

# CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BOCCACCIO N.96 PADOVA PD
Codice Fiscale	03174760276
Numero Rea	PD 314326
P.I.	03174760276
Capitale Sociale Euro	12.095.545
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A110780

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	9.852.071	9.274.033
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>9.852.071</b>	<b>9.274.033</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	288.176	169.355
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	272.623	349.548
5) avviamento	5.044.649	4.540.798
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	200.000
7) altre	3.220.165	4.122.636
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8.825.613</b>	<b>9.382.337</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.504.316	3.739.711
2) impianti e macchinario	228.794	185.354
3) attrezzature industriali e commerciali	1.272.300	1.023.887
4) altri beni	1.074.433	979.520
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.534.099	1.158.186
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.613.942</b>	<b>7.086.658</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	18.556.077	17.052.499
b) imprese collegate	73.486	73.486
d-bis) altre imprese	690.125	771.546
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>19.319.688</b>	<b>17.897.531</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.000	500.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.345.630	7.650.596
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>11.677.630</b>	<b>8.150.596</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.500	180.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.950	427.450
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>257.450</b>	<b>607.450</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.732.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.384	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.746.384</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>13.681.464</b>	<b>8.758.046</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>33.001.152</b>	<b>26.655.577</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.440.707</b>	<b>43.124.572</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	175.706	236.839
<b>Totale rimanenze</b>	<b>175.706</b>	<b>236.839</b>
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.882.664	26.336.350
Totale crediti verso clienti	24.882.664	26.336.350
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.794.829	3.387.105
Totale crediti verso imprese controllate	2.794.829	3.387.105
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.532.262	1.693.501
Totale crediti verso imprese collegate	1.532.262	1.693.501
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.917.258	1.732.039
Totale crediti tributari	1.917.258	1.732.039
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	818.674	330.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.744	108.067
Totale crediti verso altri	877.418	438.802
Totale crediti	32.004.431	33.587.797
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.749.540	9.835.236
3) danaro e valori in cassa	80.617	72.472
Totale disponibilità liquide	3.830.157	9.907.708
Totale attivo circolante (C)	36.010.294	43.732.344
D) Ratei e risconti	3.734.113	4.137.786
Totale attivo	103.037.185	100.268.735
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.357.306	12.394.615
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.034.986	639.212
III - Riserve di rivalutazione	573.343	573.343
IV - Riserva legale	2.478.571	2.222.248
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.085.808	7.093.129
Varie altre riserve	2.195.304	2.200.325
Totale altre riserve	10.281.112	9.293.454
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.110.726	1.221.090
Totale patrimonio netto	33.836.044	26.343.962
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	7.188.448	6.198.097
Totale fondi per rischi ed oneri	7.188.448	6.198.097
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.211.413	2.578.561
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.466.016	17.234.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.733.243	6.392.895
Totale debiti verso banche	18.199.259	23.627.430
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.961.878	8.375.398
Totale debiti verso altri finanziatori	9.961.878	8.375.398
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.454	80.966
Totale acconti	40.454	80.966

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.690.305	14.092.171
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>12.690.305</b>	<b>14.092.171</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	612.099	808.329
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>612.099</b>	<b>808.329</b>
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	656.455	502.856
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>656.455</b>	<b>502.856</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.294.681	1.365.668
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.294.681</b>	<b>1.365.668</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.240.072	4.494.556
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>3.240.072</b>	<b>4.494.556</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.627.595	11.008.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	476.321
<b>Totale altri debiti</b>	<b>12.627.595</b>	<b>11.485.179</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>59.322.798</b>	<b>64.832.553</b>
E) Ratei e risconti	478.482	315.562
<b>Totale passivo</b>	<b>103.037.185</b>	<b>100.268.735</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	112.237.176	108.911.037
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	424.898	186.367
altri	13.264.017	9.100.436
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>13.688.915</b>	<b>9.286.803</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>125.926.091</b>	<b>118.197.840</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.962.774	7.505.470
7) per servizi	20.436.983	19.625.912
8) per godimento di beni di terzi	10.747.819	10.134.343
9) per il personale		
a) salari e stipendi	52.527.586	52.106.011
b) oneri sociali	15.073.723	14.377.770
c) trattamento di fine rapporto	3.312.442	4.143.196
e) altri costi	64.647	11.385
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>70.978.398</b>	<b>70.638.362</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.525.053	1.228.305
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	752.702	707.736
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	235.870	241.028
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.513.625</b>	<b>2.177.069</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.133	62.173
12) accantonamenti per rischi	1.001.513	1.831.504
13) altri accantonamenti	2.704.922	839.425
14) oneri diversi di gestione	1.836.789	2.460.181
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>118.243.956</b>	<b>115.274.439</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>7.682.135</b>	<b>2.923.401</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	99.258	86.623
altri	-	10.243
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>99.258</b>	<b>96.866</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	183.148	57.146
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>183.148</b>	<b>57.146</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>282.406</b>	<b>154.012</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	517.138	524.656
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>517.138</b>	<b>524.656</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(234.732)</b>	<b>(370.644)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	8.060
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>8.060</b>

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	492.676	274.212
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	265.000	618.877
Totale svalutazioni	757.676	893.089
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(757.676)	(885.029)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.689.727	1.667.728
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	579.001	446.638
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	579.001	446.638
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.110.726	1.221.090

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.110.726	1.221.090
Imposte sul reddito	579.001	446.638
Interessi passivi/(attivi)	234.732	370.644
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.681.928)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.242.531	2.038.372
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.575.157	3.091.245
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.277.755	1.936.041
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	757.676	893.089
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	810.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.610.588	6.730.375
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.853.119	8.768.747
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	61.133	62.173
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.217.816	(2.540.546)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.442.378)	(1.288.520)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	403.673	213.712
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	162.920	29.860
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.371.164	143.381
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.774.328	(3.379.940)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.627.447	5.388.807
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(234.732)	(370.644)
(Imposte sul reddito pagate)	(666.452)	(345.308)
(Utilizzo dei fondi)	(4.095.802)	(2.889.770)
Totale altre rettifiche	(4.996.986)	(3.605.722)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.630.461	1.783.085
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(17.051.503)	(2.122.607)
Disinvestimenti	17.453.445	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.666.053)	(1.300.974)
Disinvestimenti	1.697.724	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(7.103.251)	(2.503.250)
Disinvestimenti	-	2.118.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.669.638)	(3.808.831)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.307.508)	(212.972)
Accensione finanziamenti	20.225.459	13.715.000
(Rimborso finanziamenti)	(15.759.642)	(12.757.971)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	803.317	674.858
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.038.374)	1.418.915
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.077.551)	(606.831)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.835.236	10.514.539
Danaro e valori in cassa	72.472	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.907.708	10.514.539
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.749.540	9.835.236
Danaro e valori in cassa	80.617	72.472
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.830.157	9.907.708

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Criteria di formazione

#### Redazione del bilancio

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2018.

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.

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.

#### 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.

#### Criteria 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.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	9.274.033	578.038	9.852.071
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	9.274.033	578.038	9.852.071

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

### 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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 variabile rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente. 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 o in base alla durata delle concessioni.

## Immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.525.053 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 8.825.613 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.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
<b>Costo</b>	837.394	18.246	1.396.836	8.050.991	200.000	10.182.862	20.686.329
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	668.039	18.246	1.047.288	3.510.193	-	5.266.422	10.510.188
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	793.804	793.804
<b>Valore di bilancio</b>	169.355	-	349.548	4.540.798	200.000	4.122.636	9.382.337
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	220.683	-	33.113	1.219.500	-	(1.408.839)	64.457
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	88.472	-	-	-	-	(506.368)	(417.896)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	96.862	-	110.038	715.649	-	-	922.549
<b>Altre variazioni</b>	83.472	-	-	-	(200.000)	-	(116.528)
<b>Totale variazioni</b>	118.821	-	(76.925)	503.851	(200.000)	(902.471)	(556.724)
<b>Valore di fine esercizio</b>							
<b>Costo</b>	1.053.077	18.246	1.429.949	9.270.491	-	9.280.391	21.052.154
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	764.901	18.246	1.157.326	4.225.842	-	5.266.422	11.432.737
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	793.804	793.804
<b>Valore di bilancio</b>	288.176	-	272.623	5.044.649	-	3.220.165	8.825.613

### Costi di Impianto e di Ampliamento

Ammontano a complessivi Euro 288.176 e si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per l'acquisizione delle seguenti strutture:

RSA M. Capra ad AQUI Terme per Euro 12.109

CRA Don Minzoni - Argenta per Euro 12.711

RSA Torre Bormida per Euro 103.025

CUP Medicina di Gruppo RO per Euro 4.313

CRA Bontà Vergato per Euro 26.988

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

Ammontano a complessivi Euro 272.623 e si riferiscono principalmente a licenze software. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ad aggiornamenti dei sistemi informativi nelle varie funzioni aziendali.

### Avviamenti

Ammontano a complessivi Euro 5.044.649 e si riferisce prevalentemente a:

Euro 2.700 migliaia Residenza per Anziani Parco del Sole;

Euro 320 migliaia Residenza per Anziani G. Bontà - Vergato

Euro 357 migliaia Residenza per Anziani Torre Bormida

Euro 320 migliaia Centro Diurno Don Minzoni

Euro 3.450 migliaia Centro Riabilitativo Arco di Trento;

Euro 795 migliaia Residenza per Anziani San Giorgio;

Euro 940 migliaia Residenza per Anziani Agliè;

Euro 198 migliaia Residenza per Anziani Mons. Capra - Acqui Terme

Come già evidenziato in precedenza, i suddetti avviamenti vengono generalmente ammortizzati in un periodo di 18 esercizi in virtù della "non ripetibilità" della struttura, tenuto conto della pianificazione Regionale e di "Zona" in ambito sanitario. A tal riguardo si precisa che l'avviamento relativo a:

Residenza San Giorgio viene ammortizzato in 7 anni coerentemente con la durata del contratto di global service del servizio;

Residenza per Anziani G. Bontà - Vergato viene ammortizzato in 8 anni coerentemente con la durata della concessione;

Centro Diurno Don Minzoni viene ammortizzato in 4 anni coerentemente con la durata del contratto di affitto;

Residenza per Anziani Mons. Capra - Acqui Terme ammortizzato in 2 anni coerentemente con la durata della concessione.

Non si rilevano indicatori di potenziali perdite di valore, come definiti dal principio contabile OIC 9.

### Altre Immobilizzazioni

Le "Altre Immobilizzazioni Immateriali" ammontano a complessivi Euro 3.220 migliaia, al netto degli ammortamenti. I decrementi sono dovuti principalmente alla cessione di immobilizzazioni in capo a Residenza Parco del Sole. Gli incrementi dell'esercizio, si riferiscono principalmente a oneri di manutenzioni straordinaria ad utilità pluriennale inerenti le strutture di CSM Brusson (AO), Carlo Steeb (Lido Venezia) e per costi pluriennali relativi all'atto col Fondo Sator per l'immobile Parco del Sole

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	5.111.291	687.381	3.000.489	4.817.185	1.158.186	14.774.532

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.371.580	502.027	1.976.602	3.837.665	-	7.687.874
<b>Valore di bilancio</b>	3.739.711	185.354	1.023.887	979.520	1.158.186	7.086.658
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	15.542.968	104.405	527.473	500.745	375.913	17.051.504
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	11.615.776	12.069	23.827	119.845	-	11.771.517
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	162.587	48.896	255.233	285.987	-	752.703
<b>Totale variazioni</b>	3.764.605	43.440	248.413	94.913	375.913	4.527.284
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	9.038.483	779.717	3.504.135	5.198.085	1.534.099	20.054.519
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.534.167	550.923	2.231.835	4.123.652	-	8.440.577
<b>Valore di bilancio</b>	7.504.316	228.794	1.272.300	1.074.433	1.534.099	11.613.942

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono:

- all'operazione di riscatto anticipato di un Leasing Immobiliare avvenuto nel mese di Novembre 2018 ed inerente il compendio immobiliare sito in Padova Via Boccaccio 96, destinato a Residenza per Anziani per Euro 14.054 migliaia, nonché la contestuale cessione ad un fondo immobiliare di parte rilevante delle porzioni derivanti dal riscatto, oltre a porzioni già di proprietà per complessivi Euro 11.289 migliaia, permanendo comunque in proprietà le porzioni di seguito elencate:
  - Euro 2.653 migliaia ed inerenti ad autorimesse ad uso del complesso immobiliare oltre a tre distinti box auto
  - Euro 376 migliaia iscritti tra le immobilizzazioni in corso, ed inerenti porzioni immobiliari al grezzo
- All'acquisizione del compendio immobiliare sito in Torre Bormida (CU) per Euro 1.807 migliaia e destinato a Residenza per Anziani
- Oltre ad acquisti di attrezzature industriali e commerciali per Euro 527 migliaia e altri beni per Euro 501 migliaia.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono prevalentemente:

- alla cessione del compendio immobiliare sito in Padova Via Boccaccio su meglio descritto per Euro 11.289.
- alla cessione dell'immobile sito in Conselve (PD) per Euro 350 migliaia

I beni materiali non hanno subito riduzioni di valore.

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

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

Descrizione	ALIQUTA
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.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

### Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

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 rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero 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	18.008.669
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	890.512
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	14.439.748
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	406.803

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Partecipazioni per complessivi Euro 19.320 migliaia e da crediti finanziari immobilizzati per Euro 13.681 migliaia.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.342.991	81.037	2.359.829	19.783.857
<b>Rivalutazioni</b>	8.060	-	-	8.060
<b>Svalutazioni</b>	298.552	7.551	1.588.283	1.894.386
<b>Valore di bilancio</b>	17.052.499	73.486	771.546	17.897.531
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.878.300	-	844.410	2.722.710
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	374.722	-	189.031	563.753
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	736.800	736.800
<b>Totale variazioni</b>	1.503.578	-	(81.421)	1.422.157
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	18.846.569	81.037	3.015.208	21.942.814
<b>Rivalutazioni</b>	8.060	-	-	8.060
<b>Svalutazioni</b>	298.552	7.551	2.325.083	2.631.186
<b>Valore di bilancio</b>	18.556.077	73.486	690.125	19.319.688

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.

La voce incrementi si riferisce principalmente a:

- sottoscrizione capitale Aicare Srl per Euro 5 migliaia
- Sottoscrizione capitale Enova per Euro 769 migliaia
- Incremento partecipazione S.I.I.S. Spa per Euro 1.200 migliaia
- Sottoscrizione partecipazione Valore Vita Srl Euro 678 migliaia

Nel corso dell'esercizio sono state svalutate:

- Partecipazione S.I.I.S. Spa per Euro 375 migliaia
- Partecipazione Enova per Euro 118 migliaia

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	8.150.596	3.527.034	11.677.630	332.000	11.345.630
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	607.450	(350.000)	257.450	246.500	10.950
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	-	1.746.384	1.746.384	1.732.000	14.384

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	8.758.046	4.923.418	13.681.464	2.310.500	11.370.964

### Crediti Immobilizzati verso imprese controllate

I crediti verso "Imprese Controllate" ammontano a complessivi Euro 11.677 migliaia e sono così composti:

- Euro 5.500 migliaia Verso SIIS SpA, e sono relativi a più tranches di finanziamento, a fronte delle quali sono stati percepiti interessi, 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 2.046 migliaia verso Residenza Gruaro Srl, fruttifero di interessi, il loro rimborso non potrà avvenire entro 12 mesi;
- Euro 1.333 migliaia verso Servizi Sociali SpA, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi.
- Euro 1.739 migliaia verso Gestio Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi.
- Euro 910.000 migliaia verso Domani Sereno Service Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi in quota pari ad euro 728 migliaia, fruttifero di interessi;
- Euro 100 migliaia verso Salute e Cultura Srl, con scadenza rimborso entro 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 50 migliaia verso International School Srl, con scadenza rimborso entro 12 mesi, fruttifero di interessi.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2018 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, entro i 12 mesi, infruttifero per Euro 171.500, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di AGE Consorzio fra Cooperative Sociali Onlus;
- un finanziamento, entro i 12 mesi, infruttifero per Euro 75.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di Impresa Sociale.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2018 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 31.12.2018 la voce crediti verso "altri" è così composta:

- Euro 1.397 migliaia per deposito cauzionale su contratto di locazione Sator Group per Parco Del Sole, entro i 12 mesi;
- Euro 165 migliaia per finanziamento a Enova Sociale Onlus, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 150 migliaia per finanziamento a Ekopra, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 14.384 per finanziamento a AICARE srl il cui rimborso è previsto oltre i 12 mesi;
- Euro 20.000 per finanziamento a Consorzio Itinera, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA</b>	PADOVA (PD)	03641480276	5.000.000	5.000.000	100,00%	6.042.808
<b>RESIDENZA GRUARO S.R.L.</b>	PADOVA (PD)	04454990286	1.500.000	1.500.000	100,00%	2.000.000
<b>SERVIZI SOCIALI SPA</b>	PADOVA (PD)	04251280287	4.483.500	4.173.242	93,08%	5.714.969
<b>GESTIO SRL</b>	MILANO (MI)	08039010965	10.000	10.000	100,00%	4.120.000

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VALORE VITA S.R.L.	MILANO (MI)	04418930238	1.000.000	688.800	68,88%	678.300
<b>Totale</b>						18.556.077

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 Guarato 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 Guarato (Ve), in attuazione della correlata concessione di costruzione e gestione la cui gestione è stata avviata il 01.04.2015. 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 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 dal mantenimento dei risultati positivi conseguiti nell'esercizio 2018 anche nell'esercizio appena chiuso;
- partecipazione in Valore Vita s.r.l. posseduta al 68,88% detiene un terreno destinato ad edificazione RSA per 120 posti letto in Lavagno (VR)..

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

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 2018.

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.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC. -SOC. COOP.SOC.ONLUS	PADOVA (PD)	03258170277	66.646	4.578	185.426	35.988	50,23%	35.988
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CARPI (MO)	02932680362	200.000	(61.650)	107.639	1.076	1,00%	2.498
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	AGLIE' (TO)	10657130018	51.000	(298.630)	52.161	35.001	68,63%	35.000
<b>Totale</b>								73.486

### Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2018 a complessivi Euro 690 migliaia e si riferisce principalmente per Euro 450 migliaia a Socioculturale Soc. Cooperativa Sociale Onlus, e per Euro 90 migliaia ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale Onlus. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazioni..

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	236.839	(61.133)	175.706
<b>Totale rimanenze</b>	236.839	(61.133)	175.706

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.

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 iscritti nell'attivo circolante

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'irrilevanza 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.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	26.336.350	(1.453.686)	24.882.664	24.882.664	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	3.387.105	(592.276)	2.794.829	2.794.829	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.693.501	(161.239)	1.532.262	1.532.262	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.732.039	185.219	1.917.258	1.917.258	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	438.802	438.616	877.418	818.674	58.744
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>33.587.797</b>	<b>(1.583.366)</b>	<b>32.004.431</b>	<b>31.945.687</b>	<b>58.744</b>

Si registra nell'esercizio 2018, 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	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	5.399.428	542.294	110.148	5.831.574	432.146

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 542 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 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso imprese controllate	2.794.829	3.387.105	592.276-
verso imprese collegate	1.532.262	1.693.501	161.239-
<b>Totale</b>	<b>4.327.091</b>	<b>5.080.606</b>	<b>753.515-</b>

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

Descrizione	Esercizio 2018
-------------	----------------

Residenza Guaro Srl Euro 12.435  
Gestio Srl Euro 479.545

		Servizi Sociali Spa, Euro 1.739.458
		CSM Srl Euro 349.154
		International School Srl Euro 1.672
		SiiS Spa Euro 797
Crediti verso imprese controllate	2.794.829	Domani Sereno Service Srl Euro 1.280
		Codess Sanità Euro 3.847
		HSI Srl Euro 48
		Istituto San Giorgio Srl Euro 492
		Residenza Solesino Srl Euro 909
		Salute e Cultura Srl Euro 1.917
		Fatture da emettere Euro 695.609
		-Note accredito da emettere Euro 492.333
Crediti verso imprese collegate	1.532.262	Impresa Sociale Consorzio Coop. Sociale Euro 682.786
		Salute Cultura e Sanità Srl Euro 1.475
		Punto Riabilitativo Srl Euro 135
		Fatture da emettere Euro 847.866

Le note credito da emettere verso imprese controllate, derivanti da conguagli su appalti di gestione integrata di struttura socio-sanitaria, pari a Euro 492 migliaia, si riferiscono a note di credito da emettere verso Servizi Sociali SpA.

#### 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	4.239	165.931	-	170.170
	Depositi cauzionali per utenze	69.291	-	16.562	52.729
	Depositi cauzionali vari	67.804	108.575	-	176.378
	Crediti vari v/terzi	255.175	106.902	-	362.077
	Anticipi in c /retribuzione	500	-	208	292
	Anticipi in c/spese Dipendenti	30.286	-	-	30.286
	Prestiti a Dipendenti	98.215	30.550	-	128.766
	INPS c/rimborsi	-	6.377	-	6.377
	INAIL c/anticipi	19.579	19.069	-	38.648
	Fondo svalutazione crediti diversi	-106.287	17.982	-	-88.306
	<b>Totale</b>	<b>438.802</b>	<b>455.386</b>	<b>16.770</b>	<b>877.418</b>

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

Gli "anticipi diversi", pari ad Euro 170.170, 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 52.729, 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 176.379

I "Crediti vari verso terzi", pari a Euro 362.077, accolgono le seguenti principali voci:

- Crediti verso Venezia Sanità Srl , per Euro 93.857, relativo al TFR e ratei del personale dipendente passato alle dipendenze di Codess Sociale Onlus in forza del contratto di affitto di azienda.
- Crediti v/Agenzia Entrate per imposta di registro per Euro 90.967
- Crediti verso utenti Parco del Sole per Euro 41.471

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 128.765, 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 subisce un decremento dovuto ad uno scarico per esuberanza inerente i "depositi cauzionali per utenze".

Descrizione	Consist. iniziale	Decremento	Incremento	Consist. finale
F.do rischi su depositi cauzionali Utenze	76.401	19.571	1.590	58.419

#### 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	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>verso clienti</b>	<b>24.882.664</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	24.882.664	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>verso imprese controllate</b>	<b>2.794.829</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.794.829	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>verso imprese collegate</b>	<b>1.532.262</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.532.262	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>crediti tributari</b>	<b>1.917.258</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.917.258	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

<b>verso altri</b>	<b>877.418</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	818.674	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	58.744	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.835.236	(6.085.696)	3.749.540
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	72.472	8.145	80.617
<b>Totale disponibilità liquide</b>	9.907.708	(6.077.551)	3.830.157

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

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	8.100	79.798	87.898
<b>Risconti attivi</b>	4.129.686	(483.471)	3.646.215
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.137.786	(403.673)	3.734.113

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	87.898
	Risconti attivi	3.646.215
	<b>Totale</b>	<b>3.734.113</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:

Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
»	42.606	42.534	73
iniali	98.132	93.274	4.859
naxi canonici	2.025.095	2.025.095	-
varie	1.075	1.075	-
	22.157	22.157	-
zie fideiussorie	66.806	66.043	762
contratto di acquisto "Arco di Trento"	61.270	35.643	25.627

di Trento	1.136.917	374.866	762.050
	60.419	47.131	13.288
finanziamenti	68.404	56.801	11.603
	63.334	63.334	-
	<b>3.646.215</b>	<b>2.827.953</b>	<b>818.262</b>

Descrizione Ratei Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Altri ratei	87.898	87.898	-
<b>Totale</b>	<b>87.898</b>	<b>87.898</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..

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	12.394.615	-	962.691	-		13.357.306
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	639.212	-	395.774	-		1.034.986
<b>Riserve di rivalutazione</b>	573.343	-	-	-		573.343
<b>Riserva legale</b>	2.222.248	366.327	-	110.004		2.478.571
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	7.093.129	818.130	174.549	-		8.085.808
<b>Varie altre riserve</b>	2.200.325	-	-	5.021		2.195.304
<b>Totale altre riserve</b>	9.293.454	818.130	174.549	5.021		10.281.112
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.221.090	(1.221.090)	-	-	6.110.726	6.110.726
<b>Totale patrimonio netto</b>	26.343.962	(36.633)	1.533.014	115.025	6.110.726	33.836.044

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Altre riserve</b>	2.195.301
<b>Riserva diff. arrotond. unità di Euro</b>	3
<b>Totale</b>	2.195.304

### Disponibilità e utilizzo 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.

Il patrimonio si caratterizza per i seguenti movimenti durante gli esercizi 2016-2018:

	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 1/01/2016</b>	12.098.487	573.343	1.603.160	5.698.062	1-	1.149.009	737.686	21.859.746

Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	221.306	516.380	-	-	-737.686	-
Altre variazioni:								-
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	2.080.125	-	-	-	-	-	-	<b>2.080.125</b>
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	165.615	-	276.584	1	502.675	-	<b>944.875</b>
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-	-	-	822.282	<b>822.282</b>
<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>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>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	-	-	-	-	-	-	<b>-1.783.997</b>
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	473.597	151.097	26.506	-	548.641	-	<b>1.199.841</b>
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	-	-	1.221.090	<b>1.221.090</b>
<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>2.200.325</b>	<b>1.221.090</b>	<b>26.343.962</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>12.394.615</b>	<b>1.212.555</b>	<b>2.222.248</b>	<b>7.093.129</b>	-	<b>2.200.325</b>	<b>1.221.090</b>	<b>26.343.962</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	366.327	818.130	-	-	-1.221.090	-36.633
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	0
- Operazioni sul capitale	962.691	-	-	-	-	-	-	962.691
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	0
- Altre variazioni	-	395.774	-110.004	174.549	-	-5.020	-	455.299
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	-	-	-	6.110.726	6.110.726
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>13.357.306</b>	<b>1.608.329</b>	<b>2.478.571</b>	<b>8.085.808</b>	-	<b>2.195.305</b>	<b>6.110.726</b>	<b>33.836.045</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.

Le movimentazioni della riserva legale sono conseguenti all'attribuzione dell'utile 2017 a riserva legale nella misura del 30% e destinazione quote sociali non rimborsate ai sensi dell'Art. 19 del vigente Statuto.

Descrizione	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Arrotond.	Consist. Finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	31.12.2017				31.12.2018		
Capitale	12.394.615	2.969.475	2.006.784	-	13.357.306	962.691	7,77

Riserva sovrapprezzo azioni	639.212	402.790	7.016	-	1.034.986	395.774	61,92
Riserve di rivalutazione	573.343	-	-	-	573.343	-	-
Riserva legale	2.222.248	407.420	151.097	-	2.478.571	256.323	11,53
Riserva straordinaria o facoltativa	7.093.129	994.354	1.675	-	8.085.808	992.679	13,99
Varie altre riserve	2.200.325	7	5028	-	2.195.304	-5.020	-0,23
Utile (perdita) dell'esercizio	1.221.090	6.110.726	1.221.090	-	6.110.726	4.889.636	400,43
<b>Totale</b>	<b>26.343.962</b>	<b>10.884.772</b>	<b>3.392.690</b>	<b>-</b>	<b>33.836.044</b>	<b>7.492.083</b>	

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

Azioni	Soci al 31.12.2017	Ammissioni	Dimissioni	Soci al 31.12.2018
Soci cooperatori	3.204	480	277	3.407
Soci speciali	1.564	1.029	927	1.666
Soci volontari	719	59	24	754
<b>Totale</b>	<b>5.487</b>	<b>1.568</b>	<b>1.228</b>	<b>5.827</b>

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 2.969.475.

L'incremento del numero dei soci, nonostante le 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, è dovuto all'acquisizione di nuovi servizi.

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.

## 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.

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	6.198.097	6.198.097
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	3.706.434	3.706.434
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	2.716.083	2.716.083
<b>Totale variazioni</b>	990.351	990.351
<b>Valore di fine esercizio</b>	7.188.448	7.188.448

**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	7.188.448
<b>Totale</b>		<b>7.188.448</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 3.681 migliaia al 31 dicembre 2018, 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 1.181 migliaia pari agli stanziamenti originari, per quelle controversie che si sono concluse con esito in favore alla società o, laddove la società sia risultata parte soccombente, per la parte eccedente. Il fondo è stato corrispondentemente incrementato, per Euro 986 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 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 107.368, 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 113.317 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 ammonta ad Euro 237.847 dopo un incremento per Euro 15.343, 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 45.727, 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 200.565, conseguente ai decrementi e rideterminazioni a valere per l'esercizio 2018. 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 2018 che, avranno manifestazione numeraria nell'anno 2019 per le entità determinate in dipendenza delle analisi quantitative.

E' previsto, inoltre, uno specifico accantonamento a carico dell'esercizio 2018, in ragione di Euro 162.375, per adempimenti correlati alla tutela sanitaria dei lavoratori dipendenti.

*Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:*

Il Fondo ammonta a Euro 185.221, dopo un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 21.134. E' stato appostato, specifico fondo, correlato al deperimento dei beni gratuitamente devolvibili al termine del rapporto di concessione. Per i predetti, il concessionario deve garantire l'efficienza funzionale alla devoluzione.

*Accantonamento Fondo Rinnovo CCNL Coop Sociali*

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

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

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

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	2.578.561
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	5.447.624
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	5.814.772
<b>Totale variazioni</b>	(367.148)
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.211.413

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 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 31.12.2018 a Euro 16.258.281.

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

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'irrilevanza 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.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	23.627.430	(5.428.171)	18.199.259	10.466.016	7.733.243
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	8.375.398	1.586.480	9.961.878	9.961.878	-
<b>Acconti</b>	80.966	(40.512)	40.454	40.454	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	14.092.171	(1.401.866)	12.690.305	12.690.305	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	808.329	(196.230)	612.099	612.099	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	502.856	153.599	656.455	656.455	-
<b>Debiti tributari</b>	1.365.668	(70.987)	1.294.681	1.294.681	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.494.556	(1.254.484)	3.240.072	3.240.072	-
<b>Altri debiti</b>	11.485.179	1.142.416	12.627.595	12.627.595	-
<b>Totale debiti</b>	64.832.553	(5.509.755)	59.322.798	51.589.555	7.733.243

Il saldo del "Debito verso Banche" al 31.12.2018, pari a Euro 18.199.259, è relativo per Euro 10.466.016 a debiti per passività a breve relativi ai c/c ordinari e anticipazioni, per Euro 7.733.243 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 9.961.878, 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 12.690.305 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	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	610.020
	Debiti v/collaboratori	3.079
	Trattenuta 1/5 stipendio	8.773
	Debiti v/fondi previdenza complementare	601.745
	Debiti diversi verso terzi	1.032.970
	Personale c/retribuzioni	6.305.101
	Dipendenti c/retribuzioni differite	3.202.440
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	708.238
	Sindacati c/ritenute	155.229
	<b>Totale</b>	<b>12.627.595</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 31.12.2018;
- *Debiti v/fondi previdenziali*: riguarda i debiti verso fondi di previdenza complementare non ancora liquidati al 31.12.2018;
- *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 421.659;
- *Personale c/retribuzioni*: sono ricompresi i debiti in essere al 31.12.2018 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 2018 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>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	10.466.016
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	7.733.243
Importo esigibile oltre 5 anni	
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	9.961.878
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Acconti</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	40.454
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.690.305
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	612.099
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	656.455

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti tributari</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.294.681
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>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.240.072
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Altri debiti</b>	
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.627.595
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
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 31/12/2017	EROGAZIONI ANNO 2018	RIMBORSI ANNO 2018	DEBITO RESIDUO al 31/12/2018	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto azienda AGC	575.609,23		491.839,41	83.769,82	83.769,82	0,00	06/02/19
Acquisto e Ristrutturazione CSA Solesino (PD)	693.360,42		84.518,33	608.842,09	94.990,71	513.851,38	31/05/25
Acquisto azienda Villa San Pietro (TN)	313.723,19		128.485,34	185.237,85	129.156,19	56.081,66	10/05/20
Acquisto azienda RSA di Agliè	83.475,64		26.581,60	56.894,04	28.209,42	28.684,62	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	64.795,76		64.795,76	0,00	0,00	0,00	31/07/18
Finanziamento su Progetti vari	320.264,89		274.008,16	46.256,73	46.256,73	0,00	28/02/19
Acquisto Azienda CSA Parco del Sole	1.099.658,39		156.333,22	943.325,17	141.146,07	802.179,10	30/09/24
	3.746,91		3.746,91	0,00	0,00	0,00	28/02/18
Acq. e ristruttur. Immobile Via Belvedere Mirano - VE	27.744,20		27.744,20	0,00	0,00	0,00	31/03/18
	26.054,97		22.245,30	3.809,67	3.809,67	0,00	28/02/19
Finanziamento su Progetti vari	486.374,16		250.849,59	235.524,57	235.524,57	0,00	30/11/19
Finanziamento su Progetti vari	1.000.000,00		664.162,06	335.837,94	335.837,94	0,00	30/06/19
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	199.940,70		85.018,54	114.922,16	85.399,66	29.522,50	16/04/20
Acquisto Azienda RSA di Agliè	290.962,85		95.465,31	195.497,54	96.983,47	98.514,07	27/12/20
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	257.243,31		108.164,41	149.078,90	111.361,92	37.716,98	30/04/20
Finanziamento Progetto Rsa Nuxis (CI)	273.497,14		107.550,05	165.947,09	109.895,61	56.051,48	30/06/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	700.000,00	156.974,03	543.025,97	173.556,28	369.469,69	18/01/22

Finanziamento su Progetti vari	0,00	1.000.000,00	143.239,62	856.760,38	194.611,48	662.148,90	28/03/23
Finanziamento su Progetti vari	37.127,27		37.127,27	0,00	0,00	0,00	17/04/18
Acq. Ramo Az. Rsa Torre Bormida	0,00	983.549,60	65.787,17	917.762,43	72.046,68	845.715,75	30/06/27
Finanziamento su Progetti vari	323.920,81		258.292,73	65.628,08	65.628,08	0,00	31/03/19
Finanziamento su Progetti vari	463.085,41		203.343,67	259.741,74	206.931,67	52.810,07	31/03/20
Finanziamento su Progetti vari	188.236,02		83.111,91	105.124,11	83.988,75	21.135,36	31/03/20
Finanziamento su Progetti vari	886.272,91		196.743,64	689.529,27	199.018,15	490.511,12	05/05/22
Finanziamento su Progetti vari	635.510,05		199.351,44	436.158,61	205.056,30	231.102,31	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	439.916,48		206.970,79	232.945,69	214.657,01	18.288,68	14/01/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	250.000,00	41.130,65	208.869,35	124.673,92	84.195,43	27/08/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	870.000,00	55.993,28	814.006,72	169.668,41	644.338,31	05/08/23
Finanziamento su Progetti vari	0,00	875.000,00	70.929,45	804.070,55	214.927,37	589.143,18	05/08/22
Finanziamento su Progetti vari	0,00	300.000,00	49.729,64	250.270,36	149.837,17	100.433,19	10/08/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	875.000,00	69.300,14	805.699,86	168.932,87	636.766,99	31/07/22
Acquisto porzione immobiliare fallimento Cpm	1.500.000,00		44.679,64	1.455.320,36	90.737,86	1.364.582,50	31/12/32
Finanziamento su Progetti vari		350.000,00	291.447,78	58.552,22	58.552,22	0,00	20/02/19
Finanziamento su Progetti vari		2.000.000,00	1.832.674,97	167.325,03	167.325,03	0,00	09/01/19
Finanziamento su Progetti vari		1.000.000,00	832.717,20	167.282,80	167.282,80	0,00	26/02/19
Finanziamento 13^ mensilità		200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	17/12/19
Finanziamento 13^ mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	30/11/19
Finanziamento 13^ mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	20/12/19
Finanziamento 13^ mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	28/06/19
Finanziamento 13^ mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	30/06/19
Finanziamento 13^ mensilità		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	30/11/19
Finanziamento 13^ mensilità	917.009,86		917.009,86	0,00		0,00	29/11/18
Finanziamento 13^ mensilità	300.000,00		300.000,00	0,00		0,00	10/12/18
Finanziamento 13^ mensilità	2.750.541,52		2.750.541,52	0,00		0,00	24/11/18
Finanziamento 13^ mensilità	1.500.000,00		1.500.000,00	0,00		0,00	31/12/18
Finanziamento 13^ mensilità	2.000.000,00		2.000.000,00	0,00		0,00	30/11/18
Finanziamento 13^ mensilità	125.083,24		125.083,24	0,00		0,00	10/10/18
Finanziamento su Progetti vari	171.701,19		171.701,19	0,00		0,00	31/08/18
Finanziamento su Progetti vari	175.364,33		175.364,33	0,00		0,00	10/07/18
<b>Totale</b>	<b>18.519.109,75</b>	<b>15.403.549,60</b>	<b>15.759.642,25</b>	<b>18.163.017,10</b>	<b>10.429.773,83</b>	<b>7.733.243,27</b>	

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	36.723	91.680	128.403
<b>Risconti passivi</b>	278.839	71.240	350.079
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>315.562</b>	<b>162.920</b>	<b>478.482</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	128.403
	Risconti passivi	350.079
	<b>Totale</b>	<b>478.482</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	13.935	13.863	72
Prestazioni di servizi vari	311.942	311.942	-
Prestazioni di servizi RSA Agliè-TO	11.139	11.139	-
Atri Risconti	13.064	13.064	-
<b>Totale</b>	<b>350.079</b>	<b>350.007</b>	<b>72</b>

Descrizione Ratei Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	6.810	6.810	-
Spese bancarie	18.646	18.646	-
Atri Ratei	102.947	102.947	-
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>128.403</b>	<b>128.403</b>	-

## Nota integrativa, conto economico

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.

## **Valore della produzione**

Il 2018 registra un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 3.326.139, pari ad un incremento percentuale del 3,05%, per un totale complessivo, di Euro 112.237.176.

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.

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 13.688.915 e costituiti principalmente da:

- Ricavi caratteristici per conguagli corrispettivi Euro 1.935.666;
- Affitti Attivi per Euro 663.634;
- Altri ricavi per Euro 832.349;
- Plusvalenze ordinarie da alienazione di beni materiali per Euro 5.681.928;
- Rilascio fondi esuberanti per Euro 4.095.802;
- Contributi in conto esercizio per Euro 424.898.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>
Handicap	22.217.842
Psichiatria	9.904.637
Infanzia	8.188.773
Minori	2.701.086
Anziani	60.442.149
Emarginazione	247.695
Multiutenza	5.714.834
Formazione	172.924
Ristorazione	319.261
Varie	3.684.219

## **Costi della produzione**

**B.6 - Acquisti**

La voce acquisti al 31.12.2018 è pari a Euro 7.962.774, di seguito si riporta il dettaglio:

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>
Materiale di consumo utilizzati nella produzione	7.720.610
Carburanti automezzi strumentali	242.164
<b>Totale</b>	<b>7.962.774</b>

**B.7 - Servizi**

La voce che ammonta ad Euro 20.436.983 ha avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 811.071.

La voce è così composta:

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>
Servizi per la produzione	54.832
Assicurazioni	534.294
Assistenza software	221.320
Commissioni e spese bancarie	313.179
Compensi e rimborsi co.co.co. afferenti	60.676
Compensi per lavoro interinale	148.221
Compensi Società di Revisione	30.000
Compensi Collegio Sindacale	14.560
Consulenze legali	341.531
Gestione fotocopiatrici	87.939
Lavoratori autonomi non continuativi	50.561
Servizi di Manutenzione e varie	2.005.022
Materiale pubblicitario	16.940
Pedaggi autostradali	39.833
Servizi di Lavanderia	1.446.434
Servizi di Pulizia	342.103
Vigilanza	4.929
Rimborsi connessi ai servizi di Assistenza Domiciliare ed altri rimborsi spese	846.953
Servizi gestionali Strutture Sanitarie	1.976.674
Spese di manutenzione automezzi	126.858
Spese di manutenzione su immobili di terzi	273.627
Spese generali varie	362.570
Spese postali	21.819
Trasporti afferenti l'attività	137.861
Utenze	3.644.796
Servizi resi da altre cooperative di lavoro e sociali in associazione temporanea di impresa	1.781.328
Servizi professionali di natura socio-sanitaria afferenti all'attività	4.123.838
Servizi professionali diversi	1.428.283
<b>Totale</b>	<b>20.436.983</b>

**B.8 - Godimento beni di Terzi**

La voce che ammonta ad Euro 10.747.819 si è incrementata rispetto al precedente esercizio di Euro 613.476.

La voce è così composta:

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>
--------------------	-------------

Canoni leasing immob deducibili	2.248.504
Canoni locazione immobili deducibili	7.403.581
Spese condominiali e varie deducibili	68.389
Canoni leasing automezzi	349.825
Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	110.099
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	299
Can/spese acc.noleg.veic.promiscui dipen	2.430
Canoni leasing mobili e arredi	248.364
Canoni leasing attrezzature deducibili	143.077
Noleggio attrezzature deducibili	173.251
<b>Totale</b>	<b>10.747.819</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 70.978.398.

### B.12 - Accantonamenti per Rischi

La voce, che ammonta ad Euro 1.001.513, è così composta:

Descrizione	2018
Accantonamento fondo Rischi contenzioso	986.170
Accantonamento fondo Rischi Revocatoria Fallimento S. Elia di Nuxis Spa	15.343
<b>Totale</b>	<b>1.001.513</b>

### B.13 - Altri Accantonamenti

La voce, che ammonta ad Euro 2.704.922, è così composta:

Descrizione	2018
Accantonamento fondo oneri Capex Steeb	425.000
Accantonamento fondo oneri Papex PDS	1.850.121
Accantonamento fondo oneri fattorizzazione crediti	45.727
Accantonamento fondo oneri formazione del personale	200.565

### B.14 - Oneri diversi di gestione

La voce che ammonta ad Euro 2.101.789 è ridotta di Euro 358.392.

La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2018
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	11.335
Arrotondamenti passivi	369
Cancelleria varia	144.165
Costi e spese diverse	33.863
Erogazioni liberali non deducibili art. 100 c.2	8.271
Diritti camerali	11.778
Imposta di registro e concessione governativa	129.018
Imposta municipale unica	128.664

Penalità e risarcimenti passivi	3.000
Minusvalenze	75.482
Perdite su Crediti	336.444
Sanzioni, penalità e multe	41.134
Contributi associativi	250
Altre imposte e tasse deducibili	246
Spese, perdite e sopravvenienze passive	682.217
Tassa possesso veicoli	28.082
Omaggi con valore unit. inf. limite art.108 c.2	7.989
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	459.482
<b>Totale</b>	<b>2.101.789</b>

## Proventi e oneri finanziari

La voce ammonta ad Euro 282.406 ed è composta da interessi attivi addebitati ad imprese controllate per Euro 99.258. Nella voce "Altri" sono inclusi, principalmente, gli interessi attivi di mora per Euro 66.155 e gli interessi dai conti correnti bancari e postali attivi per Euro 4.597. La voce risulta essere composta come segue:

<b>Descrizione Conto</b>	<b>2018</b>
Interessi attivi di mora	535.094
<i>Accantonamento svalutazione crediti su interessi di mora</i>	-468.939
Interessi attivi diversi	112.396
Interessi attivi su c/c bancari	4.597
Interessi attivi su crediti immobilizzati verso controllate	99.258
<b>Totale</b>	<b>282.406</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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.

<b>Dettaglio</b>	<b>2018</b>
Interessi passivi bancari	-32.578
Interessi passivi su mutui	-245.691
Interessi/commissioni passive factoring	-53.167
Interessi passivi c/anticipo fatture	-36.353
Interessi passivi di mora	-7.025
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-47.321
Oneri finanziari diversi	-95.003
<b>Totale</b>	<b>-517.138</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

**D.19 - Svalutazioni****a) Di Partecipazioni**

Nell'esercizio sono state svalutate le partecipazioni per Euro 492.676, relativi alle partecipazioni in:

- SIIS SpA, valutazione a patrimonio netto, per Euro 374.722;
- Enova Sociale Cooperativa Sociale-Onlus, in qualità di socio sovventore per Euro 117.954.

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

Nel corso dell'esercizio il credito finanziario vantato nei confronti di AGE Consorzio Soc. Coop. Sociale, pari ad Euro 265.000, è stato completamente svalutato in non più esigibile.

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenza	5.681.928	Plusvalenza alienazione immobile Parco del Sole

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

**Imposte sul reddito d'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 stanziati 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..

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	1109	1292	-183
Operai	2276	2058	218
Altri	10	7	3
<b>Totale</b>	<b>3396</b>	<b>3358</b>	<b>38</b>

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	3012	2968	44
Lavoratori ordinari non soci	374	383	-9
Collaboratori soci	7	7	-
Collaboratori non soci	3	1	3
<b>Totale</b>	<b>3396</b>	<b>3358</b>	<b>38</b>

I soci ordinari al 31.12.2018, iscritti a libro soci, ammontano a n. 3.407 i soci speciali ammontano a n. 1.666 mentre i soci volontari ammontano a n. 754. Si sottolinea che tale numero non corrisponde a quanto indicato nell'organico in quanto esistono soci che al 31.12.2018 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 12 anni:

- 2007	2267
- 2008	2368
- 2009	2377
- 2010	2523
- 2011	2683
- 2012	2652
- 2013	3102
- 2014	3236
- 2015	3468
- 2016	3387
- 2017	3358
- 2018	3396

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

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	9.842	14.560

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	30.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>30.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2018 di garanzie prestate dalla Cooperativa a favore di banche/terzi nell'interesse di società controllate e/o collegate per il rilascio di affidamenti/finanziamenti bancari e assicurativi. Le società garantite sono principalmente: SiiS Spa, Servizi Sociali SpA, Parco Colli ScpA, Residenza Gruaro Srl, International School Srl e Residenza Solesino Srl, Domani Sereno Service, Istituto San Giorgio Srl e Residenza Formigine Srl.

### Fideiussioni a garanzia lavori e cauzioni contrattuali.

Nella presente voce è riportato il controvalore delle garanzie al 31.12.2018 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 31.12.2018 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

	Totali 2018	Esercizio 2017
Garanzie prestate a terzi	20.331.870	25.192.298
Fideiussioni ricevute da altre imprese	21.802.499	19.207.015
Canoni di leasing residui	18.008.669	31.690.113

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'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.

### **Informazioni relative alle cooperative**

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 70.978.399 + quota-parte della Voce B7 Euro 6.977 (esclusi amministratori) Totale Euro 70.985.376;

di cui

- **Costo del Lavoro verso i soci:** Voce B9 Euro 62.143.850 + quota-parte della Voce B7 Euro 4.416 (esclusi amministratori) dei soci lavoratori Totale Euro 62.148.267.

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 **87,56%** dell'attività complessiva.

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

Non Soci	12%		Addetti	3385		Lavoratori ordinari soci	89%
Soci	88%		Altri	10		Lavoratori ordinari non soci	11%
			Dirigenti	1		Collaboratori soci	0%
						Collaboratori non soci	0%

Si evidenzia inoltre la prevalenza nei precedenti 10 esercizi:

2009	84,88%
2010	86,83%
2011	84,60%
2012	86,20%
2013	81,52%
2014	82,80%
2015	84,99%
2016	85,21%
2017	86,98%
2018	87,56%

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 31/12/2018 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:

**Utile d'esercizio al 31.12.2018**

**Euro**

**6.110.726**

## Destinazione:

a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	183.322
---	------	---------

## Attribuzione:

a riserva legale indivisibile	Euro	1.833.218
-------------------------------	------	-----------

a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	4.094.186
---	------	-----------

## **Nota integrativa, parte finale**

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 31.12.2018 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.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Padova, 27.05.2019

### **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