

## **BILANCIO ESERCIZIO**

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

**Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus**

**2017**





## INDICE

### **Notizie Preliminari**

Organi aziendali

### **Relazione degli Amministratori sulla gestione**

Criteria seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico  
Condizioni operative e sviluppo dell'attività  
Sviluppo della qualità dei servizi offerti  
Posizionamento rispetto alle altre imprese sociali  
Informazione e comunicazione  
Clima sociale, politico e sindacale  
Andamento della gestione nei settori in cui opera la società  
Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società  
Privacy  
Situazione patrimoniale e finanziaria  
Situazione economica  
Informazioni ex art. 2428 C.C.  
Deliberazioni e destinazione del risultato di esercizio

### **Bilancio esercizio al 31 dicembre 2017**

Stato patrimoniale  
Conto economico  
Nota integrativa  
Relazione del Collegio Sindacale  
Certificazione Bilancio, società di revisione  
Certificazione Bilancio Consolidato, società di revisione Deloitte & Touche SpA

### **Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017**

Stato patrimoniale consolidato  
Conto economico consolidato  
Nota integrativa al Bilancio consolidato  
Relazione degli amministratori sulla gestione al Bilancio Consolidato  
Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consolidato  
Certificazione Bilancio Consolidato, società di revisione Deloitte & Touche SpA



## GOVERNANCE

La Governance di Codess Sociale raccoglie un sistema aziendale suddiviso in diversi organi di governo, dotati di funzioni e poteri diversificati, che sviluppano le strategie di indirizzo, organizzano, monitorano e migliorano i servizi della Cooperativa.

Gli attori coinvolti sono: l'Assemblea dei Soci, il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale, l'Organismo di Vigilanza e la Società di Revisione.

### Assemblea dei Soci

All'Assemblea dei Soci (che può essere convocata in via ordinaria e straordinaria) partecipano di diritto tutti i soci cooperatori. Essa rappresenta l'organo supremo di Codess Sociale, al quale compete annualmente, come previsto dallo statuto, l'approvazione del bilancio. Essa inoltre adotta i regolamenti statutari e interni di funzionamento della Cooperativa e delibera su ogni oggetto sottoposto al suo esame dal Cda.

### Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione è l'organo che amministra Codess Sociale, rappresentando l'Assemblea dei Soci, da cui viene eletto in seduta ordinaria e che ne delibera il compenso e le relative responsabilità. Tale organo è composto da sette membri. Spetta al Cda il compimento di ogni attività necessaria al compimento dello scopo sociale, comprendendo quindi l'esecuzione delle deliberazioni dell'Assemblea, la redazione del bilancio, la predisposizione dei programmi annuali e pluriennali, la delibera circa l'ammissione o la decadenza dei soci, la nomina dei responsabili di area, di settore, di specializzazione e di servizio e la fissazione dei rispettivi poteri e funzioni. Nell'ambito delle proprie funzioni il Cda elabora annualmente le strategie aziendali ed approva il progetto di bilancio. L'adozione del Modello di Organizzazione n. 231 e la presenza dell'Organismo di Vigilanza garantiscono che in Codess Sociale non si verifichino conflitti di interesse. Tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione hanno un rapporto di lavoro dipendente con la Cooperativa.



ALBERTO RUGGERI  
Presidente



FRANCESCA ALDEGHERI  
Vicepresidente



LUIGI AMATI  
Consigliere



DANIELA CALASSO  
Consigliere



GIANLUCA CRISTANINI  
Consigliere



MARIO OREFICINI  
Consigliere



MARCO RANZATO  
Consigliere

| Nome                | Funzioni e Compiti      | Ruolo ricoperto                            |
|---------------------|-------------------------|--|
| Alberto Ruggeri     | Presidente del Cda      | Presidente                                 |
| Francesca Aldegheri | Vice Presidente del Cda | Responsabile Area psichiatria              |
| Daniela Calasso     | Consigliere             | Responsabile Area Produzione               |
| Mario Oreficini     | Consigliere             | Responsabile Area Servizi Educativi        |
| Luigi Amati         | Consigliere             | Responsabile Area Prevenzione e Protezione |
| Gianluca Cristanini | Consigliere             | Coordinatore Area Servizi                  |
| Marco Ranzato       | Consigliere             | Responsabile Area Servizi Domiciliari      |

---

## ORGANI DI CONTROLLO

---

### Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Il Collegio a mezzo del proprio presidente riferisce all'Assemblea, convocata per l'approvazione del bilancio, sui criteri seguiti nella gestione sociale, per il conseguimento degli scopi statutari. Il Collegio è composto da tre membri effettivi e da due supplenti nominati dall'Assemblea. L'Assemblea nomina il presidente del Collegio Sindacale.

| Nome               | Ruolo ricoperto   |
|--------------------|-------------------|
| Massimo Da Re      | Presidente        |
| Riccardo Avanzi    | Sindaco Effettivo |
| Giuseppe Perencin  | Sindaco Effettivo |
| Gianfranco Peracin | Sindaco Supplente |
| Fabrizio Pinato    | Sindaco Supplente |

### Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza (Odv) è l'organo previsto dal D.Lgs 231 del 08.06.2011 (di cui il Codice Etico costituisce parte integrante) per la vigilanza sull'effettività e per la valutazione sull'adeguatezza del Modello Organizzativo, Gestione e Controllo.

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è stato:

- applicato all'intero perimetro aziendale rendicontato, con un monitoraggio del rischio di tutte le aree della cooperativa;
- diffuso a tutti i dipendenti di CODESS Sociale.

L'organismo di Vigilanza in CODESS Sociale:

- vigila sull'applicazione del Modello in relazione alle diverse tipologie di reati contemplati nel Decreto;
- verifica l'efficacia del Modello e la sua capacità di prevenire la commissione dei reati di cui al Decreto;
- individua e propone agli organismi competenti (Cda e Collegio Sindacale) aggiornamenti e modifiche del Modello stesso in relazione alla mutata normativa o alle mutate condizioni aziendali.

Nell'anno 2017 non è stata rilevata alcuna infrazione in riferimento ad episodi di corruzione quindi, non sono state intraprese azioni a riguardo.

I componenti dell'Odv sono:

| Nome               | Ruolo ricoperto                        |
|--------------------|--|
| Barbara Colombo    | Presidente                             |
| Isabella Giannotti | Esperto legale                         |
| Andrea Stifanelli  | Esperto contabile ed economico-fiscale |

### Società di Revisione

Tra le diverse attività di controllo effettuate sui conti della Cooperativa la principale – la revisione – viene effettuata dalla Società di Revisione contabile incaricata. La revisione per la cooperativa ha natura obbligatoria, in quanto detiene il controllo di Società per Azioni.

Le attività svolte dalla Società di Revisione intendono soddisfare i dettami dell'art. 15 della Legge 59 del 31 gennaio 1992, oltre a quelli dell'articolo 2409 ter del Codice Civile e dell'articolo 14 del D.Lgs. 27.01.2010 n. 39 (attività svolta da Deloitte & Touche SpA).

In particolare la Società di Revisione:

- verifica periodicamente la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;

- verifica se il bilancio di esercizio e bilancio consolidato corrispondono alle scritture contabili e se sono stati applicati in modo corretto e continuativo i principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità e dai Principi contabili internazionali per il bilancio consolidato (IAS-IFRS);
- esprime un giudizio su bilancio di esercizio e bilancio consolidato.

La lettera di certificazione rilasciata dalla Società di Revisione costituisce elemento fondamentale per la partecipazione a gare e per l'ottenimento di mutui e finanziamenti.



## **CODESS Sociale Società Cooperativa Sociale – Onlus**

Sede in Padova (Pd)  
Via Boccaccio, 96

Capitale Sociale Euro 12.394.615 versato per Euro 3.120.582  
Registro delle Imprese di Padova n. 03174760276  
R.E.A. CCIAA Padova n. PD-314326  
Numero Iscrizione Albo Società Cooperative n. A110780

Iscrizione Albo Regione Veneto Cooperative Sociali n. APD0170

### **Organi aziendali CODESS Sociale**

#### **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     |

#### **Direttore Generale**

Luca Omodei

#### **Organo di Controllo**

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Massimo Da Re         | Presidente           |
| Giuseppe Perencin     | Sindaco effettivo    |
| Ricardo Avanzi        | Sindaco effettivo    |
| Deloitte & Touche SpA | Società di Revisione |



## Relazione sulla Gestione

Gentili Soci,

L'esercizio chiuso al 31.12.2017 riporta un **risultato positivo pari a Euro 1.221.090**.

La società ai sensi dell'art. 2364 C.C., essendo tenuta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/91, ha optato per l'approvazione del bilancio entro il maggior termine dei 180 giorni.

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31.12.2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, le notizie attinenti la situazione della società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

## Informativa sulla società

I criteri principali seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico sono quelli previsti dall'art. 2545 C.C. che richiama e assorbe l'art. 2 della L. 59/92, in conformità con il carattere cooperativo della società e con l'obiettivo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio - assistenziali ed educativi a favore di soggetti deboli e lo sviluppo, la promozione di servizi alla persona, mantenendo e sviluppando il livello occupazionale dei soci lavoratori e creando inoltre nuova occupazione in particolare tra i giovani.

Anche nel 2017 si è operato per sviluppare l'attività della nostra cooperativa sociale nel tentativo di salvaguardare la qualità e il dimensionamento dell'attività gestita considerando questi elementi indispensabili per dare continuità, indipendenza e solidità alla nostra impresa.

Il principale criterio di gestione adottato è lo "sviluppo compatibile con le risorse" e ciò al fine del conseguimento di un risultato positivo conforme con l'attività peculiare della cooperativa ed in adesione ai fini mutualistici della stessa ovvero subordinando ed orientando le scelte economiche alle finalità sociali.

Rispetto agli esercizi precedenti, particolari criticità affrontate sono state la riduzione di parte delle attività gestite in convenzione con gli enti pubblici, la difficoltà ad ottenere l'aggiornamento economico delle convenzioni, la perdita di esercizio generata da alcuni servizi e i costi di start up di alcuni servizi di nuovo avvio.

Per tali criticità e per il complementare fenomeno della crisi economica globale, il cui effetto si sentirà anche nei futuri esercizi, si è continuata l'attività di riorganizzazione già avviata nel 2014 con l'obiettivo di mantenere alto il livello qualitativo dell'offerta di servizi ma introducendo azioni volte al contenimento dei costi.

Il bilancio al 31 dicembre 2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude nuovamente in crescita, con un valore della produzione pari ad Euro 118.197.840 con un **incremento di euro 6.719.526** rispetto al 2016, pari ad Euro 111.478.314, presentando un **utile di Euro 1.221.090** al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 446.638.

L'andamento dell'esercizio ha consentito di mantenere complessivamente la continuità di occupazione per i nostri Soci, raggiungendo così l'obiettivo primario della nostra Cooperativa Sociale.

Analizzando il risultato d'esercizio, notiamo come esso sia composto da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 2.923.401 derivante dalla contrapposizione fra un valore della produzione di Euro 118.197.840 e costi della produzione di Euro 115.274.439. Al risultato della gestione caratteristica deve aggiungersi algebricamente il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro (370.644), le rettifiche di valore di attività finanziarie negative per Euro (885.029).

L'incremento dell'attività gestita si è ottenuto da un lato nonostante il contesto di crisi generalizzata in cui versa il paese ed il terzo settore, dall'altro nonostante la difficoltà in cui versano anche le famiglie e gli utenti diretti dei servizi offerti. Sul versante delle convenzioni con l'ente pubblico si è assestata rispetto al 2016 la contrazione dei volumi e dei valori economici delle tariffe, sul versante delle famiglie e degli utenti diretti dei servizi si è invece stabilizzata la diminuzione delle richieste di accoglienza per i centri di servizi per anziani mentre permane una sensibile difficoltà per gli asili nido e le scuole materne. Permane inoltre per alcune famiglie la difficoltà ad onorare le scadenze di pagamento. La stabilità dell'attività nel suo complesso e la ritrovata capacità di incrementare nuovamente i volumi dell'attività gestita, confermano dunque la capacità di perseguire obiettivi di sviluppo e di crescita, che in virtù degli investimenti avviati negli anni precedenti maturi ora per l'avvio di nuove gestioni, dovrebbe confermarsi anche nel successivo esercizio, elementi indispensabili non solo per garantire maggiori possibilità di occupazione ai soci ma anche e soprattutto per consolidare la continuità di occupazione per chi già opera in determinati servizi, per consolidare economicamente la cooperativa, per renderla indipendente e capace di cogliere le attuali e future opportunità.

### Nel perseguire lo sviluppo ed il consolidamento dell'attività si evidenzia per il 2017:

- a. l'impegno per la continua riorganizzazione delle aree aziendali, con l'obiettivo di indurre economie, pur in un'ottica di miglioramento delle performance e di condivisione dei processi;
- b. il rinnovo della certificazione per il sistema di gestione della qualità ISO 9001:2015;
- c. il mantenimento dello standard secondo Modello D.Lsg. 231/2011;
- d. la sempre maggior complessità, qualificazione e particolarità dei servizi gestiti, con un notevole incremento di quelli residenziali per anziani e di quelli complessi richiedenti investimenti tesi a garantire una gestione di lunga durata;
- e. oltre che nelle regioni in cui è già consolidata una nostra presenza, il consolidamento delle attività in Lombardia, Lazio e Liguria dove si pianificherà per i prossimi anni un ulteriore sviluppo delle attività gestite;
- f. la redazione del bilancio sociale;
- g. l'attivazione di misure di razionalizzazione dei servizi e di eliminazione degli sprechi;
- h. l'attenzione ai rapporti con il territorio e l'adesione al tessuto sociale in cui si opera, consolidando i rapporti con le istituzioni pubbliche e private per un complessivo di n. 186 servizi in gestione al 31.12.2017;
- i. lo sviluppo, nell'ottica del progetto di collaborazione tra organizzazioni no profit e profit, della Società Investimenti dell'Impresa Sociale e l'incremento della rete societaria di controllate e partecipate;
- j. il mantenimento dell'impegno di comunicazione ai soci e ai lavoratori, con redazione mensile delle news;
- k. il mantenimento dei "tavoli di lavoro" per i coordinatori dei servizi al fine di sperimentare modalità di condivisione e confronto tra le risorse, e di standardizzazione delle procedure e degli strumenti di gestione;
- l. l'applicazione del CCNL cooperative sociali, con il mantenimento di alcuni istituti a significativo impatto economico quali l'integrazione sanitaria e di altre prime misure a beneficio dei lavoratori;
- m. un positivo rapporto con il sistema bancario, che ci permette di finanziare uno sviluppo davvero significativo;
- n. l'avvio di relazioni con investitori privati e fondi di investimento per trovare fonti alternative allo sviluppo;
- o. il rapporto di partnership con università ed altri enti sia per l'inserimento in stage di neolaureati sia per l'attivazione di progettualità in ambito sociale;
- p. i consolidati rapporti di scambio e collaborazione avviati con altre cooperative sociali;
- q. lo sviluppo e la riorganizzazione delle strutture consortili di cui Codess Sociale è socia;
- r. l'incremento delle attività mutualistiche attraverso l'aumento del fondo da devolversi a progetti di solidarietà e le partecipazioni in associazioni di volontariato o cooperative sociali;
- s. l'attenzione alle iniziative comunitarie e al possibile sviluppo di partnership nella gestione dei servizi sociali;
- t. lo sviluppo per il tramite della partecipata Società di Investimenti dell'Impresa Sociale, di progetti ed iniziative più orientati all'ambito sanitario e riabilitativo;
- u. l'adesione a Ribes, Rete Italiana per il Benessere e la Salute, primo ed unico network nazionale socio sanitario;
- v. lo spostamento dell'attenzione al mercato privato che rappresenterà sempre più in futuro una fonte di sviluppo e mantenimento dei servizi;
- w. il mantenimento nel 2017 dell'accreditamento regionale per la formazione continua e superiore con la gestione di attività formative sia verso l'interno sia verso l'esterno;
- x. lo sforzo per indirizzare sempre di più i flussi economici ed occupazionali verso il territorio sul quale si opera, attraverso investimenti mirati;
- y. il mantenimento del rapporto mutualistico con un indice di prevalenza nell'esercizio pari all' **86,98%** rinviando alla Nota Integrativa le modalità di determinazione.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nonostante la crisi economico finanziaria e le difficoltà degli enti pubblici e privati con cui operiamo prevalentemente, ancora nel 2017 tutti gli obiettivi imprenditoriali, economici e sociali sono stati raggiunti, garantendo equilibrio, stabilità e solidità della cooperativa; è stata inoltre confermata la capacità di garantire l'occupazione raggiungendo al 31 dicembre 2017 n. 3.358 lavoratori occupati tra soci lavoratori e dipendenti, applicando integralmente il CCNL cooperative sociali, ed erogando puntualmente le retribuzioni.

Tale risultato è stato raggiunto nonostante il grave contesto in cui si agisce: da un lato la necessità di operare con sempre più attenzione alla qualità del servizio offerto, con una crescente richiesta ed attenzione sia da parte della pubblica amministrazione che del cittadino; dall'altro la necessità di ottimizzare, adottare strumenti di controllo, creare aggregazioni e sinergie in modo da garantire comunque una gestione in economia. Nel 2017 è continuata la necessità dell'ente pubblico di ridurre o contenere le risorse economiche messe a disposizione pur chiedendo di mantenere i livelli di qualità offerta; ove da parte dell'ente committente è prevalsa la sola valutazione economica, per alcuni servizi non è stato possibile proseguirne la gestione, ma tali perdite sono state comunque compensate dal contestuale avvio di servizi a



gestione diretta ottenuti attraverso attività di investimento, in modo da non averne una incidenza negativa sul risultato complessivo di fine anno.

L'azione di sviluppo, di acquisizione e di mantenimento dell'attività, è stata tesa, nel così complesso contesto descritto, a garantire comunque l'integrale applicazione del rinnovato CCNL Cooperative Sociali, in tutti i territori in cui la cooperativa opera. Nonostante si sia fortemente risentita la difficoltà ad ottenere dagli enti committenti gli adeguamenti economici nelle convenzioni, anche in conseguenza dell'azzeramento dell'indice Istat, il risultato di bilancio si è comunque mantenuto positivo e va quindi ancora valutato positivamente che nonostante una situazione di grave crisi economica globale, nonostante tante cooperative sociali siano in questo momento in situazione di forte difficoltà dal punto di vista economico e finanziario, la nostra società continui ad ottenere importanti risultati, e ad introdurre via via, attraverso l'attuazione di provvedimenti per la riduzione degli sprechi ed il contenimento dei costi, azioni di miglioramento e consolidamento del patrimonio, oltre che ad attuare azioni di investimento.

Ciò significa che il lavoro di tutti, dai soci di base ai responsabili, garantisce ancora i risultati sperati. L'attenzione alla sostanza dei risultati complessivamente ottenuti e alla stabilità e continuità delle azioni intraprese deve però restare vigile, perché non notiamo oggi nella relazione quotidiana con l'ente pubblico un'inversione di tendenza, quanto piuttosto una maggiore preoccupazione per le risorse economiche a disposizione che già vediamo si sta acuendo e potrebbe peggiorare nei prossimi anni. Particolare preoccupazione desta inoltre la stretta creditizia, cui si cerca di far fronte continuando con l'azione di pianificazione sul breve e medio periodo, e la crescente difficoltà non più solo dell'ente pubblico, ma anche degli utenti e delle loro famiglie, a sostenere la spesa diretta dei servizi sociali offerti.

D'altra parte la capacità propositiva e gestionale della nostra cooperativa sociale sembra sempre maggiormente incontrare l'apprezzamento degli enti con cui operiamo: la strategia di essere un'impresa che opera nel e per il sociale, ovvero di operare come realtà del no profit attenta alla sua *mission*, ma con strategie gestionali proprie dell'impresa tradizionale.

Anche il 2017 per attività gestite, partnership, collaborazioni, sviluppo di nuove iniziative, creazione di reti di progetto, evidenzia che il percorso intrapreso continua con buoni risultati. Questo stesso sviluppo continua peraltro ad apportare una repentinità di cambiamenti ed adattamento della struttura organizzativa continuando nel 2017 l'attività di ottimizzazione dei comparti amministrazione, sicurezza, personale, gestione dei servizi, ed infine il processo di decentramento di alcune funzioni di responsabilità.

Per completezza di informazione i dati che si riferiscono all'andamento del 2017 verranno evidenziati nel bilancio sociale, che anche quest'anno verrà redatto in forma esaustiva e nel rispetto dei criteri fissati dal gruppo di studio nazionale (GBS).

### Sviluppo della qualità dei servizi

Allo sviluppo della domanda si è accompagnata un'azione della nostra società che in qualche modo ha anche anticipato o indotto, attraverso l'innovazione, lo sviluppo della domanda di determinati servizi, come nel caso delle strutture residenziali per anziani, delle strutture protette o residenziali per disabili fisici o psichiatrici, ed anche di servizi scolastici integrativi, di nidi aziendali, di scuole internazionali.

E' proseguita nel 2017 l'acquisizione dei Centri di Servizi per Anziani gestiti direttamente od in convenzione con l'ente pubblico sviluppando ulteriormente l'area anziani.

Peraltro, l'offerta tradizionale di servizi residenziali, semiresidenziali e domiciliari si è rafforzata l'attività complementare di miglioramento qualitativo anche attraverso la formazione e la supervisione del personale e la messa a regime del nuovo software per la gestione della cartella personale degli ospiti.

Particolare attenzione si è dedicata infine non solo all'attività di progettazione e di formazione ma anche all'implementazione e allo sviluppo del sistema qualità operando trasversalmente con le aree tecniche e territoriali.

### Posizionamento rispetto alle altre imprese che operano nel sociale

Rispetto alle considerazioni dell'anno precedente la situazione si è così confermata:

- a livello regionale veneto restiamo la società di servizi sociali più importante per qualità dei servizi offerti, visibilità, numero di persone impiegate, fatturato;
- a livello nazionale avanziamo tra le primarie società per la gestione dei servizi asili nido, comunità per minori, comunità per disabili, accoglienza residenziale di pazienti psichiatrici e soprattutto guadagnando terreno e qualificandoci nella gestione delle residenze per anziani;
- a livello di insediamento, radicamento e presenza territoriale, la strutturazione in sedi operative permane ma con la ricerca di soluzioni che pur confermando la volontà di presenza e di radicamento nel territorio, consentano di contenere i costi di gestione.

## Informazione e comunicazione

Come per gli anni precedenti si è ulteriormente intensificata e migliorata l'azione di informazione e di comunicazione rivolta sia all'interno che all'esterno: all'esterno informando periodicamente gli enti pubblici e i principali interlocutori con cui operiamo sui nuovi eventi organizzati dalla cooperativa e in particolare attraverso convegni, seminari ed altre attività che possono avere interesse e rilevanza di interesse pubblico; all'interno intensificando gli incontri e le riunioni settoriali periodiche e attraverso il notiziario interno che viene allegato mensilmente nelle buste paga dei soci lavoratori, dando aggiornamento sulle nuove attività intraprese, sulle opportunità lavorative che via via si creano e su altri eventi della vita della cooperativa, iniziativa che ha riscontrato un vivo interesse.

## Clima sociale, politico e sindacale

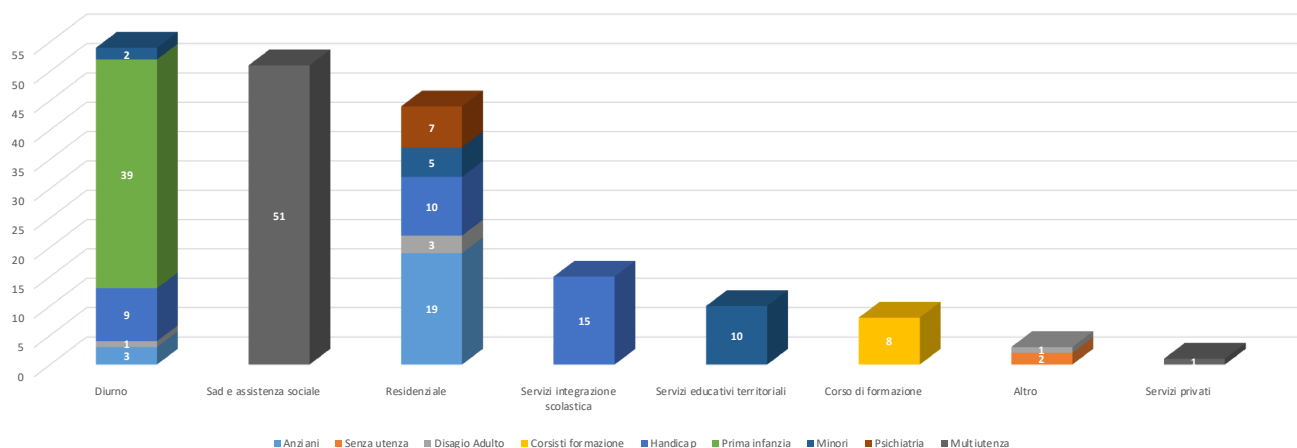
Le relazioni sindacali sono improntate al raggiungimento di accordi ove possibile e la politica della società sembra essere compresa. Sta certamente cambiando la percezione della finalità ultima della cooperativa che pur rimanendo attenta ai valori solidaristici ha comunque la necessità di valorizzare la risorsa umana e di operare con criteri ispirati ad un'attenta gestione di impresa.

La conflittualità interna alla compagine sociale si è mantenuta nel 2017 in termini assolutamente fisiologici. Le controversie sono sempre state risolte cercando vie di tipo conciliativo ed equilibrati accordi. Quando è stato possibile, le relazioni sindacali sono state improntate alla ricerca di accordi e, in alcuni casi, ci si è serviti anche della mediazione delle istituzioni preposte per raggiungere equi compromessi tra le parti. L'adesione dei lavoratori alle organizzazioni sindacali è in linea con l'incremento dell'organico aziendale.

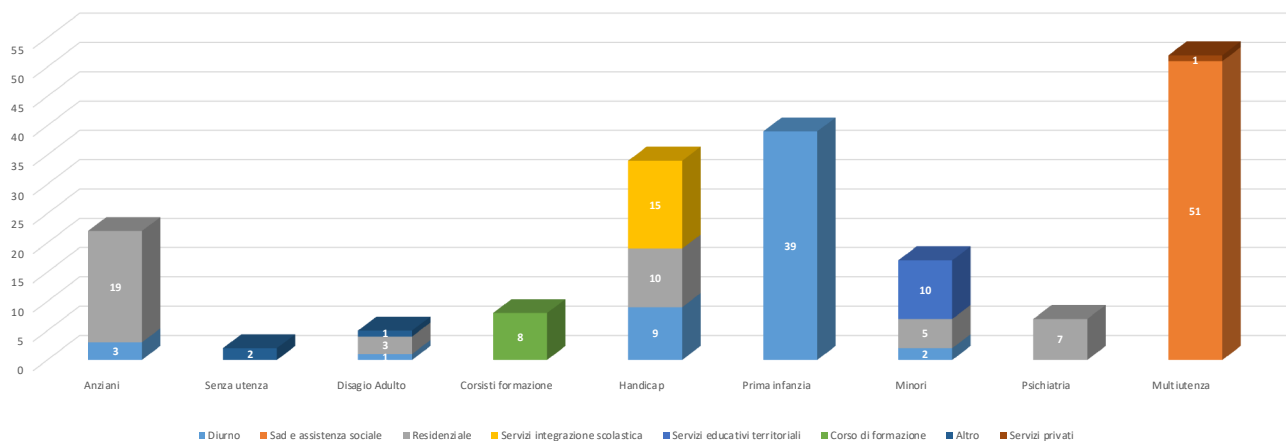
## Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Risultano n. 186 servizi attivi e in gestione al 31.12.2017, come di seguito:

### Ripartizione utenza nelle diverse tipologie di servizi



### Ripartizione tipologie di servizi rispetto all'utenza



Si evidenziano di seguito le strutture complesse a carattere residenziale in cui Codess Sociale offre i servizi socio sanitari:



#### Centro di Servizi Parco del Sole – Padova

Avvio della gestione – Agosto 2007

Posti letto: n. 164 residenziali.

Proprietà Azienda e Immobile, mediante leasing finanziario.

Fatturato annuo previsionale Euro 6.000.000,00.

Personale complessivamente impiegato a regime: oltre 100 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).

La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea.

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

Avvio della gestione – Luglio 2007

Posti letto: n. 42 residenziali 20 semiresidenziali CDI.

Gestione in contratto di Affitto di Azienda dalla Fondazione la Rosa d'Argento.

Fatturato annuo Euro 1.900.000,00.

Personale complessivamente impiegato a regime: oltre 50 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).

La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Lombardia e in convenzione con l'ATS-Agenzia Tutela Salute della Brianza (MI).





### *RSA Residenza Formigine*

Avvio della gestione – Giugno **2008**  
*Project Financing*  
*Partecipata Residenza Formigine S.r.l.*  
 Posti letto: n. 86 posti letto residenziali  
 Gestione Globale ed integrata del servizio per conto della partecipata Residenza Formigine Srl  
 Fatturato annuo Euro 2.500.000,00

### *Residenza Sanitaria Sant'Elia di Nuxis (CI)*

Avvio della gestione – Luglio **2010**  
 Posti letto: n. 120 di RSA e 69 di Casa Protetta, 40 posti di Centro Diurno  
 Gestione in contratto di Affitto di Azienda da Fallimento Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA.  
 Fatturato annuo previsionale Euro 6.000.000,00.  
 Personale complessivamente impiegato a regime: oltre 100 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).  
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Sardegna e in convenzione con l'ATS-Agenzia Tutela Salute di Sassari.



### *Centro di Servizi Villa Fiorita di Spinea (VE)*

Avvio della gestione – Luglio **2012**  
 Posti letto: n. 116 residenziali.  
 Azienda in proprietà ed immobile condotto in locazione, avente durata di 27 anni.  
 Fatturato annuo previsionale: Euro 4.600.000.  
 Personale complessivamente impiegato: circa 80 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).  
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima.

### *RSA Casa San Giuseppe di Agliè (TO)*

Avvio della gestione – Gennaio **2011**  
 Posti letto: n. 120 residenziali (di cui 110 di RSA e 10 di R.A.A)  
 La residenza "Casa San Giuseppe" di Agliè è struttura autorizzata al funzionamento con Deliberazione n. 1939 del 18 settembre 2009 della A.S.L. TO4 per le prestazioni riportate in precedenza.  
 Personale complessivamente impiegato: circa 80 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina)  
 Fatturato previsionale annuo a regime Euro 4.000.000,00  
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Piemonte e in convenzione con A.S.L. TO4. Codess Sociale possiede l'Azienda e l'immobile ospitante la struttura, mediante leasing finanziario.





### *RSA Karol Woytjła di Ponte Lambro (CO)*

Avvio della gestione – Gennaio 2013

Posti letto: n. 60 residenziali (di cui 40 a contratto con la Regione Lombardia e 20 a libero mercato)

Fatturato previsionale annuo Euro 2.250.000.

Personale complessivamente impiegato: circa 50 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina). La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Lombardia e in convenzione con l'ATS-Agenzia Tutela Salute Insubria. Azienda in capo a Gestio Srl – soggetto intestatario di accreditamento istituzionale – di cui Codess Sociale detiene il 100% delle quote di capitale. Codess Sociale è affidataria della gestione globale e integrata del servizio.

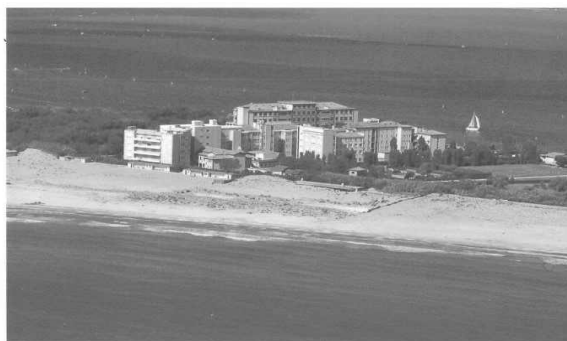
### *Centro di Servizi Carlo Steeb Lido di Venezia (VE)*

Avvio della gestione – Aprile 2013

Posti letto: n. 184 residenziali

Gestione in Affitto di Azienda.

Fatturato previsionale annuo Euro 6.000.000. Personale complessivamente impiegato: circa 120 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina). La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'ULSS 3 Serenissima.



### *Centro di Servizi Le Rose di Lozzo Atestino (PD)*

Avvio della gestione – Gennaio 2014

Project Financing

Partecipata Servizi Sociali SpA

Posti letto: n. 100 residenziali.

Concessione con diritto di superficie 35 anni Fatturato previsionale annuo: Euro 4.000.000.

Personale complessivamente impiegato: circa 80 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina). La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea.

### *Centro di Servizi Gruaro (VE)*

Avvio della gestione – Aprile 2015

Project Financing

Partecipata Residenza Gruaro S.r.l.

Posti letto: n. 90 residenziali - il piano di zona della ULSS 10 ha concesso ad aprile 2014 ulteriori 20 posti letto, aumentando la capienza n. 110 p.l.

Concessione con diritto di superficie 30 anni.

Fatturato previsionale annuo a regime (110 posti letto): Euro 4.200.000.



Personale complessivamente impiegato a regime: circa 80 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina). La struttura sarà gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 4 Veneto Orientale (VE). La società è posseduta al 100% da Codess Sociale.



### *Casa della Salute della Mente - Brusson (AO).*

Avvio della gestione – Agosto **2014**

Posti letto: n. 77 residenziali.

Proprietà Azienda CSM SRL.

Fatturato previsionale annuo a regime: Euro 3.000.000.

Personale complessivamente impiegato a regime: oltre 30 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).

Struttura gestita in regime di accreditamento

### *RSA Vada Sabatia – Vado Ligure (SV).*

Avvio della gestione – Dicembre **2014**

Posti letto: n. 240 residenziali.

Fatturato previsionale annuo a regime: Euro 8.000.000.

Personale complessivamente impiegato a regime: oltre 141 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).



### *Centro di Servizi Papa Giovanni XXIII Solesino (PD)*

Avvio della gestione – Dicembre **2015**

Posti letto: n. 60 residenziali.

Acquisizione struttura con diritto di superficie dal socio Fondazione Villaggio Anziani tra noi.

Fatturato previsionale annuo a regime: Euro 2.200.000.

Personale complessivamente impiegato a regime: circa 40 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).

### *Centro d Servizi Althea di Spinea (VE)*

Avvio della gestione – Novembre **2015**

Posti letto: n. 68 residenziali.

Azienda in proprietà ed immobile condotto in locazione, avente durata di 27 anni.

Fatturato annuo previsionale: Euro 2.000.000 con una media di presenze pari al 85%

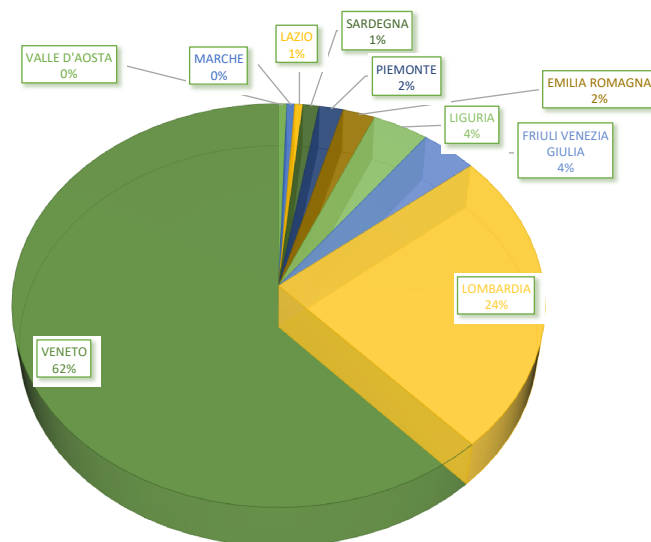
Personale previsionale, complessivamente impiegato: circa 40 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).

La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima.



## Le Aree Geografiche ricoperte

Nel 2017 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 86% 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.

## Informativa sulla Privacy

In relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 196/2003 e successive modifiche si precisa che il documento programmatico della sicurezza, già redatto al momento della prima applicazione della normativa, è stato adeguato alla nuova normativa.

## Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

## Stato Patrimoniale Attivo

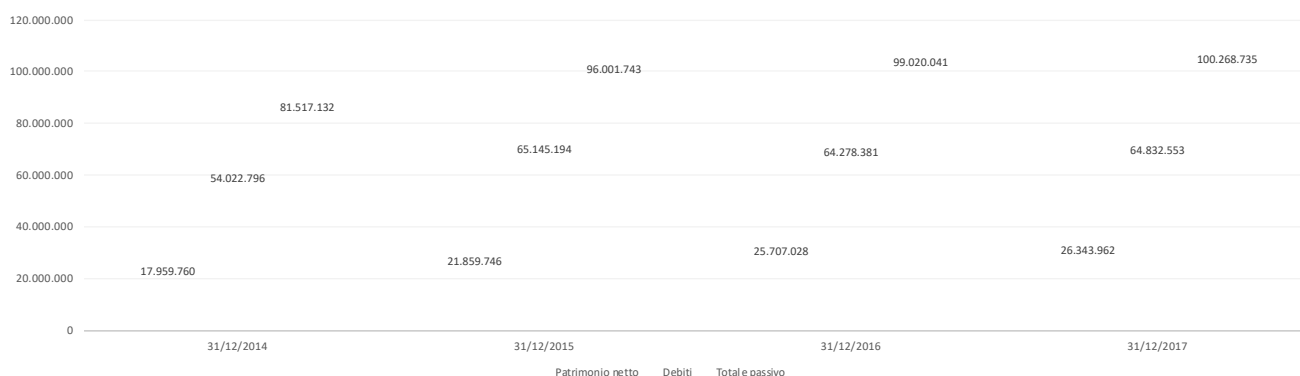
| Voce   | Esercizio 2017     | %               | Esercizio 2016    | %               | Variaz. assoluta | Variaz. %       |
|--|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>                     | <b>57.716.096</b>  | <b>57,56 %</b>  | <b>58.280.383</b> | <b>58,86 %</b>  | <b>(564.287)</b> | <b>(0,97) %</b> |
| <b>Liquidità immediate</b>                     | <b>9.907.708</b>   | <b>9,88 %</b>   | <b>10.514.539</b> | <b>10,62 %</b>  | <b>(606.831)</b> | <b>(5,77) %</b> |
| Disponibilità liquide                          | 9.907.708          | 9,88 %          | 10.514.539        | 10,62 %         | (606.831)        | (5,77) %        |
| <b>Liquidità differite</b>                     | <b>47.808.388</b>  | <b>47,68 %</b>  | <b>47.765.844</b> | <b>48,24 %</b>  | <b>341.556</b>   | <b>0,09 %</b>   |
| Crediti verso soci                             | 9.274.033          | 9,25 %          | 10.931.854        | 11,04 %         | (1.657.821)      | (15,17) %       |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 33.479.730         | 33,39 %         | 30.783.480        | 31,09 %         | 2.696.250        | 8,76 %          |
| Crediti immobilizzati a breve termine          | 680.000            | 0,68 %          | 1.400.000         | 1,41 %          | (720.000)        | (51,43) %       |
| Ratei e risconti attivi                        | 4.137.786          | 4,13 %          | 4.351.498         | 4,39 %          | (213.712)        | (4,91) %        |
| Rimanenze                                      | 236.839            | 0,24 %          | 299.012           | 0,30 %          | (62.173)         | (20,79) %       |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                        | <b>42.552.639</b>  | <b>42,44 %</b>  | <b>40.739.658</b> | <b>41,14 %</b>  | <b>1.812.981</b> | <b>4,45 %</b>   |
| Immobilizzazioni immateriali                   | 9.382.337          | 9,36 %          | 9.309.668         | 9,40 %          | 72.669           | 0,78 %          |
| Immobilizzazioni materiali                     | 7.086.658          | 7,07 %          | 5.671.787         | 5,73 %          | 1.414.871        | 24,95 %         |
| Immobilizzazioni finanziarie                   | 25.975.577         | 25,91 %         | 25.758.203        | 26,01 %         | 217.374          | 0,84 %          |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine   | 108.067            | 0,11 %          |                   |                 | 108.067          |                 |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                         | <b>100.268.735</b> | <b>100,00 %</b> | <b>99.020.041</b> | <b>100,00 %</b> | <b>1.248.694</b> | <b>1,26 %</b>   |





### Stato Patrimoniale Passivo

| Voce                           | Esercizio 2017     | %               | Esercizio 2016    | %               | Variaz. assolute   | Variaz. %        |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>       | <b>73.924.773</b>  | <b>73,73 %</b>  | <b>73.313.013</b> | <b>74,04 %</b>  | <b>611.760</b>     | <b>0,83 %</b>    |
| <b>Passività correnti</b>      | <b>58.278.899</b>  | <b>58,12 %</b>  | <b>55.583.015</b> | <b>56,13 %</b>  | <b>2.695.884</b>   | <b>4,85 %</b>    |
| Debiti a breve termine         | 57.963.337         | 57,81 %         | 55.297.313        | 55,84 %         | 2.666.024          | 4,82 %           |
| Ratei e risconti passivi       | 315.562            | 0,31 %          | 285.702           | 0,29 %          | 29.860             | 10,45 %          |
| <b>Passività consolidate</b>   | <b>15.645.874</b>  | <b>15,60 %</b>  | <b>17.729.998</b> | <b>17,91 %</b>  | <b>(2.084.124)</b> | <b>(11,75) %</b> |
| Debiti a m/l termine           | 6.869.216          | 6,85 %          | 8.981.068         | 9,07 %          | (2.111.852)        | (23,51) %        |
| Fondi per rischi e oneri       | 6.198.097          | 6,18 %          | 5.783.234         | 5,84 %          | 414.863            | 7,17 %           |
| TFR                            | 2.578.561          | 2,57 %          | 2.965.696         | 3,00 %          | (387.135)          | (13,05) %        |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>        | <b>26.343.962</b>  | <b>26,27 %</b>  | <b>25.707.028</b> | <b>25,96 %</b>  | <b>636.934</b>     | <b>2,48 %</b>    |
| Capitale sociale               | 12.394.615         | 12,36 %         | 14.178.612        | 14,32 %         | (1.783.997)        | (12,58) %        |
| Riserve                        | 12.728.257         | 12,69 %         | 10.706.134        | 10,81 %         | 2.022.123          | 18,89 %          |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.221.090          | 1,22 %          | 822.282           | 0,83 %          | 398.808            | 48,50 %          |
| <b>TOTALE FONTI</b>            | <b>100.268.735</b> | <b>100,00 %</b> | <b>99.020.041</b> | <b>100,00 %</b> | <b>1.248.694</b>   | <b>1,26 %</b>    |



### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

| INDICE                                 | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni       | 61,09 %        | 61,00 %        | 0,15 %       |
| Banche su circolante                   | 54,03 %        | 59,25 %        | (8,81) %     |
| Indice di indebitamento                | 2,81           | 2,85           | (1,40) %     |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 1,26           | 1,27           | (0,79) %     |
| Mezzi propri su capitale investito     | 26,27 %        | 25,96 %        | 1,19 %       |

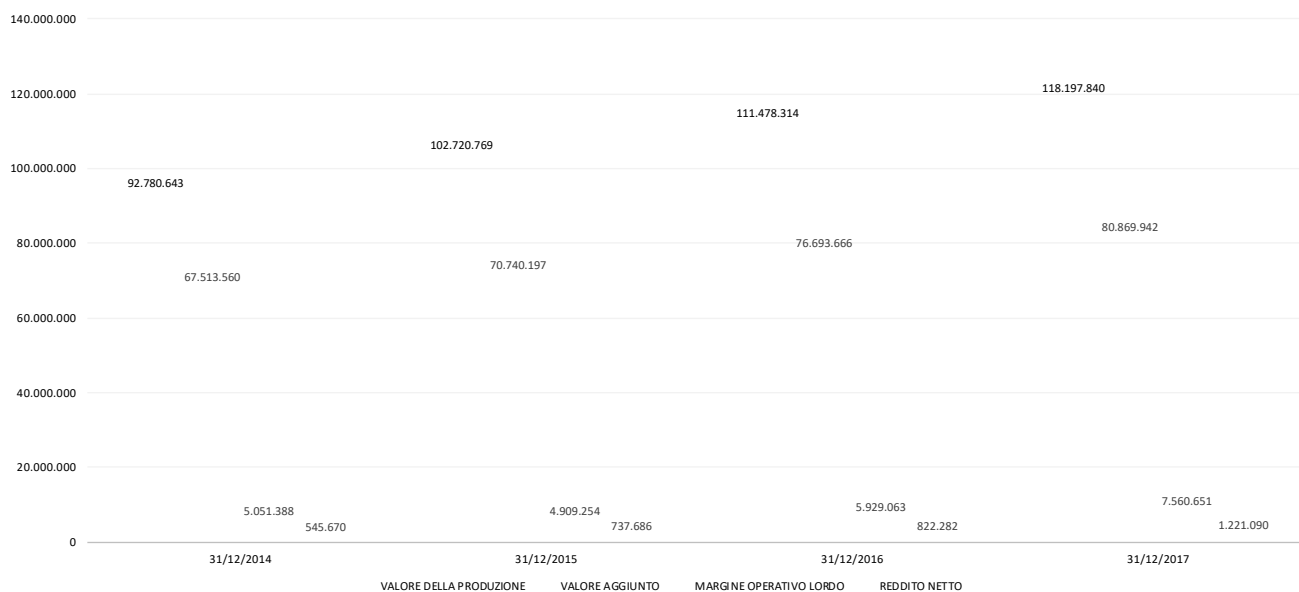
|                                |         |          |           |
|--------------------------------|---------|----------|-----------|
| Oneri finanziari su fatturato  | 0,48 %  | 0,69 %   | (30,43) % |
| Indice di disponibilità        | 99,03 % | 104,85 % | (5,55) %  |
| Indice di copertura primario   | 0,62    | 0,63     | (1,59) %  |
| Indice di copertura secondario | 0,99    | 1,07     | (7,48) %  |
| Indice di tesoreria primario   | 98,63 % | 104,31 % | (5,45) %  |

## Situazione economica

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

## Conto Economico

| Voce   | Esercizio 2017     | %               | Esercizio 2016     | %               | Variaz. assolute | Variaz. %      |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                       | <b>118.197.840</b> | <b>100,00 %</b> | <b>111.478.314</b> | <b>100,00 %</b> | <b>6.719.526</b> | <b>6,03 %</b>  |
| - Consumi di materie prime   | 7.567.643          | 6,40 %          | 7.083.646          | 6,35 %          | 483.997          | 6,83 %         |
| - Spese generali   | 29.760.255         | 25,18 %         | 27.701.002         | 24,85 %         | 2.059.253        | 7,43 %         |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>80.869.942</b>  | <b>68,42 %</b>  | <b>76.693.666</b>  | <b>68,80 %</b>  | <b>4.176.276</b> | <b>5,45 %</b>  |
| - Costo del personale  | 70.638.362         | 59,76 %         | 68.172.852         | 61,15 %         | 2.465.510        | 3,62 %         |
| - Accantonamenti   | 2.670.929          | 2,26 %          | 2.591.751          | 2,32 %          | 79.178           | 3,06 %         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                       | <b>7.560.651</b>   | <b>6,40 %</b>   | <b>5.929.063</b>   | <b>5,32 %</b>   | <b>1.631.588</b> | <b>27,52 %</b> |
| - Ammortamenti e svalutazioni  | 2.177.069          | 1,84 %          | 2.367.323          | 2,12 %          | (190.254)        | (8,04) %       |
| <b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>  | <b>5.383.582</b>   | <b>4,55 %</b>   | <b>3.561.740</b>   | <b>3,20 %</b>   | <b>1.821.842</b> | <b>51,15 %</b> |
| - Oneri diversi di gestione  | 2.460.181          | 2,08 %          | 1.679.471          | 1,51 %          | 780.710          | 46,49 %        |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>                             | <b>2.923.401</b>   | <b>2,47 %</b>   | <b>1.882.269</b>   | <b>1,69 %</b>   | <b>1.041.132</b> | <b>55,31 %</b> |
| + Proventi finanziari  | 154.012            | 0,13 %          | 508.238            | 0,46 %          | (354.226)        | (69,70) %      |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>  | <b>3.077.413</b>   | <b>2,60 %</b>   | <b>2.390.507</b>   | <b>2,14 %</b>   | <b>686.906</b>   | <b>28,73 %</b> |
| + Oneri finanziari   | (524.656)          | (0,44) %        | (708.186)          | (0,64) %        | 183.530          | (25,92) %      |
| <b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>2.552.757</b>   | <b>2,16 %</b>   | <b>1.682.321</b>   | <b>1,51 %</b>   | <b>870.436</b>   | <b>51,74 %</b> |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie           | (885.029)          | (0,75) %        | (524.304)          | (0,47) %        | (360.725)        | 68,80 %        |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>  | <b>1.667.728</b>   | <b>1,41 %</b>   | <b>1.158.017</b>   | <b>1,04 %</b>   | <b>509.711</b>   | <b>44,02 %</b> |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio                                 | 446.638            | 0,38 %          | 335.735            | 0,30 %          | 110.903          | 33,03 %        |
| <b>REDDITO NETTO</b>   | <b>1.221.090</b>   | <b>1,03 %</b>   | <b>822.282</b>     | <b>0,74 %</b>   | <b>398.808</b>   | <b>48,50 %</b> |



### Principali indicatori della situazione economica

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

| INDICE             | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E.             | 4,64 %         | 3,20 %         | 45,00 %      |
| R.O.I.             | (3,89) %       | (5,49) %       | (29,14) %    |
| R.O.S.             | 2,68 %         | 1,84 %         | 45,65 %      |
| R.O.A.             | 2,92 %         | 1,90 %         | 53,68 %      |
| E.B.I.T. INTEGRALE | 2.192.384,00   | 1.866.203,00   | 17,48 %      |

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

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

#### Rischio di credito

La società non ha 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. La società non risulta pertanto soggetta 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.

### Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### Informativa sul personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro o infortuni gravi 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 la società 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 2017   | Esercizio 2016   | Variazione assoluta |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Crediti verso imprese controllate | 8.150.596        | 7.277.596        | 873.000             |
| Crediti verso imprese collegate   | 607.450          | 1.107.450        | -500.000            |
| <b>Totale</b>                     | <b>8.758.046</b> | <b>8.385.046</b> | <b>373.000</b>      |

#### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

| Descrizione                       | Esercizio 2017   | Esercizio 2016   | Variazione assoluta |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Crediti verso imprese controllate | 3.387.105        | 2.181.376        | 1.205.729           |
| Crediti verso imprese collegate   | 1.693.501        | 1.549.350        | 144.151             |
| <b>Totale</b>                     | <b>5.080.606</b> | <b>3.730.726</b> | <b>1.349.880</b>    |

Si segnala inoltre che la voce raccoglie crediti nei confronti della controllata Codess Sanità per Euro 156 migliaia.

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

| Descrizione                      | Esercizio 2017   | Esercizio 2016   | Variazione assoluta |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Debiti verso imprese controllate | 808.329          | 706.225          | 102.104             |
| Debiti verso imprese collegate   | 502.856          | 784.011          | -281.155            |
| <b>Totale</b>                    | <b>1.311.185</b> | <b>1.490.236</b> | <b>-179.051</b>     |

## Il Gruppo

### Descrizione ed andamento delle Società del Gruppo

#### Società Controllate

**Codess Sociale** controlla direttamente ed indirettamente le seguenti società:

**SIIS SpA**, 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 SpA** a sua volta controlla:

- la partecipata **Codess Sanità S.r.l.** gestisce il Centro di riabilitazione fisioterapia "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 è coerente con gli obiettivi di progetto e le potenzialità, anche in termini reddituali che caratterizzeranno la società negli esercizi 2018-2019. Risulta utile precisare che la riorganizzazione dei siti produttivi, e l'apertura del nuovo stabilimento in Pessano con Bornago (MI) a decorrere dal giugno 2017 da un lato ha determinato una perdita di marginalità a carico dell'esercizio 2017, conseguente ai costi di trasferimento e conseguenti inefficienze, ma dall'altro ha creato i presupposti per una maggiore efficienza e profittabilità a decorrere dall'esercizio 2018; La società a sua volta controlla:
  - **Mackrapid Srl**, 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. Nell'esercizio 2017, la partecipata ha conseguito una perdita rilevante determinata da un minusvalenza straordinaria relativa alla dismissione di un immobile produttivo a suo tempo rivalutato ex DL 185/2008;
- 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-fisioterapia, 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'accreditamento istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, una volta che avrà ottenuto i titoli idonei a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata" (condizione "essenziale" ed alla base dell'acquisto di ramo d'azienda da Fondazione Omnia), 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;
- 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 inespresso del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri.

**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. La partecipazione nel corrente esercizio è stata incrementata del 10,85% a seguito di ulteriore acquisto dai soci di ulteriori azioni da Dolce Società Cooperativa Sociale.

**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). Nel corrente esercizio la dotazione patrimoniale è stata incrementata di Euro 1.820.000 a seguito di rinuncia a finanziamenti concessi alla partecipata. Tale incremento della dotazione patrimoniale, rende coerente il patrimonio con gli investimenti perseguiti dalla partecipata.

**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 SpA** partecipa a:

- **Residenza Formigine Srl**, 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;
- **Dessor Srl**, collegata al 33,33%, in partnership con Casamia Immobiliare SpA – Gruppo Orpea France. Società veicolo volta a sviluppare nuove iniziative in ambito di residenzialità per anziani.
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:
  - **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il 100% di Salute & Cultura Sanità S.r.l. ed il 55% di **Punto Riabilitativo S.r.l.**
    - Con riferimento alla partecipata **Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, si evidenzia che la perdita conseguita nell'esercizio 2017 deve imputarsi al cambio normativo, ed alla conseguente impossibilità per la società di avvalersi di personale medico ASL, evento che ha determinato una temporanea contrazione dei ricavi e quindi della redditività. Tale situazione ha determinato una riorganizzazione dell'asset operativo, cosicché si ritiene che già nel 2018 vi saranno i presupposti per il recupero di ricavi e marginalità, pertanto la perdita non è stata ritenuta durevole. Peraltro, la sua controllata HCMR nel corso del 2018 provvederà a ripianare la perdita;
    - La partecipata **Punto Riabilitativo S.r.l.**, rispetto alla quale sia entrati nella compagine nel 2017, persegue l'attività di centro medico-fisioterapico;

- **HSI Srl** 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**, collegato 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 perseguiva 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. 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.

---

#### **Altre Partecipazioni significative**

---

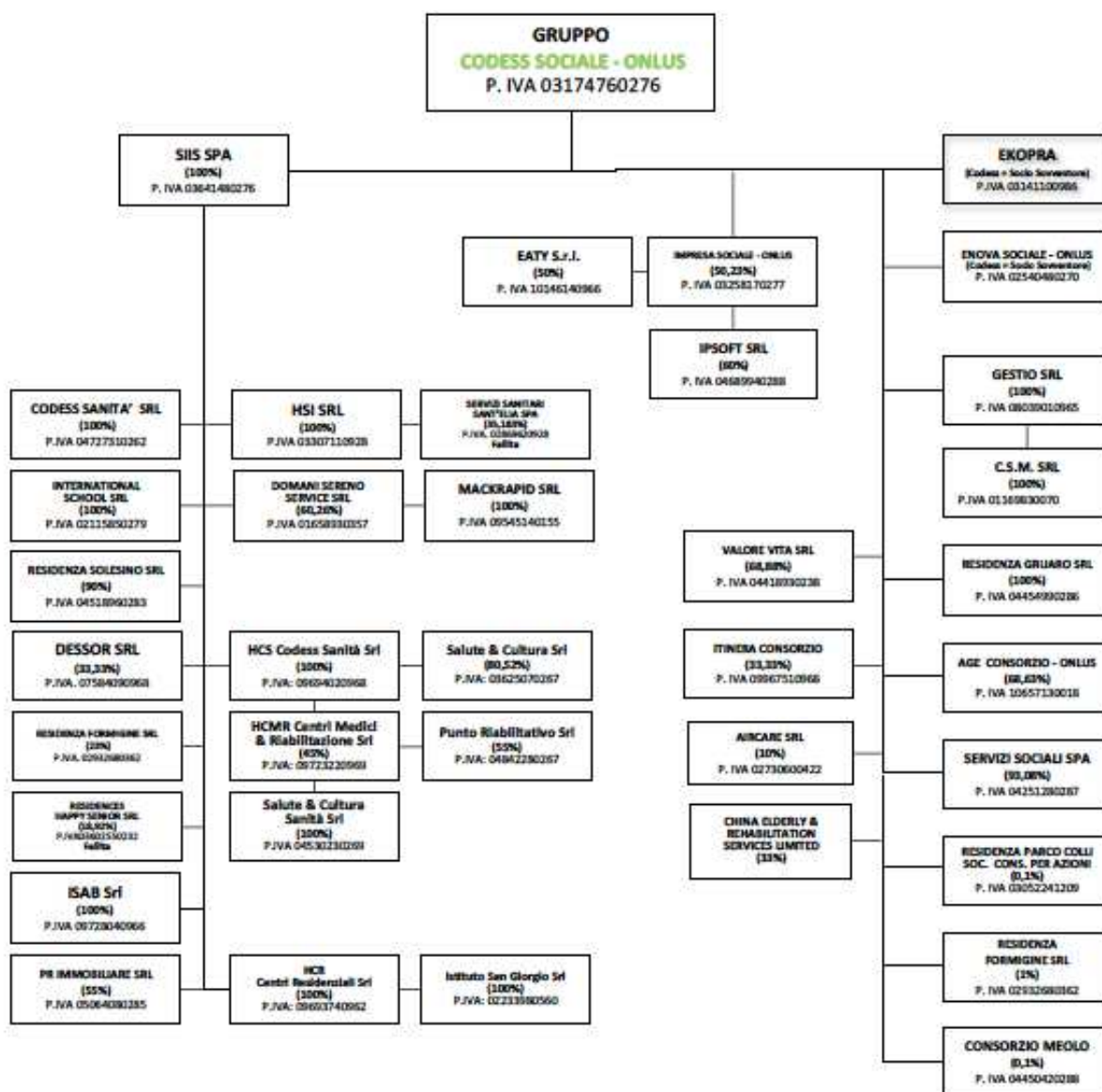
**SIIS SpA** partecipa a:

- **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 contenzioso instaurato dalla Codess Sociale con la stessa. In data 29.07.2016 la società è stata dichiarata fallita.

**Codess Sociale**, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Ekopra Cooperativa Sociale**, socio sovventore per Euro 203.500, che aderiva al gruppo cooperativo paritetico "Codess-Ekopra" conclusosi il 31.12.2014. La Cooperativa è attiva nella gestione di servizi socio-sanitari ed assistenziali;
- **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.

## L'Organigramma del Gruppo



L'organigramma, evidenzia che le partecipazioni acquisite nel corso del 2018, e precisamente: Aicare Srl, China Elderly Limited e Valore Vita S.r.l..

### Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.



### Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

### 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 di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato.

### Uso 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.  
 Il derivato presente negli esercizi precedenti, risulta estinto alla chiusura dell'esercizio.

### 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 gruario - 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



### Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci

L'ammissione dei soci è stata effettuata secondo i principi sanciti nello statuto della società, e nel rispetto dei principi enunciati nel primo paragrafo della presente relazione. Laddove il Consiglio di Amministrazione rifiuti l'ammissione a socio, a fronte di apposita istanza, ai sensi dell'art. 2528 Codice Civile la decisione viene rimessa alla Assemblea dei soci. Non sono state assunte delibere di diniego all'ammissione a socio della cooperativa.

### Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:

|   |             |                  |
|---|-------------|------------------|
| <b>Utile d'esercizio al 31.12.2017</b>          | <b>Euro</b> | <b>1.221.090</b> |
| Destinazione:                                   |             |                  |
| a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92         | Euro        | 36.633           |
| Attribuzione:                                   |             |                  |
| a riserva legale indivisibile                   | Euro        | 366.327          |
| a riserva statutaria straordinaria indivisibile | Euro        | 818.130          |

Padova, 29.05.2018

### **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

**Stato Patrimoniale Attivo**

|  | Parziali 2017 | Totali 2017       | Esercizio 2016    |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>                              |               |                   |                   |
| Versamenti non ancora richiamati   |               | 9.274.033         | 10.931.854        |
| <b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)</b>                      |               | <b>9.274.033</b>  | <b>10.931.854</b> |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |               |                   |                   |
| <b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>  |               |                   |                   |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento  |               | 169.355           | 231.342           |
| 3) Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno |               | 349.548           | 321.509           |
| 5) Avviamento  |               | 4.540.798         | 5.050.188         |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   |               | 200.000           | -                 |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali  |               | 4.122.636         | 3.706.629         |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   |               | <b>9.382.337</b>  | <b>9.309.668</b>  |
| <b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   |               |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati  |               | 3.739.711         | 3.604.584         |
| 2) Impianti e macchinario  |               | 185.354           | 105.679           |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  |               | 1.023.887         | 935.395           |
| 4) Altri beni materiali  |               | 979.520           | 968.591           |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti   |               | 1.158.186         | 57.538            |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   |               | <b>7.086.658</b>  | <b>5.671.787</b>  |
| <b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>  |               |                   |                   |
| 1) Partecipazioni  |               | 17.897.531        | 17.951.433        |
| a) Partecipazioni in imprese controllate   |               | 17.052.499        | 17.040.439        |
| b) Partecipazioni in imprese collegate   |               | 73.486            | 75.486            |
| d) Partecipazioni in altre imprese   |               | 771.546           | 835.508           |
| 2) Crediti   |               | 8.758.046         | 9.206.770         |
| a) Crediti verso imprese controllate   |               | 8.150.596         | 7.277.596         |
| esigibili entro l'esercizio successivo   |               | 500.000           | 800.000           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |               | 7.650.596         | 6.477.596         |
| b) Crediti verso imprese collegate   |               | 607.450           | 1.107.450         |
| esigibili entro l'esercizio successivo   |               | 180.000           | 600.000           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |               | 427.450           | 507.450           |
| d) Crediti verso altri   |               | -                 | 821.724           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |               | -                 | 821.724           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>   |               | <b>26.655.577</b> | <b>27.158.203</b> |

|  | Parziali 2017 | Totali 2017 | Esercizio 2016 |
|--|---------------|-------------|----------------|
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>         |               | 43.124.572  | 42.139.658     |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                |               |             |                |
| <b>I - RIMANENZE</b>                       |               |             |                |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo |               | 236.839     | 299.012        |
| <b>TOTALE RIMANENZE</b>                    |               | 236.839     | 299.012        |
| <b>II - CREDITI</b>                        |               |             |                |
| 1) Crediti verso clienti                   |               | 26.336.350  | 24.364.689     |
| esigibili entro l'esercizio successivo     |               | 26.336.350  | 24.364.689     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     |               |             |                |
| 2) Crediti verso imprese controllate       |               | 3.387.105   | 2.181.376      |
| esigibili entro l'esercizio successivo     |               | 3.387.105   | 2.181.376      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     |               |             |                |
| 3) Crediti verso imprese collegate         |               | 1.693.501   | 1.549.350      |
| esigibili entro l'esercizio successivo     |               | 1.693.501   | 1.549.350      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     |               |             |                |
| 4-bis) Crediti tributari                   |               | 1.732.039   | 1.441.612      |
| esigibili entro l'esercizio successivo     |               | 1.732.039   | 1.441.612      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     |               |             |                |
| 5) Crediti verso altri                     |               | 438.802     | 1.246.453      |
| esigibili entro l'esercizio successivo     |               | 330.735     | 1.246.453      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     |               | 108.067     |                |
| <b>TOTALE CREDITI</b>                      |               | 33.587.797  | 30.783.480     |
| <b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>         |               |             |                |
| 1) Depositi bancari e postali              |               | 9.835.236   | 10.433.571     |
| 3) Denaro e valori in cassa                |               | 72.472      | 80.968         |
| <b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>       |               | 9.907.708   | 10.514.539     |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>        |               | 43.732.344  | 41.597.031     |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                 |               |             |                |
| Ratei e risconti attivi                    |               | 4.137.786   | 4.351.498      |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>         |               | 4.137.786   | 4.351.498      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                       |               | 100.268.735 | 99.020.041     |

**Stato Patrimoniale Passivo**

|  | Parziali 2017 | Totali 2017       | Esercizio 2016    |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                   |               |                   |                   |
| I - Capitale   |               | 12.394.615        | 14.178.612        |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                    |               | 639.212           | 165.615           |
| III - Riserve di rivalutazione                               |               | 573.343           | 573.343           |
| IV - Riserva legale  |               | 2.222.248         | 1.824.466         |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                  |               | 9.293.455         | 8.142.710         |
| Riserva straordinaria  |               | 7.093.129         | 6.491.026         |
| Varie altre riserve  |               | 2.200.326         | 1.651.684         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          |               | 1.221.090         | 822.282           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                           |               | <b>26.343.963</b> | <b>25.707.028</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                           |               |                   |                   |
| 3) Altri fondi   |               | 6.198.097         | 5.783.234         |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>                   |               | <b>6.198.097</b>  | <b>5.783.234</b>  |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> |               |                   |                   |
|  |               | <b>2.578.561</b>  | <b>2.965.696</b>  |
| <b>D) DEBITI</b>   |               |                   |                   |
| 4) Debiti verso banche                                       |               | 23.627.430        | 24.646.770        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |               | 17.234.535        | 17.003.903        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |               | 6.392.895         | 7.642.867         |
| 5) Debiti verso altri finanziatori                           |               | 8.375.398         | 6.612.001         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |               | 8.375.398         | 6.612.001         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |               |                   |                   |
| 6) Acconti   |               | 80.966            | 51.789            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |               | 80.966            | 51.789            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |               |                   |                   |
| 7) Debiti verso fornitori                                    |               | 14.092.171        | 15.380.691        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |               | 14.092.171        | 15.380.691        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |               |                   |                   |
| 9) Debiti verso imprese controllate                          |               | 808.329           | 706.225           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |               | 808.329           | 706.225           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |               |                   |                   |
| 10) Debiti verso imprese collegate                           |               | 502.856           | 784.011           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |               | 502.856           | 784.011           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |               |                   |                   |
| 12) Debiti tributari   |               | 1.365.668         | 1.195.007         |

|  | Parziali 2017 | Totali 2017        | Esercizio 2016    |
|--|---------------|--------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                         |               | 1.365.668          | 1.195.007         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                         |               |                    |                   |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |               | 4.494.556          | 3.053.430         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         |               | 4.494.556          | 1.715.229         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                         |               |                    | 1.338.201         |
| 14) Altri debiti   |               | 11.485.179         | 11.848.457        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         |               | 11.008.858         | 11.848.457        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                         |               | 476.321            |                   |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                                       |               | <b>64.832.553</b>  | <b>64.278.381</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                                     |               |                    |                   |
| Ratei e risconti passivi                                       |               | 315.562            | 285.702           |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                             |               | <b>315.562</b>     | <b>285.702</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  |               | <b>100.268.735</b> | <b>99.020.041</b> |

**Conto Economico**

|  | Parziali 2017 | Totali 2017        | Esercizio 2016     |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |               |                    |                    |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  |               | 108.911.037        | 102.477.799        |
| 5) Altri ricavi e proventi   |               | 9.286.803          | 9.000.515          |
| Contributi in conto esercizio  |               | 186.367            | 148.501            |
| Ricavi e proventi diversi  |               | 9.100.436          | 8.852.014          |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |               | <b>118.197.840</b> | <b>111.478.314</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |               |                    |                    |
| 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                             |               | 7.505.470          | 7.218.069          |
| 7) Costi per servizi   |               | 19.625.912         | 17.883.176         |
| 8) Costi per godimento di beni di terzi  |               | 10.134.343         | 9.817.826          |
| 9) Costi per il personale  |               | 70.638.362         | 68.172.852         |
| a) Salari e stipendi   |               | 52.106.011         | 50.686.540         |
| b) Oneri sociali   |               | 14.377.770         | 13.602.848         |
| c) Trattamento di fine rapporto  |               | 4.143.196          | 3.875.718          |
| e) Altri costi   |               | 11.385             | 7.746              |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  |               | 2.177.069          | 2.367.323          |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   |               | 1.228.305          | 1.350.398          |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   |               | 707.736            | 666.925            |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide |               | 241.028            | 350.000            |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci           |               | 62.173             | (134.423)          |
| 12) Accantonamenti per rischi  |               | 1.831.504          | 1.824.000          |
| 13) Altri accantonamenti   |               | 839.425            | 767.751            |
| 14) Oneri diversi di gestione  |               | 2.460.181          | 1.679.471          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |               | <b>115.274.439</b> | <b>109.596.045</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                              |               | <b>2.923.401</b>   | <b>1.882.269</b>   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |               |                    |                    |
| 15) Proventi da partecipazioni   |               |                    |                    |
| in altre imprese   |               |                    | 8.251              |
| 16) Altri proventi finanziari  |               | 154.012            | 499.987            |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |               | 96.866             | 55.500             |
| verso imprese controllate  |               | 86.623             | 48.649             |
| verso altre imprese  |               | 10.243             | 6.851              |
| d) Proventi diversi dai precedenti   |               | 57.146             | 444.487            |
| da altre imprese   |               | 57.146             | 444.487            |

|   | Parziali 2017 | Totali 2017      | Esercizio 2016   |
|---|---------------|------------------|------------------|
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari   |               | (524.656)        | (708.186)        |
| verso altri   |               | (524.656)        | (708.186)        |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>                     |               | <b>(370.644)</b> | <b>(199.948)</b> |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                         |               |                  |                  |
| 18) Rivalutazioni   |               | 8.060            | 4.826            |
| a) di partecipazioni  |               | 8.060            | 4.826            |
| 19) Svalutazioni  |               | 893.089          | 529.130          |
| a) di partecipazioni  |               | 274.212          | 529.130          |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni         |               | 618.877          |                  |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)</b>           |               | <b>(885.029)</b> | <b>(524.304)</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>                                |               | <b>1.667.728</b> | <b>1.158.017</b> |
| <b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> |               | <b>446.638</b>   | <b>335.735</b>   |
| Imposte correnti sul reddito d'esercizio  |               | 446.638          | 335.735          |
| <b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>                                       |               | <b>1.221.090</b> | <b>822.282</b>   |

Padova, 29.05.2018

#### 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     |



PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Rendiconto Finanziario

|  | Importo al<br>31/12/17 | Importo al<br>31/12/16 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>  |                        |                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 1.221.090              | 822.282                |
| Imposte sul reddito  | 446.638                | 335.735                |
| Interessi passivi (interessi attivi)   | 370.644                | 208.199                |
| Dividendi  | -                      | -8.251                 |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>2.038.372</b>       | <b>1.357.965</b>       |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           |                        |                        |
| Accantonamenti ai fondi  | 3.091.245              | 3.999.547              |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 1.936.041              | 2.017.323              |
| Svalutazione delle perdite durevoli di valore  | 893.089                | 566.731                |
| Totale rettifiche elementi non monetari  | 6.730.375              | 6.583.601              |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>  | <b>8.768.747</b>       | <b>7.941.566</b>       |
| Variazioni del CCN   |                        |                        |
| Decremento (Incremento) delle rimanenze  | 62.173                 | -134.423               |
| Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti   | -2.540.546             | -53.120                |
| Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori  | -1.288.520             | -187.008               |
| Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi  | 213.712                | -243.417               |
| Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi   | 29.860                 | -232.415               |
| Altre variazioni del capitale circolante netto   | 143.381                | 1.101.824              |
| Totale variazioni capitale circolante netto  | -3.379.940             | 251.441                |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>  | <b>5.388.807</b>       | <b>8.193.007</b>       |
| Altre rettifiche   |                        |                        |
| Interessi incassati (pagati)   | -370.644               | -208.199               |
| (Imposte sul reddito pagate)   | -345.308               | -329.856               |
| Dividendi incassati  | -                      | 8.251                  |
| (Utilizzo dei fondi)   | 2.889.770              | -3.178.706             |
| Totale altre rettifiche  | -3.605.722             | -3.708.510             |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>  | <b>1.783.085</b>       | <b>4.484.497</b>       |
| <b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>   |                        |                        |
| Immobilizzazioni materiali   |                        |                        |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| (Investimenti)  | -2.122.607        | -561.212          |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                                    |                   |                   |
| Immobilizzazioni immateriali  |                   |                   |
| (Investimenti)  | -1.300.974        | -646.635          |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                                    |                   |                   |
| Immobilizzazioni finanziarie  |                   |                   |
| (Investimenti)  | -2.503.250        | -1.078.624        |
| Disinvestimenti   | 2.188.000         | 1.588.500         |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                                    |                   |                   |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>         | <b>-3.808.831</b> | <b>-697.971</b>   |
| <b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b> |                   |                   |
| Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori | -212.972          | -2.005.008        |
| Erogazione nuovi finanziamenti  | 13.715.000        | 11.860.000        |
| Rimborso finanziamenti  | -12.757.971       | -10.564.745       |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 674.858           | 1.141.953         |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>        | <b>1.418.915</b>  | <b>432.200</b>    |
| <b>Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide</b>            | <b>-606.831</b>   | <b>4.218.726</b>  |
| Disponibilità liquide al 1/01/2017                                    | <b>10.514.539</b> | <b>6.295.814</b>  |
| Disponibilità liquide al 31/12/2017                                   | <b>9.907.708</b>  | <b>10.514.539</b> |

Padova, 29.05.2018

#### 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

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2017.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

I principi contabili e i criteri di valutazione riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non sono accaduti eventi rilevanti.

Si rinvia alla Relazione degli Amministratori sulla gestione per l'identificazione delle attività svolte dalla società e per ulteriori informazioni inerenti il settore di attività in cui opera la cooperativa.

La società ha l'obbligo della redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs 127/91.

### Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

Codess è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo, di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del C.C., così come stabilisce l'Art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Inoltre, la cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi per il personale.

Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì delle prestazioni per collaborazioni, di cui al Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci e lavoratori e cooperativa, si è preceduto in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) Costi per il personale da soci di cui alle lettere a)-b)-c)-d) ed e), rispetto al totale della voce B9) di conto economico;
- quanto alle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle note/buste paga dei soci lavoratori distintamente rilevate nella voce B7) Costi per servizi – a) da soci, rispetto al totale delle

note/ecc. del costo per il lavoro – avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci – anch'esso contenuto nella voce B7) Costi per servizi di conto economico.

Pertanto, la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dell'art. 2513 C.C., comma 1, lettera b) del codice civile, dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili:

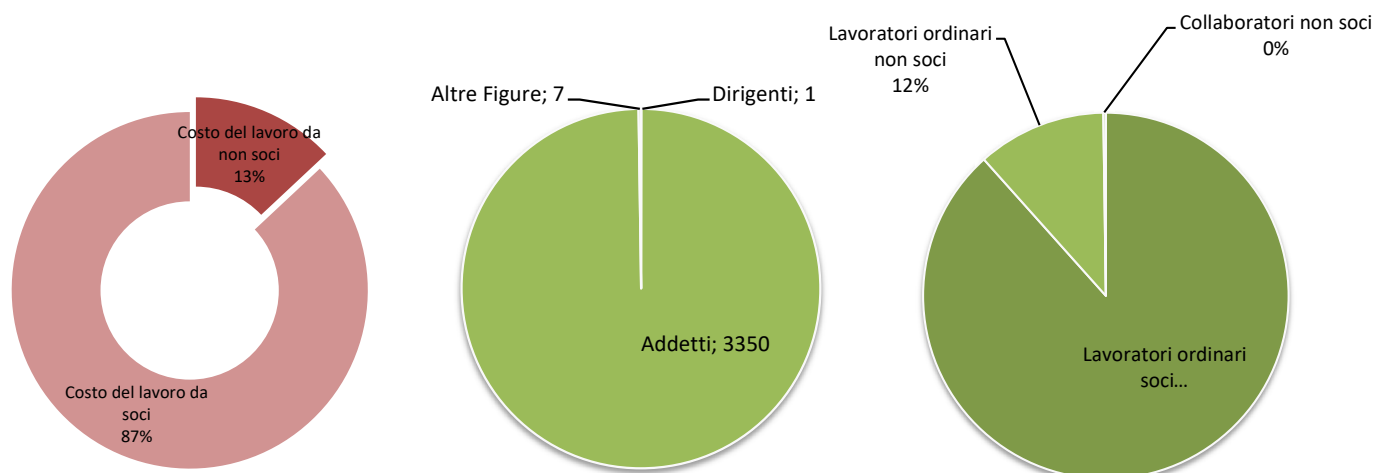
- Costo del Lavoro: voce B9 Euro 70.638.362 + quota-parte della Voce B7 Euro 10.116 (esclusi amministratori) Totale Euro 70.648.478;

di cui

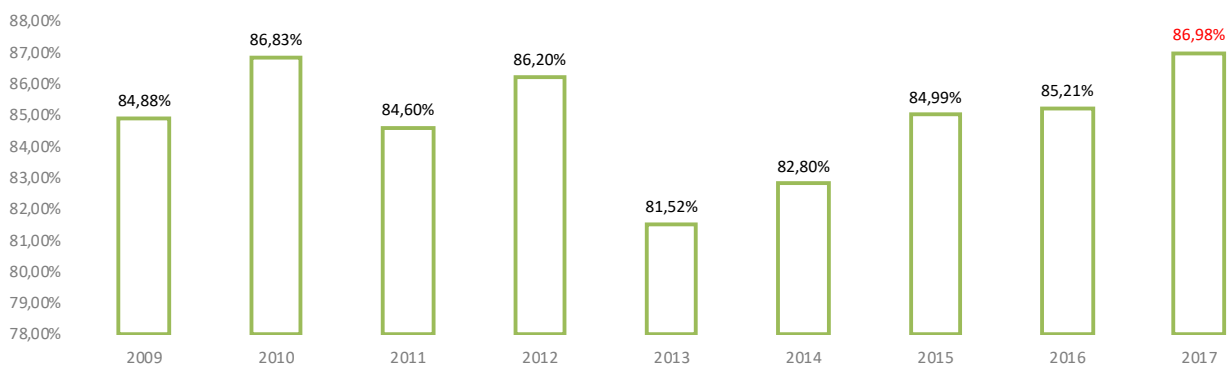
- Costo del Lavoro: Voce B9 Euro 61.441.616 + quota-parte della Voce B7 Euro 8.460 (esclusi amministratori) dei soci lavoratori Totale Euro 61.450.076.

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il **86,98%** dell'attività complessiva.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile:



Si evidenzia inoltre la condizione di **mutualità prevalente** nei precedenti 9 esercizi:



## Redazione del Bilancio

---

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

## Principi di redazione del bilancio

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

---

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Come indicato nella premessa alla presente Nota Integrativa, i principi contabili e i criteri di valutazione utilizzati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile.

## 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                                    | 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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, è stato ammortizzato in un periodo di 18 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, tenendo conto della sua prevista durata di utilizzo. In particolare, gli Amministratori, ritengono che, tale maggior periodo sia sostenuto dagli accreditamenti sanitari relativi alle strutture acquisite e dal fatto che la maggior parte delle strutture sanitarie risultano di proprietà, dove l'avviamento è rappresentato anche dalla "non ripetibilità" della struttura, tenuto conto della pianificazione Regionale e di "zona" in ambito sanitario.

Nel caso in cui non sia possibile stimarne la vita utile, si procede ad ammortizzare l'avviamento in un periodo di 10 anni. Ai fini del calcolo della vita utile dell'avviamento, la Società ha preso in considerazione le informazioni disponibili per stimare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

### 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:

| <b>Descrizione</b>                          | <b>ALIQUOTA</b> |
|---|-----------------|
| 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.

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono valutate con il metodo del costo. Il valore di carico è svalutato nei casi di perdita durevole di valore, secondo quanto previsto dall'art. 2426 comma 1 num. 3 del Codice Civile. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi, qualora vengano meno le condizioni che avevano condotto alla svalutazione.

## 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.

Non sono stati sottoscritti contratti derivati.



## 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.

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

### ATTIVO IMMOBILIZZATO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| Descrizione                      | Consist. Iniziale | Incem.           | Decrem.          | Consist. finale  | Variaz. assoluta   | Variaz. %     |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Versamenti non ancora richiamati | 10.931.854        | 3.438.676        | 5.096.497        | 9.274.033        | (1.657.821)        | 15,17%        |
| <b>Totale</b>                    | <b>10.931.854</b> | <b>3.438.676</b> | <b>5.096.497</b> | <b>9.274.033</b> | <b>(1.657.821)</b> | <b>15,17%</b> |

Il capitale sottoscritto viene versato in coerenza con le modalità di adesione del socio e nei limiti temporali stabiliti dal Consiglio di Amministrazione. Gli incrementi si riferiscono alle nuove quote sottoscritte dai soci mentre i decrementi si riferiscono ai versamenti effettuati nell'esercizio.

#### Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.228.305 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 9.382.337 I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzati nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

| Descrizione   | Costo storico     | Prec. Ammort.    | Consist. iniziale | Acquisiz./Inc rem. | Alienaz.     | Ammort.          | Riclassifica | Consist. Finale  |
|---|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento  | 837.394           | 606.052          | 231.342           | -                  | -            | 61.987           | -            | 169.355          |
| Costi di sviluppo   | 18.246            | 18.246           | -                 | -                  | -            | -                | -            | -                |
| Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.220.286         | 898.777          | 321.509           | 185.043            | 8.493        | 148.511          | -            | 349.548          |
| Avviamento  | 8.050.991         | 3.000.803        | 5.050.188         | -                  | -            | 509.390          | -            | 4.540.798        |
| Immobilizzazioni in corso e acconti   | -                 | -                | -                 | 200.000            | -            | -                | -            | 200.000          |
| Altre immobilizzazioni immateriali  | 9.528.438         | 4.758.005        | 3.706.629         | 924.424            | -            | 508.417          | -            | 4.122.636        |
| <b>Totale</b>   | <b>19.655.355</b> | <b>9.281.883</b> | <b>9.309.668</b>  | <b>1.309.466</b>   | <b>8.493</b> | <b>1.228.305</b> | <b>-</b>     | <b>9.382.337</b> |

#### Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Ammontano a complessivi Euro 349.548 e si riferiscono principalmente a licenze software. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ad aggiornamenti dei sistemi informativi nelle varie funzioni aziendali.

#### Avviamenti

La voce al 31 dicembre 2017 si riferisce prevalentemente a:

- Euro 1.459 migliaia Residenza Parco del Sole;
- Euro 2.003 migliaia Villa San Pietro;
- Euro 481 migliaia Residenza San Giorgio;
- Euro 574 migliaia Agliè.

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.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Le “Immobilizzazioni in corso e acconti” ammontano a complessivi Euro 200 migliaia e sono riferite ad acconti su acquisto di rami d’azienda da altre Cooperative Sociali.

### Altre Immobilizzazioni

Le “Altre Immobilizzazioni Immateriali” ammontano a complessivi Euro 4.123 migliaia, al netto degli ammortamenti. Gli incrementi dell’esercizio, si riferiscono principalmente a oneri di manutenzioni straordinaria ad utilità pluriennale inerenti la struttura di Giaveno (TO), Carlo Steeb (Lido Venezia), Brusson (AO) e Corcolle (Roma).

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 7.086.658, di seguito si fornisce il dettaglio della movimentazione

| Descrizione                                   | Costo storico     | Prec. Ammort.    | Consist. iniziale | Acquisiz./Incr em. | Alienaz.      | Ammort.        | Riclassifica | Consistenza finale |
|---|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|--------------------|
| Terreni e fabbricati                          | 4.847.165         | 1.242.581        | 3.604.584         | 264.126            | -             | 128.999        | -            | 3.739.711          |
| Impianti e macchinari                         | 570.634           | 464.955          | 105.679           | 116.747            | -             | 37.072         | -            | 185.354            |
| Attrezzature industriali e commerciali        | 2.663.437         | 1.728.042        | 935.395           | 371.016            | 33.964        | 248.560        | -            | 1.023.887          |
| Altri beni materiali                          | 4.513.151         | 3.544.560        | 968.591           | 321.535            | 17.501        | 293.105        | -            | 979.520            |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 57.538            | -                | 57.538            | 1.100.648          | -             | -              | -            | 1.158.186          |
| <b>Totale</b>                                 | <b>12.651.925</b> | <b>6.980.138</b> | <b>5.671.787</b>  | <b>2.174.072</b>   | <b>51.465</b> | <b>707.736</b> | <b>-</b>     | <b>7.086.658</b>   |

Gli incrementi dell’esercizio si riferiscono principalmente all’acquisizione del compendio immobiliare sito in Padova Via Boccaccio, di cui Euro 264 migliaia per porzioni edificate ed agibili e per Euro 1.101 migliaia, iscritti tra le immobilizzazioni in corso, per porzione immobiliari al grezzo, oltre ad acquisti di attrezzature industriali e commerciali per Euro 371 migliaia e altri beni per Euro 321 migliaia.

I beni materiali non hanno subito riduzioni di valore.

### Beni in Leasing

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l’impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento,

mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

#### In sintesi:

|  |            |
|--|------------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio        | 34.099.839 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio                            | 1.324.025  |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio          |            |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 28.845.539 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 777.928    |

#### Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

##### Effetto sul patrimonio netto - Attività

|             |  |                   |
|-------------|--|-------------------|
| a)          | Contratti in corso   |                   |
| a.1)        | Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente  | 34.926.813        |
|             | - di cui valore lordo  | 40.408.975        |
|             | - di cui fondo ammortamento  | 5.482.162         |
|             | - di cui rettifiche  | -                 |
|             | - di cui riprese di valore   | -                 |
| a.2)        | Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio   | 536.846           |
| a.3)        | Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio  | 39.790            |
| a.4)        | Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio   | 1.324.025         |
| a.5)        | Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario  | -                 |
| a.6)        | Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio  | 34.099.839        |
|             | - di cui valore lordo  | 40.906.031        |
|             | - di cui fondo ammortamento  | 6.806.192         |
|             | - di cui rettifiche  | -                 |
|             | - di cui riprese di valore   | -                 |
| a.7)        | Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio   | 1.077             |
| a.8)        | Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale   | 2.077.597         |
| b)          | Beni riscattati  | -                 |
| <b>b.1)</b> | <b>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</b> | <b>14.635</b>     |
|             | <b>TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]</b>  | <b>32.037.954</b> |

##### Effetti sul Patrimonio Netto - Passività

|      |  |            |
|------|--|------------|
| c)   | Debiti impliciti   |            |
| c.1) | Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine | 30.334.443 |

### Effetti sul Patrimonio Netto - Passività

|      |  |            |
|------|--|------------|
|      | dell'esercizio precedente  |            |
|      | - di cui scadenti nell'esercizio successivo  | 1.933.286  |
|      | - di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni                                       | 6.987.779  |
|      | - di cui scadenti oltre i 5 anni   | 21.413.378 |
| c.2) | Debiti impliciti sorti nell'esercizio  | 513.986    |
| c.3) | Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio                      | 2.002.895  |
| c.4) | Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio       | 28.845.539 |
|      | - di cui scadenti nell'esercizio successivo  | 2.018.156  |
|      | - di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni                                       | 7.072.334  |
|      | - di cui scadenti oltre i 5 anni   | 19.755.049 |
| c.5) | Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio                             | -          |
| c.6) | Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale   | 260        |
| d)   | Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)] | 3.192.675  |
| e)   | Effetto fiscale  | 465.063    |
| f)   | Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)                            | 2.727.612  |

### Effetti sul Conto Economico

|      |  |           |
|------|--|-----------|
| g.1) | Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario  | 2.941.053 |
| g.2) | Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario  | 778.116   |
| g.3) | Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere  | 1.324.025 |
| g.4) | Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati  | 22.407-   |
| g.5) | Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario   | -         |
| g)   | Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)  | 816.505   |
| h)   | Rilevazione dell'effetto fiscale   | 130.455   |
| i)   | Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h) | 686.050   |

### Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Partecipazioni per complessivi Euro 17.898 migliaia e da crediti finanziari immobilizzati per Euro 8.758 migliaia.

## Partecipazioni

| Partecipazioni               | 31.12.16      | Riclassifiche | Incrementi | Decrementi | Sval / rival | 31.12.17      |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| Imprese controllate          | 17.040        | -             | 4          | -          | 8            | 17.052        |
| Imprese collegate            | 75            | -             | -          | 2          | -            | 73            |
| Altre imprese                | 836           | -             | 214        | 4          | -274         | 772           |
| <b>Totale partecipazioni</b> | <b>17.951</b> | <b>-</b>      | <b>218</b> | <b>6</b>   | <b>-266</b>  | <b>17.897</b> |

(valori in migliaia di Euro)

La voce incrementi si riferisce a:

- Acquisto ulteriori Euro 4 migliaia della società Servizi Sociali SpA;
- sottoscrizione capitale in Banca Etica per Euro 2 migliaia;
- sottoscrizione quota socio sovventore in Enova Sociale S.c.s. Onlus per Euro 200 migliaia;
- sottoscrizione capitale in Residenza Parco Colli Soc. Coop. per Euro 2 migliaia;
- sottoscrizione quota consortile Consorzio Itinera per Euro 10 migliaia.

Nel corso dell'esercizio sono state svalutate:

- Enova Sociale per Euro 224 migliaia;
- Partecipazione al Fondo di gestione della Fondazione Easy Care per Euro 50 migliaia.

## Partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

| Ragione Sociale                                   | Sede Sociale                   | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile / Perdita es. | Quota % possed. | Valore in bilancio |
|---|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA | VIA BOCCACCIO, 96, PADOVA      | 5.000.000        | 5.217.532        | 8.060               | 100,000         | 5.217.532          |
| RESIDENZA GRUARO S.R.L.                           | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA       | 1.500.000        | 1.375.675        | 15.862              | 100,000         | 2.000.000          |
| SERVIZI SOCIALI SPA                               | VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA    | 4.483.500        | 3.170.450        | 13.867              | 93,08           | 5.714.969          |
| GESTIO SRL  | PIAZZA SANT'AGOSTINO 24 MILANO | 10.000           | 2.719.665        | 15.947              | 100,000         | 4.120.000          |

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono a:

- partecipazione in **Società Investimenti dell'Impresa Sociale S.p.A.** posseduta al 100% il cui valore di carico è allineato al patrimonio netto della controllata;
- partecipazione in **Residenza Gruaro S.r.l. (Project Financing)**, posseduta al 100%, è stata costituita nell'esercizio 2010 per la realizzazione del centro di Servizi per Anziani non autosufficienti in Comune di Gruaro (Ve), in attuazione della correlata concessione di costruzione e gestione la cui gestione è stata avviata il 01.04.2015. Nel 2016 è stata perfezionata la rinuncia ad un finanziamento verso la controllata per Euro 500 migliaia, al fine di rendere coerente il patrimonio netto con gli investimenti perseguiti dalla società. Non è stata svalutata la partecipazione nonostante il differenziale tra patrimonio netto pro-quota e valore di bilancio sia negativo in quanto si ritiene che sia riconducibile alla fase di avvio della struttura e che, quindi, la perdita di valore non sia durevole;
- partecipazione in **Servizi Sociali S.p.A.**, posseduta al 93,08%. La partecipazione nel corso del 2017 è stata incrementata del 0,09% a seguito dell'acquisto di ulteriori quote da soci di minoranza. La società persegue una Finanza di progetto (Project Financing) volta a progettare, costruire e gestire la Residenza Sanitaria per Anziani non Autosufficienti nel Comune di Lozzo Attestino, con capienza di n. 120 posti letto. Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto la gestione è stata

avviata il 13.01.2014 e le perdite conseguite sino al 31.12.2016 non si ritengono durevoli, oltre ad essere coerenti con il Piano Economico-Finanziario asseverato da ICCREA Banca. Per ogni ulteriore informazione circa la partecipata si rinvia alla Relazione sulla Gestione;

- partecipazione del 100% in **Gestio S.r.l.** iscritta al costo per Euro 4.120 migliaia. Tale società è proprietaria della gestione RSA per Anziani non Autosufficienti in Ponte Lambro (CO). Inoltre la controllata detiene una partecipazione totalitaria in C.S.M. S.r.l. società 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. Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto per gli esercizi avvenire si prevedono soddisfacenti performance reddituali, tenuto conto della riduzione degli oneri per godimento beni di terzi ed oneri finanziari dipendenti dall'acquisto della partecipazione in CSM Srl. Per altro verso, anche l'investimento nella società CSM S.r.l., dà chiara evidenza di un allineamento agli obiettivi di gestione programmatici, come peraltro rappresentato dall'incremento dei ricavi 2017, e che nel 2018 si ritiene segnerà un ulteriore miglioramento.

### Partecipazioni in imprese collegate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

| 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        | 71.646           | 185.938          | 2.986               | 50,230          | 35.987             |
| RESIDENZA FORMIGINE SRL                                      | VIALE CARDUCCI N.65/67 CARPI    | 200.000          | 169.292          | (25.133)            | 1,000           | 2.498              |
| AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA | VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE' | 51.000           | 85.184           | 29.792              | 68,630          | 35.000             |

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 2017.

Le indicazioni del capitale, dell'importo del patrimonio netto e dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio sono riferite all'impresa partecipata nel suo complesso e non alla quota di partecipazione posseduta.

La partecipata Residenza Formigine S.r.l. è detenuta all'1% in via diretta e per il 23% in via indiretta per il tramite della partecipata SIIS SpA., per tale ragione è stata classificata tra le imprese collegate. La società in attuazione di una finanza di progetto nel giugno 2008 ha aperto la struttura di RSA avente 86 posti letto in località Formigine (MO). La predetta partecipazione viene considerata quale partecipazione collegata in considerazione della somma delle interessenze facenti capo al gruppo Codess.

Le altre società collegate sono le seguenti:

- Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali – Onlus, partecipata al 50,23%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. L'impresa acquisisce il servizio partecipando a gare indette dalla PA e successivamente affida la gestione del servizio a Codess o alle altre consociate;
- Il Consorzio AGE Consorzio fra cooperative sociali costituito nel 2012 e orientato a sviluppare iniziative residenziali per anziani non autosufficiente in Veneto, Piemonte e Lombardia.

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.

Le partecipazioni in società collegate, che hanno un valore di iscrizione superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto, sono state valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, ritenendo che laddove siano intervenute perdite, queste non abbiano natura durevole, tenuto conto del valore delle immobilizzazioni di proprietà delle partecipate e che la perdita, essendo relativa al periodo di start-up aziendale, abbia natura temporanea.

### Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2017 a complessivi Euro 772 migliaia e si riferisce principalmente per Euro 450 migliaia a Socioculturale Soc. Cooperativa Sociale Onlus, e per Euro 203 migliaia ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale Onlus. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazioni; in particolare si sottolinea che la partecipazione in Enova è stata svalutata integralmente per Euro 224 migliaia a fronte di una perdita dell'anno di Euro 892 mila.

### Crediti Immobilizzati verso imprese controllate

I crediti verso "Imprese Controllate" ammontano a complessivi Euro 8.151 migliaia e sono così composti:

- Euro 4.702 migliaia Verso SiiS Spa, e sono relativi a più tranches di finanziamento, a fronte delle quali sono stati percepiti interessi per Euro 86.623, al fine di supportare l'avvio di nuove iniziative coerenti e sinergiche con il piano strategico di Codess Sociale. Le predette somme sono fornite a stabile sostegno finanziario delle controllate della SiiS SpA, e pertanto, si ritiene che, nonostante non sia esplicitata una scadenza, il loro rimborso non potrà avvenire entro 12 mesi;
- Euro 2.116 migliaia verso Residenza Gruaro Srl, di cui Euro 250 migliaia con rimborso entro 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 1.333 migliaia verso Servizi Sociali SpA, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi.

Si evidenzia che tali crediti sono esposti al netto di un fondo svalutazione di complessivi Euro 1.200.000 relativi ad un finanziamento che la controllata SiiS ha erogato allo sviluppo degli asset in Sardegna (Residenza Sant'Elia). Tale svalutazione specifica è stata appostata, negli esercizi precedenti, in dipendenza di probabili fattori di rischio correlati agli investimenti perseguiti dalla partecipata HSI Srl. In tale contesto si evidenzia che la collegata al 35,183% società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA, detenuta per il tramite della controllata indiretta HSI Srl, nel corso del 2016 è stata ammessa alla procedura di Concordato preventivo procedura conclusasi con la dichiarazione di fallimento nel 2018.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2017 è risultato irrilevante, pertanto non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei crediti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 15.

### Crediti Immobilizzati 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, oltre i 12 mesi, infruttifero per Euro 596.500, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di AGE Consorzio fra Cooperative Sociali Onlus.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2017 è risultato irrilevante, pertanto non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei crediti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 15.

### Crediti Immobilizzati verso altri

Al 31.12.2017 i crediti derivanti dal finanziamento infruttifero concesso ex art. 11 L. 381/91 per Euro 619 migliaia, concesso a Enova Cooperativa Sociale Onlus, risultano svalutati integralmente in coerenza con il processo di ricapitalizzazione della stessa.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

| Descrizione                             | Consist. Iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. Finale | Variaz. assoluta |
|---|-------------------|------------|---------|-----------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 299.012           | -          | 62.173  | 236.839         | -62.173          |



| Descrizione   | Consist. Iniziale | Incram.  | Decrem.       | Consist. Finale | Variaz. assoluta |
|---------------|-------------------|----------|---------------|-----------------|------------------|
| <b>Totale</b> | <b>299.012</b>    | <b>-</b> | <b>62.173</b> | <b>236,839</b>  | <b>-62.173</b>   |

Le rimanenze sono rappresentate prevalentemente da materiali di consumo. 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

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti             | 24.364.689                 | 1.971.661                 | 26.336.350               | 26.336.350                       | -                                |
| Crediti verso imprese controllate | 2.181.376                  | 1.205.729                 | 3.387.105                | 3.387.105                        | -                                |
| Crediti verso imprese collegate   | 1.549.350                  | 144.151                   | 1.693.501                | 1.693.501                        | -                                |
| Crediti tributari                 | 1.441.612                  | 290.427                   | 1.732.039                | 1.732.039                        | -                                |
| Crediti verso altri               | 1.246.453                  | (807.651)                 | 438.802                  | 330.735                          | 108.067                          |
| <b>Totale</b>                     | <b>30.783.480</b>          | <b>2.804.317</b>          | <b>33.587.797</b>        | <b>33.479.730</b>                | <b>108.067</b>                   |

Si registra nell'esercizio 2017, una sostanziale invarianza dei Crediti Vs/Clienti, tenuto conto dell'incremento del fatturato, segno di efficacia dei presidi amministrativi e di un buon rapporto con i committenti; essi sono prevalentemente rappresentati da crediti verso le Pubbliche Amministrazioni. Si segnala che nel corso dell'esercizio sono state intraprese operazioni di Factoring pro-solvendo, a fronte delle quali il credito è stato mantenuto in bilancio fino ad effettivo incasso da parte del Factor. 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 ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Dettaglio                             | Consist. iniziale | Incram. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------|---------------------------------------|-------------------|---------|---------|-----------------|------------------|
|             | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 4.830.543         | 815.453 | 246.568 | 5.399.428       | 568.885          |

Si segnala che è ricompreso nel fondo svalutazione il valore dei crediti verso la collegata Servizi Sanitari S. Elia di Nuxis Spa, per Euro 122 migliaia.

Gli incrementi sono relativi alle svalutazioni prudenziali connesse a posizioni incagliate e alla maturazione degli interessi moratori, il cui accantonamento, in conto economico è posto a rettifica dei relativi interessi maturati in area finanziaria, al fine di rispettare la correlazione. L'addebito degli interessi moratori è coerente con le previsioni del Decreto Legislativo del 9/11/2012 n° 192, recante "Modifiche al DL 9/10/2002 n° 231, per l'integrale recepimento della Direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, a norma dell'art. n° 10, comma 1, della Legge 11/11/2011 n° 180" e per i quali, comunque, alla data di redazione del bilancio, non sono pervenute contestazioni.

Nell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per Euro 241 mila, ad incremento del fondo per i crediti di natura commerciale derivanti da prestazioni erogate ai committenti, tenuto conto dei criteri di valutazione di rischio adottati dalla società.

## Crediti verso imprese controllate e collegate

Trattasi di crediti di natura commerciale derivanti da servizi infragruppo a normali condizioni di mercato.

| Descrizione                       | Esercizio 2017                             |   |
|-----------------------------------|--|---|
| Crediti verso imprese controllate |  | Residenza Guaro Srl Euro 315.026                      |
|                                   |  | Gestio Srl Euro 362.229                               |
|                                   |  | Servizi Sociali Spa, Euro 1.734.712                   |
|                                   |  | CSM Srl Euro 401.139                                  |
|                                   |  | International School Srl Euro 17.367                  |
|                                   | 3.387.105                                  | SiS Spa Euro 192.026                                  |
|                                   |  | Domani Sereno Service Srl Euro 108                    |
|                                   |  | Codess Sanità Euro 3.145                              |
|                                   |  | HSI Srl Euro 39                                       |
|                                   |  | Fatture da emettere Euro 901.313                      |
|                                   | -Note accreditato da emettere Euro 539.999 |   |
| Crediti verso imprese collegate   |  | Impresa Sociale Consorzio Coop. Sociale, Euro 602.831 |
|                                   |  | Residenza Formigine Srl, Euro 503.122                 |
|                                   |  | Servizi Sanitari S'Elia , Euro 122.222                |
|                                   | 1.693.501                                  | Consorzio Age Euro 7                                  |
|                                   |  | Punto Riabilitativo Srl Euro 10                       |
|                                   |  | Fatture da emettere Euro 499.498                      |
|                                   |  | -Note accreditato da emettere Euro 34.189             |

Le note credito da emettere verso imprese controllate, derivanti da conguagli su appalti di gestione integrata di struttura socio-sanitaria, pari a Euro 540 migliaia, si riferiscono a: note di credito da emettere verso Servizi Sociali SpA per Euro 328 migliaia, e note di credito da emettere verso Residenza Guaro Srl per Euro 211 migliaia.

### Crediti verso altri

I crediti verso altri sono suddivisi come dettagliato di seguito:

| Descrizione                | Dettaglio                      | Consist. iniziale | Increment. | Decrem.   | Consist. finale |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|------------|-----------|-----------------|
| <i>Crediti verso altri</i> |                                |                   |            |           |                 |
|                            | Anticipi diversi               | 25.495            | 171.331    | 192.587   | 4.239           |
|                            | Depositi cauzionali per utenze | 75.372            | 2.971      | 9.052     | 69.291          |
|                            | Depositi cauzionali vari       | 26.710            | 61.324     | 20.230    | 67.804          |
|                            | Crediti v/factor               | 152               | -          | 152       | -               |
|                            | Crediti vari v/terzi           | 890.236           | 417.834    | 1.052.895 | 255.175         |
|                            | Anticipi in c/retribuzione     | 143.030           | 69.450     | 211.980   | 500             |
|                            | Anticipi in c/spese Dipendenti | 30.286            | -          | -         | 30.286          |
|                            | Prestiti a Dipendenti          | 121.461           | 60.133     | 83.379    | 98.215          |
|                            | Personale c/arrotondamenti     | 15.320            | 74.441     | 89.761    | -               |
|                            | INAIL c/anticipi               | 2.168             | 1.073.856  | 1.056.445 | 19.579          |

| Descrizione | Dettaglio                          | Consist. iniziale | Increment.       | Decrem.          | Consist. finale |
|-------------|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
|             | Fondo svalutazione crediti diversi | -83.778           | -                | 22.509           | -106.287        |
|             | <b>Totale</b>                      | <b>1.246.453</b>  | <b>1.931.340</b> | <b>2.738.990</b> | <b>438.802</b>  |

Di seguito si riporta una breve descrizione delle classi di credito maggiormente rilevanti:

Gli "anticipi diversi", pari ad Euro 4.239, riguardano anticipi versati nell'anno ai fornitori. Gli incrementi e i decrementi dell'anno riguardano la normale gestione.

I "Depositi cauzionali per utenze", pari ad Euro 69.291, riguardano depositi versati ai fornitori delle utenze per il relativo utilizzo, non ci sono stati movimentazioni rilevanti nell'esercizio.

I "Depositi cauzionali vari" riguardano depositi cauzionali versati principalmente per Affitti per Euro 67.804

I "Crediti vari verso terzi", pari a Euro 255.175, accolgono le seguenti principali voci:

- Crediti verso Venezia Sanità Srl, per Euro 108.067, relativo al TFR e ratei del personale dipendente passato alle dipendenze di Codess Sociale Onlus in forza del contratto di affitto di azienda.
- Crediti verso RHS/Erario per Euro 28.080 relativi alla causa per il recupero dell'Imposta di Registro, tali crediti risultano interamente svalutati mediante fondo svalutazione;
- Crediti verso utenti Parco del Sole per Euro 43.956,00

Gli "anticipi conto retribuzione" sono pari ad Euro 500 e riguardano anticipi concessi al personale.

Gli "Anticipi c/spese dipendenti" sono pari ad Euro 30.286 e non hanno avuto movimentazione nell'anno.

I "Prestiti a Dipendenti" sono pari ad Euro 98.215, riguardano crediti che Codess ha verso i dipendenti a fronte di prestiti concessi dalla stessa, tali prestiti vengono deliberati dal CdA.

Il fondo svalutazione crediti è relativo, oltre alla posizione RHS, principalmente ad anticipazioni a dipendenti e ad acconti non recuperabili.

### Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

#### Crediti distinti per durata residua

| Descrizione                                      | Italia            |
|--|-------------------|
| <b>Crediti verso clienti</b>                     | <b>26.336.350</b> |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 26.336.350        |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                 |
| <b>Crediti verso imprese controllate</b>         | <b>3.387.105</b>  |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 3.387.105         |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -                 |

| Descrizione                                      | Italia           |
|--|------------------|
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                |
| <b>Crediti verso imprese collegate</b>           | <b>1.693.501</b> |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 1.693.501        |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -                |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                |
| <b>Crediti tributari</b>                         | <b>1.732.039</b> |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 1.732.039        |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -                |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                |
| <b>Crediti verso altri</b>                       | <b>438.802</b>   |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 330.735          |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 108.067          |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                |

### Disponibilità liquide

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 10.433.571                 | -598.335                  | 9.835.236                |
| Denaro e valori in cassa   | 80.968                     | -8.496                    | 72.472                   |
| <b>Totale</b>              | <b>10.514.539</b>          | <b>-606.831</b>           | <b>9.907.708</b>         |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.  
 Le variazioni nei saldi di liquidità sono dettagliati nel rendiconto finanziario.

### Ratei e Risconti attivi

| Descrizione     | Consist. iniziale | Increment.       | Decrem.          | Consist. finale  | Variaz. assoluta |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Risconti attivi | 4.315.349         | 4.129.686        | 4.315.349        | 4.129.686        | -185.663         |
| Ratei attivi    | 36.149            | 8.100            | 36.149           | 8.100            | -28.049          |
| <b>Totale</b>   | <b>4.351.498</b>  | <b>4.137.786</b> | <b>4.351.498</b> | <b>4.137.786</b> | <b>-213.712</b>  |

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.  
 La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione Risconti Attivi | Importo | Entro i 5 anni | Oltre i 5 anni |
|-----------------------------|---------|----------------|----------------|
| Spese di Assicurazione      | 41.449  | 41.449         | -              |

|   |                  |                  |                |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Fitti passivi e Condominiali  | 86.147           | 86.147           | -              |
| Canoni di leasing per maxi canoni   | 2.239.534        | 2.239.534        | -              |
| Noleggio attrezzature varie   | 1.911            | 1.911            | -              |
| Utenze  | 40.658           | 40.658           | -              |
| Commissioni su garanzie fideiussorie  | 73.003           | 71.545           | 1.458          |
| Imposta di registro su contratto acquisto "Parco del Sole"                        | 105.329          | 44.853           | 60.476         |
| Imposta di registro su contratto di acquisto "Arco di Trento"                     | 60.116           | 28.743           | 31.373         |
| Spese pluriennali Arco di Trento  | 1.211.849        | 374.866          | 836.983        |
| Spese bancarie su contratto di finanziamento acquisto avviamento "Parco del Sole" | 8.675            | 6.054            | 2.621          |
| Spese Contrattuali  | 88.722           | 74.342           | 14.380         |
| Spese bancarie su altri finanziamenti   | 32.721           | 32.721           | -              |
| Altri risconti  | 139.572          | 139.572          | -              |
| <b>Totale</b>   | <b>4.129.686</b> | <b>3.182.395</b> | <b>947.291</b> |

| Descrizione Ratei Attivi | Importo      | Entro i 5 anni | Oltre i 5 anni |
|--------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Interessi Attivi         | 1.612        | 1.612          | -              |
| Altri ratei              | 6.488        | 6.488          | -              |
| <b>Totale</b>            | <b>8.100</b> | <b>8.100</b>   |                |

Le spese pluriennali "Arco di Trento" rappresentano oneri di competenza pluriennale sostenuti nel 2016, quali canoni di leasing e oneri ante avvio dell'esercizio della struttura socio-sanitaria.

## PASSIVO

### Patrimonio Netto

Il patrimonio si caratterizza per i seguenti movimenti durante gli esercizi 2015-2017:

|   | Capitale         | Riserve di rivalutazione/ sovrapprezzo | Riserva legale   | Riserva straordinaria | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Varie altre riserve | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale            |
|---|------------------|--|------------------|-----------------------|--|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo iniziale al 1/01/2015</b>                | <b>9.804.526</b> | <b>573.343</b>                         | <b>1.379.890</b> | <b>4.895.869</b>      | <b>-</b>   | <b>760.462</b>      | <b>545.670</b>                 | <b>17.959.760</b> |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> |                  |  |                  |                       |  |                     |                                |                   |
| - Altre destinazioni                              | -                | -                                      | 163.701          | 381.969               | -  | -                   | 545.670-                       | -                 |
| <i>Altre variazioni:</i>                          |                  |  |                  |                       |  |                     |                                |                   |
| - Copertura perdite                               | -                | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -                 |
| - Operazioni sul capitale                         | 2.293.961        | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | 2.293.961         |

|  | Capitale          | Riserve di rivalutazione/ sovrapprezzo | Riserva legale   | Riserva straordinaria | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Varie altre riserve | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale            |
|--|-------------------|--|------------------|-----------------------|--|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| - Distribuzione ai soci                    | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -                 |
| - Altre variazioni                         | -                 | -                                      | 59.569           | 420.224               | 1-   | 388.547             | -                              | 868.339           |
| Risultato dell'esercizio 2015              | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | 737.686                        | 737.686           |
| <b>Saldo finale al 31/12/2015</b>          | <b>12.098.487</b> | <b>573.343</b>                         | <b>1.603.160</b> | <b>5.698.062</b>      | <b>1-</b>  | <b>1.149.009</b>    | <b>737.686</b>                 | <b>21.859.746</b> |
| <b>Saldo iniziale al 1/01/2016</b>         | <b>12.098.487</b> | <b>573.343</b>                         | <b>1.603.160</b> | <b>5.698.062</b>      | <b>1-</b>  | <b>1.149.009</b>    | <b>737.686</b>                 | <b>21.859.746</b> |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: |                   |  |                  |                       |  |                     |                                |                   |
| - Altre destinazioni                       | -                 | -                                      | 221.306          | 516.380               | -  | -                   | -737.686                       | -                 |
| Altre variazioni:                          |                   |  |                  |                       |  |                     |                                |                   |
| - Copertura perdite                        | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -                 |
| - Operazioni sul capitale                  | 2.080.125         | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | 2.080.125         |
| - Distribuzione ai soci                    | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -                 |
| - Altre variazioni                         | -                 | 165.615                                | -                | 276.584               | 1  | 502.675             | -                              | 944.875           |
| Risultato dell'esercizio 2016              | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | 822.282                        | 822.282           |
| <b>Saldo finale al 31/12/2016</b>          | <b>14.178.612</b> | <b>738.958</b>                         | <b>1.824.466</b> | <b>6.491.026</b>      | <b>-</b>   | <b>1.651.684</b>    | <b>822.282</b>                 | <b>25.707.028</b> |
| <b>Saldo iniziale al 1/01/2017</b>         | <b>14.178.612</b> | <b>738.958</b>                         | <b>1.824.466</b> | <b>6.491.026</b>      | <b>-</b>   | <b>1.651.684</b>    | <b>822.282</b>                 | <b>25.707.028</b> |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: |                   |  |                  |                       |  |                     |                                |                   |
| - Altre destinazioni                       | -                 | -                                      | 246.685          | 575.597               | -  | -                   | -822.282                       | -                 |
| Altre variazioni:                          |                   |  |                  |                       |  |                     |                                |                   |
| - Copertura perdite                        | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -                 |
| - Operazioni sul capitale                  | -1.783.997        | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -1.783.997        |
| - Distribuzione ai soci                    | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | -                              | -                 |
| - Altre variazioni                         | -                 | 473.597                                | 151.097          | 26.506                | -  | 548.641             | -                              | 1.199.841         |
| Risultato dell'esercizio 2017              | -                 | -                                      | -                | -                     | -  | -                   | 1.221.090                      | 1.221.090         |
| <b>Saldo finale al 31/12/2017</b>          | <b>12.394.615</b> | <b>1.212.555</b>                       | <b>2.222.248</b> | <b>7.093.129</b>      | <b>-</b>   | <b>2.200.325</b>    | <b>1.221.090</b>               | <b>26.343.962</b> |

Le "Altre variazioni" si riferiscono in via principale ad incrementi conseguenti alla sottoscrizione sovrapprezzo azioni, nelle entità deliberate dall'Assemblea dei soci all'approvazione del precedente bilancio.

| Descrizione                 | Consist. Iniziale 31.12.2016 | Increment. | Decrem.   | Arrotond. | Consist. Finale 31.12.2017 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-----------------------------|------------------------------|------------|-----------|-----------|----------------------------|------------------|-----------|
| Capitale                    | 14.178.612                   | 2.882.675  | 4.666.672 | -         | 12.394.615                 | -1.783.997       | -13%      |
| Riserva sovrapprezzo azioni | 165.615                      | 474.880    | 1.283     | -         | 639.212                    | 473.597          | 286%      |
| Riserve di rivalutazione    | 573.343                      | -          | -         | -         | 573.343                    | 0                | 0%        |

| Descrizione                         | Consist. Iniziale<br>31.12.2016 | Increment.       | Decrem.          | Arrotond. | Consist. Finale<br>31.12.2017 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------|-------------------------------|------------------|-----------|
| Riserva legale                      | 1.824.466                       | 397.782          | -                | -         | 2.222.248                     | 397.782          | 22%       |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 6.491.026                       | 610.565          | 8.462            | -         | 7.093.129                     | 602.103          | 9%        |
| Varie altre riserve                 | 1.651.684                       | 551.851          | 3.211            | 1         | 2.200.325                     | 548.641          | 33%       |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 822.282                         | 1.221.090        | 822.282          | -         | 1.221.090                     | 398.808          | 49%       |
| <b>Totale</b>                       | <b>25.707.028</b>               | <b>6.138.843</b> | <b>5.501.910</b> | <b>1</b>  | <b>26.343.962</b>             |                  |           |

I movimenti della base sociale della Cooperativa sono stati i seguenti:

| Azioni           | Soci al 31.12.2016 | Ammissioni   | Dimissioni   | Soci al 31.12.2017 |
|------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Soci cooperatori | 3.912              | 800          | 1.508        | 3.204              |
| Soci speciali    | 1.932              | 960          | 1.328        | 1.564              |
| Soci volontari   | 647                | 107          | 35           | 719                |
| <b>Totale</b>    | <b>6.491</b>       | <b>1.867</b> | <b>2.871</b> | <b>5.487</b>       |

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 2.882.675.

Il decremento dei soci è da imputare alle determinazioni di decadenza per quei soci, rispetto ai quali non intercorre più un rapporto di lavoro subordinato, e che non hanno presentato domanda di recesso.

Si precisa ai sensi di statuto e conformemente all'art. 2514 C.C. il divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori e l'obbligo di devolvere le medesime, in caso di scioglimento della società, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

### Composizione del Patrimonio Netto

Le riserve del Patrimonio netto sono tutte indivisibili ai sensi del vigente Statuto della Cooperativa, ed ai sensi dell'Art. 2545-ter Codice Civile.

### Fondi per rischi e oneri

| Descrizione   | Consist. Iniziale | Increment.       | Decrem.          | Consist. finale  | Variaz. assoluta |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Altri fondi   | 5.783.234         | 2.670.929        | 2.256.067        | 6.198.097        | 414.863          |
| <b>Totale</b> | <b>5.783.234</b>  | <b>2.670.929</b> | <b>2.256.067</b> | <b>6.198.097</b> | <b>414.863</b>   |

Gli Altri fondi sono di seguito dettagliati:

#### Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per azioni legali, pari a Euro 3.876 migliaia al 31 dicembre 2017, è stato stimato, anche 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 rischi in corso. Il fondo è stato decrementato per un ammontare di Euro 1.161 migliaia pari agli stanziamenti originari, per quelle controversie che si sono concluse con esito in favore della società o, laddove la società sia risultata parte soccombente, per la parte eccedente. Il fondo è stato corrispondentemente incrementato, per Euro 949 migliaia 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 sgravi contributivi:*

Il fondo ammontava a Euro 214.938 nel 2016 ed era relativo agli sgravi contributivi usufruiti negli anni 1995-1996-1997, a seguito delle iniziative da parte dell'INPS volte al recupero delle somme non versate. Durante l'esercizio 2017 la causa è stata estinta ed il fondo è stato rilasciato per pari importo.

*Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura CSA La Rosa D'Argento:*

Fondo rischi creato, negli esercizi precedenti, in dipendenza della facoltà da parte della Fondazione La Rosa D'Argento, in via onerosa, di risolvere anticipatamente il contratto di affitto di azienda. Il fondo nel 2017 è stato estinto per Euro 56.037

*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 139.578, dopo decrementi per Euro 32.210.

*Accantonamento Fondo Rischi contenziosi verso Enti:*

Fondo derivante da contenziosi verso gli enti previdenziali della incorporata Master Cooperativa Sociale, l'ammontare complessivo ammonta a Euro 180.000.

*Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura RSA Nuxis:*

Il fondo ammonta a Euro 137.453 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 di risolvere anticipatamente il contratto di affitto di azienda.

*Accantonamento Fondo Rischi Fallimento S. Elia Spa:*

Il fondo di nuova costituzione ammonta a Euro 222.504, 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 65.520, 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 669.776, conseguente ai decrementi e rideterminazioni a valere per l'esercizio 2017. 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 2017 che, avranno manifestazione numeraria nell'anno 2018 per le entità determinate in dipendenza delle analisi quantitative. E' previsto, inoltre, uno specifico accantonamento a carico dell'esercizio 2017, in ragione di Euro 82.995, per adempimenti correlati alla tutela sanitaria dei lavoratori dipendenti.

*Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:*

Il Fondo ammonta a Euro 164.086, 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 ammonta a Euro 660.000, fondo di nuova costituzione a fronte del previsto rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali. L'ammontare della passività è stato stimato con il supporto dei consulenti del lavoro dei quali si avvale la società.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

| Descrizione | Consist. iniziale | Riallocazione | Incrementi | Utilizzi | Consist. finale |
|-------------|-------------------|---------------|------------|----------|-----------------|
|-------------|-------------------|---------------|------------|----------|-----------------|



| Descrizione  | Consist. iniziale | Riallocazione | Incrementi     | Utilizzi       | Consist. finale  |
|--|-------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 2.965.696         |               | 312.835        | 699.970        | 2.578.561        |
| <b>Totale</b>                                      | <b>2.965.696</b>  |               | <b>312.835</b> | <b>693.991</b> | <b>2.578.561</b> |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva. I versamenti al Fondo Tesoreria Inps ammontano al 31.12.2017 a Euro 15.146.277.

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., 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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 24.646.770                 | (1.019.340)               | 23.627.430               | 17.234.535                       | 6.392.895                        |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 6.612.001                  | 1.763.397                 | 8.375.398                | 8.375.398                        | -                                |
| Acconti  | 51.789                     | 29.177                    | 80.966                   | 80.966                           | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 15.380.691                 | (1.288.520)               | 14.092.171               | 14.092.171                       | -                                |
| Debiti verso imprese controllate                           | 706.225                    | 102.104                   | 808.329                  | 808.329                          | -                                |
| Debiti verso imprese collegate                             | 784.011                    | (281.155)                 | 502.856                  | 502.856                          | -                                |
| Debiti tributari   | 1.195.007                  | 170.661                   | 1.365.668                | 1.365.668                        | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.053.430                  | 1.441.126                 | 4.494.556                | 4.494.556                        | -                                |
| Altri debiti   | 11.848.457                 | (363.278)                 | 11.485.179               | 11.008.858                       | 476.321                          |
| <b>Totale</b>  | <b>64.278.381</b>          | <b>554.172</b>            | <b>64.832.553</b>        | <b>57.963.337</b>                | <b>6.869.216</b>                 |

Il saldo del "Debito verso Banche" al 31.12.2017, pari a Euro 23.627.430, è relativo per Euro 17.234.535 a debiti per passività a breve relativi ai c/c ordinari e anticipazioni, per Euro 6.392.895 relativo a Finanziamenti a Breve Termine e quota parte dei Finanziamenti a Medio e Lungo Termine da rimborsare entro l'esercizio successivo,

Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 8.375.398, è relativo al debito verso società di Factoring, per operazioni di cessione del credito con la formula del Pro-Solvendo.

I "Debiti verso Fornitori", per Euro 14.092.171 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione         | Dettaglio                               | Consist. iniziale | Increment.        | Decrem.           | Consist. Finale   |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Altri debiti</i> |   |                   |                   |                   |                   |
|                     | Depositi cauzionali ricevuti            | 494.242           | 458.995           | 411.455           | 541.782           |
|                     | Debiti v/collaboratori                  | 2.735             | 6.859             | 2.735             | 6.859             |
|                     | Sindacati c/ritenute                    | 177.580           | 162.765           | 185.115           | 155.230           |
|                     | Trattenuta 1/5 stipendio                | 2.083             | 436.755           | 432.623           | 6.215             |
|                     | Debiti v/fondi previdenza complementare | 380.256           | 929.356           | 760.456           | 549.156           |
|                     | Debiti diversi verso terzi              | 808.699           | 7.339.332         | 6.924.877         | 1.223.154         |
|                     | Personale c/retribuzioni                | 7.136.965         | 49.992.418        | 51.116.257        | 6.013.126         |
|                     | Dipendenti c/retribuzioni differite     | 2.845.895         | 2.989.657         | 2.845.895         | 2.989.657         |
|                     | <b>Totale</b>                           | <b>11.848.457</b> | <b>62.316.137</b> | <b>62.679.413</b> | <b>11.485.179</b> |

Si riepiloga in breve la composizione e le movimentazioni delle principali classi componenti la voce "Altri debiti":

- *Depositi cauzionali ricevuti*: ricomprende i depositi cauzionali richiesti agli ospiti delle strutture al momento del loro ingresso. Tali depositi corrispondono a due mensilità e sono trattenuti dalla società per tutta la permanenza degli ospiti;
- *Debiti v/collaboratori*: in tale voce sono ricompresi i debiti relativi ai compensi non ancora liquidati ai collaboratori;
- *Sindacati c/ritenute*: riguardano i debiti della società nei confronti dei sindacati dei lavoratori non ancora liquidati al 31.12.2017;
- *Debiti v/fondi previdenziali*: riguarda i debiti verso fondi di previdenza complementare non ancora liquidati al 31.12.2017;
- *Debiti diversi verso terzi*: nella classe sono ricomprese le voci residuali di debito della società. La voce principale corrisponde al Fondo di Solidarietà per Euro 340.560.
- *Personale c/retribuzioni*: sono ricompresi i debiti in essere al 31.12.2017 per gli stipendi non ancora liquidati, prevalentemente di competenza del mese di dicembre.
- *Dipendenti c/retribuzioni differite*: la voce raccoglie i debiti della società per ratei del personale (ferie, quattordicesima).

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli debiti sorti nel 2017 è risultato irrilevante, pertanto non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei debiti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 19.

### Debiti distinti per durata residua

| Descrizione                                      | Italia            |
|--|-------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                       | <b>23.627.430</b> |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 17.234.535        |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 6.392.895         |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -                 |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>           | <b>8.375.398</b>  |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 8.375.398         |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -                 |

| Descrizione   | Italia            |
|---|-------------------|
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Acconti</b>  | <b>80.966</b>     |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 80.966            |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | <b>14.092.171</b> |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 14.092.171        |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                           | <b>808.329</b>    |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 808.329           |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                             | <b>502.856</b>    |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 502.856           |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Debiti tributari</b>   | <b>1.365.668</b>  |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 1.365.668         |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>4.494.556</b>  |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 4.494.556         |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | -                 |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |
| <b>Altri debiti</b>   | <b>11.485.179</b> |
| Importo esigibile entro l'es. successivo                          | 11.008.858        |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni                  | 476.321           |
| Importo esigibile oltre 5 anni                                    | -                 |

### Debiti di natura finanziaria

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti di natura finanziaria a medio/lungo termine:

| MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO | DEBITO RESIDUO al<br>31/12/2016 | EROGAZIONI ANNO<br>2017 | RIMBORSI ANNO<br>2017 | DEBITO RESIDUO al<br>31/12/2017 | DEBITO RESIDUO<br>ENTRO 12 MESI | DEBITO RESIDUO<br>OLTRE 12 MESI | SCADENZA   |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| Acquisto azienda AGC             | 1.049.459                       |                         | 473.850               | 575.609                         | 491.839                         | 83.770                          | 06/02/2019 |

|   |           |           |           |           |         |            |            |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|------------|
| Acquisto e Ristrutturazione CSA Solesino (PD)         | 775.324   | 81.964    | 693.360   | 93.745    | 599.615 | 31/05/2025 |            |
| Acquisto azienda Villa San Pietro (TN)                | 440.360   | 126.637   | 313.723   | 125.356   | 188.367 | 10/05/2020 |            |
| Acquisto azienda RSA di Agliè                         | 109.596   | 26.121    | 83.476    | 24.718    | 58.758  | 10/01/2021 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 171.682   | 106.886   | 64.796    | 64.796    | 0       | 31/07/2018 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 588.404   | 268.139   | 320.265   | 250.957   | 69.308  | 28/02/2019 |            |
| Acquisto Azienda CSA Parco del Sole                   | 1.253.812 | 154.153   | 1.099.658 | 152.688   | 946.971 | 30/09/2024 |            |
|   | 18.710    | 14.963    | 3.747     | 3.747     | 0       | 28/02/2018 |            |
| Acq. e ristruttur. Immobile Via Belvedere Mirano - VE | 136.908   | 109.164   | 27.744    | 27.744    | 0       | 31/03/2018 |            |
|   | 47.291    | 21.236    | 26.055    | 26.055    | 0       | 28/02/2019 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 726.812   | 240.438   | 486.374   | 249.486   | 236.888 | 30/11/2019 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 1.000.000 | 0         | 1.000.000 | 664.162   | 335.838 | 30/06/2019 |            |
| Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)                | 283.964   | 84.024    | 199.941   | 85.021    | 114.920 | 16/04/2020 |            |
| Acquisto Azienda RSA di Agliè                         | 384.934   | 93.972    | 290.963   | 95.469    | 195.494 | 27/12/2020 |            |
| Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)                | 362.775   | 105.532   | 257.243   | 108.328   | 148.915 | 30/04/2020 |            |
| Finanziamento Progetto Rsa Nuxis (CI)                 | 378.276   | 104.779   | 273.497   | 107.386   | 166.111 | 30/06/2020 |            |
| Finanziamento Progetto International School           | 39.562    | 39.562    | 0         | 0         | 0       | 25/06/2017 |            |
| Acquisto porzione immobiliare fallimento Cpm          | 0         | 1.500.000 | 0         | 1.500.000 | 44.680  | 1.455.320  | 31/12/2032 |
| Acquisto Arredi CSA Lozzo Atestino                    | 112.695   | 112.695   | 0         | 0         | 0       | 24/10/2017 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 145.309   | 108.182   | 37.127    | 37.127    | 0       | 17/04/2018 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 103.011   | 103.011   | 0         | 0         | 0       | 10/12/2017 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 575.467   | 251.547   | 323.921   | 258.279   | 65.642  | 31/03/2019 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 662.562   | 199.477   | 463.085   | 202.080   | 261.005 | 31/03/2020 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 0         | 250.000   | 61.764    | 188.236   | 83.112  | 105.124    | 31/03/2020 |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 0         | 1.000.000 | 113.727   | 886.273   | 196.744 | 689.529    | 05/05/2022 |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 828.643   | 193.133   | 635.510   | 198.369   | 437.141 | 10/01/2021 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 639.432   | 199.516   | 439.916   | 205.738   | 234.179 | 14/01/2020 |            |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 0         | 300.000   | 124.636   | 175.364   | 175.364 | 0          | 10/07/2018 |
| Finanziamento su Progetti vari                        | 0         | 500.000   | 111.111   | 388.889   | 388.889 | 0          | 31/07/2018 |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 168.197   | 168.197   | 0         | 0         | 0       | 31/01/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 150.000   | 150.000   | 0         | 0         | 0       | 06/09/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 0         | 150.000   | 24.917    | 125.083   | 125.083 | 0          | 10/10/2018 |
| Finanziamento Progetti Vari                           | 458.543   | 458.543   | 0         | 0         | 0       | 10/11/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 2.000.000 | 2.000.000 | 0         | 0         | 0       | 18/12/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 1.000.000 | 1.000.000 | 0         | 0         | 0       | 31/12/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 292.274   | 292.274   | 0         | 0         | 0       | 31/07/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 533.298   | 533.298   | 0         | 0         | 0       | 30/09/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 0         | 415.000   | 243.299   | 171.701   | 171.701 | 0          | 31/08/2018 |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 0         | 1.000.000 | 1.000.000 | 0         | 0       | 0          | 19/12/2017 |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 1.000.000 | 1.000.000 | 0         | 0         | 0       | 01/06/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 1.668.261 | 1.668.261 | 0         | 0         | 0       | 31/10/2017 |            |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 0         | 1.000.000 | 82.990    | 917.010   | 917.010 | 0          | 29/11/2018 |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità               | 0         | 300.000   | 0         | 300.000   | 300.000 | 0          | 10/12/2018 |

|   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità | 0                 | 3.000.000         | 249.458           | 2.750.542         | 2.750.542         | 0                | 24/11/2018 |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità | 0                 | 1.500.000         | 0                 | 1.500.000         | 1.500.000         | 0                | 31/12/2018 |
| Finanziamento 13 <sup>a</sup> mensilità | 0                 | 2.000.000         | 0                 | 2.000.000         | 2.000.000         | 0                | 30/11/2018 |
|   | <b>18.105.564</b> | <b>12.915.000</b> | <b>12.501.454</b> | <b>18.519.110</b> | <b>12.126.215</b> | <b>6.392.895</b> |            |

Si precisa che al 31.12.2017 gli unici mutui ipotecari sono quelli riferiti all'acquisto e ristrutturazione dell'immobile in Mirano (VE) Via Belvedere.

### Ratei e Risconti passivi

| Descrizione      | Consist. iniziale | Incram.        | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| Risconti passivi | 251.379           | 278.839        | 251.379        | 278.839         | 27.460           |
| Ratei passivi    | 34.323            | 36.723         | 34.323         | 36.723          | 2.400            |
| <b>Totale</b>    | <b>285.702</b>    | <b>315.562</b> | <b>285.702</b> | <b>315.562</b>  | <b>29.860</b>    |

La composizione delle voci è così dettagliata:

| Descrizione Risconti Passivi                 | Importo        | entro i 5 anni | oltre i 5 anni |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti | 14.285         | 14.273         | 12             |
| Prestazioni di servizi vari                  | 219.486        | 219.486        | -              |
| Prestazioni di servizi RSA Agliè-TO          | 8.265          | 8.265          | -              |
| Interessi attivi di mora                     | 4.222          | 4.222          | -              |
| Atri Risconti                                | 32.581         | 32.581         | -              |
| <b>Totale</b>                                | <b>278.839</b> | <b>278.827</b> | <b>12</b>      |

| Descrizione Ratei Passivi                 | Importo       | entro i 5 anni | oltre i 5 anni |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti | 9.249         | 9.249          | -              |
| Spese bancarie                            | 18.679        | 18.679         | -              |
| Atri Ratei                                | 8.795         | 8.795          | -              |
| <b>Totale Ratei Passivi</b>               | <b>36.723</b> | <b>36.723</b>  | <b>-</b>       |

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Totali 2017      Esercizio 2016

|  | Totali 2017 | Esercizio 2016 |
|--|-------------|----------------|
| Garanzie prestate a terzi              | 24.498.076  | 25.192.298     |
| Fideiussioni ricevute da altre imprese | 22.304.083  | 19.207.015     |
| Canoni di leasing residui              | 28.845.539  | 31.690.113     |

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2017 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 Gruario 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 31.12.2017 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 autovetture**

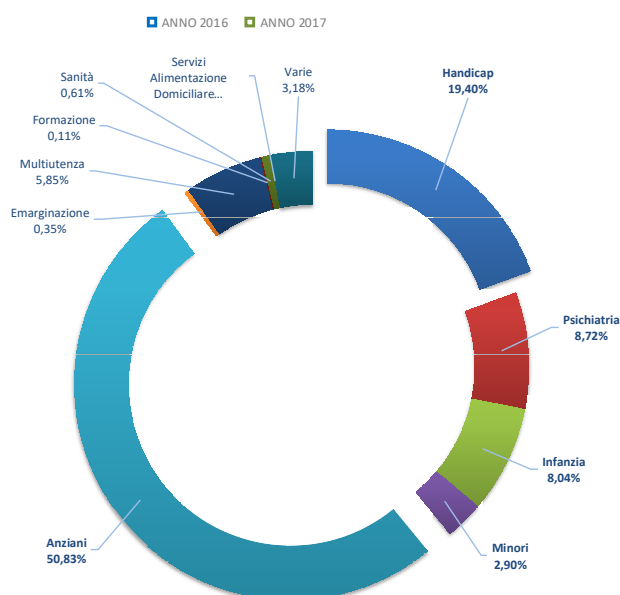
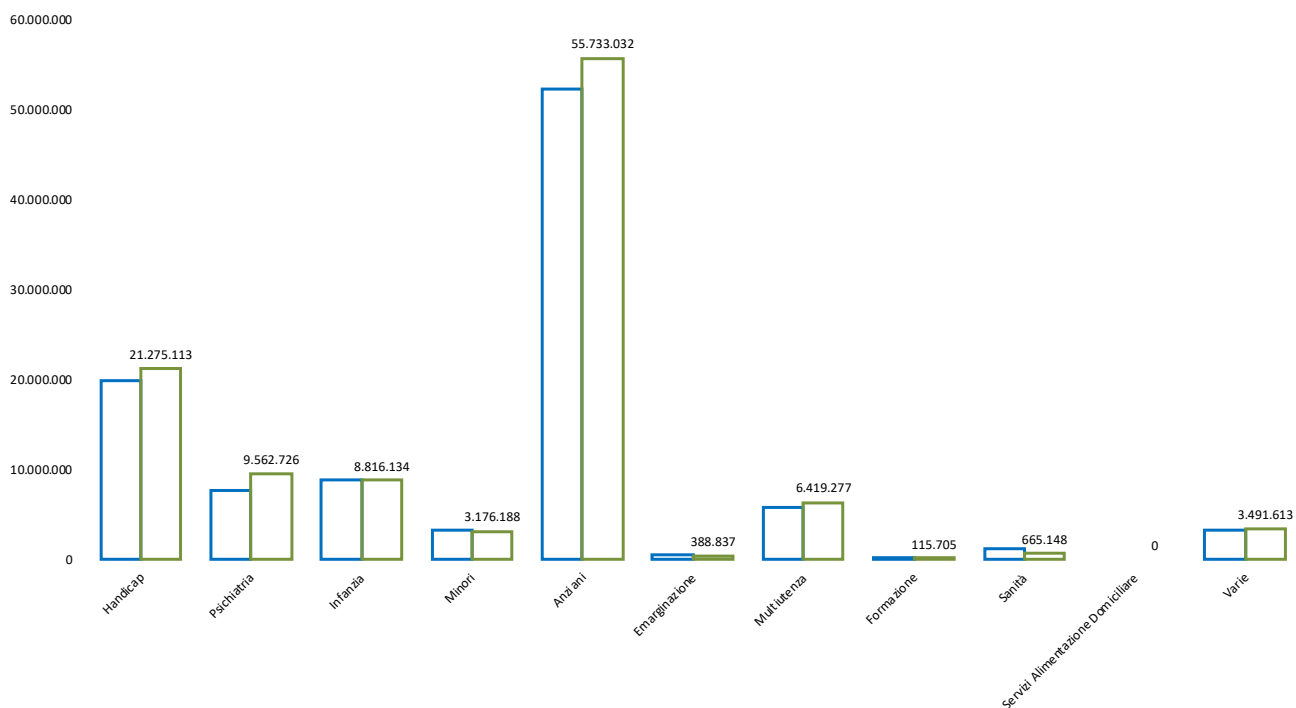
Nella presente voce è riportato il valore dei canoni di leasing in essere al 31.12.2017 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

## CONTO ECONOMICO

### A.1 – Ricavi delle vendite e prestazioni 2017

Il 2017 registra un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 6.433.238, pari ad un incremento percentuale del 6,28%, per un totale complessivo, di Euro 108.911.037.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, secondo aree geografiche, non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.



## A.5 – Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 9.286.803 e costituiti principalmente da:

- Ricavi caratteristici per conguagli corrispettivi Euro 5.490.317;
- Affitti Attivi per Euro 620.037;
- Altri ricavi per Euro 408.255;
- Plusvalenze ordinarie da alienazione di beni materiali per Euro 47.163;
- Rilascio fondi esuberanti per Euro 2.534.664;
- Contributi in conto esercizio per Euro 186.367.

## B.6 – Acquisti

La voce acquisti al 31.12.2017 è pari a Euro 7.505.470, di seguito si riporta il dettaglio:

| Descrizione                | 2017             |
|----------------------------|------------------|
| Carburanti                 | 209.404          |
| Alimenti e bevande         | 4.595.931        |
| Materiale per Pulizie      | 549.608          |
| Farmaci                    | 462.746          |
| Giocattoli                 | 2.142            |
| Indumenti da lavoro        | 68.202           |
| Materiale di consumo       | 425.358          |
| Materiale Ludico Didattico | 36.433           |
| Parafarmaci                | 1.155.646        |
| <b>Totale</b>              | <b>7.505.470</b> |

## B.7 – Servizi

La voce che ammonta ad Euro 19.625.912 ha avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.742.736.

La voce è così composta:

| Descrizione   | 2017              |
|---|-------------------|
| Servizi per la produzione   | 48.456            |
| Assicurazioni   | 480.034           |
| Assistenza software   | 286.948           |
| Commissioni e spese bancarie  | 273.796           |
| Compensi e rimborsi co.co.co. afferenti   | 52.034            |
| Compensi per lavoro interinale  | 85.912            |
| Compensi Società di Revisione   | 25.500            |
| Compensi Collegio Sindacale   | 14.560            |
| Consulenze legali   | 312.401           |
| Gestione fotocopiatrici   | 89.305            |
| Lavoratori autonomi non continuativi  | 24.278            |
| Servizi di Manutenzione e varie   | 2.705.950         |
| Materiale pubblicitario   | 7.975             |
| Pedaggi autostradali  | 38.183            |
| Servizi di Lavanderia   | 1.352.118         |
| Servizi di Pulizia  | 335.107           |
| Vigilanza   | 5.917             |
| Rimborsi connessi ai servizi di Assistenza Domiciliare ed altri rimborsi spese              | 820.651           |
| Servizi gestionali Strutture Sanitarie  | 1.970.520         |
| Spese di manutenzione automezzi   | 151.496           |
| Spese di manutenzione su immobili di terzi  | 624.640           |
| Spese generali varie  | 284.279           |
| Spese postali   | 22.779            |
| Trasporti afferenti l'attività  | 18.142            |
| Utenze  | 3.412.509         |
| Servizi resi da altre cooperative di lavoro e sociali in associazione temporanea di impresa | 1.482.854         |
| Servizi professionali di natura socio-sanitaria afferenti l'attività                        | 4.415.192         |
| Servizi professionali diversi   | 284.377           |
| <b>Totale</b>   | <b>19.625.912</b> |



## B.8 – Godimento beni di Terzi

La voce che ammonta ad Euro 10.134.343 si è incrementata rispetto al precedente esercizio di Euro 316.517.

La voce è così composta:

| Descrizione                                   | 2017              |
|---|-------------------|
| Canoni e spese accessorie di noleggio veicoli | 1.529             |
| Canoni leasing attrezzature                   | 411.058           |
| Canoni leasing automezzi                      | 316.600           |
| Canoni leasing immobili                       | 2.258.973         |
| Canoni locazione immobili                     | 6.917.455         |
| Canoni noleggio attrezzature                  | 176.381           |
| Spese condominiali e varie                    | 52.347            |
| <b>Totale</b>                                 | <b>10.134.343</b> |

## B.9 – Costi del Personale

La voce, che comprende tutti gli oneri sostenuti in via continuativa a favore del personale dipendente, operaio, impiegatizio e dirigenziale, ammonta ad Euro 70.638.362.

L'organico aziendale alla fine dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

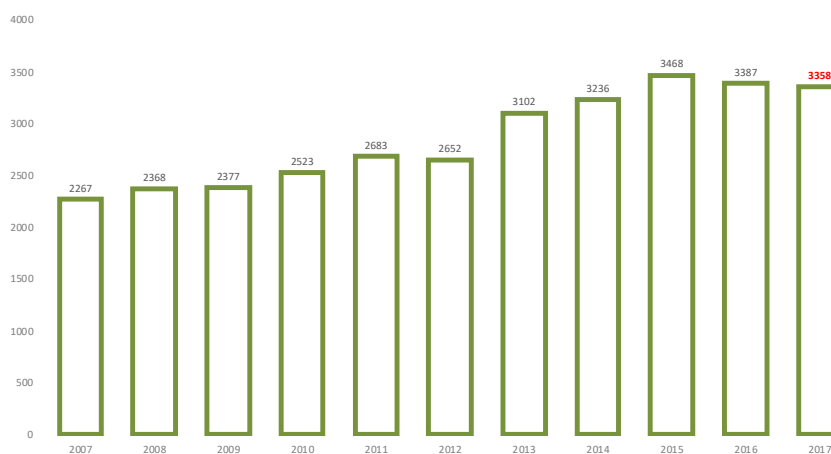
| Organico      | 31/12/2017  | 31/12/2016   | Variazioni |
|---------------|-------------|--------------|------------|
| Dirigenti     | 1           | 1            | --         |
| Impiegati     | 1292        | 1.039        | 253        |
| Operai        | 2058        | 2.341        | -283       |
| Altri         | 7           | 6            | 1          |
| <b>Totale</b> | <b>3358</b> | <b>3.387</b> | <b>-29</b> |

| Organico                     | 31/12/2017  | 31/12/2016   | Variazioni |
|------------------------------|-------------|--------------|------------|
| Lavoratori ordinari soci     | 2968        | 2.944        | 24         |
| Lavoratori ordinari non soci | 383         | 436          | -53        |
| Collaboratori soci           | 7           | 6            | 1          |
| Collaboratori non soci       |             | 1            | -1         |
| <b>Totale</b>                | <b>3358</b> | <b>3.387</b> | <b>-29</b> |

I soci ordinari al 31.12.2017, iscritti a libro soci, ammontano a n. 4.266, i soci ordinari ammontano a n. 2.975 mentre i soci volontari ammontano a n. 707. Si sottolinea che tale numero non corrisponde a quanto indicato nell'organico in quanto esistono soci che al 31.12.2017 non risultano impiegati e soci che hanno effettuato il recesso (quindi non più lavoratori attivi) ma per i quali non si è ancora ricevuta tramite raccomandata la lettera di dimissione dalla posizione da socio e quindi risultano ancora nella posizione di socio.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli delle Cooperative Sociali, Aris e Dirigenti Cooperative.

Di seguito l'andamento occupazionale degli ultimi 11 anni:



### B.12 – Accantonamenti per Rischi

La voce, che ammonta ad Euro 1.831.504, è così composta:

| Descrizione   | 2017             |
|---|------------------|
| Accantonamento fondo Rischi contenzioso                                 | 949.000          |
| Accantonamento fondo Oneri Rinnovo CCNL Cooperative Sociali             | 660.000          |
| Accantonamento fondo Rischi Revocatoria Fallimento S. Elia di Nuxis Spa | 222.504          |
| <b>Totale</b>   | <b>1.831.504</b> |

### B.13 – Altri Accantonamenti

La voce, che ammonta ad Euro 839.425, è così composta:

| Descrizione   | 2017           |
|---|----------------|
| Accantonamento fondo oneri fattorizzazione crediti  | 65.520         |
| Accantonamento fondo oneri formazione del personale | 669.776        |
| Accantonamento fondo oneri tutela del lavoro        | 104.119        |
| <b>Totale</b>                                       | <b>839.425</b> |

### B.14 – Oneri diversi di gestione

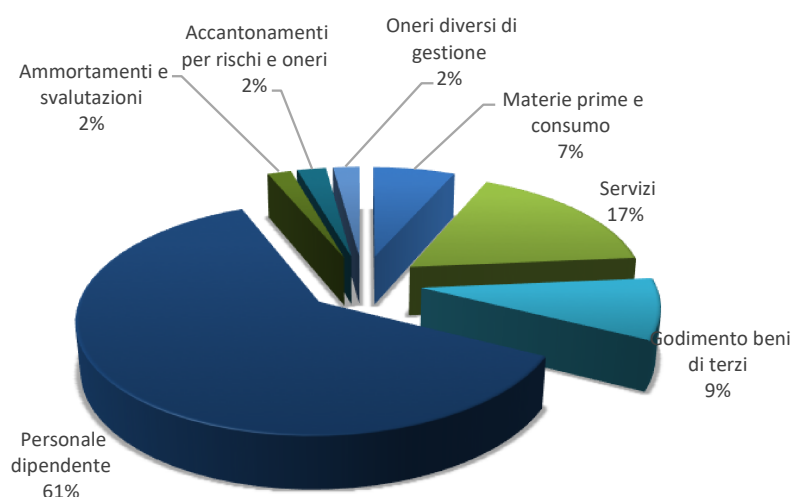
La voce che ammonta ad Euro 2.460.181 è aumentata di Euro 780.710.

La voce risulta essere composta come segue:

| Descrizione Conto                               | 2017      |
|---|-----------|
| Abbonamenti, libri e pubblicazioni              | 11.700    |
| Arrotondamenti passivi                          | 240       |
| Cancelleria varia                               | 133.265   |
| Costi e spese diverse                           | 58.602    |
| Erogazioni liberali non deducibili art. 100 c.2 | 9.280     |
| Diritti camerati                                | 3.375     |
| Imposta di registro e concessione governativa   | 43.001    |
| Imposta municipale unica                        | 129.347   |
| Minusvalenze                                    | 1.322     |
| Perdite su Crediti                              | 246.568   |
| Sanzioni, penalità e multe                      | 49.572    |
| Contributi associativi                          | 7.850     |
| Spese, perdite e sopravvenienze passive         | 1.374.445 |

|   |                  |
|---|------------------|
| Tassa possesso veicoli                          | 23.743           |
| Omaggi con valore unit. inf. limite art.108 c.2 | 8.677            |
| Tassa raccolta e smaltimento rifiuti            | 359.194          |
| <b>Totale</b>                                   | <b>2.460.181</b> |

### Ripartizione dei costi della produzione



### C.16 – Altri proventi finanziari

La voce ammonta ad Euro 154.012 ed è composta da interessi attivi addebitati ad imprese controllate per Euro 86.623. Nella voce "Altri" sono inclusi, principalmente, gli interessi attivi di mora per Euro 24.092, svalutati direttamente in conto per Euro 625.014, e gli interessi dai conti correnti bancari e postali attivi per Euro 29.525. La voce risulta essere composta come segue:

| Descrizione Conto   | 2017           |
|---|----------------|
| Interessi attivi di mora                                    | 649.106        |
| Accantonamento svalutazione crediti su interessi di mora    | -625.014       |
| Interessi attivi diversi                                    | 13.772         |
| Interessi attivi su c/c bancari                             | 29.525         |
| Interessi attivi su crediti immobilizzati verso controllate | 86.623         |
| <b>Totale</b>   | <b>154.012</b> |

### C.17 – Interessi e 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 Conto                        | 2017            |
|--|-----------------|
| Interessi passivi bancari                | -48.368         |
| Interessi passivi su mutui               | -227.371        |
| Interessi/commissioni passive factoring  | -65.278         |
| Interessi passivi su finanziam. di terzi | -50.098         |
| Interessi passivi di mora                | -5.773          |
| Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte  | -56.586         |
| Oneri finanziari diversi                 | -67.825         |
| Perdite su titoli                        | -3.357          |
| <b>Totale</b>                            | <b>-524.656</b> |

## D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

### D.18 – Rivalutazioni

#### a) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state rivalutate le partecipazioni per Euro 8.060, relativi alle partecipazioni in:

- SIIS SpA Euro 8.060.

### D.19 - Svalutazioni

#### a) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state svalutate le partecipazioni per Euro 274.212, relativi alle partecipazioni in:

- Fondo Gestione Easy Care per Euro 50.000;
- Enova Sociale Cooperativa Sociale-Onlus, in qualità di socio sovventore per Euro 224.212.

#### b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

Nel corso dell'esercizio il credito finanziario vantato nei confronti di Enova Sociale, pari ad Euro 618.877, è stato completamente svalutato in quanto ritenuto di difficile recuperabilità.

## 22 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La normativa vigente conferma le agevolazioni sulle imposte dirette per le cooperative sociali che rispettano i requisiti della legge n. 381/1991, per le quali continuano ad essere applicabili in toto le agevolazioni preesistenti alla legge n. 112/2002.

A seguito dell'entrata in vigore del DLgs n. 6/2003 le agevolazioni sono riservate alle cooperative a mutualità prevalente. La nostra cooperativa sociale rispettando i requisiti contenuti nella legge 381/91, per espressa previsione contenuta nell'art. 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e succ. mod., indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C., è considerata ente che possiede di diritto il requisito della prevalenza.

Lo statuto della società ha recepito i contenuti dell'art. 2514 C.C..

La Cooperativa soddisfa i limiti previsti dall'art. 11 dpr n. 601/1973, e pertanto gode dell'esenzione dalle imposte dirette, pertanto nessun accantonamento a tale titolo viene effettuato in bilancio. L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci, che prestano la loro opera con carattere di continuità, infatti, non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

L'Irap è stanziata in conformità alle aliquote regionali vigenti.

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti. Non sono stanziate imposte differite e/o anticipate.

### Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto la cooperativa è esente Ires e non sono presenti variazioni temporanee ai fini IRAP rilevanti.

### 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 amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

| Compensi       | Importo esercizio corrente |
|----------------|----------------------------|
| Amministratori | 9.297                      |
| Sindaci        | 14.560                     |

### Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 25.500.

### Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### 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 non sussistevano strumenti finanziari.

### Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:

|   |             |                  |
|---|-------------|------------------|
| <b>Utile d'esercizio al 31.12.2017</b>          | <b>Euro</b> | <b>1.221.090</b> |
| Destinazione:                                   |             |                  |
| a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92         | Euro        | 36.633           |
| Attribuzione:                                   |             |                  |
| a riserva legale indivisibile                   | Euro        | 366.327          |
| a riserva statutaria straordinaria indivisibile | Euro        | 818.130          |

## Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31.12.2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Padova, 29.05.2018

### 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 DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE  
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39 E DELL'ART. 15  
DELLA LEGGE 31 GENNAIO 1992, N. 59**

**Ai Soci della  
CODESS SOCIALE Società Cooperativa Sociale Onlus**

Via Boccaccio, 96  
35131 Padova

ed alla **Legg Nazionale Cooperative e Mutue  
Ufficio Certificazioni**

**RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus ("Codess", la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, 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 d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio 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 d'esercizio, 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 d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Palermo Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220.00 I.v.  
Codice Fiscale/Registro delle Imprese Milano n. 03049560166 - R.E.A. Milano n. 172039 | Partita IVA IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

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 d'esercizio**

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

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), 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 d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- 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 della Società 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 d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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 della Codess sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio 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 d'esercizio della Codess al 31 dicembre 2017 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 d'esercizio della Codess al 31 dicembre 2017 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.

### **Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione**

Gli Amministratori sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile.

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Cristiano Nacchi**

Socio

Padova, 5 giugno 2018

**CODESS SOCIALE**  
**SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE -ONLUS**  
**Sede Legale: PADOVA (PD) – Via Boccaccio 96**  
**R.I. di PADOVA: n. 03174760276**  
**REA di PADOVA: n. 314326**  
**COD. FISCALE: 03174760276**  
**A.N.C.: n. A110780**

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017 AI  
SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 C.C.**

All'Assemblea dei Soci della Codess Sociale, Società Cooperativa Sociale – Onlus.

**Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto le attività previste dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Vi ricordiamo che la revisione legale dei conti è esercitata dalla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.

In ordine alla nostra attività Vi evidenziamo quanto segue.

**Conoscenza della Cooperativa, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Dato atto che il Collegio Sindacale dichiara di avere acquisito conoscenza in merito alla Cooperativa e, per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel periodo di vigilanza.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione.

**Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società. L'esercizio dei doveri di vigilanza e dei poteri d'ispezione e controllo attribuiti a questo organo dalla Legge sono stati eseguiti attraverso:

- L'espletamento delle verifiche di nostra competenza, verbalizzate in occasione delle riunioni collegiali;

*M. n. RA*

- L'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- Lo scambio d'informazioni e il confronto con i professionisti che assistono la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica, nonché legale;
- La partecipazione, nel corso dell'anno 2017, alle assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme, tanto statutarie quanto legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- Lo scambio di informazioni con l'Organismo Di Vigilanza, che non ha segnalato in corso d'anno dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- Lo scambio di informazioni con il soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti dal quale non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. La Società di Revisione ha emesso in data odierna la propria relazione al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 senza rilievi.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state, a giudizio del collegio, imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- vi è stato un costruttivo confronto con l'Organismo di Vigilanza e i vertici aziendali riguardo l'assetto organizzativo della società al fine del suo costante adeguamento alla dimensione e struttura della Cooperativa; in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla sua affidabilità il Collegio ritiene che, allo stato, lo stesso sia in grado di rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

### **La Natura Cooperativa di "CODESS SOCIALE, SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE-ONLUS"**

Vi riportiamo i criteri e le modalità operative seguite nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, assoggettati ai nostri controlli ed a verifiche di conformità:

- nell'attività di verifica della gestione amministrativa della Cooperativa, svolta anche attraverso la regolare partecipazione alle assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale ha potuto positivamente constatare il concreto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2545 del c.c. circa la conformità dei criteri seguiti nella gestione sociale, per il perseguimento dello scopo mutualistico. Si attesta inoltre che gli stessi criteri sono adeguatamente illustrati dagli Amministratori nella Relazione sulla gestione, allegata al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione;

*M. RA*

- ai sensi dell'art. 2528 del c.c. gli Amministratori, nella loro Relazione allegata al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, hanno illustrato le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi Soci;
- ai sensi dell'art. 2513 del c.c. il Collegio da atto che gli Amministratori hanno documentato e quantificato la condizione di scambio mutualistico con i Soci relativamente all'esercizio 2017.

Il Collegio da inoltre atto che gli Amministratori hanno documentato e informato circa:

- i criteri che, in base alla normativa vigente in materia, determinano la prevalenza della mutualità; la cooperativa, operante nel rispetto delle norme di cui alla legge 08/11/1991 n. 381, è considerata a mutualità prevalente ai sensi dell'art. 111-septies delle norme di attuazione e transitorie del Codice Civile e come tale ha richiesto e ottenuto l'iscrizione nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 del Codice Civile;
- le condizioni oggettive ex art. 2514 Cod. Civ. e soggettive (DPR 601/73) in ordine alla possibilità di usufruire delle agevolazioni tributarie e la loro concreta fruizione;
- il vincolo di indisponibilità assoluta delle riserve.

### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio e sulla sua generale conformità alla legge sia per quel che riguarda la sua formazione e struttura, che risulta conforme a quanto stabilito dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, sia con riferimento al risultato economico e alla consistenza patrimoniale al 31 dicembre 2017 che appaiono adeguati ad assicurare la continuità della Cooperativa; abbiamo vigilato inoltre, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Il Collegio Sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il Collegio Sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

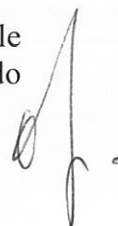
Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. come modificato dal D.Lgs. n.139/2015;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i costi di impianto e ampliamento iscritti al punto B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 6, c.c. si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta iscritto all'attivo con il nostro consenso e ammortizzato con un criterio sistematico in funzione della sua vita utile – ovvero, quando ciò non fosse possibile, per un periodo che comunque non deve superare i 10 anni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate;
- il risultato netto e il patrimonio netto accertati dall'organo di amministrazione relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risultano essere positivi rispettivamente per euro 1.221.090,00 e per euro 26.343.963,00.

#### **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale e riscontrato dai controlli periodici svolti, nonché dell'attività svolta dal Revisore dei Conti, il Collegio stesso ritiene all'unanimità di proporre all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 così come redatto dagli Amministratori. Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio riportata nella Relazione sulla Gestione.

Ricordiamo, infine, che con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2017 scadranno i mandati del Collegio Sindacale e della Società di Revisione si invita pertanto l'Assemblea a deliberare in proposito.

Padova, 05 giugno 2018

PER IL COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re

dott. Giuseppe Perencin

dott. Riccardo Avanzi