

BILANCIO CONSOLIDATO 2019

Relazione sulla Gestione, Bilancio di esercizio in forma ordinaria e Nota Integrativa

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus



Stato Patrimoniale Attivo

	31.12.2019	31.12.2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti non ancora richiamati	9.177.962	9.852.071
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	9.177.962	9.852.071
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.285.557	991.827
2) Costi di sviluppo		
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	203.469	329.670
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13	190
5) Avviamento	23.861.392	17.317.638
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	5.888.116	5.138.237
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.238.547	23.777.562
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	60.142.663	59.305.075
2) Impianti e macchinario	2.138.196	2.625.262
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.498.415	2.414.981
4) Altri beni materiali	7.435.154	7.863.613
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.648.562	2.339.339
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	73.862.990	74.548.270
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni	740.937	834.761
a) Partecipazioni in imprese controllate		
b) Partecipazioni in imprese collegate	371.061	106.800
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	369.876	727.961
2) Crediti	4.045.909	2.533.382
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) Crediti verso imprese collegate	1.314.498	686.998
esigibili entro l'esercizio successivo	120.000	469.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.194.498	217.950
d) Crediti verso altri	2.731.411	1.846.384

	31.12.2019	31.12.2018
esigibili entro l'esercizio successivo	595.027	1.832.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.136.384	14.384
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.786.846	3.368.143
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	109.888.383	101.693.975
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	295.159	257.266
3) Lavori in corso su ordinazione	3.909	-
4) Prodotti finiti e merci	77.417	72.582
TOTALE RIMANENZE	376.485	329.848
II - CREDITI		
1) Crediti verso clienti	34.727.244	30.540.077
esigibili entro l'esercizio successivo	34.727.244	30.540.077
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Crediti verso imprese collegate	1.400.349	1.532.262
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.349	1.532.262
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) Crediti tributari	1.832.166	2.082.489
esigibili entro l'esercizio successivo	1.817.166	2.055.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	27.303
5-ter) Imposte anticipate	1.688.665	1.512.229
5-quater) Crediti verso altri	1.029.449	1.078.841
esigibili entro l'esercizio successivo	809.725	991.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	219.724	87.343
TOTALE CREDITI	40.677.873	36.745.898
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
4) Altre partecipazioni		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	11.019.746	4.405.337
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	103.562	87.852
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.123.308	4.493.189
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	52.177.666	41.568.935
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	2.151.208	1.915.128

	31.12.2019	31.12.2018
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.151.208	1.915.128
TOTALE ATTIVO	173.395.219	155.030.109

Stato Patrimoniale Passivo

	31.12.2019	31.12.2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	12.805.311	13.357.306
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.401.431	1.034.985
III - Riserve di rivalutazione	573.343	573.343
IV - Riserva legale	4.364.271	2.478.571
VI - Altre riserve, distintamente indicate	14.383.634	10.281.115
Riserva straordinaria	12.192.669	8.085.808
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Varie altre riserve	2.190.965	2.195.307
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.270.554)	(2.979.485)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.282.773	5.551.621
Totale Patrimonio Netto di gruppo	31.540.210	30.297.456
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	2.058.574	2.066.430
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	32.910	(7.881)
Totale Patrimonio Netto di Terzi	2.091.484	2.058.549
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	33.631.694	32.356.005
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Fondo per imposte, anche differite	109.208	202
2a) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	6.031	
4) Altri fondi	7.195.632	7.194.380
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	7.310.871	7.194.582
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.017.335	3.030.042
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	5.000.000	
esigibili entro l'esercizio successivo	714.286	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.285.714	
3) Debiti verso soci per finanziamenti	468.107	680.357
esigibili entro l'esercizio successivo		76.757

	31.12.2019	31.12.2018
esigibili oltre l'esercizio successivo	468.107	603.600
4) Debiti verso banche	53.574.438	40.567.770
esigibili entro l'esercizio successivo	17.835.280	14.847.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.739.158	25.720.186
5) Debiti verso altri finanziatori	19.596.976	27.457.457
esigibili entro l'esercizio successivo	5.967.332	26.146.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.629.654	1.310.963
6) Acconti	75.940	69.681
esigibili entro l'esercizio successivo	75.949	69.681
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) Debiti verso fornitori	18.428.946	17.733.319
esigibili entro l'esercizio successivo	17.864.660	17.015.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	564.286	717.864
10) Debiti verso imprese collegate	790.561	656.455
esigibili entro l'esercizio successivo	790.561	656.455
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari	2.201.271	2.241.065
esigibili entro l'esercizio successivo	2.097.452	2.178.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.819	62.464
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.254.831	3.548.750
esigibili entro l'esercizio successivo	4.935.000	3.548.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	319.831	
14) Altri debiti	17.735.859	15.066.549
esigibili entro l'esercizio successivo	17.542.187	14.093.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	193.672	973.206
TOTALE DEBITI (D)	123.126.929	108.021.403
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei e risconti passivi	5.308.390	4.428.077
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	5.308.390	4.428.077
TOTALE PASSIVO	173.395.219	155.030.109

Conto Economico

	31.12.2019	31.12.2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	147.791.980	133.159.622
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.134	
5) Altri ricavi e proventi	7.453.003	15.766.740
Contributi in conto esercizio	394.737	452.749
Ricavi e proventi diversi	7.058.265	15.313.991
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	155.246.116	148.926.362
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.719.819	9.302.107
7) Costi per servizi	31.846.588	29.253.617
8) Costi per godimento di beni di terzi	10.485.258	8.714.348
9) Costi per il personale	84.805.759	76.569.892
a) Salari e stipendi	62.804.127	56.590.913
b) Oneri sociali	17.581.942	16.187.722
c) Trattamento di fine rapporto	4.192.067	3.572.269
e) Altri costi	227.623	218.988
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.316.792	8.561.045
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.219.644	2.898.293
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.711.070	5.317.821
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	129.788	43.765
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	256.290	301.166
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65.169	107.664
12) Accantonamenti per rischi	1.621.000	1.004.513
13) Altri accantonamenti	424.105	2.704.922
14) Oneri diversi di gestione	2.170.944	2.685.871
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	150.455.435	138.903.979
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.790.681	10.022.383
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
in imprese collegate		
Altri		
16) Altri proventi finanziari	216.468	196.736
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

	31.12.2019	31.12.2018
verso imprese controllate		
verso altre imprese		
d) Proventi diversi dai precedenti	216.468	196.736
da altre imprese	216.468	196.736
17) Interessi ed altri oneri finanziari	1.722.858	2.025.356
verso altri	1.722.858	2.025.356
17-bis) utili e perdite su cambi	4.859	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+-17bis)	(1.501.531)	(1.828.620)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	28.755	2.300
a) di partecipazioni	28.755	2.300
Rivalutazioni di partecipazioni con il metodo del patrimonio netto		
Altre rivalutazioni di partecipazioni	28.755	2.300
19) Svalutazioni	77.771	1.757.281
a) di partecipazioni	70.771	1.489.281
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	7.000	268.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	(49.016)	(1.754.981)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	3.240.134	6.438.782
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	924.451	895.042
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	940.060	1.143.909
Imposte relative a esercizi precedenti	158.197	(682)
Imposte differite ed anticipate	(173.806)	(248.185)
21) Utile (perdite) dell'esercizio	2.315.683	5.543.740
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	32.910	(7.881)
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	2.282.773	5.551.621

Padova, 8 giugno 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente
Daniela Calasso	Consigliere
Luigi Amati	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Mario Oreficini	Consigliere
Marco Ranzato	Consigliere

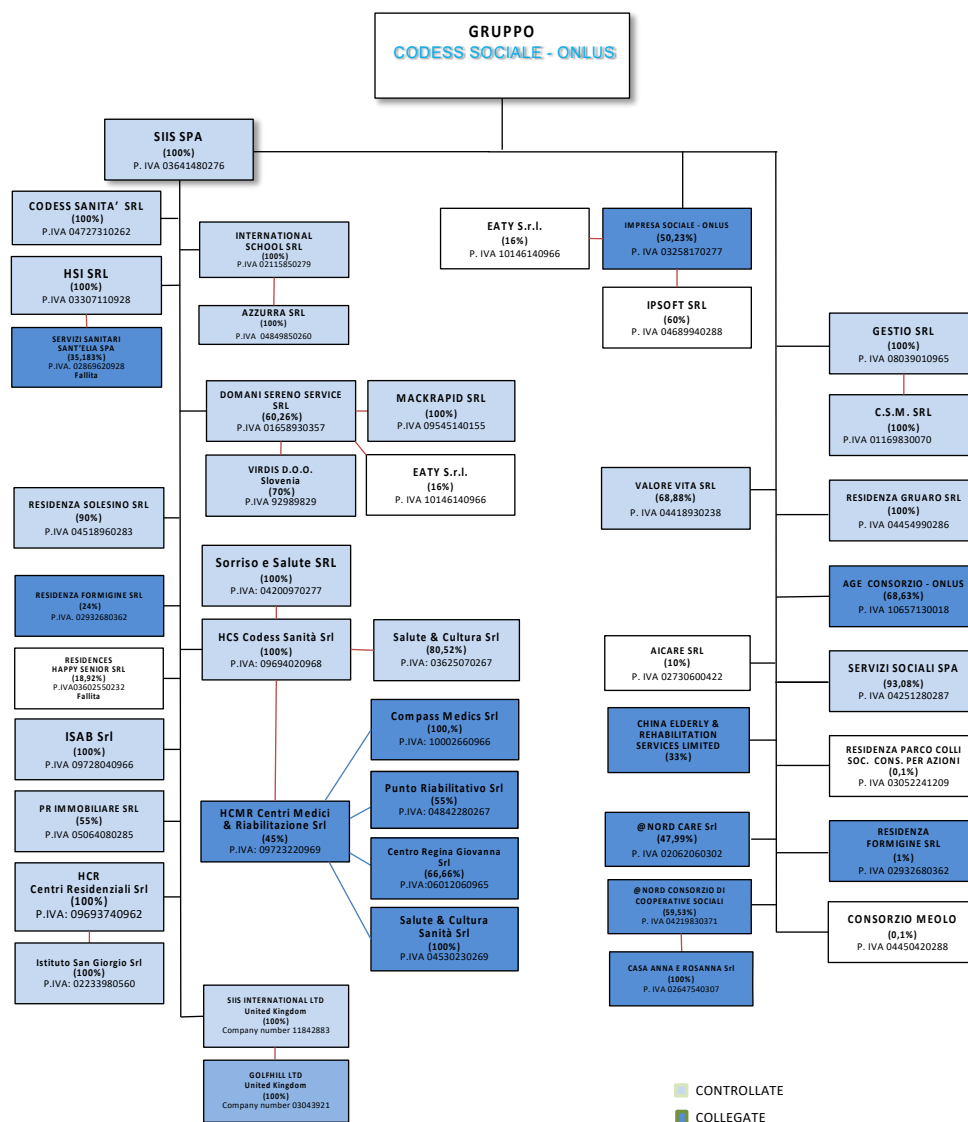
Relazione sulla Gestione

La capogruppo Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus ha l'obbligo della redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs 127/91.

Le società in area di consolidamento sono SIIS SpA, SIIS International Ltd, Golfhill Ltd, Domani Sereno Service Srl, Mackrapid Srl, Virdis doo, International School Srl, Azzurra Srl, Residenza Solesino Srl, Servizi Sociali SpA, Residenza Gruaro Srl, Gestio Srl, CSM Srl, HSI Srl, HCS Codess Sanità Srl, Salute & Cultura srl, Sorriso e Salute Srl, Valore Vita Srl, HCR Centri Residenziali Srl, Istituto San Giorgio Srl, Isab Srl, PR immobiliare Srl e Codess Sanità Srl.

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti al contenuto delle voci del bilancio consolidato al 31.12.2019; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione del Gruppo e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del Gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Società Controllate, Collegate e altre partecipazioni rilevanti



Società Controllate

Codess Sociale controlla direttamente ed indirettamente le seguenti società:

SIIS S.p.A. controllata al 100%, si propone quale soggetto volto a sviluppare nuove iniziative nell'ambito socio-sanitario ed educativo, laddove è necessario un investimento o la compartecipazione nell'equity di altri soggetti aventi funzione di partner strategici.

SIIS S.p.A. a sua volta controlla:

- la partecipata **Codess Sanità S.r.l.** gestisce il Centro di riabilitazione fisioterapica "AREP", sito in Villorba; Via Vazzole n. 5 a decorrere dal 05.02.2016, data di immissione nel possesso della struttura, che coincide con la data di rilascio delle prescritte autorizzazioni al subentro da parte di Regione Veneto e Comune di Villorba (TV).
- la partecipata **Domani Sereno Service S.r.l.** opera nel settore della lavanderia industriale e commercio all'ingrosso di consumabili. La differenza di valore, rispetto al pro-quota del PN, assunti i plusvalori latenti per beni e partecipate controllate è tale da ritenere non durevole la differenza e quindi non sono state effettuate svalutazioni;
 La società a sua volta controlla:
 - **Mackrapid S.r.l.**, controllata al 100%, a decorrere dal mese di giugno 2014. La partecipata svolge prevalentemente attività di lavanderia per strutture sanitarie residenziali. L'investimento è sinergico al piano di sviluppo di Codess Sociale in ambito di residenzialità per anziani;
 - **Virdis d.o.o.**, controllata al 70%, acquistata nel luglio del 2018. La controllata Domani Sereno Service ha la facoltà di esercitare un'opzione "call" per il restante 30% del capitale sociale. La partecipata nel 2019 ha conseguito un EBITDA positivo di Euro 367.239, e l'investimento per l'acquisto della partecipazione è superiore al valore pro-quota del patrimonio netto della stessa.
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 55%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Punto Riabilitativo S.r.l., a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;
- la partecipata **Residenza Solesino S.r.l.**, ha realizzato una struttura per anziani in località Solesino (PD) 60 p.l., per un investimento complessivo di circa Euro 7,7 mln oltre IVA, la struttura nel corso del 2015, dotata di ogni autorizzazione all'esercizio, è stata affittata con la formula dell'Affitto Azienda, alla controllante Codess Sociale;
- la partecipata **HSI S.r.l.** detenuta al 100%, che a sua volta detiene a sua volta il 35,18% della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento, rispetto alla consistenza dello stesso non si hanno ancora notizie precise, in ogni caso rispetto a tale investimento la controllante Codess Sociale ha assunto impegni tali da mantenere indenne la Società rispetto al valore dell'investimento;
- la partecipata **HCR Centri Residenziali S.r.l.** detenuta al 100%, che a sua volta detiene il 100% di **Istituto San Giorgio S.r.l.**, che nel corso del 2017 ha acquistato l'omonima azienda e sostenuto ogni necessario costo atto a consentire l'ottenimento dell'"accredito istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, oggi dotata di titolo idoneo a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata", si attendono soddisfacenti risultati in termini di profitti e redditività;
- la partecipata **HCS Codess Sanità S.r.l.**, controllata al 100%, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Salute & Cultura S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, controllata al 80,52%, che svolge attività di centro medico ambulatoriale e diagnostica, in provincia di Treviso;
 - **Sorriso e Salute S.r.l.**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
- la partecipata **ISAB S.r.l.**, controllata al 100%, persegue lo sviluppo progettuale di avvio nuova scuola internazionale in Brescia, e più in generale in Regione Lombardia, risultando il progetto di "incerto" perseguimento, e quindi allo stato attuale durevole la perdita, si è ritenuto di valutare la partecipazione a patrimonio netto;
- la partecipata **International School S.r.l.** detenuta al 100%, dall'esercizio 2011, anno di completamento del nuovo sito scolastico, che ha comportato un investimento di oltre Euro 5 milioni, svolge attività di scuola parificata in "madre lingua inglese". L'immobile, ove viene svolta l'attività è di notevole pregio e rispettoso di ogni normativa energetica; si ritiene che il differenziale tra il valore della partecipazione e il patrimonio della controllata sia giustificato dal plusvalore inesperto del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri. L'esercizio 2019 è stato gravato da una perdita straordinaria conseguente alla realizzazione di una nuova scuola in Treviso, chiusa nel 2020 a

causa del COVID-19 ed impossibilità di sostenere i costi di gestione, tra cui il canone di locazione. Tale evento ha determinato l'imputazione di tutti i costi di start-up a conto economico, non essendo più gli stessi di utilità pluriennale.

- **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV).

Servizi Sociali SpA (SPV Finanza di Progetto), controllata al 93,08%, partecipazione acquisita durante il 2010 e successivi incrementi, previa autorizzazione del soggetto concedente, volta alla realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti in Comune di Lozzo Atestino (Pd). Il centro è gestito in regime di Global Service da Codess Sociale.

Valore Vita S.r.l., controllata al 68,88%, possiede un terreno in Lavagno (VR), ove sorgerà una nuova RSA.

Residenza Gruaro Srl, controllata al 100%, persegue la realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di Gruaro (VE). La gestione è stata avviata in data 01.04.2015.

Gestio Srl, controllata al 100% a decorrere dal 06.02.2014, società proprietaria dell'azienda di RSA con capienza di 64 p.l., ubicata in Ponte Lambro (CO).

Gestio Srl a sua volta controlla:

- **CSM Srl**, controllata al 100%, società proprietaria dell'Azienda di RSA con capienza n. 77 p.l. residenziali, ubicata nel comune di Brusson (AO) e operante nel settore dell'assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti nonché per disturbi dell'alimentazione, per dipendenza comportamentale da gioco, sesso e internet.

Società Collegate

SIIS S.p.A. partecipa a:

- **Residenza Formigine S.r.l.**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:
 - **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il controllo delle seguenti Società:
 - **100% Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, svolge attività di centro riabilitazione in Treviso (TV);
 - **55% Punto Riabilitativo S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico-fisioterapico in Silea (TV);
 - **100% Centro Regina Giovanna S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
 - **100% Compass Medics S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
 - **100% WHC S.r.l.**, persegue lo sviluppo di network sanitario e piattaforme telematiche di consulto medico.
- **SIIS International Ltd**, controllata al 100%, che a sua volta possiede il 100% di Golfhill Ltd, che possiede gestione e immobili di 2 residenze socio-assistenziali alla denominazione Three Corner e Hill House, in località Devon, Stato United Kingdom;
- **HSI S.r.l.** partecipa a:
 - **Fall. Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA**, collegata al 35,18%, a fronte di un investimento di Euro 1,2 mln oltre a finanziamenti garantiti per Euro 0,5 mln. La società è proprietaria della struttura immobiliare di RSA gestita da Codess Sociale per la parte edificata.

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegata al 50,23%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 68,63%, il Consorzio persegue il progetto di gestione di n. 2 strutture per anziani non autosufficienti in Regione Piemonte. Tale iniziativa pare oggi non più perseguibile a seguito "difficoltà" della costruttrice, rispetto alla quale sono in corso di valutazione le opportune azioni legali. Nel corso del 2019 è stato avviato con lo stesso un progetto per lo sviluppo commerciali in area Piemonte e Lombardia, che risulta da noi contribuito al fine di garantire la copertura dei costi consortili. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale. Il Consorzio è destinatario di finanziamenti ex Art. 11 L. 381/91.
- **@NORD Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 59,53%, che gestisce in affitto azienda le gestioni IANUS, CARIS e S.Anna in Regione FVG, in proprietà Villa Sissi (ex Casa Anna). La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice

Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale.

- **Casa Anna e Rosanna S.r.l.**, posseduta al 100% da @NORD Consorzio, proprietaria dell'azienda Villa Sissi (ex Casa Anna, locata a @NORD Consorzio).
- **@NORD Care S.r.l.**, collegata al 47,99%, proprietaria di Aziende e Immobili delle strutture IANUS, CARIS e S.Anna.

Altre Partecipazioni significative

SIIS SpA partecipa a:

- **Residence Happy Senior Srl**, partecipata al 18,92%. Nel corso del 2011 è stato sottoscritto da SIIS SpA aumento di capitale nella predetta, a fronte di un versamento di Euro 500 mila. Già nel corso del 2015, l'investimento è stato interamente svalutato, in dipendenza del contezioso instaurato dalla Codess Sociale con la stessa. In data 29.07.2016 la società è stata dichiarata fallita.

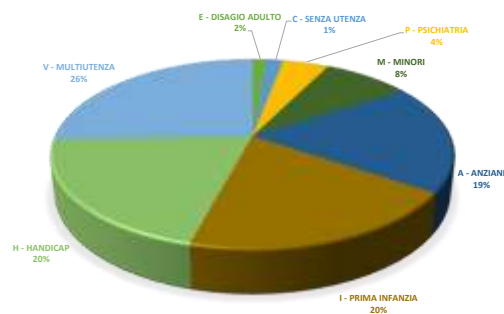
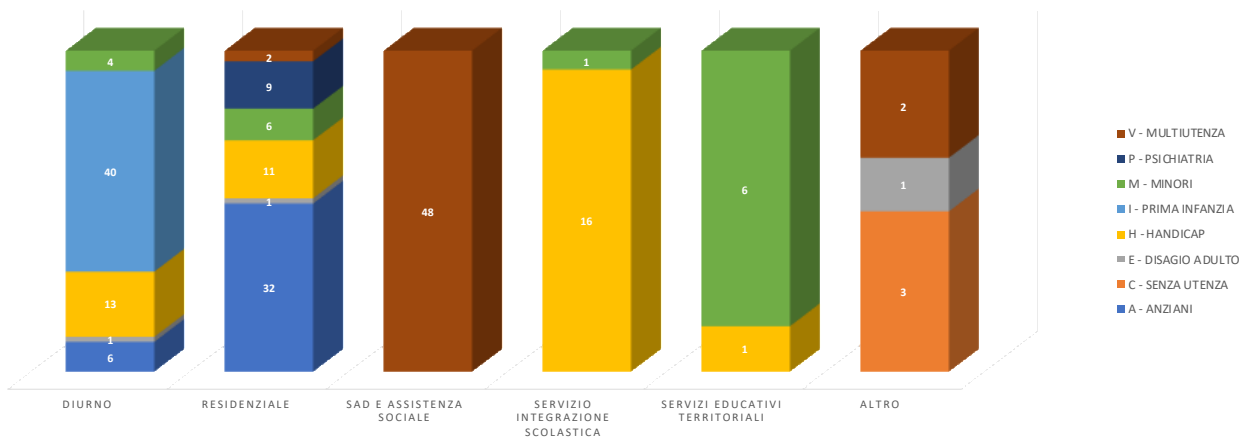
Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Enova Cooperativa Sociale Onlus**, socio sovventore per Euro 1.330.000, è una cooperativa sociale di tipo "B", che opera nel settore della ristorazione e dei servizi accessori alle strutture anche sanitarie. La Cooperativa è destinataria di finanziamenti ex Art. 11 L. 381/91.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

In capo alla controllante risultano n. 231 servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2019 al 31.12.2019) e n. 203 servizi attivi e in gestione al 31.12.2019, come di seguito:

RIPARTIZIONE UTENZA NELLE DIVERSE TIPOLOGIE DI SERVIZIO



Si evidenziano di seguito le strutture complesse a carattere residenziale in cui la Controllante e le Controllate offrono i servizi socio-sanitari:

**Centro di Servizi per persone Anziane non autosufficienti
 Parco del Sole – Padova**

AZIENDA

Avvio della gestione: Agosto 2007
 Proprietà Azienda ed immobile condotto in locazione, avente durata di anni 18 (contratto ultranovennale).
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 6.000.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14001: 2015



**Centro di Servizi per persone Anziane non autosufficienti
 Villa Fiorita – Spinea (VE)**

AZIENDA

Avvio – Luglio 2012
 Azienda in proprietà ed immobile condotto in locazione, avente durata di 27 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima (VE).
 Fatturato annuo previsionale: Euro 4.500.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



**Centro di Servizi per persone Anziane non autosufficienti
 Villa Althea – Spinea (VE)**

AZIENDA

Avvio – Novembre 2015
 Azienda in proprietà ed immobile condotto in locazione, avente durata di 27 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima (VE).
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



**Residenza Sanitaria Assistenziale
 San Giuseppe – Aglié (TO)**

AZIENDA

Avvio della gestione – Gennaio 2011
 La residenza “Casa San Giuseppe” di Aglié è struttura autorizzata al funzionamento con Deliberazione n. 1939 del 18 settembre 2009 della A.S.L. TO4 per le seguenti specifiche prestazioni.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 3.800.000,00
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Piemonte e in convenzione con A.S.L. TO4 (8-Ter).
 Codess Sociale possiede l’Azienda .
 Normativa Regionale: D.G.R. 14 Settembre 2009, n. 25-12129 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



**Centro di Servizi per persone Anziane non autosufficienti
 Villaggio Anziani tra Noi - Papa Giovanni XXIII – Solesino (PD)**

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Dicembre 2015
 Partecipata Residenza Solesino S.r.l.
 Acquisizione struttura con diritto di superficie dal socio Fondazione Villaggio Anziani tra noi.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l’Azienda ULSS 6 Euganea (PD).
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.200.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



**Centro di Servizi per persone Anziane non autosufficienti
 Le Rose – Lozzo Atestino (PD)**

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Gennaio 2014
 Project Financing
 Partecipata Servizi Sociali SpA
 Concessione con diritto di superficie 35 anni
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l’Azienda ULSS 6 Euganea (PD).
 Fatturato annuo previsionale: Euro 4.000.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



**Centro di Servizi per persone Anziane non autosufficienti
 Residenza Gruaro – Gruaro (VE)**

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio aprile 2015
 Concessione di Costruzione e Gestione
 Partecipata Residenza Gruaro S.r.l.
 Posti letto: n. 90 residenziali (oggi 104)
 Concessione con diritto di superficie 30 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in
 convenzione con l'Azienda ULSS 4 Veneto Orientale (VE)
 Fatturato annuo previsionale: Euro 3.800.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



**Residenza Sanitaria Assistenziale
 Karol Woytjla di Ponte Lambro (CO)**

AZIENDA

Avvio – Gennaio 2014
 Posti letto: 64
 Acquisizione partecipata Gestio Srl al 100% durante i primi mesi del 2014, che
 possiede l'azienda e conduce l'immobile in locazione.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione
 Lombardia e in convenzione con l'ASL di Como.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00
 Normativa Regionale di riferimento: DGR n. 12618 del 7 aprile 2003, DGR n.
 IX/3540 del 30/05/2012 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



RSA e CDI La rosa d'argento di Ronco Briantino (MI)

AZIENDA

Avvio della gestione – Luglio 2007
 Gestione in contratto di Affitto di Azienda dalla Fondazione la Rosa
 d'Argento.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con
 la Regione Lombardia e in convenzione con l'ATS Monza e
 Brianza.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.000.000,00
 Normativa Regionale di riferimento:
 RSA – DGR n. 12618 del 7 aprile 2003, DGR n. IX/3540 del
 30/05/2012 e s.m.i.
 CDI – DGR n. 8494 del 22 marzo 2003, DGR n. IX/3540 del
 30/05/2012 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



Casa Residenza Anziani G. Bontà di Vergato (BO)

AZIENDA

Avvio – Marzo 2018
Posti letto: 35
Acquisizione da cessione di Public Sollievo di Bologna.
L'immobile è in concessione da parte del Comune di Vergato (BO)
La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Emilia Romagna e in convenzione con l'AULSS Bologna – Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese
Fatturato annuo previsionale: Euro 850.000,00
Normativa Regionale di riferimento: Delibera di Giunta regionale n. 564/2000 e smi
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
UNI 10881:2008
ISO 14.0001: 2015



Residenza Sanitaria Sant'Elia di Nuxis (CI)

AZIENDA

Avvio della gestione – Luglio 2010
Gestione in contratto di Affitto di Azienda dalla partecipata Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA.
La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Sardegna e in convenzione con l'ASL di Carbonia Iglesias.
Normativa Regionale di riferimento: Deliberazione della Giunta Regionale n. 47/43 DEL30.12.2010 e s.m.i.
Fatturato annuo previsionale: Euro 6.500.000,00
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
UNI 10881:2008
ISO 14.0001: 2015



Dal 2018 è stata autorizzata e accreditata presso il compendio un'ulteriore Unità di Offerta psichiatrica, in n. 3 nuclei da 8 posti letto (intervento estensivo ed intensivo) per ulteriori 24 posti letto.

RSA Residenza Formigine

AZIENDA

Avvio della gestione – Giugno 2008
Project Financing
Partecipata Residenza Formigine S.r.l.
Gestione Globale ed integrata del servizio per conto della partecipata Residenza Formigine Srl.
Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00
La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Emilia Romagna (accreditamento provvisorio e in fase di accreditamento definitivo) e Convenzione con l'ASL di Modena.
Normativa Regionale di riferimento: Delibera della Giunta Regionale 514/2009 (Allegato D) e s.m.i.
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
UNI 10881:2008
ISO 14.0001: 2015



Centro di Servizi Carlo Steeb Lido di Venezia (VE)

AZIENDA

Avvio – Aprile 2013
Posti letto: n. 184 residenziali
Gestione in Affitto di Azienda
La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima.
Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
Fatturato annuo previsionale: Euro 6.500.000,00
Normativa Regionale di riferimento: Delibera della Giunta Regionale 514/2009 (Allegato D) e s.m.i.
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
UNI 10881:2008
ISO 14.0001: 2015



Centro Residenziale di Riabilitazione Villa San Pietro – Arco (TN)

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio nella nuova struttura – Maggio 2016
Posti letto: n 46 residenziali Area Psichiatria
10 posti di Comunità terapeutica per Minori e giovani adulti
36 posti di Centro di Riabilitazione - riabilitazione funzionale
Struttura in proprietà tramite leasing immobiliare
La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento provvisorio con la Provincia Autonoma di Trento.
Normativa Regionale: D.P.G.P. 27 novembre 2000 n. 30-48/Leg.
Fatturato annuo previsionale: Euro 3.000.000,00
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
ISO 14.0001: 2015



Comunità Protetta Alta Assistenza (CPA) Percorsi – Varese

AZIENDA

Avvio nella nuova struttura – Novembre 2002
Posti letto: n 20 residenziali Area Psichiatria
Struttura in locazione immobiliare
La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento con la Regione Lombardia ATS Insubria.
Normativa Regionale: Deliberazione VIII/4221 28.2.2007 e s.m.i.
Fatturato annuo previsionale: Euro 1.200.000,00
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
ISO 14.0001: 2015



Centro Riabilitativo e Terapeutico Dahu – Brusson (AO)

AZIENDA

Avvio nella nuova gestione – Dicembre 2012
 Posti letto: n 77 residenziali Area Psichiatria
 Di cui 42 Area Psichiatria (Adulti e Minori)
 Di cui 35 Trattamento dei DCA (Disturbi del Comportamento Alimentare)
 Struttura in locazione immobiliare
 La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento con la Regione Valle D'aosta
 Tramite la Controllata CSM Srl.
 Normativa Regionale: DGR 328/2016 e DGR 1108/2016, e s.m.i.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 1.500.000,00
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 ISO 14.0001: 2015



Istituto San Giorgio – Soriano al Cimino (VT) Centro dedicato al trattamento dei Disturbi Alimentari (DCA)

AZIENDA

Avvio nella nuova gestione – anno 2017
 Posti letto: n 20 residenziali
 N. 20 posti semiresidenziali (Centro Diurno)
 Struttura in locazione immobiliare
 La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento con la Regione Lazio tramite
 la Controllata Istituto San Giorgio Srl.
 Normativa Regionale: ALLEGATO C del DCA 8/2011 e s. m. i
 Fatturato annuo previsionale: Euro 1.200.000,00
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 ISO 14.0001: 2015



Centro di Servizi Torre Bormida

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio della gestione – Agosto 2018
 Posti letto: n. 52 residenziali.
 Acquisizione immobile e azienda da Sirte S.r.l.
 Fatturato previsionale annuo a regime: Euro 1.800.000.
 Personale complessivamente impiegato a regime: circa 38 figure (personale socio sanitario, sanitario,
 riabilitativo, ausiliario e di cucina).



Centro di Vado Ligure

Avvio – Dicembre 2014
 Aziende in proprietà ed immobili condotti in locazione, avente durata di 24 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
 UNI 10881:2008



Centro di Servizi Stella Maris

Avvio della gestione – Luglio 2019
 Aziende in proprietà ed immobili condotti in locazione, avente durata di 30 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
 UNI 10881:2008



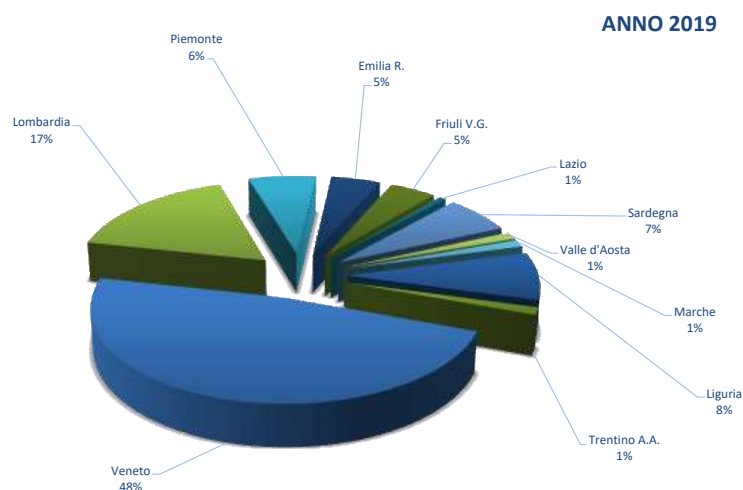
Centro di Servizi Ianus-Caris-S.Anna-Villa Sissi - FVG

Avvio della gestione – Luglio 2019
 Le n. 4 Aziende e gli immobili sono in proprietà per il tramite delle partecipazioni
 Collegate @Nord Care Srl, @Nord Consorzio e Casa Anna e Rosanna Srl
 Le strutture sono gestite in regime di accreditamento istituzionale
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
 UNI 10881:2008
In dettaglio:
IANUS, a Palmanova (UD), Residenza Polifunzionale di fascia A
 con una capacità ricettiva di 60 posti letto.
CARIS, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità
 ricettiva di 60 posti letto.
S. ANNA, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità
 ricettiva di 95 posti letto.
VILLA SISSI (ex Casa Anna), a Trieste (TS), località Opicina, Residenza Protetta per Anziani
 con una capacità ricettiva di 65 posti letto



Le Aree Geografiche ricoperte

Nel 2019 l'equilibrio tra i diversi settori di attività gestita si mantiene quindi costante ma con futura prospettiva di crescita soprattutto del numero dei servizi complessi a carattere residenziale. Relativamente al territorio, il 65% dei servizi è gestito tra Veneto e Lombardia.



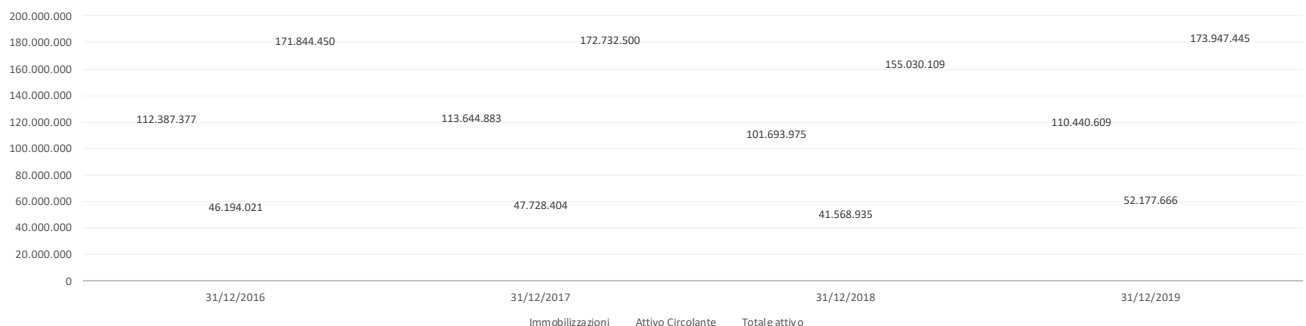
L'attività della società è sempre più attenta ad incontrare la domanda di gestione del servizio, in un contesto dove è richiesta sempre maggiore specializzazione, competenza, capacità di realizzare interventi complessi, partecipando anche, in partnership con altre società, a bandi pubblici per "progetti di finanza" e ad altre iniziative che prevedono non solo la gestione ma anche la costruzione o messa a disposizione delle strutture in cui si gestiscono i servizi. La domanda di gestione di servizi sociali si conferma in aumento, e ciò anche in conseguenza dello svilupparsi di politiche presso l'ente pubblico più favorevoli all'affidamento dei servizi al privato sociale. Maggiori difficoltà si continuano a riscontrare invece nell'ottenimento di canoni e tariffe che tengano in giusta considerazione non solo la necessità di una gestione qualitativa, ma anche la necessità di introdurre ricerca, innovazione e sviluppo. La scelta, è quindi, quella di specializzare sempre di più l'offerta dei servizi a progetto e retta individuale ricorrendo anche a professionisti esterni che possano contribuire alla qualificazione dell'attività. In tal modo si riesce ad operare in settori in cui la domanda e il mercato sono disponibili a riconoscere l'onere ed il valore del progetto, cosa che invece accade sempre meno per i servizi a minore qualificazione.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del gruppo, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	62.298.474	35,93%	54.010.307	34,84 %	8.288.167	15,35 %
Liquidità immediate	11.123.308	6,42%	4.493.189	2,90 %	6.630.119	147,56 %
Disponibilità liquide	11.123.308	6,42%	4.493.189	2,90 %	6.630.119	147,56 %
Liquidità differite	51.175.166	29,51%	49.517.118	31,94 %	1.658.048	3,35 %
Crediti verso soci	9.177.962	5,29%	9.852.071	6,35 %	(674.109)	(6,84) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	38.754.484	22,35%	35.119.023	22,65 %	3.635.461	10,35 %
Crediti immobilizzati a breve termine	715.027	0,41%	2.301.048	1,48 %	(1.586.021)	(68,93) %
Ratei e risconti attivi	2.151.208	1,24%	1.915.128	1,24 %	236.080	12,33 %
Rimanenze	376.485	0,22%	329.848	0,21 %	46.637	14,14 %
IMMOBILIZZAZIONI	111.096.745	64,07%	101.019.802	65,16 %	10.076.943	9,98%
Immobilizzazioni immateriali	31.238.547	18,02%	23.777.562	15,34 %	7.460.985	31,38%
Immobilizzazioni materiali	73.862.990	42,60%	74.548.270	48,09 %	(685.280)	(0,92%)
Immobilizzazioni finanziarie	4.071.819	2,35%	1.067.095	0,69 %	3.004.724	281,58%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.923.389	1,11%	1.626.875	1,05 %	296.514	18,23%
TOTALE IMPIEGHI	173.947.445	100,00%	155.030.109	100,00 %	18.365.110	11,85%



In relazione alle variazioni si evidenzia:

- variazione "Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine", conseguente all'incremento di fatturato del gruppo, tenuto conto che il cliente principale è la PA;

- variazione “*Immobilizzazioni Immateriali*”, trattasi di investimenti in Avviamenti per nuove acquisizioni e/o Differenze di Consolidamento, oltre ad oneri ad utilità pluriennale. Per un maggiore grado di dettaglio si rinvia alla nota integrativa.

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	73.131.078	42,04 %	83.061.197	53,58 %	(9.930.119)	(11,96) %
Debiti a breve termine	67.822.688	38,99 %	78.633.120	50,72 %	(10.810.432)	(13,75) %
Ratei e risconti	5.308.390	3,05 %	4.428.077	2,86 %	880.313	19,88 %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	66.632.447	38,31 %	39.612.907	25,55 %	27.019.540	68,21 %
Debiti a m/l termine	55.304.241	31,79 %	29.388.283	18,96 %	25.915.958	88,18 %
Fondi per rischi e oneri	7.310.871	4,20 %	7.194.582	4,64 %	116.289	1,62 %
TFR	4.017.335	2,31 %	3.030.042	1,95 %	987.293	32,58 %
PATRIMONIO NETTO	33.631.694	19,40%	32.356.005	20,87%	1.275.689	3,94%
Patrimonio netto di gruppo	31.540.210	18,19%	30.297.456	19,54%	1.242.754	4,10%
Capitale	12.805.311	7,39%	13.357.306	8,62%	(551.995)	(4,13%)
Riserve	20.722.679	11,95%	14.368.014	9,27%	6.354.665	44,23%
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.270.554)	(2,46%)	(2.979.485)	(1,92%)	(1.291.069)	43,33%
Utile (perdita) dell'esercizio	2.282.773	1,32%	5.551.621	3,58%	(3.268.848)	(58,88%)
Patrimonio netto di terzi	2.091.484	1,21%	2.058.549	1,33%	32.935	1,60%
Capitale e riserve di terzi	2.058.574	1,19%	2.066.430	1,33%	(7.856)	(0,38%)
Risultato di pertinenza di terzi	32.910	0,02%	(7.881)	(0,01%)	40.791	(517,59%)
TOTALE FONTI	173.395.219	100,00%	155.030.109	100,00%	18.365.110	11,85%



In relazione alle variazioni si evidenzia:

- variazione “*Debiti a breve termine*”, decremento correlato alla negoziazione di linee di credito a M/L;
- variazione “*Debiti a m/l termine*”, regolare ammortamento dei debiti a m/l, e riduzione straordinarie in dipendenza delle dismissioni immobiliari (RSa San Giuseppe Aglie’);
- variazione “*Capitale*”, trattasi di una fisiologica variazione nel rapporto di associazione nella capogruppo in quanto cooperativa a mutualità prevalente in cui vige il cosiddetto principio “della porta aperta”.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	30,61%	31,82 %	(3,80%)
Banche su circolante	102,68%	97,59 %	5,22%
Indice di indebitamento	4,16	3,79	9,76%
Quoziente di indebitamento finanziario	2,36	2,14	10,28%
Mezzi propri su capitale investito	19,40%	20,87 %	(7,04%)
Oneri finanziari su fatturato	1,17%	1,52 %	(23,03)%
Indice di copertura primario	0,31	0,33	(6,06)%
Indice di copertura secondario	0,92	0,72	27,78%
Indice di tesoreria primario	84,67%	64,63 %	31,01%

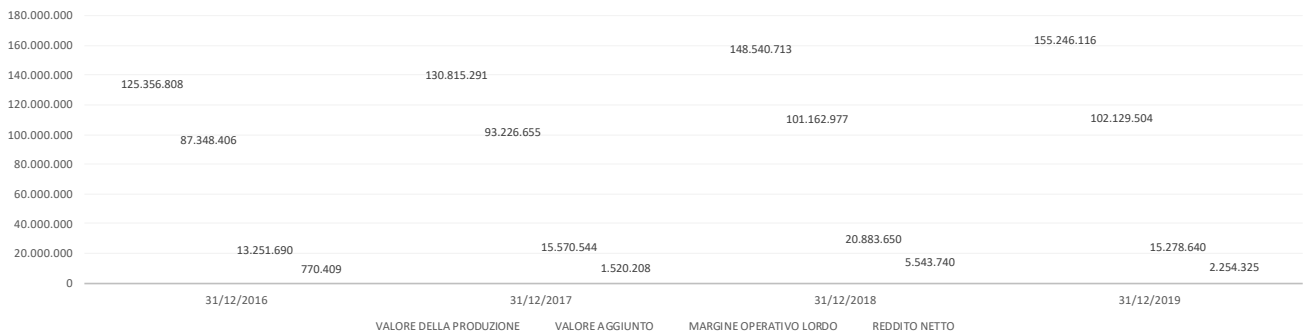
Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione del Gruppo, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	155.246.116	100,00 %	148.540.713	100,00 %	6.705.403	4,51 %
- Consumi di materie prime	10.784.988	6,95 %	9.409.771	6,33 %	1.375.217	14,61 %
- Spese generali	42.331.624	27,27 %	37.967.965	25,56 %	4.363.659	11,49 %
VALORE AGGIUNTO	102.129.504	65,79 %	101.162.977	68,10 %	966.527	0,96 %
- Costo del personale	84.805.759	54,63 %	76.569.892	51,55 %	8.235.867	10,76 %
- Accantonamenti	2.045.105	1,32 %	3.709.435	2,50 %	(1.664.330)	(44,87) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	7.825.638	5,04 %	5.502.559	3,70 %	2.323.079	42,22 %
- Ammortamenti e svalutazioni	8.316.792	5,36 %	8.561.045	5,76 %	(244.253)	(2,85) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(491.154)	(0,32) %	(3.058.486)	(2,06) %	2.567.332	83,94 %
+ Altri ricavi	7.453.002	4,80 %	15.381.091	10,35 %	(7.928.089)	(51,54) %
- Oneri diversi di gestione	2.170.945	1,40 %	2.685.871	1,81 %	(514.926)	(19,17) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	4.790.903	3,09 %	9.636.734	6,49 %	(4.845.831)	(50,28) %
+ Proventi finanziari	216.468	0,14 %	196.736	0,13 %	19.732	10,03 %
+ Utili e perdite su cambi	4.859				4.859	
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	5.012.230	3,23 %	9.833.470	6,62 %	(4.821.240)	(49,03) %
+ Oneri finanziari	(1.722.858)	(1,11) %	(2.025.356)	(1,36) %	302.498	14,94 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	3.289.372	2,12 %	7.808.114	5,26 %	(4.518.742)	(57,87) %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(49.016)	(0,03) %	(1.754.981)	(1,18) %	1.705.965	97,21 %
+ Quota ex area straordinaria	(222)		385.649	0,26 %	(385.871)	(100,06) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.240.134	2,09 %	6.438.782	4,33 %	(3.198.648)	(49,68) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	924.451	0,60 %	895.042	0,60 %	29.409	3,29 %
REDDITO NETTO	2.315.683	1,49 %	5.543.740	3,73 %	(3.228.057)	(58,23) %



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.	6,89%	17,13 %	(59,78)%
R.O.I.	(0,28%)	(1,97) %	85,79%
R.O.S.	3,24%	7,24 %	(55,25)%
R.O.A.	2,76%	6,22 %	(55,63)%
E.B.I.T. INTEGRALE	4.962.992	8.464.138,00	(41,36)%

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta il Gruppo

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che il Gruppo non è esposto a particolari rischi e/o incertezze.

Rischio di credito

Le società del Gruppo non hanno sottoscritto contratti aventi obbligazioni di natura finanziaria. Il rischio di credito è quindi legato esclusivamente all'attività commerciale corrente.

Rischio valutario

Le vendite e gli acquisti sono effettuate nell'area dell'Euro. Le società del Gruppo non risultano pertanto soggette a rischi valutari.

Rischio di Liquidità

Non sussistono particolari rischi in quanto non esistono significative concentrazioni di rischio sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

I rischi di mercato risultano adeguatamente fronteggiati, con il prudente stanziamento di idonei fondi rischi ed oneri.

Rischio ambientale

L'attività di impresa non presenta profili di rischio nella suddetta area.

Usi di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Strumento: OTC

Controparte 1: Unicredit S.p.A.

Controparte 2: CODESS SOCIALE SOCIE

Data di calcolo del MTM: 31/12/2019

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM ¹ - Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	5.000.000,00 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	+ 3.735,33 EUR

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società e le proprie partecipate non hanno intrapreso particolari politiche aventi impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informativa sul personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti o infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro unico.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che il gruppo detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
verso imprese collegate	1.314.498	686.998	627.500
Totale	1.314.498	686.998	627.500

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
verso imprese collegate	1.400.349	1.532.262	131.913-
Totale	1.400.349	1.532.262	131.913-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
debiti verso imprese collegate	790.561	656.455	134.106
Totale	790.561	656.455	134.106

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nell'esercizio 2020, e alla data di redazione del presente documento è in corso l'emergenza COVID-19, che potrà avere impatti rilevanti in termini di contrazione del fatturato e aumento dei costi per DPI e sicurezza nei luoghi di lavoro. Il gruppo ha attivato gli ammortizzatori sociali dove necessario, attivato moratorie sui mutui e negoziato linee di credito incrementative al fine di garantire la normale attività, anche a fronte delle inevitabili ripercussioni economiche e finanziarie conseguenti all'emergenza epidemiologica.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali coerenti con l'emergenza COVID-19, quindi l'esercizio 2020 deve essere ispirato al contenimento dei costi e garanzie di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Sedi

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che la società non ha sedi secondarie.

Sede legale e Amministrativa:
PADOVA, 35128 - Via Boccaccio, 96

Unità territoriali:

ANCONA, Via Strada Vecchia del Pinocchio, n. 26/A
BOLOGNA, 40010 Sala Bolognese - via Palazzazzo 22
CARBONIA IGLESIAS, 09010 Nuxis loc. su Guventu
GORIZIA, 84170 Piazza san Rocco 5
PADOVA, 35128 - via Boccaccio 96
ROMA, 00132 - via Ripatransone 111
TORINO, 10143 - Corso lecce 80
TRENTO, 38062 Arco - via s. Pietro 2
VARESE, 21013 Gallarate - pz.le Europa 2
VENEZIA, 30020 Gruaro - via Roma, 70
VERONA, 37036 San Martino B.A. - v.le del lavoro 33
SAVONA, 17047 Vado Ligure - Via Italia, 19
MILANO, 20124 Milano - Via Vittor Pisani, 14
AOSTA, 11022 Brusson - Loc. Faucille, 1



Padova, 8 giugno 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri, Presidente
Francesca Aldegheri, Vicepresidente
Daniela Calasso, Consigliere
Mario Oreficini, Consigliere
Luigi Amati, Consigliere
Gianluca Cristanini, Consigliere
Marco Ranzato, Consigliere

Rendiconto finanziario

(valori in migliaia di Euro)

	Importo al 31/12/19	Importo al 31/12/18
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.315.683	5.543.740
Imposte sul reddito	940.060	1.143.909
Interessi passivi (interessi attivi)	-1.501.531	-1.828.620
Dividendi	-	-
Plusvalenze da alienazioni	-2.524.528	-6.948.651
Altre variazioni non monetarie	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-770.316	-2.089.622
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.404.977	3.396.939
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.930.714	8.216.114
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	49.016	1.754.981
Totale rettifiche elementi non monetari	11.384.707	13.368.034
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	10.614.392	11.278.412
Variazioni del CCN		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	-46.637	60.851
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	-4.394.051	550.357
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	701.886	-1.178.585
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	-236.080	170.052
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	880.313	65.499
Altre variazioni del capitale circolante netto	4.874.961	-1.040.610
Totale variazioni capitale circolante netto	1.780.391	-1.372.436
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	12.394.783	9.905.976
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	1.501.531	-1.828.620
(Imposte sul reddito pagate)	-855.247	-957.738
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-2.329.389	-4.342.280
Totale altre rettifiche	-1.683.105	-3.471.398
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	10.711.678	6.434.578
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-9.977.424	-5.952.030

Prezzo di realizzo disinvestimenti	8.476.162	19.783.523
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-12.956.473	-4.814.799
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.723.618	1.879.760
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-1.467.719	-1.967.990
Disinvestimenti	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Acquisizione di aziende/rami d'azienda	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-14.201.836	8.928.464
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori	13.006.668	-6.429.831
Erogazione nuovi finanziamenti	5.000.000	20.225.459
Rimborso finanziamenti	-8.072.731	-34.683.705
Aumento di capitale a pagamento	-	386.653
Variazioni non monetarie del patrimonio netto	186.341	-1.033.904
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	10.181.636	-21.535.328
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	6.630.119	-6.172.286
Disponibilità liquide al 1/01/2019	4.493.189	10.665.475
Disponibilità liquide al 31/12/2019	11.123.308	4.493.189

Padova, 8 giugno 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri Presidente
 Francesca Aldegheri Vice Presidente
 Daniela Calasso Consigliere
 Luigi Amati Consigliere
 Gianluca Cristanini Consigliere
 Mario Oreficini Consigliere
 Marco Ranzato Consigliere

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2019 (di seguito anche “Bilancio Consolidato”), costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto legislativo n. 127/91, che ha attuato in Italia la VII direttiva dell’Unione Europea ed è stato integrato, per una più completa informazione, dal rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell’esercizio e da prospetti comparativi dello stato patrimoniale e del conto economico riclassificati in forma sintetica ed esposti nella Relazione sulla Gestione.

Per l’interpretazione e l’integrazione delle disposizioni di legge si è fatto riferimento ai principi contabili nazionali emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) nonché ai documenti emessi dall’O.I.C..

Il bilancio consolidato riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché da quanto delineato nel seguito di questa nota.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione del Consiglio di Amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull’andamento della relativa gestione.

Non si segnalano fatti di rilievo occorsi successivamente alla chiusura dell’esercizio.

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS		Holding			
HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Subholding	Indiretto	100,00	100,00
INTERNATIONAL SCHOOL SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
VIRDIS D.O.O.	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Controllata	Indiretto	70,00	42,18
AZZURRA S.R.L.	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
GOLFHILL LIMITED	SIIS INTERNATIONAL LTD	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
RESIDENZA SOLESINO SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	90,00	90,00
SERVIZI SOCIALI SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	93,08	93,08
SORRISO & SALUTE S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
DOMANI SERENO SERVICE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	60,26	60,26
VALORE VITA S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	68,88	68,88
PR IMMOBILIARE S.R.L.	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	55,00	55,00

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
IPSOFT SRL	IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	Controllata	Indiretto	60,00	
GESTIO SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
C.S.M. S.R.L.	GESTIO SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
SIIS INTERNATIONAL LTD	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
MACKRAPID SRL	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Controllata	Indiretto	100,00	60,26
CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
HCS CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.	HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
ISAB Srl	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
SALUTE & CULTURA S.R.L.	HCS CODESS SANITA' SRL	Controllata	Indiretto	80,52	80,52
HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	68,63	
@NORD CONSORIO FRA COOPERATIVE SOCIALI (*)	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	59,53	
@NORD CARE Srl (*)	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	47,99	
CASA ANNA E ROSANNA SRL (*)	@NORD CONSORIO FRA COOPERATIVE SOCIALI	Collegata	Indiretto	59,53	
HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL	HCS CODESS SANITA' SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
COMPASS MEDICS S.R.L.	HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	Collegata	Indiretto	45,00	
SALUTE & CULTURA SANITA' S.R.L.	HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	Collegata	Indiretto	45,00	
CENTRO REGINA GIOVANNA SRL (*)	HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
PUNTO RIABILITATIVO S.R.L.	HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	Collegata	Indiretto	24,75	
WHC SRL (*)	HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
FALLIMENTO SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA	HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	Collegata	Indiretto	35,18	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	24,00	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	1,00	
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	50,23	
FALLIMENTO RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	18,92	

(*) società inserite nel perimetro di consolidamento anno 2019

Tutte le imprese appartenenti al gruppo alla data di riferimento del bilancio consolidato sono state incluse nell'area di consolidamento e i dati richiesti dall'art. 39 del D. Lgs. 127/91 sono di seguito riportati:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Valuta	Causa di esclusione
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:					
Controllate direttamente:					
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	5.000.000 E		
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	1.500.000 E		
SERVIZI SOCIALI SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO N. 96 PADOVA (PD)	4.483.500 E		
GESTIO SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	10.000 E		
VALORE VITA S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	1.000.000 E		
Controllate indirettamente:					
INTERNATIONAL SCHOOL SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	20.000 E		
HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA GIOVANNI BATTISTA TUVERI 25 CAGLIARI (CA)	10.000 E		
RESIDENZA SOLESINO SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	100.000 E		
DOMANI SERENO SERVICE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	1.924.850 E		
C.S.M. S.R.L.	GESTIO SRL	FAUCILLE 1 BRUSSON (AO)	21.000 E		
MACKRAPID SRL	DOMANI SERENO SERVICE SRL	VIA PITAGORA, 10 BRUGHERIO (MB)	10.400 E		
CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VAZZOLE N. 5 VILLORBA (TV)	100.000 E		
HCS CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	100.000 E		
HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	100.000 E		
ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.	HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO (VT)	100.000 E		
ISAB Srl	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Via Vittor Pisani n.14 MILANO (MI)	10.000 E		
SALUTE & CULTURA S.R.L.	HCS CODESS SANITA' SRL	VIA ANTONIO BORIN 48 TREVISO (TV)	50.000 E		
PR IMMOBILIARE S.R.L.	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA GIOVANNI BOCCACCIO 96 PADOVA (PD)	10.000 E		
SORRISO & SALUTE S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Viale Po 16 CHIOGGIA (VE)	10.000 E		

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Valuta	Causa di esclusione
AZZURRA S.R.L.	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	VIA BUZIOL 14 MONTEBELLUNA (TV)	10.000 E		
VIRDIS D.O.O.	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Hrpelje KOZINA (EE)	625.000 E		
GOLFHILL LIMITED	SIIS INTERNATIONAL LTD	170 Midsummer Boulevard MILTON KEYNES (EE)	100 GBP		
SIIS INTERNATIONAL LTD	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	One Fleet Place London EC4M 7WS	100.000 GBP		
MILANO BIMBI SRL	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	VIA ARIBERTO 5 MILANO (MI)	10.000 E		
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del patrimonio netto:					
Collegate direttamente:					
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	72.646 E		
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIALE CASSALA, 16 MILANO (MI)	200.000 E		
@NORD CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA TELLINI 1 UDINE UD	749.500 E		
@NORD CARE Srl	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA CRISTINA DA PIZZANO 5 BOLOGNA BO	596.900 E		
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE' (TO)	51.000 E		
Collegate indirettamente:					
RESIDENZA FORMIGINE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIALE CASSALA, 16 MILANO (MI)	200.000 E		
SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA	HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	VIA DEL DANGARIO 12 CAGLIARI (CA)			Difficolta' nel reperimento delle informazioni
RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA				Difficolta' nel reperimento delle informazioni
HCMR Centri Medici & Riabilita zione S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Via Vittor Pisani n. 14 MILANO (MI)	50.000 E		

Il Consorzio AGE fra Cooperative Sociali, @Nord Consorzio fra Cooperative Sociale ed il Consorzio IMPRESA SOCIALE fra Cooperative Sociali, sono considerati tra le società collegate, in quanto ai sensi dell'Art. 2538 del Cod. Civ., ogni socio non può esercitare in assemblea oltre un terzo di voti, e quindi come tali, non possono essere considerate controllate.

Criteri generali di redazione e principi di consolidamento

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Si attesta che, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico, non è stato necessario derogare all'applicazione di alcuna disposizione del D. Lgs. 127/91.

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31.12.2019 (se non diversamente specificato), delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi e sottoposti alle rispettive assemblee dei soci.

I bilanci utilizzati per la redazione del bilancio consolidato sono stati tutti redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio di esercizio.

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico sono normalmente quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo del 1° comma dell'art. 32 del D. Lgs. 127/91. Per alcune società controllate che si sono avvalse della facoltà, concessa dall'art. 2435 bis del Codice Civile, di redigere il proprio bilancio in forma abbreviata, si è proceduto ad una riclassificazione conforme con i criteri adottati dalla Capogruppo.

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo integrale.

Nella redazione del bilancio consolidato sono stati eliminati tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento nonché i proventi ed oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime e gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio.

Le partecipazioni sono state eliminate, unitamente alla corrispondente frazione del patrimonio netto, con riferimento ai valori contabili alla data in cui le imprese sono state incluse per la prima volta nel consolidamento.

Le partecipazioni in imprese collegate sono state consolidate utilizzando il metodo del patrimonio netto.

La differenza fra il valore contabile delle partecipazioni, che viene eliso, e la corrispondente quota di patrimonio netto, che viene assunta, è imputata a rettifica del patrimonio netto consolidato. In caso di acquisizioni la differenza sopraccitata viene attribuita agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese incluse nel consolidamento.

L'importo del capitale e delle riserve delle imprese controllate corrispondente a interessenze di terzi è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata "Capitale e riserve di terzi"; la parte del risultato economico consolidato corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritta nella voce "Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi".

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività che risulta sussistente senza ricorrere alla facoltà concessa dal comma 1 dell'art. 7, del decreto Liquidità (D.L. n. 23/2020).

Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 Marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per alcune Immobilizzazioni, tutt'ora esistenti in patrimonio, sono state eseguite delle rivalutazioni monetarie i cui effetti sono indicati in apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Esse sono iscritte con il consenso del Collegio sindacale ove richiesto dalla Legge.

Gli oneri aventi utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo coerente con la durata della commessa acquisita.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in considerazione del minor periodo tra la durata residua del contratto, convenzione o concessione, e la vita utile economica stimata.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

A riepilogo di quanto descritto in precedenza, l'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni immateriali

Periodo

Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento / Differenza di Consolidamento	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5-18-20 anni in quote costanti

I costi di pubblicità e ricerca sono stati interamente imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile, nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Avviamento

Gli avviamenti, acquisiti a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, vengono generalmente ammortizzati in un periodo di 18 esercizi in virtù della "non ripetibilità" della struttura, tenuto conto della pianificazione Regionale e di "Zona" in ambito sanitario. A tal riguardo si precisa che l'avviamento relativo a:

- Residenza San Giorgio viene ammortizzato in 7 anni coerentemente con la durata del contratto di global service del servizio;
- Residenza per Anziani G. Bontà – Vergato viene ammortizzato in 8 anni coerentemente con la durata della concessione;
- Centro Diurno Don Minzoni viene ammortizzato in 4 anni coerentemente con la durata del contratto di affitto;
- Residenza per Anziani Mons. Capra - Acqui Terme ammortizzato in 2 anni coerentemente con la durata della concessione.

Le Differenze di consolidamento, analogamente per l'avviamento acquisito a titolo oneroso, sono ammortizzate in 18 anni, tenuto conto che le partecipate perseguono i medesimi fini della Consolidante.

La Società si è avvalsa della facoltà, prevista dal principio contabile OIC n. 24 di applicare prospetticamente la nuova normativa applicabile nella fattispecie, pertanto è stata mantenuta invariata la vita utile degli avviamenti iscritti precedentemente il 1 gennaio 2016.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente, con utilizzo delle seguenti aliquote:

Descrizione	ALIQUOTA
Arredamento	10 %
Mobili Ufficio	12 %
Attrezzatura Generica	25 %
Attrezzatura Specifica per Servizi Sanitari	13 %
Attrezzatura	15 %
Automezzi / Autovetture	25 %
Automezzi trasporto cose (autocarri)	20 %
Biancheria	40 %
Elaboratori e Macch. Uff. Elettroniche	20 %

Fabbricati Civili	3 %
Impianti Generici	15 %
Impianti Interni	20 %
Impianti Specifici	20 %
Macchinari Automatici	15 %
Macchinari non Automatici	15 %
Radio Telefoni	20 %

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Rettifiche di valore e riprese di valore

Il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata utile è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si riscontri una perdita durevole di valore; ad eccezione dell'avviamento, il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state fatte rivalutazioni. Le rivalutazioni effettuate in passato, al valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, in virtù di disposizioni di legge sono illustrate nei paragrafi concernenti le immobilizzazioni che hanno accolto la rivalutazione. Nel patrimonio netto è iscritta una apposita riserva corrispondente al valore delle rivalutazioni operate.

Beni in locazione finanziaria

I beni di investimento oggetto di contratti di leasing finanziario sono iscritti al valore attuale dei pagamenti minimi delle rate tra le Immobilizzazioni materiali ed ammortizzati, con decorrenza dalla data del contratto di leasing, secondo le aliquote coerenti con quelle stanziare su analoghi beni di proprietà. Contestualmente viene iscritto nella voce Debiti verso altri finanziatori quanto dovuto in linea capitale alle Società di leasing quale debito finanziario ridotto delle quote di capitale versate. Nel conto economico nella voce "Interessi ed altri oneri finanziari" sono iscritti per competenza gli oneri finanziari mentre le quote di ammortamento stanziare sul valore dei beni acquisiti in leasing vengono classificate tra gli ammortamenti dell'esercizio.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese collegate sono rilevate con il metodo del patrimonio netto e sono iscritte in bilancio per un importo pari alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio (redatto nel rispetto degli artt. 2423 c.c. e 2423 bis c.c.), detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste da corretti principi di redazione del bilancio consolidato; nel primo esercizio di applicazione il maggior valore pagato rispetto alla frazione di patrimonio netto delle partecipate al momento dell'acquisto viene mantenuto nella voce partecipazioni nella misura in cui è attribuibile ai beni ammortizzabili o ad avviamento delle partecipate. La differenza imputabile a beni ammortizzabili o ad avviamento viene ammortizzata secondo le aliquote proprie di questi beni. In esercizi successivi al primo i maggiori (minori) valori derivanti dall'applicazione di tale metodo sono rilevati nel conto economico della partecipante e, in sede di destinazione dell'utile d'esercizio, iscritte in una apposita riserva non distribuibile di patrimonio netto

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate con il metodo del costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori e sono anch'esse svalutate in presenza di perdite durevoli di valore.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo dell'ultimo costo specifico.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Si precisa che nel determinare l'ammontare del fondo svalutazione crediti sono stati seguiti i seguenti principi tecnici:

- analisi dei singoli crediti e determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di inesigibilità già manifestatasi;
- stima, in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio;
- valutazione dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti rispetto a quelli degli esercizi precedenti;
- condizioni economiche generali del settore.

Per i crediti ritenuti esigibili è stato constatato che essi vengono riscossi nelle normali tempistiche del settore e che non sussistono casi degni di nota. La contabilizzazione dell'incasso dei crediti verso clienti ceduti a società di Factoring con clausola pro-solvendo, avviene solo a fronte dell'effettivo incasso da parte del Factor. Non sono presenti crediti verso clienti ceduti a società di Factoring con clausola pro-soluto.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La Società non si è avvalsa della facoltà, prevista dal principio contabile OIC 31, di attualizzare i fondi per oneri.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Ricavi e costi

Ricavi -- I ricavi da prestazione di servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione.

Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Costi -- I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dividendi -- I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono deliberati dall'assemblea dei Soci. I dividendi sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

Proventi e oneri finanziari -- I proventi ed oneri finanziari sono iscritti per competenza. I costi relativi alle operazioni di smobilizzo crediti a qualsiasi titolo (pro-solvendo e pro-soluto) e di qualsiasi natura (commerciali, finanziarie, altro) sono imputati nell'esercizio di competenza.

Imposte sul reddito dell'esercizio -- Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Non sono rilevate imposte differite.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite passive e attive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali. La loro valutazione è effettuata tenendo conto della presumibile aliquota fiscale che si prevede la Società sosterrà nell'anno in cui tali differenze concorreranno alla formazione del risultato fiscale, considerando le aliquote in vigore o già emanate alla data di bilancio e vengono appostate rispettivamente nel "fondo imposte differite" iscritto nel passivo tra i fondi rischi e oneri e nella voce "crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per tutte le differenze temporanee deducibili, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui le stesse si riverteranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per contro, le imposte differite passive sono rilevate su tutte le differenze temporanee imponibili.

INFORMAZIONI SUI CONTENUTI, LA CLASSIFICAZIONE E LE VARIAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO
ATTIVO IMMOBILIZZATO

Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 3.219.644 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 31.238.547.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Increment./Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.784.154	792.327	991.827	671.411	88.472	289.209	1.285.557
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.421.452	1.091.782	329.670	10.561	43.858	92.904	203.469
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	852	662	190	-	-	177	13
Avviamento	22.850.467	5.532.829	17.317.638	8.643.616	-	2.099.862	23.861.392
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	10.849.527	5.711.290	5.138.237	3.078.659	1.591.288	737.492	5.888.116
Totale	36.906.452	13.128.890	23.777.562	12.404.247	1.723.618	3.219.644	31.238.547

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	294.881	237.039	57.842
	Spese avviamento impianti o produzione	729.970	721.471	8.499
	Costi di impianto e di ampliamento	1.301.969	669.902	632.067
	F.do ammortamento spese societarie	-179.051	-134.373	-44.678
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	-250.939	-184.455	-66.484
	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	-453.214	-298.910	-154.304
	F.do svalut. avviamento impianti o produz.	-129.788	-18.847	-110.941
	F.do svalut.costi di impianto e ampliament.	-28.270	-	-28.270
	Totale	1.285.557	991.827	293.730

Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno

Ammontano a complessivi Euro 203.469 e si riferiscono principalmente a software e sistemi informativi sviluppati dalla controllante.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Ammontano a complessivi Euro 13 e si riferiscono a licenze software.

Avviamenti

La voce al 31 dicembre 2019 si riferisce prevalentemente a:

- Euro 2.608 migliaia Residenza per Anziani Stella Maris;
- Euro 314 migliaia Centro Infanzia Castelfranco
- Euro 3.099 migliaia Residenze per Anziani in Friuli
- Euro 2.700 migliaia Residenza per Anziani Parco del Sole;
- Euro 320 migliaia Residenza per Anziani G. Bontà – Vergato
- Euro 357 migliaia Residenza per Anziani Torre Bormida
- Euro 320 migliaia Centro Diurno Don Minzoni
- Euro 3.450 migliaia Centro Riabilitativo Arco di Trento;
- Euro 795 migliaia Residenza per Anziani San Giorgio;
- Euro 940 migliaia Residenza per Anziani Agliè;
- Euro 198 migliaia Residenza per Anziani Mons. Capra - Acqui Terme

Come già evidenziato in precedenza, i suddetti avviamenti vengono generalmente ammortizzati in un periodo di 18 esercizi in virtù della “non ripetibilità” della struttura, tenuto conto della pianificazione Regionale e di “zona” in ambito sanitario. A tal riguardo si precisa che l’avviamento relativo a Residenza San Giorgio viene ammortizzato in 7 anni coerentemente con la durata del contratto di global service del servizio. Non si rilevano indicatori di potenziali perdite di valore, come definiti dal principio contabile OIC 9.

La voce include anche le Differenze di consolidamento, qualificabili come avviamento, che in particolare si riferiscono ad:

- International School Srl per Euro 251 migliaia
- Servizi Sociali SpA per Euro 1.507 migliaia
- Gestio Srl per Euro 979 migliaia
- CSM Srl per Euro 2.748 migliaia
- Mackrapid Srl per Euro 737 migliaia
- Domani Sereno Service Euro 426 migliaia
- Residenza Solesino Euro 28 migliaia
- Salute & Cultura Srl Euro 1.216 migliaia
- Azzurra Srl Euro 12 migliaia
- Viridis D.O.O. Euro 590 migliaia
- Sorriso & Salute Euro 806 migliaia
- Valore Vita Euro 24 migliaia
- @NORD CARE Srl Euro 113 migliaia
- @NORD Consorzio 175 migliaia
- Casa Anna e Rosanna Srl Euro 363 migliaia
- Golfhill Ltd Euro 1.332 migliaia
- SIIS Inyernational LTD Euro 24 migliaia

L’incremento rispetto all’esercizio precedente è in prevalenza rappresentato dall’entrata nel perimetro di gruppo delle società @NORD CARE Srl, @NORD Consorzio, Casa Anna e Rosanna Srl, Golfhill Ltd e SIIS Inyernational LTD.

La riduzione rispetto all’esercizio è data interamente dalla quota di ammortamento dell’esercizio. Le differenze di consolidamento sono ammortizzate in 18 esercizi per le stesse considerazioni riportate a commento della voce avviamento.

Altre Immobilizzazioni

Le “Altre Immobilizzazioni Immateriali” ammontano a complessivi Euro 5.888.116. Gli incrementi dell’esercizio, si riferiscono principalmente ad investimenti della capogruppo, prevalentemente in interventi di miglioria di beni di terzi.

Per quanto concerne gli investimenti migliorativi di beni di terzi, in conformità ai principi contabili l’ammortamento di detta categoria è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione e/o convenzione, tenuto conto dell’eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

Immobilizzazioni Materiali

- Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 73.862.990; gli ammortamenti di periodo sono pari a Euro 4.711.070.

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Increment./Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	71.841.450	573.343	0	13.109.718	59.305.075	7.741.935	5.130.539	1.773.808	60.142.663
Impianti e macchinario	6.012.332	0	0	3.387.070	2.625.262	91.413	43.030	535.449	2.138.196
Attrezzature industriali e commerciali	7.070.146	0	0	4.655.165	2.414.981	1.422.285	5.656	1.333.195	2.498.415
Altri beni materiali	18.438.092	0	94.706	10.479.773	7.863.613	721.792	81.632	1.068.619	7.435.154
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.339.339	0	0	0	2.339.339	0	690.777	0	1.648.562
Totale	105.701.359	573.343	94.706	31.631.726	74.548.270	9.977.424	5.951.634	4.711.070	73.862.990

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono:

- all'operazione di riscatto anticipato di un Leasing Immobiliare avvenuto nel mese di Agosto 2019 ed inerente il compendio immobiliare sito in Agliè, destinato a Residenza per Anziani per Euro 4.004 migliaia e di un terreno agricolo per Euro 55 migliaia, nonché la contestuale cessione ad un fondo immobiliare della sola parte immobiliare per complessivi Euro 7.000 migliaia;
- All'acquisizione a dicembre 2019 del terreno sito in Istrana contestualmente ceduto per pari importo (Euro 1.125 migliaia);
- Oltre ad acquisti di attrezzature industriali e commerciali per Euro 430 migliaia e altri beni per Euro 377 migliaia.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono prevalentemente:

- alla cessione del compendio immobiliare sito in Agliè su meglio descritto per Euro 7.000.

I beni materiali non hanno subito riduzioni di valore.

Rivalutazioni monetarie beni materiali

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
D.L. 185/08 (CODESS SOCIALE)	573.343
Valore rivalutato	573.343

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie ammontano a complessivi Euro 4.786.846 migliaia e si riferiscono a (tabella in migliaia di Euro):

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Delta
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	371	107	264
Partecipazioni in altre imprese	370	728	(358)
Crediti verso imprese controllate	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	1.314	687	627
Crediti verso altri	2.731	1.846	885
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.786	3.368	1.419

Partecipazioni in imprese collegate

La voce ammonta ad Euro 371 migliaia e si riferisce alla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle partecipazioni collegate non consolidate integralmente in quanto alla data del 31 dicembre 2019 non vi è rapporto di controllo.

Partecipazioni detenute da Codess Sociale

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA	72.646	198.706	7.417	50,230	35.987
RESIDENZA FORMIGINE SRL	VIALE CASSALA, 16 MILANO (MI)	200.000	232.606	14.967	1,000	10.050
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	51.000	90.879	38.718	68,630	35.000
@NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE	VIA TELLINI N. 11, UDINE	749.500	825.600	31.353	59,530	570.000
@NORD CARE SRL	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA	596.900	631.123	(3.781)	47,990	430.000

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2019.

Le partecipazioni nei summenzionati Consorzi, seppur in via nominale risultino superiori al 50%, devono essere considerate collegate, in quanto essendo Consorzi in forma di Cooperativa Sociale, ai sensi dell'Art. 2538 del Cod. Civ., ogni socio non può esercitare in assemblea oltre un terzo di voti, e quindi come tali, non possono essere considerate controllate.

Partecipazioni detenute da SIIS SpA

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Residenza Formigine Srl	Formigine (MO)	200.000	14.967	232.606	55.825	24,000	286.000

Partecipazioni detenute da HCS Codess Sanità SRL

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
HCMR Centri Medici & Riabilitazione Srl	Milano (MI)	50.000	4.465	229.072	103.082	45,000	122.500

Partecipazioni detenute da HSI SRL

Denominazione	Città o Stato	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Servizi Sanitari Sant'elia Di Nuxis SpA	CAGLIARI (CA)	35,183	0

Si evidenzia che non è disponibile il bilancio di Fallimento Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA al 31.12.2019, si evidenzia che a fronte di tale partecipazione è stato stanziato un apposito fondo rischi di pari valore tra gli altri fondi.

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2019 a complessivi Euro 369.876 e si riferisce principalmente per Euro 100 migliaia ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazioni; Esistono altre partecipazioni minori non significative connesse ai rapporti commerciali e bancari.

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso "Imprese Collegate" consistono prevalentemente in:

- un finanziamento, oltre i 12 mesi, infruttifero di interessi, a favore di Residenza Formigine Srl per Euro 10.950;
- un finanziamento infruttifero per Euro 396.500 concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di AGE Consorzio fra Cooperative Sociali Onlus, di cui quota scadente oltre l'esercizio pari ad euro 326.500;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 250.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di @Nord Consorzio di cui quota scadente entro i 12 mesi pari ad euro 50.000.

Crediti verso altri

Al 31.12.2019 la voce crediti verso "altri" è così composta:

- Euro 1.397.000 per deposito cauzionale su contratto di locazione Sator Group per Parco Del Sole, oltre i 12 mesi;
- Euro 425.000 per finanziamento a UNA Sociale Onlus, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 14.384 per finanziamento a AICARE srl il cui rimborso è previsto oltre i 12 mesi;

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze ammontano a complessivi Euro 376.485 e sono rappresentate prevalentemente da materiali di consumo e prodotti finiti inerenti la capogruppo e la controllata Domani Sereno Service Srl. Non è stato necessario stanziare un fondo svalutazione magazzino per l'assenza di giacenze obsolete, di lento rigiro e/o in eccesso rispetto ai normali fabbisogni. Le rimanenze non sono gravate da vincoli o altre restrizioni del diritto di proprietà.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2019 ammontano a complessivi Euro 34.727.244 e si riferiscono principalmente alla capogruppo per circa 28.114.457, Domani Sereno per circa 2.041.797, International School per circa 310.677, Mackrapid per circa 789.745, C.S.M. per circa 849.357 e Servizi Sociali per circa 181.374.

Non esistono crediti aventi scadenza oltre i 5 anni.

I crediti sono tutti di origine nazionale.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che al 31.12.2019 ammonta a complessivi Euro 6.642.906. La movimentazione del Fondo è stata la seguente:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	5.900.838	869.806	127.738	6.642.906	742.068	12,58%

Il Fondo svalutazione crediti è così ripartito tra le società consolidate:

- Mackrapid Srl	Euro	2.934
- Servizi Sociali SpA	Euro	41.307
- Codess Sociale	Euro	6.171.618
- Domani Sereno Service Srl	Euro	210.895
- CSM Srl	Euro	136.821
- Residenza Gruaro	Euro	4.543
- International School Srl	Euro	74.132
- Altre minori	Euro	656

La ripartizione geografica dei crediti non è rilevante, essendo l'attività del Gruppo interamente realizzata in Italia.

Di seguito il dettaglio dei crediti in base alla scadenza:

Descrizione	Italia
Crediti verso clienti	34.727.244

Descrizione	Italia
Importo esigibile entro l'es. successivo	34.727.244
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese collegate	1.400.349
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.400.349
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	1.832.166
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.817.166
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	15.000
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Imposte anticipate	1.688.665
Importo esigibile entro l'es. successivo	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.688.665
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	1.029.449
Importo esigibile entro l'es. successivo	809.725
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	219.724
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso imprese collegate ammontano a complessivi Euro 1.400.349 e trattasi di crediti di natura commerciale derivanti da servizi infragruppo a normali condizioni di mercato, verso:

- Impresa Sociale Consorzio Coop. Sociale Euro 634.837
- Salute Cultura e Sanità Srl Euro 112
- Sant'Elia Nuxis srl Euro 122.223
- Fatture da emettere Euro 687.564
- Note di credito da emettere Euro -44.386

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a complessivi Euro 1.832.166 e sono principalmente rappresentati da crediti IVA, conseguenti all'introduzione nel 2015 del regime IVA di "split payment".

Imposte anticipate

Il credito per imposte anticipate ammonta al 31.12.2019 ad Euro 1.688.665, in dettaglio gli importi dei crediti per imposte anticipate e differite in capo alle controllate oggetto di consolidamento:

- | | |
|-------------------------------|---------|
| - Azzurra S.R.L. | 17.319 |
| - C.S.M. S.R.L. | 32.837 |
| - Codess Sanità SRL | 10.431 |
| - Domani Sereno Service SRL | 595.874 |
| - Gestio SRL | 10.830 |
| - International School srl | 60.076 |
| - HCR Centri Residenziali SRL | 3.843 |
| - HCS Codess Sanità SRL | 12.065 |
| - ISAB Srl | 4.106 |
| - Istituto San Giorgio S.R.L. | 285.366 |
| - Residenza Guaro S.R.L. | 27.944 |
| - Salute & Cultura S.R.L. | 131.948 |

- Servizi Sociali SPA	381.623
- Sorriso & Salute S.r.l.	89.362
- Valore Vita S.R.L.	25.040

Le imposte anticipate sono da ricondurre a differenze temporanee deducibili negli esercizi avvenire, riporto ACE e principalmente perdite fiscali riportabili illimitatamente. Le imposte anticipate sono state iscritte esistendo la ragionevole certezza che le società del Gruppo saranno in grado di generare imponibile sufficiente al loro assorbimento, coerentemente con il periodo in cui si ritiene che le differenze si riverseranno.

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 1.029.449 e si riferiscono principalmente a: anticipi diversi per Euro 64.269, depositi cauzionali per Euro 209.772, depositi cauzionali per utenze per Euro 59.272, anticipi e prestiti a dipendenti per Euro 110.729, crediti vari verso terzi per Euro 722.388, al lordo del fondo svalutazione per Euro 159.591 e crediti vs Inali per Euro 55.275.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 11.123.308.

Ratei e risconti attivi

Descrizione Risconti Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Spese di Assicurazione	27.024	27.024	
Fitti passivi e Condominiali	212.132	212.132	
Noleggio attrezzature varie	721	721	
Utenze	1.894	1.894	
Commissioni su garanzie fideiussorie	123.917	111.864	12.053
Imposta di registro su contratto di acquisto "Arco di Trento"	19.866	0	19.866
Spese pluriennali Arco di Trento	1.061.985	375.072	686.913
Spese Contrattuali	73.537	73.537	
Spese bancarie su altri finanziamenti	121.775	98.390	23.385
Imposte di registro immobili	39.640	39.640	
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	25.480	18.206	7.274
Imposta sostitutiva su mutui	10.532	10.532	
Int.pass.Vs/erario per rateizzo Inps	85.667	85.667	
Altri risconti	287.920	287.920	
Totale	2.092.090	1.342.599	749.491

Patrimonio Netto

Il patrimonio consolidato ha avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Saldo 01.01.2019	Destinazione risultato esercizio	Variazione Perimetro di Consolidame nto	Attribuzione Dividendi	Altri Movimenti	Risultato d'esercizio 2019	Saldo 31.12.2019
I - Capitale	13.357.306				-551.995		12.805.311
II - Riserva sovrapprezzo azioni	1.034.985				366.446		1.401.431
III - Riserva di rivalutazione	573.343						573.343

IV - Riserva legale	2.478.571	1.885.700				4.364.271
VII - Altre riserve:	10.281.115					14.383.634
- Riserva straordinaria	8.085.808	3.665.921		440.940		12.192.669
- Altre riserve	2.195.307			-4.342		2.190.965
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.979.485			-1.291.069		-4.270.554
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.551.621	-5.551.621			2.282.773	2.282.773
Totale Patrimonio netto di Gruppo	30.297.456	-	-	-	-1.040.020	2.282.773
Capitale e riserve di Terzi	2.066.430	-7.881			26	2.058.574
Utile (Perdita) dell'esercizio	-7.881	+7.881				32.910
Patrimonio Netto di Terzi	2.058.549	-	-	-	26	2.091.484
Patrimonio netto Consolidato	32.356.005	-	-	-	-1.039.994	2.315.683
						33.631.694

Oltre al risultato d'esercizio di Euro 2.282.773, le variazioni del patrimonio netto di Gruppo sono principalmente le seguenti:

- La riduzione di capitale per circa Euro 551.995 è imputabile alla riduzione del numero dei soci della Capogruppo;
- L'incremento della Riserva Sovraprezzo Azioni per circa Euro 366.446 è imputabile al sovrapprezzo corrisposto versato nel corso dell'esercizio da parte dei nuovi soci;
- L'incremento della Riserva legale per circa Euro 1.885.700 è imputabile alle mancate richieste di rimborso del capitale sociale da parte dei soci recessi o decaduti da più di 5 anni che conformemente a quanto stabilito dall'art. 19 dello statuto sono allocate ad incremento della riserva legale;
- L'incremento delle Altre Riserve è imputabile alla destinazione dell'utile di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. Iniziale	Incres.	Decrem.	Consist. finale	Variab. assoluta	Variab. %
Altri fondi	7.194.582	2.157.210	2.040.921	7.310.871	116.289	1,62%
Totale	7.194.582	2.157.210	2.040.921	7.310.871	116.289	1,62%

Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per possibili azioni legali a vario titolo, pari a Euro 3.906.000 al 31 dicembre 2019, è stato stimato, con il supporto dei consulenti legali, valutando prudentemente le pendenze di cui si è a conoscenza alla data del bilancio. Si è convenuto che il saldo sia sufficiente a garantire, ragionevolmente, la copertura delle passività potenziali che potranno emergere dai possibili rischi in corso. Il fondo è stato decrementato per un ammontare di Euro 1.395.908 pari agli stanziamenti originari, per quelle controversie che si sono concluse con esito in favore alla società o, laddove la società sia risultata parte soccombente, per la parte eccedente. Il fondo è stato corrispondentemente incrementato, per Euro 1.621.000 in dipendenza di nuove posizioni di rischio. Gli accantonamenti sono stati effettuati in conformità del P.C. 19 par. C.VI.d, ritenendo, quindi gli stanziamenti, di natura determinabile o stimabile e ritenendo l'evento probabile.

Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura CSA San Giorgio:

Fondo rischi creato, negli esercizi precedenti, in dipendenza della facoltà da parte della Committente, in via onerosa, di risolvere anticipatamente il contratto gestione. Il fondo ammonta a Euro 75.158, dopo decrementi per Euro 32.210.

Accantonamento Fondo Rischi contenziosi verso Enti:

Fondo costituito in esercizi precedenti derivante da contenziosi verso enti previdenziali della incorporata Master Cooperativa Sociale, è stato scaricato integralmente nel 2019 per Euro 180.000 in quanto, si è estinto il potenziale rischio.

Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura RSA Nuxis:

Il fondo ammonta a Euro 89.181 dopo un decremento per Euro 24.136. L'apposito fondo rischi, creato in dipendenza della facoltà da parte della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento di risolvere anticipatamente il contratto di affitto di azienda.

Accantonamento Fondo Rischi Fallimento S. Elia Spa:

Il fondo ammonta ad Euro 237.847, creato in dipendenza delle contestazioni pervenute su compensazioni finanziarie effettuate su partite debitorie/creditorie con la società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA., in seguito al fallimento della stessa dichiarato nel 2017.

Accantonamento Fondo Oneri fattorizzazione crediti verso PA:

Il Fondo ammonta ad Euro 17.740 , in dipendenza delle opzioni di smobilizzo mediante cessione pro-solvendo.

Accantonamento Fondo Oneri per formazione del personale e tutela del lavoro:

Il fondo ammonta a complessivi Euro 385.230, conseguente ai decrementi e rideterminazioni a valere per l'esercizio 2019. La crescita della società e la tipologia delle commesse acquisite, ci ha imposto di approntare un piano per la stabilizzazione delle forze lavoro, al fine di non disperdere il Know-How acquisito. In tale contesto, sono discesi anche obblighi di formazione dei dipendenti, al fine di mantenere il livello qualitativo delle commesse. I predetti oneri, sono quindi correlati alle commesse acquisite e ai costi maturati nell'anno 2019 che, avranno manifestazione numeraria nell'anno 2020 per le entità determinate in dipendenza delle analisi quantitative.

Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:

Il Fondo ammonta a Euro 206.355, dopo un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 21.134 E' stato appostato, specifico fondo, correlato al deperimento dei beni gratuitamente devolvibili al termine del rapporto di concessione. Per i predetti, il concessionario deve garantire l'efficienza funzionale alla devoluzione.

Accantonamento Fondo Rinnovo CCNL Coop Sociali

Il Fondo costituito nel 2017 a fronte del previsto rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali, è stato scaricato integralmente nel 2018 per Euro 660.000. L'ammontare della passività era stata stimata con il supporto dei consulenti del lavoro dei quali si avvale la cooperativa. Il Fondo è stato estinto integralmente, in quanto, è stato creato nel 2018 apposita voce di debito verso i lavoratori e lavoratori soci con valorizzazioni certe, in merito alle maturate competenze per il previsto Una-Tantum contrattuale del CCNL Cooperative Sociali erogato nel corso del 2019 che ha determinato l'azzeramento della voce a debito.

Accantonamento Fondo Oneri Capex -Centro Servizi per Anziani Parco del Sole Padova (PD)

Il Fondo ammontante ad Euro 1.850.121 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con la S.G.R.. Detto Fondo Immobiliare risulta proprietario con effetto dal 14 Novembre 2018 del compendio che ospita la struttura -Centro Servizi per Anziani denominata Parco del Sole sita in Padova, dopo il riscatto anticipato dal Pool Leasing e contestuale cessione da parte di Codess Sociale alla SGR di tale porzione immobiliare. Il succitato fondo indica l'ammontare dei lavori che Codess Sociale si è impegnata a realizzare per mantenere ed implementare tale asset.

Accantonamento Fondo Oneri Capex -Centro Servizi per Anziani Carlo Steeb – Lido di Venezia (VE)

Il Fondo relativo al contratto di affitto di ramo d'azienda inerente il Centro Servizi per Anziani sito nel Lido di Venezia e denominato Carlo Steeb, ammontante ad Euro 425.000 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con l'affittante/concedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. Iniziale	Variazione	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.030.042	987.293	4.017.335
Totale	3.030.042	987.293	4.017.335

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva. La consistenza al 31.12.2019 del Fondo Tesoreria Inps ammonta a Euro 16.258 migliaia.

Nello specifico il TFR maturato nell'ambito del consolidato è stato il seguente al netto dei versamenti al Fondo tesoreria INPS:

- Codess Sociale	Euro	3.061.276
- Mackrapid Srl	Euro	7.176
- Codess Sanità Srl	Euro	437.131
- Servizi Sociali SpA	Euro	8.865
- Domani Sereno Service Srl	Euro	241.897
- International School Srl	Euro	193.890
- Istituto San Giorgio Srl	Euro	26.248
- Salute e cultura srl	Euro	30.224
- Sorriso e Salute srl	Euro	2.982
- Azzurra	Euro	5.333
- Residenza Gruaro	Euro	2.313

In data 1 gennaio 2007 è entrato in vigore il D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252, modificato dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296, in materia di disciplina delle forme pensionistiche complementari. Per effetto di questa normativa si è affiancata alla previdenza cd. "obbligatoria" (erogata dagli enti previdenziali pubblici quali I.N.P.S., I.N.P.D.A.P. e così via) la previdenza cd. "complementare" il cui fine è pagare pensioni aggiuntive a quelle della previdenza pubblica obbligatoria. Tra le fonti di finanziamento della previdenza complementare è stato incluso il Trattamento di Fine Rapporto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, ossia quella somma che obbligatoriamente il datore di lavoro deve quantificare per quote annue secondo quanto stabilito dal predetto articolo Codice Civile corrispondendole al lavoratore al termine del rapporto di lavoro. In particolare, per le imprese che occupano almeno 50 dipendenti, i lavoratori dipendenti potevano scegliere di alimentare la propria previdenza complementare conferendo il TFR maturato a partire dal 1 gennaio 2007 (ovvero anche successivamente dalla data della scelta in taluni specifici casi) a fondi pensione ovvero mantenendolo presso l'azienda. In quest'ultimo caso l'azienda è obbligata a trasferire il TFR presso un fondo della tesoreria dello Stato per l'erogazione del TFR istituito presso l'I.N.P.S. che amministra il TFR con le modalità previste dall'art. 2120 del codice civile.

Pertanto, il TFR iscritto tra le passività è destinato ad aumentare esclusivamente per effetto della rivalutazione del debito esistente al 31 dicembre 2006, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, dato che le quote maturate a partire dal 1 gennaio 2007 (salvo casi specifici e comunque limitatamente al maturato nel primo semestre 2007) sono periodicamente versate dal datore di lavoro in base alle scelte operate dai dipendenti.

DEBITI

Descrizione	Italia
Obbligazioni	5.000.000
Importo esigibile entro l'es. successivo	714.286
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	4.285.714
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso soci per finanziamenti	468.107
Importo esigibile entro l'es. successivo	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	468.107
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso banche	53.574.438
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.835.280
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	35.739.158
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso altri finanziatori	19.596.976
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.967.322
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.629.654
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Acconti	75.940
Importo esigibile entro l'es. successivo	75.940
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso fornitori	18.428.946
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.864.660
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	564.286
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso imprese collegate	790.561
Importo esigibile entro l'es. successivo	790.561

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	2.201.271
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.097.452
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	103.819
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.254.831
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.935.000
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	319.831
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	17.735.859
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.542.187
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	193.672
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano a complessivi Euro 53.574.438, il cui utilizzo rientra entro le linee di credito accordate per la normale operatività della società ed il supporto agli investimenti coerenti con il piano di sviluppo del Gruppo.

Nei prospetti che seguono, sono indicati i debiti a medio /lungo termine, con indicazione di quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti verso banche della Capogruppo

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti di natura finanziaria della Capogruppo:

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2018	EROGAZIONI ANNO 2019	RIMBORSI ANNO 2019	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto azienda AGC	83.770		83.770	-	-	-	06/02/19
Acquisto e Ristrutturazione CSA Solesino (PD)	608.842		87.153	521.689	89.884	431.805	31/05/25
Finanziamento su Progetti vari	259.742		207.298	52.444	52.444	-	31/03/20
Finanziamento su Progetti vari	-	2.300.000	25.397	2.274.603	308.333	1.966.271	29/11/26
Finanziamento su Progetti vari	105.124		83.989	21.135	21.135	-	31/03/20
Acquisto azienda Villa San Pietro (TN)	185.238		130.368	54.870	54.870	-	10/05/20
Acquisto azienda RSA di Agliè	56.894		27.054	29.840	27.521	2.319	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	46.257		46.257	-	-	-	28/02/19
Acquisto Azienda CSA Parco del Sole	943.325		158.665	784.660	160.800	623.860	30/09/24
Acq. e ristruttur. Immobile Via Belvedere Mirano - VE	3.810		3.810	-	-	-	28/02/19
Finanziamento su Progetti vari	235.525		235.525	-	-	-	30/11/19
Finanziamento su Progetti vari	335.838		335.838	-	-	-	30/06/19
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	114.922		86.024	28.898	28.898	-	16/04/20
Acquisto Azienda RSA di Agliè	195.498		96.984	98.514	98.514	-	27/12/20
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	149.079		111.198	37.881	37.881	-	30/04/20
Finanziamento Progetto Rsa Nuxis (CI)	165.947		110.059	55.888	55.888	-	30/06/20
Finanziamento su Progetti vari	543.026		173.556	369.470	176.002	193.468	18/01/22

Finanziamento su Progetti vari	856.760	194.611	662.149	198.837	463.312	28/03/23	
Finanziamento su Progetti vari	-	1.000.000	31.975	968.025	193.810	16/10/24	
Acq. Ramo Az. Rsa Torre Bormida		1.600.000	8.809	1.591.191	107.070	10/11/32	
Acq. Ramo Az. Rsa Torre Bormida	917.762	917.762	-	-	-	30/06/27	
Finanziamento su Progetti vari	65.628	65.628	-	-	-	31/03/19	
Finanziamento su Progetti vari	-	2.000.000	322.331	1.677.669	491.620	30/04/23	
Finanziamento su Progetti vari	689.529	199.018	490.511	201.319	289.192	05/05/22	
Finanziamento su Progetti vari	436.159	205.786	230.372	212.371	18.001	10/01/21	
Finanziamento su Progetti vari	232.946	214.699	18.247	18.247	-	14/01/20	
Finanziamento su Progetti vari		500.000	80.705	419.295	164.591	30/06/22	
Finanziamento su Progetti vari		500.000	-	500.000	97.221	31/12/24	
Finanziamento su Progetti vari		1.000.000	111.835	888.165	194.623	30/05/24	
Finanziamento su Progetti vari		2.000.000	399.213	1.600.787	609.388	15/07/22	
Finanziamento su Progetti vari		500.000	27.192	472.808	164.585	20/10/22	
Finanziamento su Progetti vari		1.000.000	47.893	952.107	193.740	25/09/24	
Finanziamento su Progetti vari		750.000	-	750.000	144.800	01/12/24	
Finanziamento su Progetti vari		1.300.000	-	1.300.000	-	31/12/26	
Finanziamento su Progetti vari		800.000	64.641	735.359	196.100	13/08/23	
Finanziamento su Progetti vari		200.000	44.134	155.866	133.466	22.400	07/02/21
Finanziamento su Progetti vari	208.869	124.675	84.194	84.194	-	27/08/20	
Finanziamento su Progetti vari		1.800.000	28.908	1.771.092	349.725	1.421.367	31/10/24
Finanziamento su Progetti vari	814.007	169.668	644.338	172.231	472.107	05/08/23	
Finanziamento su Progetti vari	804.071	214.927	589.143	218.174	370.970	05/08/22	
Finanziamento su Progetti vari	250.270	149.837	100.433	100.433	-	10/08/20	
Finanziamento su Progetti vari		500.000	20.182	479.818	122.261	357.557	10/10/23
Finanziamento su Progetti vari		1.500.000	-	1.500.000	193.240	1.306.760	31/12/26
Finanziamento su Progetti vari	805.700	168.933	636.767	172.687	464.080	31/07/22	
Acquisto porzione immobiliare fallimento Cpm	1.455.320	90.738	1.364.583	92.608	1.271.975	31/12/32	
Totale	11.569.857	19.250.000	5.907.044	24.912.813	5.939.511	18.973.302	

Debiti verso banche delle società Controllate del Gruppo

Il saldo della voce "Debiti verso banche" è così composto:

- Codess Sociale	Euro	32.569.990
- SIIS SpA	Euro	77.454
- International School	Euro	2.768.115
- Residenza Guaro	Euro	6.185.810
- Residenza Solesino Srl	Euro	3.400.126
- Servizi Sociali	Euro	5.605.934
- Domani Sereno Service Srl	Euro	1.479.179
- Mackrapid Srl	Euro	333.729
- Codess Sanità	Euro	746.223
- Salute Cultura	Euro	153.096
- PR Immobiliare	Euro	87.102
- Istituto San Giorgio	Euro	44.557
- Sorriso e Salute	Euro	123.121

Debiti verso altri finanziatori

Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 19.596.976, è relativo principalmente al debito verso società di factoring per Euro 5.455.557 per operazioni di cessione del e debiti finanziari per i beni in leasing derivanti dall'applicazione dello IAS 17, così suddivisi (in migliaia):

- Codess Sociale	Euro	5.455.556,62
- Residenza Solesino Srl	Euro	30.472,97
- Domani Sereno Service Srl	Euro	577.834,48
- Mackrapid Srl	Euro	414.948,60
- Codess Sanità	Euro	2.386.604,88
- Istituto San Giorgio	Euro	51.942,11
- Virdis	Euro	734.435,00

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso Fornitori", di Euro 18.428.946, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti tributari" e "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", sono così suddivisi a livello di gruppo:

Descrizione	Esercizio al 31/12/2019		Esercizio al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Debiti tributari		2.201.271		2.241.065
Iva su vendite			591	
Erario c/liquidazione Iva	197.174		124.938	
Erario c/iva	59.732		89.074	
Iva sospesa su vendite art.7 DL 185/08	22.761		23.134	
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.470.610		1.257.038	
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	52.148		173.479	
Erario c/ritenute su altri redditi	6.354		30.697	
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	427		427	
Erario c/imposte sostitutive su TFR	8.859		1.184	
Erario c/IRES	229.806		306.044	
Erario c/IRAP	49.386		131.838	
Erario c/acconti IRAP	3.359			
Erario c/imposte dilazionate	96.725		100.820	
Erario c/altri tributo	3.930		1.799	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		5.254.831		3.548.750
INPS dipendenti	4.652.828		2.854.602	
INPS collaboratori	4.079		12.332	
INAIL dipendenti/collaboratori	424.192		608.583	
INAIL dipendenti/collab. (da liquidare)			105	
Debiti v/INPS rateizzato	47.707		77	
Debiti v/Enti previdenziali e assistenziali	1.015		88	
INPS c/retribuzioni differite	58.263		44.348	
Enti previdenziali e assistenziali vari	66.747		28.616	

Altri Debiti

I Debiti v/altri, di Euro 17.735.859, si sono incrementati di Euro 2.669.310 rispetto al 2018 (Euro 15.066.549) e sono relativi a:

Descrizione	Esercizio al 31/12/2019	Esercizio al 31/12/2018
-------------	-------------------------	-------------------------

	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Altri debiti		17.735.859		15.066.548
Fatture da emettere a clienti terzi			47.902	
Clienti terzi Italia	15.043		43.334	
Clienti c/anticipaz. In nome e per conto			48	
Debiti v/fondi previdenza complementare	1.534		1.018	
Depositi cauzionali ricevuti	669.781		653.537	
Debiti v/amministratori	29.481		31.468	
Debiti v/collaboratori	2.675		3.078	
Sindacati c/ritenute	3.468		3.579	
Trattenuta 1/5 stipendio	201.784		165.868	
Debiti v/fondi previdenza complementare	609.870		610.324	
Debiti diversi verso terzi	3.821.534		2.599.171	
Debiti vari	18.831		0	
Personale c/retribuzioni	7.162.401		6.637.398	
Personale c/vitto			293	
Personale c/arrotondamenti	10		9	
Dipendenti c/retribuzioni differite	4.514.370		3.561.284	
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	685.077		708.238	

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2019 ammontano a complessivi Euro 5.308.390, di seguito si riporta un dettaglio (in migliaia):

Descrizione Risconti Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti	12.070	12.065	5
Prestazioni di servizi vari	596.584	514.615	81.969
Prestazioni di servizi RSA Agliè-TO	17.030	17.030	-
Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE	471	471	-
Contributi in conto esercizio e altri Risconti	4.158.777	1.868.904	2.289.873
Totale	4.784.932	2.413.085	2.371.847

Descrizione Ratei Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	20.496	20.496	-
Interessi Passivi su Obbligazioni	82.117	82.117	-
Spese bancarie	22.538	22.538	-
Atri Ratei	398.307	398.307	-
Totale Ratei Passivi	523.458	523.458	-

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

	Totali 2019	Esercizio 2018
Garanzie prestate a terzi	25.137.304	20.331.870
Fideiussioni ricevute da altre imprese	20.665.775	21.802.499
Canoni di leasing residui	9.471.743	18.008.669

Garanzie e obbligazioni rilasciate a favore di terzi nell'interesse di società del gruppo Codess Sociale.

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2019 di garanzie prestate dalla Cooperativa a favore di banche/terzi nell'interesse di società controllate e/o collegate per il rilascio di affidamenti/finanziamenti bancari e assicurativi. Le società garantite sono principalmente: SiiS Spa, Servizi Sociali SpA, Parco Colli ScpA, Residenza Gruaro Srl, International School Srl e Residenza Solesino Srl, Domani Sereno Service, Istituto San Giorgio Srl e Residenza Formigine Srl.

Fideiussioni a garanzia lavori e cauzioni contrattuali.

Nella presente voce è riportato il controvalore delle garanzie al 31.12.2019 prestate da assicurazioni a favore di terzi nell'interesse della Cooperativa per partecipazione a gare e per il rilascio di garanzia per obblighi contrattuali.

Contratti di leasing immobili, arredi, attrezzature, impianti, automezzi ed autoveicoli

Nella presente voce è riportato il valore dei canoni di leasing in essere al 31.12.2019 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

CONTO ECONOMICO

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività.

Descrizione	Dettaglio	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Vendita merci	285.958
	Proventi da immobili società immobiliari	171.711
	Ricavi per omaggi	143
	Prestazioni di servizi (AZZURRA S.R.L.)	304.932
	Copia Cartelle cliniche (C.S.M. S.R.L.)	123
	Prestazioni di servizi (C.S.M. S.R.L.)	2.642.575
	Prestazioni di servizi (CODESS SANITA' SRL)	2.908.675
	Prestazioni di servizi (CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL)	114.691.570
	Prestazioni di servizi (DOMANI SERENO SERVICE SRL)	7.072.136
	Prestazioni di servizi (GESTIO SRL)	2.379.910
	Prestazioni di servizi (GOLFHILL LIMITED)	1.629.984
	Prestazioni di servizi (INTERNATIONAL SCHOOL SRL)	1.676.194

Prestazioni di servizi (ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.)	465.197
Prestazioni di servizi (MACKRAPID SRL)	1.642.483
Prestazioni di servizi (RESIDENZA GRUARO S.R.L.)	3.205.111
Prestazioni di servizi (RESIDENZA SOLESINO SRL)	529.863
Prestazioni di servizi (SALUTE & CULTURA S.R.L.)	1.443.330
Prestazioni di servizi (SERVIZI SOCIALI SPA)	3.569.948
Prestazioni di servizi (SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL')	48.650
Prestazioni di servizi (SORRISO & SALUTE S.r.l.)	1.453.990
Prestazioni di servizi (VIRDIS D.O.O.)	1.669.678
Ribassi e abbuoni passivi	- 183
TOTALE	147.791.980

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo
altri		
	Interessi passivi bancari	105.810
	Commissioni bancarie su finanziamenti	30
	Commissioni disponibilità fondi	336
	Interessi passivi su finanziam. di soci	14.859
	Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz.	82.117
	Interessi passivi su mutui	812.756
	Interessi/commissioni passive factoring	104.138
	Interessi passivi c/anticipi fatture	415.892
	Interessi passivi versam.iva trimestrali	12
	Interessi passivi di mora	11.000
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	64.849
	Oneri finanziari diversi	110.690
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	370
	Totale	1.722.858

Composizione delle Rettifiche di valore delle attività finanziarie

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie sono relative a:

- Rivalutazioni di partecipazioni valutate in consolidato con il metodo del patrimonio netto per Euro 28.755;
- Svalutazioni di partecipazioni valutate in consolidato con il metodo del patrimonio netto per Euro 70.771.

Numero medio dipendenti

Si riporta l'organico aziendale della capogruppo, che risulta essere il maggiormente rappresentativo:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	2585	1109	1.476
Operai	1188	2276	-1.088
Altri	8	10	-2
Totale	3782	3396	386

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo, inclusi dei contributi previdenziali, è indicato nel seguente prospetto:
L'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori (controllante e società controllate)	613.560
Sindaci (controllante e società controllate)	48.106

Elementi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.
Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, compensi per l'attività di revisione legale dei conti pari ad Euro 42.610.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile si da atto che alla conclusione dell'esercizio sussistevano i seguenti strumenti derivati:

Strumento: OTC
Controparte 1: Unicredit S.p.A.
Controparte 2: CODESS SOCIALE SOCIE
Data di calcolo del MTM: 31/12/2019

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM ¹ - Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	5.000.000,00 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	+ 3.735,33 EUR

Padova, 8 giugno 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente
Daniela Calasso	Consigliere
Luigi Amati	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Mario Oreficini	Consigliere
Marco Ranzato	Consigliere

CODESS SOCIALE
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE -ONLUS
Sede Legale: Padova (PD), Via Boccaccio n. 96
COD. FISCALE: 03174760276

Relazione del Collegio Sindacale in merito al bilancio consolidato al 31 dicembre 2019

All'Assemblea degli azionisti della società Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus.

Il Bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 che è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus è costituito dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e da alcuni prospetti complementari.

Tale documentazione, unitamente alla relazione degli Amministratori è stata posta a disposizione degli azionisti a termini di legge.

Il bilancio è sottoposto alla revisione del Revisore Contabile dalla Società RIA GRANT THORNTON SPA. che ha rilasciato in data 07 luglio 2020 una relazione con giudizio favorevole al bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2019.

Il Collegio Sindacale ha preso visione dei criteri adottati nella formazione con particolare riferimento all'area di consolidamento e all'uniformità di applicazione dei principi contabili.

I controlli eseguiti hanno consentito di accertare la rispondenza delle procedure applicate alle vigenti norme in materia.

Il Collegio Sindacale rinvia alla propria Relazione sul bilancio della Capogruppo al 31 dicembre 2019 per quanto attiene tutti i controlli e le verifiche effettuate nel corso dell'esercizio.

Il bilancio consolidato di gruppo chiuso al 31 dicembre 2019 espone un utile di esercizio di pertinenza del gruppo di euro 2.282.773,00 e un patrimonio netto consolidato di pertinenza del gruppo di euro 31.540.210,00. Non essendo a noi demandata la revisione legale analitica delle poste che compongono il suddetto bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla conformità alla legge sia con riferimento alla struttura, che risulta conforme a quanto stabilito dal D.Lgs. 127/91, sia con riferimento al risultato economico ed alla consistenza patrimoniale al 31 dicembre 2019 che appaiono adeguati a garantire la continuità del gruppo.

Abbiamo verificato, infine, l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione al bilancio consolidato.

Tenuto conto delle risultanze dell'attività svolta dall'organo di revisione legale, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria da noi esaminata, e della nostra attività di vigilanza e

controllo a sensi del primo comma dell'art. 2403 del codice civile, esprimiamo il nostro parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come redatto dagli Amministratori.

Padova, 07 luglio 2020

Per il Collegio Sindacale
Il Presidente

dott. Massimo Da Re





**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Galleria Europa, 4
35137 Padova

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

Ai soci della
Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Codess (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo della relazione sulla gestione "*Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" che descrive gli effetti sull'attività della Società derivanti dalla diffusione del COVID 19 e dai provvedimenti legislativi a carattere di urgenza assunti dal Governo italiano per il relativo contenimento. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.



Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 consolidato.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti 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 del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti 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 nostre 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;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo 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.



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Codess al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

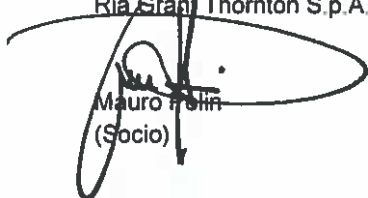
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo Codess al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Codess al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 7 luglio 2020

Ria Grant Thornton S.p.A.



Mauro Fusin
(Socio)