 assunta dalla Regione Lombardia nel mese di dicembre 2023, che prevede alcuni incrementi per specifiche tipologie di ospiti e per alcuni costi (es. spesa farmaceutica) i cui impatti economici andranno definiti nel corso del 2024.

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 2023		esercizio 2022							
Ricavi delle vendite e delle prestazioni=		<u>A1 soci</u>	<u>89.765</u>	=	3,38%	<u>80.449</u>	=	3,09%			
		A1	2.659.516			2.604.136					
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci											
Costo del lavoro =		<u>B9 soci</u>	<u>1.012.363</u>	=	64,16%	<u>1.120.096</u>	=	68,18%			
		B9	1.577.902			1.642.820					
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci											
Costo prestazione dei servizi ricevuti =		<u>B7 soci</u>	<u>145.002</u>	=	24,38%	<u>144.620</u>	=	23,92%			
		B7	594.737			604.580					
4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico											
<u>A1 soci + B9 soci + B7 soci</u>			<u>1.247.270</u>	=	25,81%	<u>1.345.158</u>	=	27,73%			
A1 + B9 + B7			4.832.155			4.851.536					



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 2.126.538,51 così suddivisi:

ENTE EROGANTE	EURO
RICAVI:	
ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILAN	18.250,00
ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILAN	1.317.813,48
ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILAN	228.691,44
SERCOP AZ SPECIALE PER I SERV ALLA PERS	174.356,48
COMUNE DI GARBAGNATE MILANESE	27.472,31
COMUNE DI CORSICO UFFICIO SERVIZI SOCIA	20.791,95
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	11.428,56
COMUNE DI BUCCINASCO	11.552,85
COMUNE DI MILANO	201.250,82
COMUNE DI LOCATE DI TRIULZI	20.821,42
COMUNE DI LAZZATE	27.648,49



ENTE EROGANTE	EURO
AZIENDA SOCIALE	34.435,72
COMUNE DI MONZA	11.266,65
COMUNE DI ARLUNO	70,00
COMUNE DI ARLUNO	1.065,12
COMUNE DI ARLUNO	400,00
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	5.876,22
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI SPA	6.595,81
	2.119.787,32
CONTRIBUTI:	
ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILAN	3.828,60
AGENZIA DELLE ENTRATE	2.538,48
AGENZIA DELLE ENTRATE	337,49
AGENZIA DELLE ENTRATE	46,62
	6.751,19



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, nonché 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 € 6.248,44 di cui versato € 6.248,44

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2023

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 31.12.2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 54.426.

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

Si è continuato, nel 2023, 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 e dei costi determinati dagli incrementi inflattivi che si sono consolidati nel corso del 2023, rispetto al 2022 e che hanno permesso una miglior programmazione delle spese.

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 2023, hanno mantenuto la medesima criticità. 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, ad oggi, il saldo di quanto dovuto per le attività Domiciliari e della RSD per l'anno 2023 che, si ipotizza, verranno liquidate nel mese di luglio 2024.

Gli oneri finanziari imputati a conto economico ammontano ad Euro 49.238 costituiti principalmente da interessi sull'apertura di credito ipotecario di euro 40.524 e mutuo ipotecario di Euro 5.774 per finanziare la costruzione della struttura di Arluno "progetto autonomia". Tutti gli interessi sono stati imputati a conto economico.

Ai 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 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 2023 a seguito dell'attività assicurata come Cure Domiciliari C.DOM che ha prodotto un risultato operativo in leggero attivo;
- 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 31/12/23 sono formanti da 36 soci e 23 non soci.

S'informa che durante il 2023 la Cooperativa ha ricevuto 4 domanda di ammissione e 5 domanda di dimissioni che sono state accolte.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Qui di seguito evidenziamo alcune voci del bilancio chiuso il 31/12/2023:

COMPOSIZIONE DEI COSTI

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

- costo per materie prime e merci	euro	244.241,00
- costo per servizi	euro	594.737,00
- costo per godimento di beni di terzi	euro	116.699,00
- costo per il personale dipendente	euro	1.577.902,00
- ammortamento e svalutazioni	euro	84.479,00

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

materie prime e merci

alimenti	euro	147.170,00
medicinali e presidi sanitari	euro	65.073,00
materiale di consumo	euro	24.177,00
altro	euro	7.821,00
		<hr/>
		244.241,00

servizi

lavoratori autonomi afferenti attività	euro	351.045,00
consumi	euro	92.007,00
manutenzioni beni propri	euro	36.917,00
locomozione e servizi automezzi	euro	28.882,00
assicurazioni	euro	19.700,39

rimborsi spese, visite mediche e corsi formazione	euro	25.256,61
altri	euro	<u>40.929,00</u>
		594.737,00

COMPOSIZIONE DEI RICAVI

I ricavi realizzati sono pari ad Euro 2.659.516 di cui particolare significato rilevare che:

- Euro 262.792 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 1.285.773 è il totale delle tariffe assicurate da A.S.L. e conseguenti l'accreditamento della RSD;
- Euro 465.978 è il totale di quanto assicurato dai comuni per contribuire ai costi degli ospiti presso la nostra RSD;
- Euro 592.336 è quanto assicurato dagli ospiti come rette per la loro presenza in RSD;
- Euro 52.637 sono le entrate assicurate da altre attività della cooperativa.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad Euro 127.881.

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 2023	Esercizio 2022
<u>a) Attivo circolante netto</u>	464.008	534.123
(Attivo circolante - Debiti entro es.succ.)	<u>-1.659.361</u>	<u>-1.681.733</u>
	-1.195.353	-1.147.610
<u>b) Margine di tesoreria</u>		
[(Attivo circolante - Rimanenze) - debiti entro es.succ.]	464.008	534.123
	-2.895	-2.099
	<u>-1.659.361</u>	<u>-1.681.733</u>
	-1.198.248	-1.149.709
<u>c) Quoziente primario di struttura</u>	<u>255.519</u>	<u>192.465</u>
(Patrimonio netto / Immobilizzazioni)	1.971.561	2.025.890
	0,130	0,095
<u>d) Indice di autonomia finanziaria</u>	<u>255.519</u>	<u>192.465</u>
(Patrimonio netto / Tot.Passivo)	2.452.358	2.574.245
	0,104	0,075
<u>e) Reddito Operativo</u>	2.787.398	2.750.117

(Valore della produzione - Costi della produzione)	<u>-2.668.739</u>	<u>-2.758.289</u>
	118.659	-8.172
<u>f) Indice di indipendenza finanziaria</u>	<u>-49.230</u>	<u>-21.844</u>
(Risultato gest.finanziaria / Ricavi delle Vendite-A1)	2.659.516	2.604.136
	-0,019	-0,008

RISERVE

La riserva indivisibile ex art.12 Legge 904/77 ammonta ad Euro 88.037 dopo essere stata decrementata per Euro 30.016 per copertura perdita dell'esercizio 2022.

Tale riserva è indivisibile tra i soci.

La riserva legale indivisibile ex art.12 Legge 904/77 ammonta ad Euro 98.128.

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 del risultato dell'esercizio pari ad Euro 63.106 Vi proponiamo di destinare a riserva legale indivisibile Euro 18.932 pari al 30%, al Fondo cooperazione e sviluppo Euro 1.893 pari al 3% e il residuo utile di Euro 42.281 a riserva ordinaria indivisibile L. 904/77.

Rho, 10 maggio 2024

Per il Consiglio di amministrazione

(Filocamo Franco)



GEODE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

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

Capitale sociale Euro 6.248 di cui versato euro 6.248

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 31/12/2023

Signori soci,

ho svolto la revisione contabile del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato 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 2023.

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	2.452.359
Passività	2.196.838
Patrimonio Netto	255.521
Utile (Perdita) d'esercizio	63.106

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	2.787.397
Costi di produzione	-2.668.738
Risultato gestione finanziaria	-49.230
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte a carico dell'esercizio	0
Utile (Perdita) d'esercizio	63.106

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 o 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 2023 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 2023 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 2023. 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 2024

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)

