

BILANCIO CONSOLIDATO 2022

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

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm. ne
Via Boccaccio, 46 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276



BILANCIO CONSOLIDATO 2025

BILANCIO CONSOLIDATO 2025

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza - Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

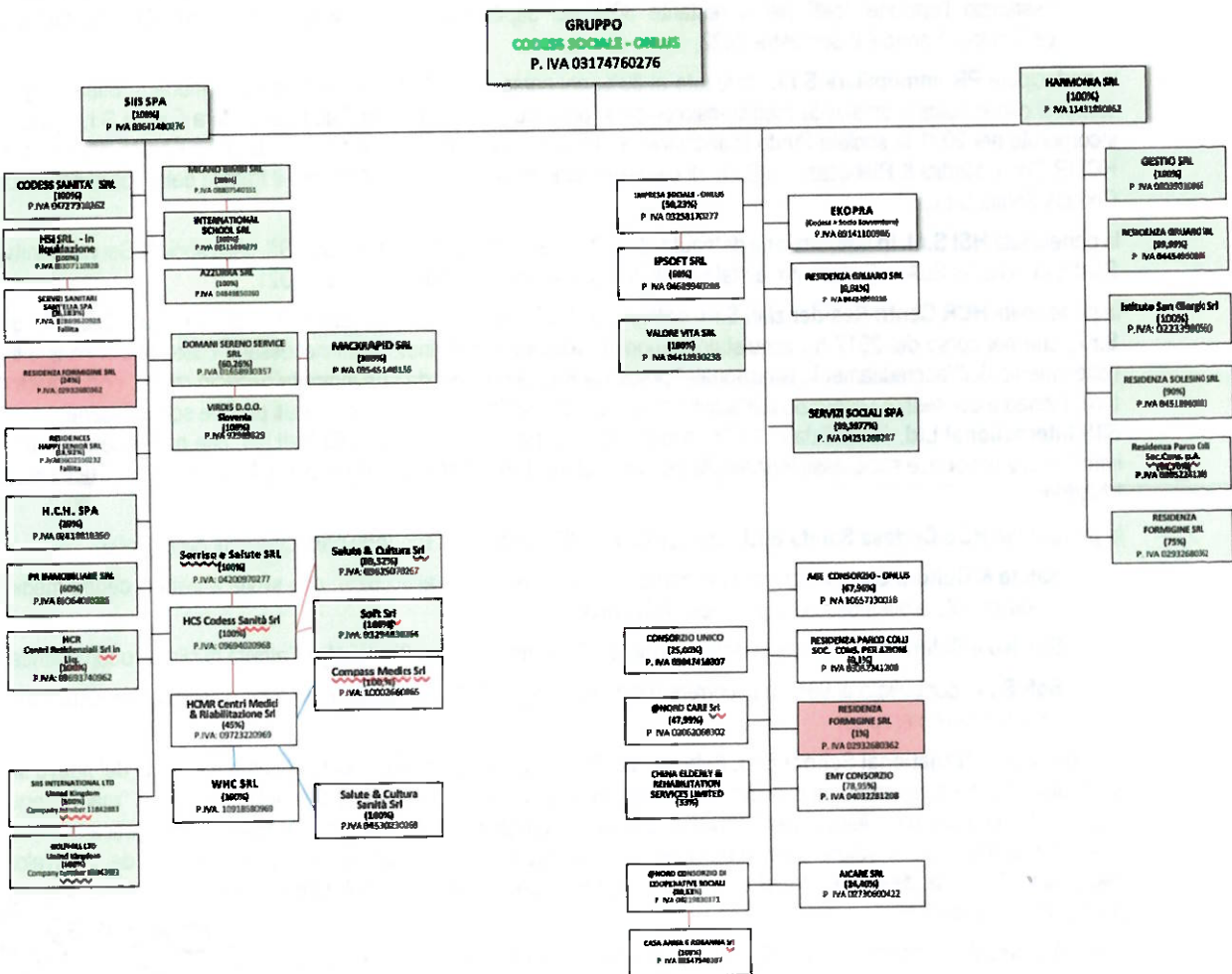
Relazione sulla Gestione

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

Le società in area di consolidamento sono SIIS SpA, SIIS International Ltd, Golfhill Ltd, Domani Sereno Service Srl, Mackrapid Srl, Virdis doo, International School Srl, Azzurra Srl, Residenza Solesino Srl, Servizi Sociali SpA, Residenza Gruario Srl, Gestio Srl, HSI Srl in liquidazione, HCS Codess Sanità Srl, Salute & Cultura srl, Sorriso e Salute Srl, Valore Vita Srl, HCR Centri Residenziali Srl, Istituto San Giorgio Srl, PR immobiliare Srl, Codess Sanità Srl, Milanobimbi srl, Harmonia Srl, Soft Srl, Residenza Parco Colli S.c.p.a. e Residenza Formigine Srl.

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti al contenuto delle voci del bilancio consolidato al 31.12.2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione del Gruppo e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del Gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Società Controllate, Collegate e altre partecipazioni rilevanti



Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Società Controllate

Codess Sociale controlla direttamente ed indirettamente le seguenti società:

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

SIIS SpA a sua volta controlla:

- la partecipata **Codess Sanità S.r.l.** gestisce il Centro di riabilitazione fisioterapica "AREP", sito in Villorba; Via Vazzole n. 5 a decorrere dal 05.02.2016, data di immissione nel possesso della struttura, che coincide con la data di rilascio delle prescritte autorizzazioni al subentro da parte di Regione Veneto e Comune di Villorba (TV);
- la partecipata **Domani Sereno Service S.r.l.** opera nel settore della lavanderia industriale e commercio all'ingrosso di consumabili. La differenza di valore, rispetto al pro-quota del PN, assunti i plusvalori latenti per beni e partecipate controllate è tale da ritenere non durevole la differenza e quindi non sono state effettuate svalutazioni; La società a sua volta controlla:
 - **Mackrapid Srl**, controllata al 100%, a decorrere dal mese di giugno 2014. La partecipata svolge prevalentemente attività di lavanderia per strutture sanitarie residenziali. L'investimento è sinergico al piano di sviluppo di Codess Sociale in ambito di residenzialità per anziani;
 - **Viridis d.o.o.**, controllata al 70%, acquistata nel luglio del 2018. La controllante Domani Sereno Service ha esercitato l'opzione "call" per il restante 30% del capitale sociale. Il trasferimento dell'ulteriore quota si perfezionerà entro il 1° Semestre 2022;
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 60%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Salute & Cultura Sanità S.r.l. (che ha incorporato nel 2021 la società Punto Riabilitativo S.r.l.), a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HC MR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;
- la partecipata **HSI S.r.l. in liquidazione** detenuta al 100%, che a sua volta detiene il 35,18% della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento, è stata posta in liquidazione a far data dal 03.05.2021;
- la partecipata **HCR Centri Residenziali S.r.l.** detenuta al 100%, che a sua volta detiene il 100% di **Istituto San Giorgio S.r.l.**, che nel corso del 2017 ha acquistato l'omonima azienda e sostenuto ogni necessario costo atto a consentire l'ottenimento dell'"accreditamento istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, oggi dotata di titolo idoneo a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata", nel 2020 i risultati sono stati più che soddisfacenti;
- **SIIS International Ltd**, controllata al 100%, che a sua volta possiede il 100% di Golfhill Ltd, che possiede gestione e immobili di 2 residenze socio-assistenziali alla denominazione Three Corner e Hill House, in località Devon, Stato United Kingdom;
- la partecipata **HCS Codess Sanità S.r.l.**, controllata al 100%, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Salute & Cultura S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, controllata al 80,52%, che svolge attività di centro medico ambulatoriale e diagnostica, in provincia di Treviso;
 - **Sorriso e Salute S.r.l.**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
 - **Soft S.r.l.**, controllata al 98%, a decorrere dal mese di luglio 2021. La partecipata svolge prevalentemente centro riabilitativo-fisioterapico;
- la partecipata **International School S.r.l.** detenuta al 100%, dall'esercizio 2011, anno di completamento del nuovo sito scolastico, che ha comportato un investimento di oltre Euro 5 milioni, svolge attività di scuola parificata in "madre lingua inglese". L'immobile, ove viene svolta l'attività è di notevole pregio e rispettoso di ogni normativa energetica; si ritiene che il differenziale tra il valore della partecipazione e il patrimonio della controllata sia giustificato dal plusvalore inespresso del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV);
 - **Milanobimbi S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Milano (MI).

Servizi Sociali S.p.A. (SPV Finanza di Progetto), controllata al 99,40%, partecipazione acquisita durante il 2010 e successivi incrementi, previa autorizzazione del soggetto concedente, volta alla realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede/199 - Presidenza Direzione Amm.
 Via Precaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 P. IVA 031747602

autosufficienti in Comune di Lozzo Atestino (Pd). Il centro è gestito in regime di Global Service da Codess Sociale.
Valore Vita S.r.l., controllata al 100,00%, possedeva un terreno in Lavagno (VR), ove sorgerà una nuova RSA. Nel 2021 parte del terreno è stata alienata ad un Fondo di investimento, la parte residua del terreno risulta ancora di proprietà della Società, si prevede la sua alienazione entro il 2024.

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

HARMONIA Srl a sua volta controlla:

- **Residenza Gruaro S.r.l.**, controllata al 100%, persegue la realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di Gruaro (VE). La gestione è stata avviata in data 01.04.2015;
- **Gestio S.r.l.**, controllata al 100% a decorrere dal 06.02.2014, società proprietaria dell'azienda di RSA con capienza di 64 p.l., ubicata in Ponte Lambro (CO).
- **Residenza Solesino S.r.l.**, ha realizzato una struttura per anziani in località Solesino (PD) 60 p.l., per un investimento complessivo di circa Euro 7,7 mln oltre IVA, la struttura nel corso del 2015, dotata di ogni autorizzazione all'esercizio, è stata affittata con la formula dell'Affitto Azienda, alla controllante Codess Sociale;
- **Istituto San Giorgio Srl**, controllata al 100%, detiene in locazione l'immobile sito in Soriano Del Cimino (VT), la struttura è autorizzata per n. 20 posti residenziali e n. 20 posti semiresidenziali (centro diurno) e svolge attività di gestione di un centro per disturbi comportamentali alimentari.
- **Residenza Formigine S.r.l.**, controllata al 75%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale e il 24% detenuto da SIIS S.p.A., è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **Residenza Parco Colli S.c.p.a.**, controllata al 62,7%, è proprietaria dell'immobile della "Residenza al Parco". E' una struttura sociosanitaria per persone anziane che può accogliere fino a 120 ospiti residenziali e 10 posti di Centro Diurno.

Società Collegate

SIIS S.p.A. partecipa a:

- **Residenza Formigine S.r.l.**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;

- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:

- **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il controllo delle seguenti Società:
 - 100% **Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, svolge attività di centro riabilitazione in Treviso (TV);
 - 100% **Compass Medics S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
 - 100% **WHC S.r.l.**, persegue lo sviluppo di network sanitario e piattaforme telematiche di consulto medico.

- **HSI S.r.l.** partecipa a:

- **Fall. Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA**, collegata al 35,18%, a fronte di un investimento di Euro 1,2 mln oltre a finanziamenti garantiti per Euro 0,5 mln. La società è proprietaria della struttura immobiliare di RSA gestita da Codess Sociale per la parte edificata.

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegata al 47,89%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 67,31%, il Consorzio persegue il progetto di gestione di n. 2 strutture per anziani non autosufficienti in Regione Piemonte. Tale iniziativa pare oggi non più perseguibile a seguito "difficoltà" della costruttrice, rispetto alla quale sono in corso di valutazione le opportune azioni legali. Nel corso del 2019 è stato avviato con lo stesso un progetto per lo sviluppo commerciali in area Piemonte e Lombardia, che risulta da noi contribuito al fine di garantire la copertura dei costi consortili. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccadoro, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale. Il Consorzio è destinatario di finanziamenti ex Art. 11 L. 381/91.
- **@NORD Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 59,53%, che gestisce in affitto azienda le gestioni IANUS, CARIS e S. Anna in Regione FVG, in proprietà Villa Sissi (ex Casa Anna). La predetta partecipazione, acquistata nel 2019, è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale, essa detiene il controllo di:
 - **Casa Anna e Rosanna S.r.l.**, posseduta al 100% da @NORD Consorzio, proprietaria dell'azienda Villa Sissi (ex Casa Anna, locata a @NORD Consorzio.
 - **@NORD Care S.r.l.**, collegata al 47,99%, proprietaria di Aziende e Immobili delle strutture IANUS, CARIS e S. Anna;
 - **Emy Consorzio fra cooperative sociali**, collegata, posseduta al 78,95%, che svolge attività di supporto alle consociate volta al reperimento di commesse in ambito socio-sanitario e assistenziale.

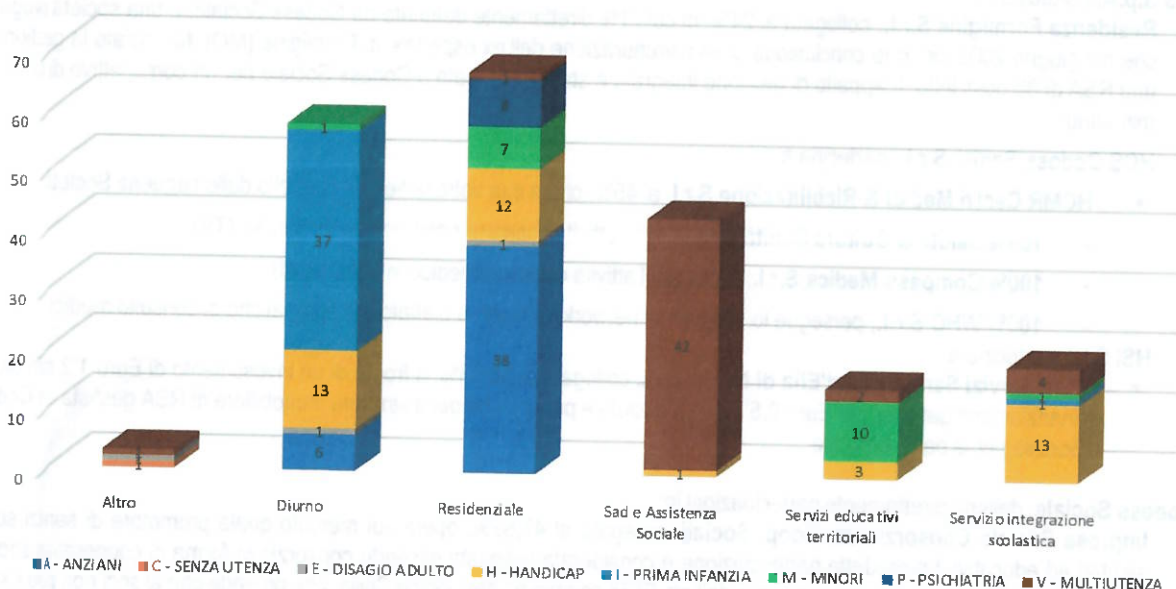
Altre Partecipazioni significative

SIIS SpA partecipa a:

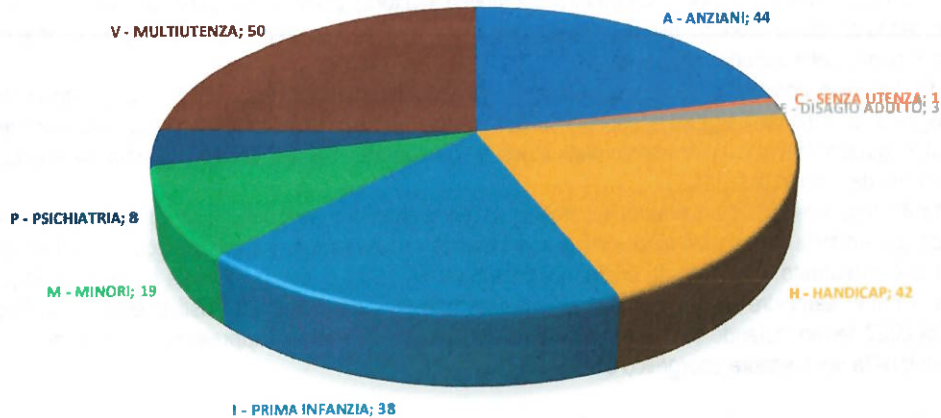
- **Residence Happy Senior Srl**, partecipata al 18,92%. Nel corso del 2011 è stato sottoscritto da SIIS SpA aumento di capitale nella predetta, a fronte di un versamento di Euro 500 mila. Già nel corso del 2015, l'investimento è stato interamente svalutato, in dipendenza del contenzioso instaurato dalla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

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

In capo alla controllante risultano n. **205** i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2022 al 31.12.2022) e n. **196** i servizi attivi e in gestione al 31.12.2022, come di seguito:



Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276



Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio

L'esercizio 2022 è stato un anno, sul versante "Covid-19" e "Caro Energia", ancora più difficile dal punto di vista economico anche rispetto ai due precedenti esercizi 2020 e 2021.

Infatti, è necessario significare che il 2022 si è caratterizzato per:

- **Emergenza Sanitaria:** il 2022 è stato ancora segnato da restrizioni degli accessi alle Strutture residenziali e semi-residenziali (per quanto limitate a nuclei e strutture effettivamente interessate dal contagio e per il solo periodo di permanenza del contagio e non generalizzate come durante il biennio precedente) e di riduzione dei posti letto effettivamente occupabili in ragione dell'obbligo di riserva di un numero minimo di posti agli isolamenti di casi di contagio sospetti o conclamati. Questi vincoli hanno determinato indici di occupazione dei posti disponibili per queste unità d'offerta sì in risalita rispetto al biennio 2020-2021, ma ancora significativamente inferiori rispetto all'epoca pre-Covid.
- **Scarsità di offerta di lavoro di personale qualificato in ambito sanitario, socio-sanitario ed educativo:** Nel 2022 è proseguito il trend legato alla rarefazione dell'offerta di lavoro da parte di personale qualificato in ambito sanitario, socio-sanitario ed educativo che era emersa nel corso del 2020 in conseguenza alla massiccia riapertura dei concorsi pubblici e del ritiro dal mercato del lavoro di una quota della popolazione attiva. Questo trend ha il duplice effetto di aumentare il potere contrattuale, e conseguentemente il costo, della manodopera rimasta all'interno del mercato del lavoro e di costringere i servizi per i quali la normativa preveda un rapporto minimo fisso tra numero di operatori e numero di utenti, a ridurre, anche solo temporaneamente, il numero di utenti accolti ogniqualvolta non riesca a rimpiazzare tempestivamente operatori a vario titolo assenti. Questa dinamica comporta naturalmente un ulteriore abbattimento dei tassi di saturazione media dei posti disponibili presso servizi di natura residenziale e semi-residenziale.

Nel complesso il 2022 ha registrato un tasso di saturazione medio dei posti letto dell'area anziani (quella maggiormente interessata dalle dinamiche sopra descritte e nella quale l'attività di Codess Sociale è maggiormente esposta) pari al 75,9% a fronte di un target del 92% con mancati ricavi per circa € 9 M e una mancata marginalità per € 5,4M

| | 1° trimestre | 2° trimestre | 3° trimestre | 4° trimestre | TOT 2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| Saturazione media area anziani | 71,9% | 75,2% | 77,2% | 79,1% | 75,9% |
| Saturazione media target | 92,0% | 92,0% | 92,0% | 92,0% | 92,0% |
| Mancato fatturato | 2.689.000 | 2.370.000 | 2.174.000 | 1.945.000 | 9.178.000 |
| Mancata marginalità | 1.532.000 | 1.396.000 | 1.303.000 | 1.184.000 | 5.415.000 |

Il trend di miglioramento di questo dato, passato dal 71,9% del primo quadrimestre del 2022 al 79,1% dell'ultimo quadrimestre del 2022, unito al termine delle restrizioni imposte all'operatività delle strutture residenziali e semi-residenziali dalle misure normative emergenziali ed al progressivo superamento della crisi pandemica, lasciano intravedere il raggiungimento del tasso di saturazione target del 92% nel corso del 2023.

- **Caro Energia:** L'annualità 2022 dal punto di vista dei costi energetici ha visto confermarsi il trend al rialzo dei prezzi di energia e gas, innescatosi già a partire dalla seconda metà dell'anno 2021, complice la ripresa economica post-pandemica.

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

L'avvio del conflitto sul fronte Ucraino, nel primo trimestre 2022 e le successive sanzioni economiche contro la Russia, fornitore leader europeo di gas metano, hanno ulteriormente contribuito a rafforzare tale rialzo dei prezzi innescando importanti fenomeni speculativi, legati al rischio forniture, tali da incrementare fino a 10 volte il costo per la materia prima gas e conseguentemente fino a 5 volte quello della materia prima energia.

Il gruppo Codess con contratti di approvvigionamento prevalentemente indicizzati ha di fatto subito le forti oscillazioni del mercato registrando importanti aggravii economici dei costi di acquisto delle utilities che sono stati solo parzialmente compensati dalle iniziative governative di calmieramento degli stessi (in particolare il Credito di Imposta sulla materia prima energia e gas e l'azzeramento degli oneri di sistema).

A partire dal 4° trimestre 2022 l'andamento dei prezzi gas (ed energia di conseguenza) ha subito fortunatamente un'inversione di tendenza con un forte ribasso dei medesimi, pur rimanendo ancora lontani dai prezzi registrati nel periodo pre-pandemia. Tale trend si è mantenuto e consolidato anche nei primi mesi del 2023 e, con la parziale riconferma degli aiuti alle imprese anche per il primo semestre 2023, ci si attende una complessiva riduzione dei costi energetici su base annua rispetto all'annualità 2022, fermo restando che il perdurare del conflitto ucraino potrebbe rappresentare comunque un potenziale fattore di rischio instabilità per il settore energetico europeo.

Gli effetti sul conto economico delle più rilevanti società del gruppo sono stati:

| Energia elettrica | | | | | | | | | | | | | TOTALE |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | |
| 2020 | 176.157,85 | 139.195,90 | 128.959,95 | 127.429,81 | 115.889,78 | 153.338,09 | 233.661,41 | 239.419,18 | 205.339,80 | 142.793,32 | 164.684,27 | 165.502,19 | 1.992.371,55 |
| 2021 | 183.036,01 | 108.154,57 | 210.698,28 | 156.328,17 | 155.248,38 | 234.436,07 | 302.531,81 | 305.429,76 | 295.274,94 | 312.755,12 | 327.449,38 | 482.696,84 | 3.074.039,33 |
| Delta 2021-2020 | 6.878,16 | -31.041,33 | 81.738,33 | 28.898,36 | 39.358,60 | 81.097,98 | 68.870,40 | 66.010,58 | 89.935,14 | 169.961,80 | 162.765,11 | 317.194,65 | 1.081.667,78 |
| 2022 | 389.617,85 | 282.732,81 | 303.819,00 | 210.255,14 | 376.837,82 | 511.090,44 | 819.915,23 | 894.233,18 | 508.280,26 | 298.841,65 | 216.716,37 | 791.194,55 | 5.603.534,30 |
| Delta 2022-2021 | 206.581,84 | 174.578,24 | 93.120,72 | 53.926,97 | 221.589,44 | 276.654,37 | 517.383,42 | 588.803,42 | 213.005,32 | -113.913,47 | -110.731,01 | 308.497,71 | 2.529.494,97 |

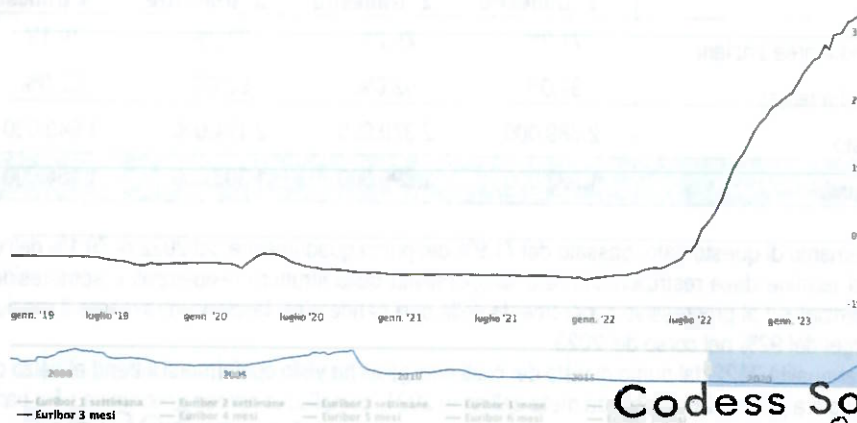
| GAS | | | | | | | | | | | | | TOTALE |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | |
| 2020 | 222.583,43 | 111.286,44 | 94.681,75 | 73.024,49 | 31.969,28 | 22.961,66 | 23.410,71 | 23.015,67 | 23.433,02 | 56.822,48 | 96.115,35 | 123.912,42 | 903.216,70 |
| 2021 | 141.634,33 | 105.068,98 | 93.433,57 | 74.716,36 | 69.623,70 | 19.147,99 | 19.218,53 | 19.890,09 | 22.393,79 | 49.915,33 | 86.978,23 | 131.156,02 | 838.176,92 |
| Delta 2021-2020 | -80.949,10 | -6.217,46 | -1.248,18 | 1.691,87 | 37.654,42 | -3.813,67 | -4.192,18 | -1.125,58 | -1.039,23 | -6.907,15 | -8.137,12 | 7.243,60 | -95.039,78 |
| 2022 | 173.611,39 | 112.017,58 | 216.779,85 | 269.554,42 | 255.840,80 | 239.561,52 | 80.545,99 | 61.415,21 | 146.766,25 | 106.508,40 | 306.648,57 | 424.591,26 | 2.393.841,24 |
| Delta 2022-2021 | 31.977,06 | 6.948,60 | 123.346,28 | 194.838,06 | 186.217,10 | 220.413,53 | 61.327,46 | 41.525,12 | 124.372,46 | 56.593,07 | 219.670,34 | 293.435,24 | 1.560.664,32 |

| RISCALDAMENTO | | | | | | | | | | | | | TOTALE |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | |
| 2020 | 69.984,96 | 43.310,70 | 47.400,62 | 27.815,80 | 14.776,53 | 14.945,81 | 14.251,93 | 11.123,33 | 16.177,62 | 26.239,04 | 26.958,60 | 61.073,65 | 374.058,59 |
| 2021 | 71.172,14 | 61.027,87 | 57.445,07 | 36.219,63 | 29.931,61 | 15.548,54 | 14.253,87 | 24.633,97 | 19.423,01 | 26.290,63 | 53.048,53 | 78.003,62 | 486.998,49 |
| Delta 2021-2020 | 1.187,18 | 17.717,17 | 10.044,45 | 8.403,83 | 15.155,08 | 602,73 | 1,94 | 13.510,64 | 3.245,39 | 51,59 | 26.089,93 | 16.929,97 | 112.939,90 |
| 2022 | 75.608,67 | 70.644,57 | 68.047,25 | 55.432,99 | 31.410,85 | 22.569,08 | 11.830,30 | 21.837,54 | 24.432,66 | 25.759,35 | 43.287,37 | 69.147,84 | 520.008,47 |
| Delta 2022-2021 | 4.436,53 | 9.616,70 | 10.602,18 | 19.213,36 | 1.479,24 | 7.020,54 | -2.421,63 | -2.796,41 | 5.009,65 | 511,28 | -3.761,16 | -8.855,78 | 33.009,98 |

Quindi, il maggiore costo 2022 rispetto al 2021, è stato di Euro 4.123.169.

I Contributi, sotto forma di crediti di imposta, concessi dal Governo a parziale abbattimento dei maggiori oneri 2022 sono stati di Euro 1.069.745.

Per il 2023 primo semestre, si rileva un significativo ridimensionamento dei fattori "Sanitario" e "Caro Energia", ma per altro verso si somma una apprezzabile incremento dei ricavi dovuto all'incremento delle attività ed in parte dovuto anche alle rivalutazioni ISTAT delle tariffe, ma per altro verso segna un rilevante incremento dei tassi di interesse bancario, al fine di comprendere la dinamica di evidenzia l'andamento del tasso Euribor 01.01.2019-30.04.2023:



Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Porceddu, 98 - 35126 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

L'esercizio chiuso al 31.12.2022, ciò malgrado, segna un risultato di esercizio di gruppo apprezzabile, pari a Euro 2.490.425.

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

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

AZIENDA

Avvio della gestione: Agosto 2007

Proprietà Azienda ed immobile condotto in locazione, avente durata di anni 18 (contratto ultranovennale).

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 6.000.000,00

Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14001: 2015



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

AZIENDA

Avvio – Luglio 2012

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

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 4.500.000,00

Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg./presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Avvio – Novembre 2015

Azienda in proprietà ed immobile condotto in locazione, avente durata di 27 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima (VE).

Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00

Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



Residenza Sanitaria Assistenziale

San Giuseppe – Agliè (TO)

AZIENDA

Avvio della gestione – Gennaio 2011

La residenza "Casa San Giuseppe" di Agliè è struttura autorizzata al funzionamento con Deliberazione n. 1939 del 18 settembre 2009 della A.S.L. TO4 per le seguenti specifiche prestazioni.

Fatturato annuo previsionale: Euro 3.800.000,00

La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Piemonte e in convenzione con A.S.L. TO4 (8-Ter).

Normativa Regionale: D.G.R. 14 Settembre 2009, n. 25-12129 e s.m.i.

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Dicembre 2015

Partecipata Residenza Solesino S.r.l. (controllata da SIIS S.p.A.)

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

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 2.200.000,00

Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.

Standard di qualità della gestione ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

codess sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. / Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

AZIENDA E IMMOBILE

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



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

AZIENDA E IMMOBILE

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



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

Codess Sociale

Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amministrativa
Via Bontempelli, 98 - 35126 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

AZIENDA

Avvio – Gennaio 2014
 Posti letto: 64
 Partecipata Gestio S.r.l. (controllata da HARMONIA S.r.l.)
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Lombardia e in convenzione con l'ASL di Como.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00
 Normativa Regionale di riferimento: DGR n. 12618 del 7 aprile 2003, DGR n. IX/3540 del 30/05/2012 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA

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



Casa Residenza Anziani G. Bontà di Vergato (BO)

AZIENDA

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



Residenza Sanitaria Sant'Elia di Nuxis (CI)

AZIENDA

Avvio della gestione – Luglio 2010

Codess Sociale

Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amministrativa
 Via Boccaccio, 36 - 35126 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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



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

RSA Residenza Formigine

AZIENDA

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



Centro di Servizi Carlo Steeb Lido di Venezia (VE)

AZIENDA

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



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

AZIENDA E IMMOBILE

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale

Sede Leg. e Presidenza Direzione Amministrativa
 Via Boccaccio 196 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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



Comunità Protetta Alta Assistenza (CPA) Percorsi – Varese

AZIENDA

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



Centro Riabilitativo e Terapeutico Dahu – Brusson (AO)

AZIENDA

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



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

CodeSS Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede legale: Presidenza Direzione Amministrativa
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

AZIENDA

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



Centro di Servizi Torre Bormida

AZIENDA E IMMOBILE

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



Centro di Vado Ligure

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



Centro di Servizi Stella Maris

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



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

Avvio della gestione – Luglio 2019

Le n. 4 Aziende e gli immobili sono in proprietà per il tramite delle partecipazioni Collegate @Nord Care Srl, @Nord Consorzio e Casa Anna e Rosanna Srl
 Le strutture sono gestite in regime di accreditamento istituzionale
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
 UNI 10881:2008

In dettaglio:

IANUS, a Palmanova (UD), Residenza Polifunzionale di fascia A con una capacità ricettiva di 60 posti letto.

CARIS, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità ricettiva di 60 posti letto.

S. ANNA, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità ricettiva di 95 posti letto.

VILLA SISSI (ex Casa Anna), a Trieste (TS), località Opicina, Residenza Protetta per Anziani con una capacità ricettiva di 65 posti letto



Centro di Servizi Lingottino - Torino

Avvio della gestione – 01/08/2022

Aziende in proprietà ed immobili condotti in locazione, avente durata di 18 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
 UNI 10881:2008



Centro di Servizi – Residenza al Parco

Subentro nella gestione – maggio 2022

Project Financing

Partecipata Residenza Parco Colli S.c.p.A.

Gestione Globale ed integrata del servizio per conto della partecipata

Posti letto: n.120 residenziali

Concessione con diritto di superficie sino al 2042 con proroga in corso di definizione al 2072.

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 3.200.000,00

Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015

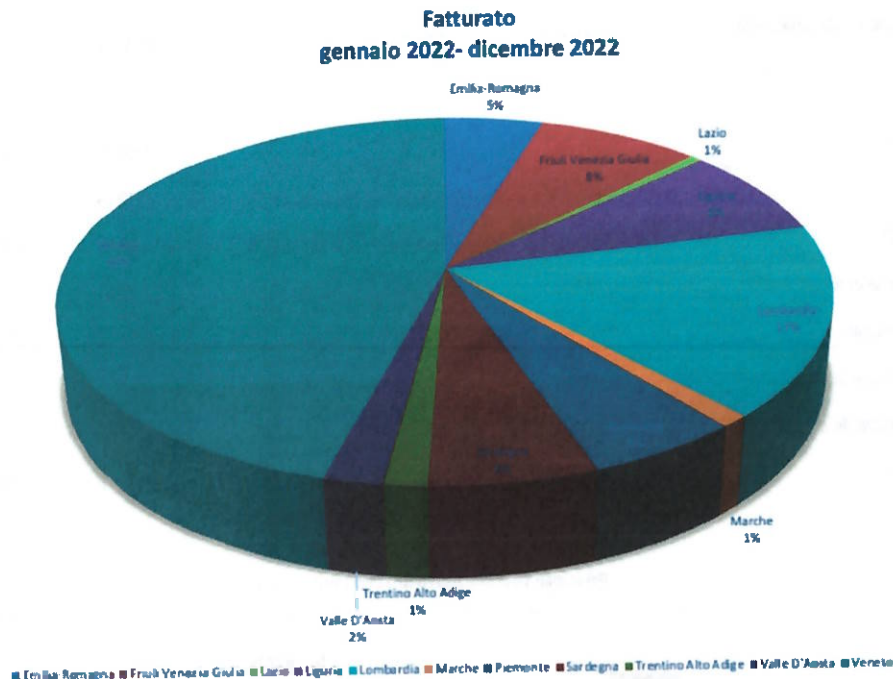


Roberto Allt
CodeSS Sociale
 Società Cooperativa Sociale

Sede leg. - Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Le Aree Geografiche ricoperte

Nel 2022 l'equilibrio tra i diversi settori di attività gestita si mantiene quindi costante ma con futura prospettiva di crescita soprattutto del numero dei servizi complessi a carattere residenziale. Relativamente al territorio, il 63% dei servizi è gestito tra Veneto e Lombardia.



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

Situazione patrimoniale e finanziaria

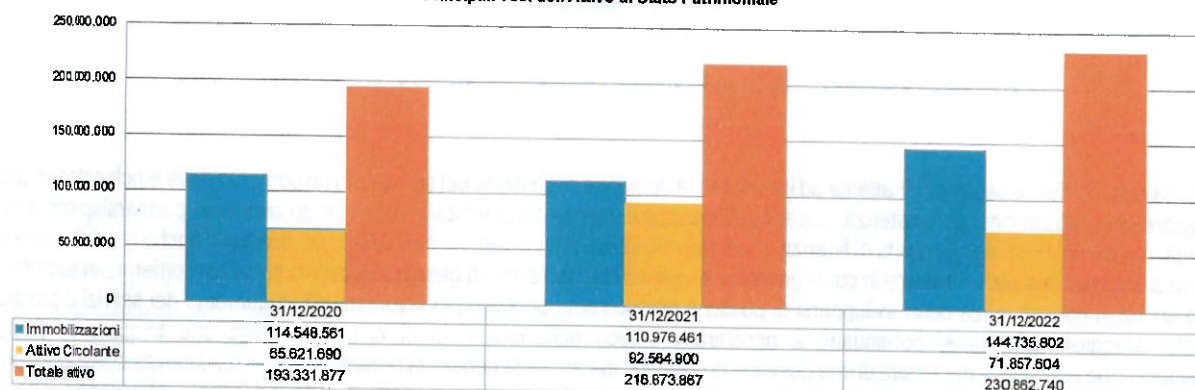
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del gruppo, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2022 | % | Esercizio 2021 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|-----------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 82.938.652 | 35,93 % | 105.740.041 | 48,76 % | (22.801.389) | (21,56)% |
| Liquidità immediate | 17.624.089 | 7,63 % | 50.241.423 | 23,17 % | (32.617.334) | (64,92)% |
| Disponibilità liquide | 17.624.089 | 7,63 % | 50.241.423 | 23,17 % | (32.617.334) | (64,92)% |
| Liquidità differite | 64.851.359 | 28,09 % | 55.244.196 | 25,47 % | 9.607.163 | 17,39 % |

| Voce | Esercizio 2022 | % | Esercizio 2021 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Crediti verso soci | 11.122.559 | 4,82 % | 10.074.720 | 4,65 % | 1.047.839 | 10,40 % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 49.435.522 | 21,41 % | 39.750.992 | 18,33 % | 9.684.530 | 24,36 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | 1.074.320 | 0,47 % | 2.030.000 | 0,94 % | (955.680) | (47,08) % |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 72.183 | 0,03 % | 130.698 | 0,06 % | (58.515) | (44,77) % |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 3.146.775 | 1,36 % | 3.257.786 | 1,50 % | (111.011) | (3,41) % |
| Rimanenze | 463.204 | 0,20 % | 254.422 | 0,12 % | 208.782 | 82,06 % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 147.924.088 | 64,07 % | 111.133.826 | 51,24 % | 36.790.262 | 33,10 % |
| Immobilizzazioni immateriali | 45.764.121 | 19,82 % | 37.302.234 | 17,20 % | 8.461.887 | 22,68 % |
| Immobilizzazioni materiali | 94.817.556 | 41,07 % | 69.860.224 | 32,21 % | 24.957.332 | 35,72 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 3.079.805 | 1,33 % | 1.784.003 | 0,82 % | 1.295.802 | 72,63 % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 4.262.606 | 1,85 % | 2.187.365 | 1,01 % | 2.075.241 | 94,87 % |
| TOTALE IMPIEGHI | 230.862.740 | 100,00 % | 216.873.867 | 100,00 % | 13.988.873 | 6,45 % |

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



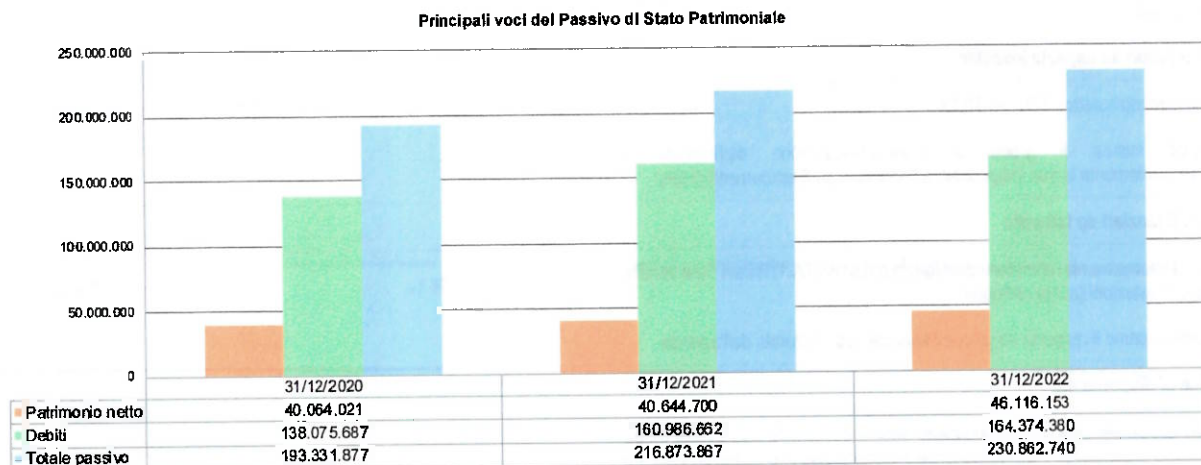
In relazione alle variazioni si evidenzia:

- variazione "Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine", conseguente al rallentamento degli incassi, anche conseguenti all'emergenza Covid-19;
- variazione "Immobilizzazioni Immateriali", trattasi di investimenti in Avviamenti per nuove acquisizioni e/o Differenze di Consolidamento, oltre ad oneri ad utilità pluriennale. Per un maggiore grado di dettaglio si rinvia alla nota integrativa.

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2022 | % | Esercizio 2021 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| PASSIVITA' CORRENTI | 96.106.828 | 41,63 % | 81.283.598 | 37,48 % | 14.823.230 | 18,24 % |
| Debiti a breve termine | 85.919.868 | 37,22 % | 76.206.470 | 35,14 % | 9.713.398 | 12,75 % |
| Ratei e risconti | 10.186.960 | 4,41 % | 5.077.128 | 2,34 % | 5.109.832 | 100,64 % |

| Voce | Esercizio 2022 | % | Esercizio 2021 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 88.639.759 | 38,40 % | 94.945.569 | 43,78 % | (6.305.810) | (6,64) % |
| Debiti a m/l termine | 78.454.512 | 33,98 % | 84.780.192 | 39,09 % | (6.325.680) | (7,46) % |
| Fondi per rischi e oneri | 6.382.827 | 2,76 % | 6.384.607 | 2,94 % | (1.780) | (0,03) % |
| TFR | 3.802.420 | 1,65 % | 3.780.770 | 1,74 % | 21.650 | 0,57 % |
| PATRIMONIO NETTO | 46.116.153 | 19,98 % | 40.644.700 | 18,74 % | 5.471.453 | 13,46 % |
| Patrimonio netto di gruppo | 42.157.755 | 18,26 % | 38.514.291 | 17,76 % | 3.643.464 | 9,46 % |
| Capitale | 14.245.716 | 6,17 % | 13.459.081 | 6,21 % | 786.635 | 5,84 % |
| Riserve | 29.843.557 | 12,93 % | 26.621.288 | 12,28 % | 3.222.269 | 12,10 % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (4.240.303) | (1,84) % | (5.088.747) | (2,35) % | 848.444 | 16,67 % |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.308.785 | 1,00 % | 3.522.669 | 1,62 % | (1.213.884) | (34,46) % |
| Patrimonio netto di terzi | 3.958.398 | 1,71 % | 2.130.409 | 0,98 % | 1.827.989 | 85,80 % |
| Capitale e riserve di terzi | 3.776.758 | 1,64 % | 1.973.066 | 0,91 % | 1.803.692 | 91,42 % |
| Risultato di pertinenza di terzi | 181.640 | 0,08 % | 157.343 | 0,07 % | 24.297 | 15,44 % |
| TOTALE FONTI | 230.862.740 | 100,00 % | 216.873.867 | 100,00 % | 13.988.873 | 6,45 % |



In relazione alle variazioni si evidenzia:

- variazione "Debiti a m/l termine", incremento conseguente all'erogazione di linee di credito Covid-19, SACE e MCC;
- variazione "Capitale", trattasi di una fisiologica variazione nel rapporto di associazione nella capogruppo in quanto cooperativa a mutualità prevalente in cui vige il cosiddetto principio "della porta aperta".

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

| INDICE | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |

| INDICE | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 31,86 % | 36,62 % | (13,00) % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Banche su circolante | | | |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante | 122,67 % | 100,13 % | 22,51 % |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto | 4,01 | 4,34 | (7,60) % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio | | | |
| Quoziente di indebitamento finanziario | | | |
| = [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto | 2,46 | 2,88 | (14,58) % |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 19,98 % | 18,74 % | 6,62 % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 2,25 % | 1,67 % | 34,73 % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 86,30 % | 130,09 % | (33,66) % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino) | | | |
| Indice di copertura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)] | 0,32 | 0,37 | (13,51) % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 85,82 % | 129,77 % | (33,87) % |

| INDICE | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine | | | |

Situazione economica

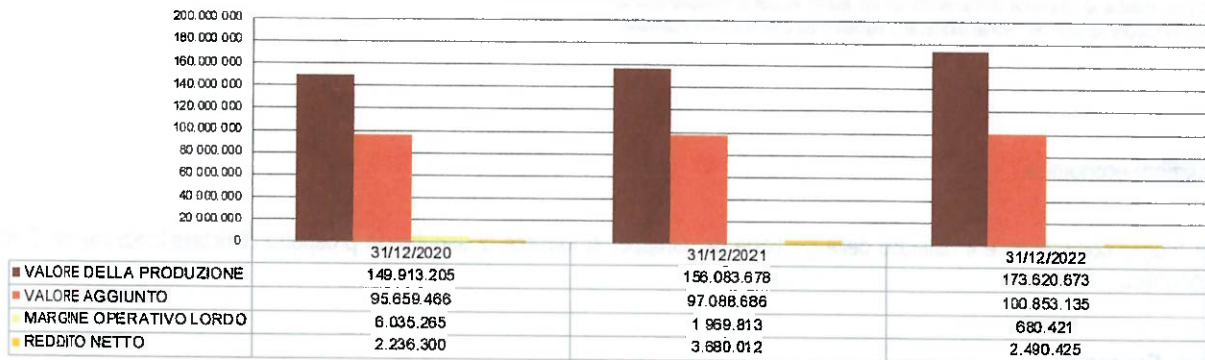
Per meglio comprendere il risultato della gestione del Gruppo, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2022 | % | Esercizio 2021 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 173.620.673 | 100,00 % | 156.083.678 | 100,00 % | 17.536.995 | 11,24 % |
| - Consumi di materie prime | 11.913.254 | 6,86 % | 11.510.030 | 7,37 % | 403.224 | 3,50 % |
| - Spese generali | 60.854.284 | 35,05 % | 47.484.962 | 30,42 % | 13.369.322 | 28,15 % |
| VALORE AGGIUNTO | 100.853.135 | 58,09 % | 97.088.686 | 62,20 % | 3.764.449 | 3,88 % |
| - Altri ricavi | 10.122.853 | 5,83 % | 10.879.699 | 6,97 % | (756.846) | (6,96) % |
| - Costo del personale | 88.907.973 | 51,21 % | 83.930.985 | 53,77 % | 4.976.988 | 5,93 % |
| - Accantonamenti | 1.141.888 | 0,66 % | 308.189 | 0,20 % | 833.699 | 270,52 % |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 680.421 | 0,39 % | 1.969.813 | 1,26 % | (1.289.392) | (65,46) % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 1.183.929 | 0,68 % | 2.105.918 | 1,35 % | (921.989) | (43,78) % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | (503.508) | (0,29) % | (136.105) | (0,09) % | (367.403) | (269,94) % |
| + Altri ricavi | 10.122.853 | 5,83 % | 10.879.699 | 6,97 % | (756.846) | (6,96) % |
| - Oneri diversi di gestione | 2.962.783 | 1,71 % | 2.890.685 | 1,85 % | 72.098 | 2,49 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 6.656.562 | 3,83 % | 7.852.909 | 5,03 % | (1.196.347) | (15,23) % |
| + Proventi finanziari | 607.152 | 0,35 % | 666.056 | 0,43 % | (58.904) | (8,84) % |
| + Utili e perdite su cambi | (67) | | (1) | | (66) | (6.600,00) % |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 7.263.647 | 4,18 % | 8.518.964 | 5,46 % | (1.255.317) | (14,74) % |
| + Oneri finanziari | (3.662.542) | (2,11) % | (2.416.010) | (1,55) % | (1.246.532) | (51,59) % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 3.601.105 | 2,07 % | 6.102.954 | 3,91 % | (2.501.849) | (40,99) % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | (443.093) | (0,26) % | (959.548) | (0,61) % | 516.455 | 53,82 % |
| + Quota ex area straordinaria | 41.005 | 0,02 % | 2.617 | | 38.388 | 1.466,87 % |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 3.199.017 | 1,84 % | 5.146.023 | 3,30 % | (1.947.006) | (37,84) % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 708.592 | 0,41 % | 1.466.011 | 0,94 % | (757.419) | (51,67) % |
| REDDITO NETTO | 2.490.425 | 1,43 % | 3.680.012 | 2,36 % | (1.189.587) | (32,33) % |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

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

| INDICE | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 5,40 % | 9,05 % | (40,33) % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| R.O.I. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | (0,22) % | (0,06) % | (266,67) % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| R.O.S. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 4,09 % | 5,43 % | (24,68) % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| R.O.A. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 2,88 % | 3,62 % | (20,44) % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| E.B.I.T. INTEGRALE | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)] | 6.861.559,00 | 7.562.033,00 | (9,26) % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |

Codess Sociale
 Società Cooperativa sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cr. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Informazioni ex art 2428 C.C.

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

Principali rischi e incertezze a cui è esposta il Gruppo

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

Rischio di credito

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

Rischio valutario

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

Rischio di Liquidità

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

Rischio di mercato

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

Rischio ambientale

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

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

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società ha in essere un derivato OTC, si rimanda alla nota integrativa per una puntuale informazione.

Principali indicatori non finanziari

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

Informativa sull'ambiente

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

Informativa sul personale

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

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

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 86 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

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

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazione assoluta |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| verso imprese collegate | 1.303.334 | 1.399.334 | (96.000) |
| Totale | 1.303.334 | 1.399.334 | (96.000) |

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazione assoluta |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| verso imprese collegate | 2.545.161 | 1.920.942 | 624.219 |
| Totale | 2.545.161 | 1.920.942 | 624.219 |

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazione assoluta |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| debiti verso imprese collegate | 1.089.622 | 1.170.091 | (80.469) |
| Totale | 1.089.622 | 1.170.091 | (80.469) |

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che:

- la partecipazione Servizi Sociali S.p.A. è stata conferita in Harmonia S.r.l. in data 02.01.2023;
- Harmonia S.r.l. ha acquistato il 48% del capitale sociale di @Nord Care S.r.l., in data 12.05.2023;
- permane, seppur con modalità diverse l'emergenza COVID-19, che nelle strutture sanitarie ha modalità di prevenzione differenti rispetto all'uso comune;
- il costo dei prodotti energetici a partire dal 4° trimestre 2022 l'andamento dei prezzi gas (ed energia di conseguenza) ha subito fortunatamente un'inversione di tendenza con un forte ribasso dei medesimi, pur rimanendo ancora lontani dai prezzi registrati nel periodo pre-pandemia. Tale trend si è mantenuto e consolidato anche nei primi mesi del 2023 e, con la parziale riconferma degli aiuti alle imprese anche per il primo semestre 2023, ci si attende una complessiva riduzione dei costi energetici su base annua rispetto all'annualità 2022, fermo restando che il perdurare del conflitto ucraino potrebbe rappresentare comunque un potenziale fattore di rischio instabilità per il settore energetico europeo;
- si rileva un incremento dei tassi con conseguenti effetti sul costo del denaro.

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni.

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

Si rinvia alla prima parte della relazione, in relazione ad emergenza "Covid-19", "Caro Energia" e "Rialzo Tassi".

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Sedi

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

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

Unità territoriali:

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



Padova (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

| | |
|---------------------|-----------------|
| Alberto Ruggeri | Presidente |
| Mario Oreficini | Vice Presidente |
| Marika Ranieri | Consigliere |
| Erika Luzzo | Consigliere |
| Gianluca Cristanini | Consigliere |
| Barbara Casati | Consigliere |
| Emanuel Tonasso | Consigliere |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Stato Patrimoniale Attivo

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Versamenti non ancora richiamati | 11.122.559 | 10.074.720 |
| TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A) | 11.122.559 | 10.074.720 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 2.301.030 | 1.778.139 |
| 2) Costi di sviluppo | - | - |
| 3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 185.827 | 130.938 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 44.445 | - |
| 5) Avviamento | 29.700.459 | 27.840.783 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.814.361 | 1.014.762 |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali | 10.717.999 | 6.537.612 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 45.764.121 | 37.302.234 |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 71.051.001 | 52.975.509 |
| 2) Impianti e macchinario | 4.106.423 | 2.589.151 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 3.607.759 | 3.009.597 |
| 4) Altri beni materiali | 12.060.974 | 8.799.215 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 3.991.399 | 2.506.752 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 94.817.556 | 69.880.224 |
| III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Partecipazioni | 1.688.445 | 782.169 |
| a) Partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| b) Partecipazioni in imprese collegate | 463.302 | 464.373 |
| d-bis) Partecipazioni in altre imprese | 1.225.143 | 317.796 |
| 2) Crediti | 1.688.445 | 3.031.834 |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| b) Crediti verso imprese collegate | 1.303.334 | 1.399.334 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 413.000 | 777.500 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 890.334 | 621.834 |
| d) Crediti verso altri | 1.162.346 | 1.632.500 |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 661.320 | 1.252.500 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 501.026 | 380.000 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 4.154.125 | 3.814.003 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 144.735.802 | 110.976.461 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - RIMANENZE | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 408.893 | 204.836 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) Prodotti finiti e merci | 54.311 | 49.586 |
| TOTALE RIMANENZE | 463.204 | 254.422 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 72.183 | 130.698 |
| II - CREDITI | | |
| 1) Crediti verso clienti | 39.488.097 | 33.121.051 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39.480.120 | 33.121.051 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.977 | - |
| 3) Crediti verso imprese collegate | 2.545.161 | 1.831.770 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.545.161 | 1.831.770 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 5-bis) Crediti tributari | 5.227.262 | 4.208.717 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.225.904 | 4.208.717 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.358 | - |
| 5-ter) Imposte anticipate | 3.767.857 | 1.974.653 |
| 5-quater) Crediti verso altri | 2.669.751 | 802.166 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.184.337 | 589.454 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 485.414 | 212.712 |
| TOTALE CREDITI | 53.698.128 | 41.938.357 |
| III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | |
| 4) Altre partecipazioni | - | - |
| TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | |
| IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 17.538.221 | 50.131.242 |
| 2) Assegni | - | - |
| 3) Denaro e valori in cassa | 85.868 | 110.181 |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 17.624.089 | 50.241.423 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 71.857.604 | 92.564.900 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ratei e risconti attivi | 3.146.775 | 3.257.786 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 3.146.775 | 3.257.786 |
| TOTALE ATTIVO | 230.862.740 | 216.873.867 |

Stato Patrimoniale Passivo

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 14.245.716 | 13.459.081 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 2.512.110 | 2.130.896 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.255.452 | 1.255.452 |
| IV - Riserva legale | 6.119.932 | 5.777.329 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | 19.956.063 | 17.457.611 |
| Riserva straordinaria | 11.963.737 | 15.266.737 |
| Riserva da differenze di traduzione | - | - |
| Varie altre riserve | 7.992.326 | 2.190.874 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (4.240.303) | (5.088.747) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.308.785 | 3.522.669 |
| Totale Patrimonio Netto di gruppo | 42.157.755 | 38.514.291 |
| Patrimonio netto di terzi | | |
| Capitale e riserve di terzi | 3.776.758 | 1.973.066 |
| Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi | 181.640 | 157.343 |
| <i>Totale Patrimonio Netto di Terzi</i> | <i>3.958.398</i> | <i>2.130.409</i> |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 46.116.153 | 40.644.700 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Fondo per imposte, anche differite | 1.846.031 | 1.348.570 |
| 2a) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | - | - |
| 4) Altri fondi | 4.536.796 | 5.036.037 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B) | 6.382.827 | 6.384.607 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 3.802.420 | 3.780.770 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Obbligazioni | 10.888.055 | 13.386.885 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.498.830 | 2.498.830 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.389.225 | 10.888.055 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | - | - |

Codess Sociale

Società Cooperativa Sociale

Sede leg. Presidenza Direzione Amm. ne
 Via Bottegaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 4) Debiti verso banche | 88.146.258 | 92.683.820 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.219.252 | 22.689.157 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 62.927.006 | 69.994.663 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | 13.477.192 | 9.637.812 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.321.168 | 6.821.797 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.156.024 | 2.816.015 |
| 6) Acconti | 179.963 | 177.369 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 179.963 | 55.954 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 121.415 |
| 7) Debiti verso fornitori | 27.794.979 | 19.255.485 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.746.485 | 19.255.485 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 48.494 | - |
| 10) Debiti verso imprese collegate | 1.089.622 | 1.170.091 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.080.158 | 1.170.091 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.464 | - |
| 12) Debiti tributari | 1.908.317 | 1.958.850 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.885.289 | 1.901.792 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 23.028 | 57.058 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.436.042 | 4.970.150 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.435.591 | 4.967.984 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 451 | 2.166 |
| 14) Altri debiti | 17.453.952 | 17.746.200 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.553.132 | 16.845.380 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 900.820 | 900.820 |
| TOTALE DEBITI (D) | 164.374.380 | 160.986.662 |
| E) RATEI E RISCOINTI | | |
| Ratei e risconti passivi | 10.186.960 | 5.077.128 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI (E) | 10.186.960 | 5.077.128 |
| TOTALE PASSIVO | 230.862.740 | 216.873.867 |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 V. Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Fiscale e Part. IVA 03174760276

Conto Economico

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 162.883.355 | 144.555.443 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 615.921 | 648.536 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 10.191.588 | 10.882.316 |
| Contributi in conto esercizio | 1.683.869 | 806.230 |
| Ricavi e proventi diversi | 8.507.719 | 10.076.086 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 173.690.864 | 156.086.295 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 12.128.841 | 11.382.051 |
| 7) Costi per servizi | 47.998.513 | 35.876.026 |
| 8) Costi per godimento di beni di terzi | 12.884.894 | 11.608.936 |
| 9) Costi per il personale | 88.908.022 | 83.930.985 |
| a) Salari e stipendi | 66.672.169 | 62.845.664 |
| b) Oneri sociali | 17.561.140 | 16.632.205 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 4.307.192 | 4.297.154 |
| e) Altri costi | 367.521 | 155.962 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 1.183.929 | 2.105.918 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 653.787 | 1.015.358 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 505.786 | 804.962 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | 806 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 24.356 | 284.792 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (215.573) | 127.979 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 1.141.888 | 302.000 |
| 13) Altri accantonamenti | - | 6.189 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.962.783 | 2.890.685 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 166.993.297 | 148.230.769 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 6.697.567 | 7.855.526 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanziari | 607.152 | 666.056 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | 607.152 | 666.056 |
| da altre imprese | 607.152 | 666.056 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | 3.662.542 | 2.416.010 |
| verso altri | 3.662.542 | 2.416.010 |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (67) | (1) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+-17bis) | (3.055.457) | (1.749.955) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 18) Rivalutazioni | 98.298 | 60.196 |
| a) di partecipazioni | 98.298 | 60.196 |
| 19) Svalutazioni | 541.391 | 1.019.744 |
| a) di partecipazioni | 541.391 | 447.544 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | 572.200 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19) | (443.093) | (959.548) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 3.199.017 | 5.146.023 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 708.592 | 1.466.011 |
| Imposte correnti sul reddito d'esercizio | 790.798 | 755.741 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 6.646 | 10.806 |
| Imposte differite ed anticipate | (88.852) | 699.464 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 2.490.425 | 3.680.012 |
| Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi | 181.640 | 157.343 |
| Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo | 2.308.785 | 3.522.669 |

Padova (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

| | |
|---------------------|-----------------|
| Alberto Ruggeri | Presidente |
| Mario Oreficini | Vice Presidente |
| Manika Ranieri | Consigliere |
| Erika Luzzo | Consigliere |
| Gianluca Cristanini | Consigliere |
| Barbara Casati | Consigliere |
| Emanuel Torasso | Consigliere |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 (di seguito anche "Bilancio Consolidato"), costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto legislativo n. 127/91, che ha attuato in Italia la VII direttiva dell'Unione Europea ed è stato integrato, per una più completa informazione, dal rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio e da prospetti comparativi dello stato patrimoniale e del conto economico riclassificati in forma sintetica ed esposti nella Relazione sulla Gestione.

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

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

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

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

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

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

| Partecipata - Ragione Sociale | Partecipante - Ragione Sociale | Ruolo | Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo | % di controllo diretto / % di voti esercitabili | % di consolidamento |
|--|--|-------------|--|---|---------------------|
| CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | | Holding | | | |
| SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Subholding | Diretto | 100,00 | 100,00 |
| HARMONIA S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Subholding | Diretto | 100,00 | 100,00 |
| HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Subholding | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| SIIS INTERNATIONAL LTD | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Subholding | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| HCR CENTRO RESIDENZIALI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Subholding | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| INTERNATIONAL SCHOOL SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| VIRDIS D.O.O. | DOMANI SERENO SERVICE S.R.L. | Controllata | Indiretto | 60,26 | 100,00 |
| AZZURRA S.R.L. | INTERNATIONAL SCHOOL S.R.L. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| RESIDENZA GRUARO S.R.L. | HARMONIA S.R.L. | Controllata | Indiretto | 99,99 | 100,00 |
| RESIDENZA GRUARO S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Controllata | Diretto | 0,01 | 100,00 |
| GOLFHILL LIMITED | SIIS INTERNATIONAL LTD | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| RESIDENZA SOLESINO S.R.L. | HARMONIA S.R.L. | Controllata | Indiretto | 90,00 | 100,00 |
| SERVIZI SOCIALI S.P.A. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Controllata | Diretto | 99,40 | 100,00 |
| SORRISO & SALUTE S.r.l. | HCS CODESS SANITA' S.R.L. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |

| Partecipata - Ragione Sociale | Partecipante - Ragione Sociale | Ruolo | Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo | % di controllo diretto / % di voti esercitabili | % di consolidamento |
|--|--|-------------|--|---|---------------------|
| DOMANI SERENO SERVICE S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 60,26 | 100,00 |
| VALORE VITA S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Controllata | Diretto | 100,00 | 100,00 |
| PR IMMOBILIARE S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 60,00 | 100,00 |
| GESTIO S.R.L. | HARMONIA S.R.L. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| MACKRAPID S.R.L. | DOMANI SERENO SERVICE S.R.L. | Controllata | Indiretto | 60,26 | 100,00 |
| CODESS SANITA' S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| HCS CODESS SANITA' S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| HCR CENTRI RESIDENZIALI S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L. | HARMONIA S.R.L. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| SALUTE & CULTURA S.R.L. | HCS CODESS SANITA' S.R.L. | Controllata | Indiretto | 80,52 | 100,00 |
| RESIDENZA FORMIGINE R.L. | HARMONIA S.R.L. | Controllata | Indiretto | 75,00 | 100,00 |
| RESIDENZA FORMIGINE R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Controllata | Indiretto | 24,00 | 100,00 |
| RESIDENZA FORMIGINE R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Controllata | Indiretto | 1,00 | 100,00 |
| RESIDENZA PARCO COLLI SCPA | HARMONIA S.R.L. | Controllata | Indiretto | 62,70 | 100,00 |
| MILANO BIMBI | INTERNATIONAL SCHOOL S.R.L. | Controllata | Indiretto | 100,00 | 100,00 |
| SOFT SRL | HCS CODESS SANITA' S.R.L. | Controllata | Indiretta | 100,00 | 100,00 |
| AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Collegata | Diretto | 67,31 | |
| @NORD CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Collegata | Diretto | 59,49 | |
| @NORD CARE Srl | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Collegata | Diretto | 47,99 | |
| CASA ANNA E ROSANNA SRL | @NORD CONSORIO FRA COOPERATIVE SOCIALI | Collegata | Indiretto | 59,49 | |
| HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL | HCS CODESS SANITA' S.R.L. | Collegata | Indiretto | 45,00 | |
| COMPASS MEDICS S.R.L. | HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.R.L. | Collegata | Indiretto | 45,00 | |
| SALUTE & CULTURA SANITA' S.R.L. | HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.R.L. | Collegata | Indiretto | 45,00 | |
| WHC SRL | HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE S.R.L. | Collegata | Indiretto | 45,00 | |
| FALLIMENTO SERVIZI SANITARI SANTELIA DI NUXIS SPA | HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI S.R.L. | Collegata | Indiretto | 35,18 | |
| IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | Collegata | Diretto | 50,23 | |
| FALLIMENTO RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE S.P.A. | Collegata | Indiretto | 18,92 | |

(*) società inserite nel perimetro di consolidamento anno 2022

Codess Sociale

Società Cooperativa Sociale

Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne

Via Baccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)

Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

| Partecipata - Ragione Sociale | Partecipante - Ragione sociale | Sede Legale | Capitale Sociale | Valuta | Causa di esclusione |
|---|--|---|------------------|--------|---------------------|
| Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale: | | | | | |
| Controllate direttamente: | | | | | |
| SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 5.000.000 E | | |
| HARMONIA S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 6.220.000 E | | |
| SERVIZI SOCIALI SPA | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA BOCCACCIO N. 96 PADOVA (PD) | 4.483.500 E | | |
| VALORE VITA S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI) | 1.000.000 E | | |
| RESIDENZA GRUARO S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 1.500.000 E | | |
| RESIDENZA FORMIGINE S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 200.000 E | | |
| Controllate indirettamente: | | | | | |
| GESTIO SRL | HARMONIA S.R.L. | VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI) | 10.000 E | | |
| RESIDENZA GRUARO S.R.L. | HARMONIA S.R.L. | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 1.500.000 E | | |
| INTERNATIONAL SCHOOL SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 20.000 E | | |
| HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA GIOVANNI BATTISTA TUVERI 25 CAGLIARI (CA) | 10.000 E | | |
| RESIDENZA SOLESINO SRL | HARMONIA S.R.L. | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD) | 100.000 E | | |
| DOMANI SERENO SERVICE SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI) | 1.924.850 E | | |
| MACKRAPID SRL | DOMANI SERENO SERVICE SRL | VIA PITAGORA, 10 BRUGHERIO (MB) | 10.400 E | | |
| CODESS SANITA' SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA VAZZOLE N. 5 VILLORBA (TV) | 100.000 E | | |
| HCS CODESS SANITA' SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI) | 100.000 E | | |
| HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI) | 100.000 E | | |
| ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L. | HARMONIA S.R.L. | VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO (VT) | 100.000 E | | |
| SALUTE & CULTURA S.R.L. | HCS CODESS SANITA' SRL | VIA ANTONIO BORIN 48 TREVISO (TV) | 50.000 E | | |
| PR IMMOBILIARE S.R.L. | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | VIA GIOVANNI BOCCACCIO 96 PADOVA (PD) | 10.000 E | | |
| SORRISO & SALUTE S.r.l. | HCS CODESS SANITA' SRL | Viale Po 16 CHIOGGIA (VE) | 10.000 E | | |
| AZZURRA S.R.L. | INTERNATIONAL SCHOOL SRL | VIA BUZIOL 14 MONTEBELLUNA (TV) | 10.000 E | | |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Legale/Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| Partecipata - Ragione Sociale | Partecipante - Ragione sociale | Sede Legale | Capitale Sociale | Valuta | Causa di esclusione |
|--|--|--|------------------|--------|--|
| VIRDIS D.O.O. | DOMANI SERENO SERVICE SRL | Hrpelje KOZINA (EE) | 625.000 E | | |
| GOLFHILL LIMITED | SIIS INTERNATIONAL LTD | 170 Midsummer Boulevard MILTON KEYNES (EE) | 100 GBP | | |
| SIIS INTERNATIONAL LTD | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | One Fleet Place London EC4M 7WS | 100.000 GBP | | |
| MILANO BIMBI SRL | INTERNATIONAL SCHOOL SRL | VIA ARIBERTO 5 MILANO (MI) | 10.000 E | | |
| SOFT SRL | HCS CODESS SANITA' SRL | VICOLO PAOLO VERONESE 3 31100 TREVISO (TV) | 26.000 E | | |
| Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del patrimonio netto: | | | | | |
| Collegate direttamente: | | | | | |
| IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA BOCCACCIO, 96 - PADOVA (PD) | 77.646 E | | |
| @NORD CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA TELLINI 1 - UDINE (UD) | 750.000 E | | |
| @NORD CARE Srl | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA MAMELI 10/12 - PADOVA (PD) | 596.900 E | | |
| AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA PER SANTA MARIA N. 5 - AGLIE' (TO) | 52.000 E | | |
| EMY CONSORZIO FRA COOP. SOCIALI - COOP. SOCIALE | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA NICOLO' DALL'ARCA N. 8 - BOLOGNA (BO) | 390.000 E | | |
| UNICO CONSORZIO FRA COOP. SOCIALI - COOP. SOCIALE | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | VIA PALLADIO N. 6 - TAGNACCO (UD) | 700.000 E | | |
| AI CARE S.R.L. | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | | | | Difficolta' nel reperimento delle informazioni |
| CHINA ELDERLY & REHABILITATION SERVICE LTD | CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE | | | | Difficolta' nel reperimento delle informazioni |
| Collegate indirettamente: | | | | | |
| FALL. SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA | HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL | VIA DEL DANGARIO 12 CAGLIARI (CA) | | | Difficolta' nel reperimento delle informazioni |
| FALL. RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | | | | Difficolta' nel reperimento delle informazioni |
| HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l. | HCS CODESS SANITA' SRL | Via Vittor Pisani n. 14 MILANO (MI) | 50.000 E | | |
| SALUTE & CULTURA SANITA' S.R.L. | HCMR GEBTRI MEDICI & RIABILITAZIONE S.R.L. | Via Borin n. 48 - TREVISO (TV) | 10.000 E | | Controllata di Collegata |
| WHC S.R.L. | HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE S.R.L. | Via Vittor Pisani n. 14 MILANO (MI) | 10.000 E | | Controllata di Collegata |
| INFLUENSHARE SRL | WHC S.R.L. | Viale Po n. 16 - Chioggia | 500 E | | Controllata di Collegata |
| COMPASS MEDICS S.R.L. | HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE S.R.L. | Corso Vercelli n. 25 - Milano (MI) | 25.500 E | | Controllata di Collegata |

| Partecipata - Ragione Sociale | Partecipante - Ragione sociale | Sede Legale | Capitale Sociale | Valuta | Causa di esclusione |
|-------------------------------|--|--|------------------|--------|---------------------|
| HCH SPA | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA | Via Carlo teggi 85, Reggio Emilia (RE) | 204.000 E | | |

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

Criteria generali di redazione e principi di consolidamento

Criteria generali di redazione del bilancio consolidato

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

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31.12.2022 (se non diversamente specificato), delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi e sottoposti alle rispettive assemblee dei soci.

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

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

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Principi di consolidamento

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

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

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

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

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

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

Criteria di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

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

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

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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da avviamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto anche nel 2022 la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 s.m.i. (di cui all' articolo 3, comma 8, del DL 198/22, convertito dalla legge 14/2023), nei termini e per le ragioni di seguito illustrate: le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) e le società partecipate hanno risentito del perdurare dell'emergenza epidemiologica COVID-19 sino al mese di settembre 2022.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti in bilancio consolidato riguardano unicamente l'avviamento e sono stati pari a Euro 1.326.528.

I bilanci delle società incluse nel perimetro di consolidamento sono stati aggregati mantenendo l'eventuale sospensione degli ammortamenti già operata nei rispettivi bilanci.

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

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

Costi di impianto e ampliamento

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

Costi di sviluppo

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

Avviamento

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

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

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

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

| Descrizione | Aliquota Ammortamento | % Aliquota Sospesa |
|---|--------------------------|-----------------------|
| Arredamento | 10 % | 100 % |
| Mobili Ufficio | 12 % | 100 % |
| Attrezzatura Generica | 25 % | 100 % |
| Attrezzatura Specifica per Servizi Sanitari | 13 % | 100 % |
| Attrezzatura | 15 % | 100 % |
| Automezzi / Autovetture | 25 % | 100 % |
| Automezzi trasporto cose (autocarri) | 20 % | 100 % |
| Biancheria | 40 % | 100 % |
| Elaboratori e Macch. Uff. Elettroniche | 20 % | 100 % |
| Fabbricati Civili | 3 % | 100 % |
| Impianti Generici | 15 % | 100 % |
| Impianti Interni | 20 % | 100 % |
| Impianti Specifici | 20 % | 100 % |
| Macchinari Automatici | 15 % | 100 % |
| Macchinari non Automatici | 15 % | 100 % |
| Radio Telefoni | 20 % | 100 % |

Nel bilancio consolidato si è deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 s.m.i (di cui all'articolo 3, comma 8, del DL 198/22, convertito dalla legge 14/2023) sospendendo gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari a € 532.730 nei termini e per le ragioni di seguito illustrati:

- le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito del perdurare dell'emergenza epidemiologica COVID-19 sino al mese di settembre 2022;
- minore utilizzo dei beni con particolare riferimento al comparto Anziani, Comunità e minori / area educativa.

I bilanci delle società incluse nel perimetro di consolidamento sono stati aggregati mantenendo l'eventuale sospensione degli ammortamenti già operata nei rispettivi bilanci.

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

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale

Sede leg. Presidenza Direzione Amm. 7
 Via Boccaccio, 98 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

Codess Sociale – Controllante

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | |
| Fabbricato "Parco del Sole 2" | 682.109 |

International School S.r.l.

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | 821.007 |

Residenza Solesino S.r.l.

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | 276.381 |

Domani Sereno Service S.r.l.

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | 375.000 |

SIIS S.p.A.

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | 122.835 |

Mackrapid S.r.l.

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Decreto legge n.104/2020 – Immobili Strumentali | 17.755 |

Codess Sanità S.r.l.

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amministrativa
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | 845.344 |

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che la rivalutazione ai soli fini civilistici è stata eseguita giusta perizia dell'Arch. Antonio Susani in Padova.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Beni in locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

Crediti

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza

CodeSS Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

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

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

Ratei e risconti attivi

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'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.

Ratei e Risconti passivi

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

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

Ricavi e costi

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

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

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

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

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

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

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

Non sono rilevate imposte differite.

Imposte sul reddito

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 653.787 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 44.764.121.

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. Iniziale | Increment./Acquisizioni | Alienazioni | Ammort. | Consist. Finale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 3.017.856 | 1.239.717 | 1.778.139 | 525.247 | 6.270 | 392.018 | 2.301.030 |
| Costi di sviluppo | - | - | - | - | - | - | - |
| Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 410.055 | 279.117 | 130.938 | 17.420 | - | 600 | 185.827 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - | - | 154.685 | - | - | 44.445 |
| Avviamento | 33.886.125 | 6.045.342 | 27.840.783 | 2.033.952 | 245.184 | 22.096 | 29.700.459 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 1.014.762 | - | 1.014.762 | 1.799.599 | - | - | 2.814.361 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 10.520.603 | 3.982.991 | 6.537.612 | 9.237.661 | - | 239.073 | 10.717.999 |
| Totale | 48.849.401 | 11.547.167 | 37.302.234 | 13.768.564 | 251.454 | 653.787 | 44.764.121 |

Costi di impianto e ampliamento

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

| Descrizione | Dettaglio | 2022 | 2021 | Variaz. assoluta |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| <i>Costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | |
| | Spese societarie | 343.972 | 291.202 | 52.770 |
| | Spese avviamento impianti o produzione | 695.411 | 696.944 | -1.533 |
| | Costi di impianto e di ampliamento | 2.497.450 | 2.029.710 | 467.740 |
| | F.do ammortamento spese societarie | -251.653 | -221.496 | -30.157 |
| | F.do amm. avviamento impianti o produz. | -382.980 | -301.211 | -81.769 |
| | F.do amm.to costi di impianto e ampliam. | -540.030 | -662.882 | 122.852 |
| | F.do svalut.costi di impianto e ampliam. | -61.140 | -54.128 | -7.012 |
| | Totale | 2.301.030 | 1.778.139 | 522.891 |

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

Ammontano a complessivi Euro 185.827 e si riferiscono principalmente a software e sistemi informativi sviluppati dalla controllante.

Avviamenti

La voce al 31 dicembre 2022 si riferisce prevalentemente a:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| @Nord Cons - Rsa FV | 3.004.033 |
| Com.Albatros Mirano | 49.886 |
| Arco di Trento | 3.450.000 |
| RSA Parco del Sole-Boccaccio | 2.700.000 |
| Rsa Torre Bormida | 357.000 |
| RSD Bresso | 5.390 |
| CER-Com.Edu.Riab.Tencarola | 700.000 |
| Centro Inf.Castelfranco | 314.292 |
| Com.Ciranò-Mogliano | 50.134 |
| Stella Maris - VE | 2.607.687 |
| Rsa e CD Don Minzoni | 320.000 |
| Rsa Agliè | 940.000 |
| Rsa San Giorgio MI | 795.000 |
| AN Castelfranco-Tana del Lupo | 99.000 |
| CSM disvanzo fusione | 3.735.351 |

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

La voce include anche le Differenze di consolidamento, qualificate come avviamento, i cui valori di iscrizione si riferiscono a:

| | |
|----------------------------|-----------|
| Residenza Parco Colli Scpa | 1.488.272 |
| SOFT Srl | 2.476.273 |
| International Sc. | 602.743 |
| Casa Anna E Rosanna Srl | 403.631 |
| @Nord Consorzio | 97.184 |
| @Nord Care Srl | 1.253.100 |
| Elisione Golfhill Ltd | 1.967.253 |
| Siis Inyernational Ltd | 27.078 |
| Salute & Cultura Srl | 1.459.740 |
| Residenza Solesino Srl | 37.682 |
| Valore Vita Srl | 27.218 |
| Sorriso & Salute Srl | 1.140.893 |
| Virdis D.o.o | 582.253 |
| Milano Bimbi Srl | 325.278 |
| Residenza Formigine Srl | 405.210 |
| Domani Sereno Service Srl | 1.784.430 |
| Mackrapid Srl | 1.062.068 |
| CSM Srl | 221.618 |

| | |
|---------------------|-----------|
| Gestio Srl | 1.468.462 |
| Servizi Sociali Spa | 270.000 |

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le Immobilizzazioni in corso e acconti ammontano a complessivi Euro 2.814.361.

Altre Immobilizzazioni

Le "Altre Immobilizzazioni Immateriali" ammontano a complessivi Euro 10.717.999. Gli incrementi dell'esercizio, si riferiscono principalmente ad investimenti della capogruppo, prevalentemente in interventi di miglioria di beni di terzi.

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

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 94.817.556; gli ammortamenti di periodo sono pari a Euro 505.786.

| Descrizione | Costo storico | Prec. Rivalutaz. | Prec. Svalutaz. | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Incres./Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|--|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Terreni e fabbricati | 63.196.483 | | | 10.220.973 | 52.975.510 | 19.383.931 | - | 202.618 | 71.051.001 |
| Impianti e macchinario | 6.811.959 | | | 4.242.808 | 2.569.151 | 1.603.246 | 38.142 | 1.717 | 4.106.423 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 8.171.283 | | | 5.161.686 | 3.009.597 | 668.575 | 7.601 | 168.424 | 3.607.759 |
| Altri beni materiali | 20.245.500 | | | 11.446.286 | 8.799.214 | 3.385.083 | 167.792 | 133.027 | 12.060.974 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.506.752 | | | - | 2.506.752 | 1.484.646 | - | - | 3.991.399 |
| Totale | 100.931.977 | - | - | 31.071.753 | 69.860.224 | 26.525.481 | 213.535 | 505.786 | 94.817.556 |

L'incremento della voce "terreni e fabbricati" è legato essenzialmente all'inserimento nel perimetro di consolidamento di Residenza Parco Colli nel cui bilancio sono iscritti fabbricati per un valore lordo pari ad euro 18.576.365, ammortizzati per euro 1.511.646.

Rivalutazioni monetarie beni materiali

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

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|------------------|
| D.L. 185/08 (CODESS SOCIALE) | 573.343 |
| D.L. 104/2020 | 682.109 |
| Valore rivalutato | 1.255.452 |

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie ammontano a complessivi Euro 4.154.125 e si riferiscono a (tabella in migliaia di Euro):

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Delta |
|--|--------------|--------------|------------|
| Partecipazioni in imprese controllate | - | - | - |
| Partecipazioni in imprese collegate | 463 | 464 | -1 |
| Partecipazioni in altre imprese | 1.225 | 318 | 907 |
| Crediti verso imprese controllate | - | - | - |
| Crediti verso imprese collegate | 1.303 | 1.399 | -96 |
| Crediti verso altri | 1.162 | 1.633 | -471 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 4.154 | 3.814 | 340 |

Partecipazioni in imprese collegate

La voce si riferisce alla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle partecipazioni collegate non consolidate integralmente in quanto alla data del 31 dicembre 2022 non vi è rapporto di controllo.

Partecipazioni detenute da Codess Sociale

| Ragione Sociale | Sede Sociale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile / Perdita es. | Quota % possed. | Valore in bilancio |
|---|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC. ** | VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA | 77.646 | 213.455 | 3.240 | 50,23 | 35.987 |
| AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA ** | VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE' | 52.000 | 102.423 | 4.136 | 67,96 | 35.000 |
| @NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE ** | VIA TELLINI N. 11, UDINE | 750.500 | 11.160 | (637.867) | 59,53 | 570.000 |
| @NORD CARE SRL ** | VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA | 596.900 | 824.734 | 199.255 | 47,99 | 430.000 |
| AICARE SRL * | VIA AURELIO SAFFI N.4, ANCONA | 125.000 | 16.292 | (37.160) | 24,40 | 30.500 |
| CONSORZIO UNICO** | VIA PALLADIO N. 66, TAVAGNACCO (UD) | 700.00 | 590.596 | (78.856) | 25,00 | 200.000 |
| CONSORZIO EMY** | VIA NICOLO' DALL'ARCA N. 8, BOLOGNA | 390.000 | 355.548 | (34.452) | 78,95 | 300.000 |

** dati bilancio 31.12.2022

*dati bilancio 31.12.2021

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 2022.

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

Partecipazioni detenute da SIIS SpA

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|-------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| HCH spa | Reggio Emilia (RE) | 204.000 | 142.906 | 1.031.308 | 51.000 | 20,000 | 250.000 |
| Totale | | | | | | | 250.000 |

*dati 2021

Partecipazioni detenute da HCS Codess Sanità SRL

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|-------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| HCMR Centri Medici & Riabilitazione Srl | Milano (MI) | 50.000 | (32.169) | (26.211) | 11.795 | 45,000 | 122.500 |

Partecipazioni detenute da HSI SRL

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

Si evidenzia che Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA è fallita, a fronte di tale partecipazione è stato stanziato un apposito fondo rischi di pari valore tra gli altri fondi.

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2022 a complessivi Euro 1.225.143 e si riferisce principalmente per Euro 100 migliaia ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazioni; Esistono altre partecipazioni minori non significative connesse ai rapporti commerciali e bancari.

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso "Imprese Collegate" consistono prevalentemente in:

- un finanziamento, oltre i 12 mesi, infruttifero di interessi, a favore di Residenza Formigine Srl per Euro 10.950;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 665.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali scadente entro i 12 mesi;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 200.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di @Nord Consorzio scadente oltre i 12 mesi;
- Euro 14.384 per finanziamento a AICARE srl il cui rimborso è previsto oltre i 12 mesi.

Crediti verso altri

Al 31.12.2022 la voce crediti verso "altri" è così prevalentemente composta:

- Euro 110.000 per finanziamento a Ekopra Soc. Coop. con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 186.706 per finanziamento a Consorzio l'Inera con scadenza entro i 12 mesi;
- Euro 100.000 per finanziamento a Ethic Food con scadenza entro i 12 mesi.

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze ammontano a complessivi Euro 463.204 e sono rappresentate prevalentemente da materiali di consumo e prodotti finiti inerenti la capogruppo e la controllata Domani Sereno Service Srl. Non è stato necessario stanziare un fondo svalutazione magazzino per l'assenza di giacenze obsolete, di lento rigiro e/o in eccesso rispetto ai normali fabbisogni. Le rimanenze non sono gravate da vincoli o altre restrizioni del diritto di proprietà.

Immobilizzazioni destinate alla vendita

Le immobilizzazioni destinate alla vendita ammontano a complessivi Euro 72.183.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2022 ammontano a complessivi Euro 39.488.097 e si riferiscono principalmente alla capogruppo per circa 30.643.188, SII International LTD per circa 3.154.013, Domani Sereno Service per euro 1.981.122, International School per circa 379.711, Mackrapid per circa 541.247

Non esistono crediti aventi scadenza oltre i 5 anni.

I crediti sono tutti di origine nazionale.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che al 31.12.2022 ammonta a complessivi Euro 4.846.323. La movimentazione del Fondo è stata la seguente:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|---------------------------------------|-------------------|------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 5.752.014 | 245.985 | 1.151.676 | 4.846.323 | -905.691 | -19% |

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

| | |
|-------------------------------|-----------|
| - Codess Sociale Società Coop | 4.335.938 |
| - International School Srl | 51.407 |
| - Residenza Formigine Srl | 129.386 |
| - Residenza Gruaro S.R.L. | 14.237 |
| - Servizi Sociali Spa | 46.993 |
| - Domani Sereno Service Srl | 198.828 |
| - Residenza Parco Colli | 4.097 |
| - Gestio Srl | 11.876 |
| - Mackrapid Srl | 3.083 |
| - Istituto San Giorgio S.R.L. | 5.324 |
| - Azzurra S.R.L. | 1.242 |
| - Viridis D.O.O. | 13.911 |
| - Milanobimbi S.R.L. | 30.000 |

La ripartizione geografica dei crediti non è rilevante, essendo l'attività del Gruppo interamente realizzata in Italia. Di seguito il dettaglio dei crediti in base alla scadenza:

| Descrizione | Italia |
|-----------------------|------------|
| Crediti verso clienti | 39.488.097 |

| Descrizione | Italia |
|--|------------------|
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 39.480.120 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 7.977 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Crediti verso imprese collegate | 2.545.161 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2.545.161 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Crediti tributari | 5.227.262 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 5.225.904 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 1.358 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Imposte anticipate | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Crediti verso altri | 2.669.751 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2.184.337 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 485.414 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso imprese collegate ammontano a complessivi Euro 2.545.161 e trattasi di crediti di natura commerciale derivanti da servizi infragruppo a normali condizioni di mercato, prevalentemente verso:

| | |
|---|-----------|
| - @ Nord Care S.R.L. | 735 |
| - Aicare Srl | 630 |
| - Eaty S.R.L. | 4.188 |
| - Ekopra Coop. Sociale | 134.652 |
| - HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.R.L. | 210 |
| - Impresa Sociale Consorzio Fra Coop. Soc | 713.762 |
| - Residenza Formigine Srl | 1.457.765 |
| - Servizi Sanitari Sant'elia Di Nuxis In Fallimento | 143.843 |
| - Ipsoft S.R.L. | 205 |

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a complessivi Euro 5.227.262 e sono principalmente rappresentati da crediti IVA, conseguenti all'introduzione nel 2015 del regime IVA di "split payment".

Imposte anticipate

Il credito per imposte anticipate ammonta al 31.12.2022 ad Euro 3.767.857, in dettaglio gli importi in euro dei crediti per imposte anticipate e differite in capo alle controllate oggetto di consolidamento:

| | |
|--|-----------|
| - Societa' Di Investimenti Dell' Impresa Sociale SPA | 318.016 |
| - International School Srl | 254.675 |
| - Residenza Formigine Srl | 58.932 |
| - Residenza Gruaro S.R.L. | 1.526 |
| - Servizi Sociali Spa | 484.885 |
| - Domani Sereno Service Srl | 629.080 |
| - Residenza Parco Colli | 1.168.152 |
| - Gestio Srl | 4.917 |
| - Mackrapid Srl | 34.087 |
| - Codess Sanita' Srl | 2.445 |
| - Hcs Codess Sanita' Srl | 18.928 |
| - Istituto San Giorgio S.R.L. | 236.801 |
| - Salute & Cultura S.R.L. | 162.426 |
| - Valore Vita S.R.L. | 14.913 |
| - Sorriso & Salute S.R.L. | 73.555 |
| - Azzurra S.R.L. | 40.312 |
| - Milanobimbi S.R.L. | 90.929 |
| - Harmonia S.R.L. | 173.219 |
| - Soft Srl | 58 |

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

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 2.669.751 e si riferiscono principalmente a:

| | |
|--|-----------|
| - Finanziamenti attivi a terzi | 570 |
| - Anticipi a fornitori terzi | 393.340 |
| - Depositi cauzionali per utenze | 46.473 |
| - Depositi cauzionali vari | 502.035 |
| - Crediti verso emittenti carte di credito | 2.506 |
| - Crediti vari v/terzi | 1.721.630 |
| - Anticipi in c/retribuzione | - 1.788 |
| - Anticipi in c/spese | 400 |
| - Prestiti a dipendenti | 115.720 |
| - Personale c/arrotondamenti | 3.915 |
| - INPS c/rimborsi | 857 |
| - INAIL c/anticipi | 38.137 |
| - Fornitori terzi Italia | 5.660 |
| - INPS collaboratori | 773 |
| - INAIL dipendenti/collaboratori | 248 |
| - Enti previdenziali e assistenziali vari | 40 |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- Fondo svalutazione crediti diversi - 160.766

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 17.624.089.

Ratei e risconti attivi

La voce dei Ratei e risconti attivi ammonta ad Euro 3.146.775. I risconti attivi ammontano ad Euro 2.877.716, prevalentemente composti da:

| Descrizione Risconti Attivi | Importo | Entro i 5 anni | Oltre i 5 anni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Spese di Assicurazione | 30.158 | 30.158 | - |
| Fitti passivi e Condominiali | 1.669.930 | 1.669.930 | - |
| Canoni di leasing per maxi canoni | 266.225 | 266.225 | - |
| Noleggio attrezzature varie | 12.142 | 12.142 | - |
| Commissioni su garanzie fideiussorie | 207.926 | 207.926 | - |
| Commissioni Sace | 144.392 | 144.392 | - |
| Spese Contrattuali | 38.060 | 28.625 | 9.436 |
| Spese bancarie su altri finanziamenti | 154.865 | 143.923 | 10.942 |
| Imposte di registro immobili | 12.292 | 12.292 | - |
| Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti | 14.559 | 14.559 | - |
| Imposta sostitutiva su mutui | 1.667 | 1.667 | - |
| Int.pass.Vs/erario per rateizzo Inps | 26.658 | 26.658 | - |
| Altri risconti | 132.748 | 132.748 | - |
| Totale | 2.711.622 | 2.691.244 | 20.378 |

Patrimonio Netto

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

| Descrizione | Saldo 01.01.2022 | Destinazione risultato esercizio | Variazione Perimetro di Consolidamento | Attribuzione Dividendi | Altri Movimenti | Risultato d'esercizio 2022 | Saldo 31.12.2022 |
|--|------------------|----------------------------------|--|------------------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| I - Capitale | 13.459.081 | | | | 786.635 | | 14.245.716 |
| II - Riserva sovrapprezzo azioni | 2.130.896 | | | | 381.214 | | 2.512.110 |
| III - Riserva di rivalutazione | 1.255.452 | | | | | | 1.255.452 |
| IV - Riserva legale | 5.777.329 | 327.917 | | | 14.686 | | 6.119.932 |
| VII - Altre riserve: | 17.457.612 | | | | | | 17.457.612 |
| - Riserva straordinaria | 15.266.737 | 732.347 | | | -4.035.347 | | 11.963.737 |
| - Riserva da diff. Di traduzione | - | | | | | | - |
| - Altre riserve | 2.190.875 | | | | 5.801.451 | | 7.992.326 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -5.088.747 | 2.462.405 | | | -1.613.961 | | -4.240.303 |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------|-----------|------------------|-------------------|
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.522.669 | -3.522.669 | | 2.308.785 | 2.308.785 |
| Totale Patrimonio netto di Gruppo | 38.514.291 | | | 2.308.785 | 42.157.755 |
| Capitale e riserve di Terzi | 1.973.066 | 157.954 | 1.645.738 | | 3.776.758 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 157.343 | -157.954 | | 181.640 | 181.640 |
| Patrimonio Netto di Terzi | 2.130.409 | | | | 3.958.398 |
| Patrimonio netto Consolidato | 40.644.700 | | | | 46.116.153 |

Oltre al risultato d'esercizio di Euro 2.308.785, le variazioni del patrimonio netto di Gruppo sono principalmente le seguenti:

- L'aumento di capitale per Euro 786.635 è imputabile all'aumento del numero dei soci della Capogruppo;
- L'incremento della Riserva Sovraprezzo Azioni per Euro 381.214 è imputabile al sovrapprezzo corrisposto versato nel corso dell'esercizio da parte dei nuovi soci;
- L'incremento della Riserva legale per circa Euro 327.917 è imputabile alla destinazione del risultato di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

| Descrizione | Consist. Iniziale | Incrom. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| Altri fondi | 6.384.607 | 1.137.153 | 1.138.933 | 6.382.827 | (1.780) | -0,027% |
| Totale | 6.384.607 | 1.137.153 | 1.138.933 | 6.382.827 | (1.780) | |

Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per possibili azioni legali a vario titolo, pari a Euro 2.035.000 al 31 dicembre 2022, è stato stimato, con il supporto dei consulenti legali, valutando prudentemente le pendenze di cui si è a conoscenza alla data del bilancio. Si è convenuto che il saldo sia più che sufficiente a garantire, ragionevolmente, la copertura delle passività potenziali che potranno emergere dai possibili rischi in corso. Il fondo è stato decrementato per un ammontare di Euro 1.019.000 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 622.000 in dipendenza di nuove posizioni di rischio. Gli accantonamenti sono stati effettuati in conformità del P.C. 19 par. C.VI.d, ritenendo, quindi gli stanziamenti, di natura determinabile o stimabile e ritenendo l'evento probabile.

Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:

Il Fondo ammonta a Euro 113.744 dopo lo scarico per esuberanza pari ad Euro 133.744., rispetto all'esercizio precedente. 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 Oneri Capex -Centro Servizi per Anziani Parco del Sole Padova (PD)

Il Fondo ammontante ad Euro 1.778.788 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con la S.G.R.. Detto Fondo Immobiliare risulta proprietario con effetto dal 14 Novembre 2018 del compendio che ospita la struttura -Centro Servizi per Anziani denominata Parco del Sole sita in Padova, dopo il riscatto anticipato dal Pool Leasing e contestuale cessione da parte di Codess Sociale alla SGR di tale porzione immobiliare. Il succitato fondo indica l'ammontare dei lavori che Codess Sociale si è impegnata a realizzare per mantenere ed implementare tale asset

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

Il Fondo relativo al contratto di affitto di ramo d'azienda inerente il Centro Servizi per Anziani sito nel Lido di Venezia e denominato Carlo Steeb, ammontante ad Euro 347.194 costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con l'affittante/concedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Descrizione | Consist. Iniziale | Variazione | Consist. finale |
|--|-------------------|---------------|------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 3.780.770 | 21.650 | 3.802.420 |
| Totale | 3.780.770 | 21.650 | 3.802.420 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva.

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

| | |
|--------------------------------|-----------|
| - CODESS SOCIALE SOCIETA' COOP | 2.158.312 |
| - INTERNATIONAL SCHOOL SRL | 226.397 |
| - RESIDENZA FORMIGINE SRL | 10.856 |
| - RESIDENZA GRUARO S.R.L. | 8.009 |
| - SERVIZI SOCIALI SPA | 15.659 |
| - DOMANI SERENO SERVICE SRL | 560.757 |
| - MACKRAPID SRL | 17.254 |
| - CODESS SANITA' SRL | 392.956 |
| - ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L. | 32.960 |
| - SALUTE & CULTURA S.R.L. | 27.180 |
| - SORRISO & SALUTE S.r.l. | 13.373 |
| - AZZURRA S.R.L. | 24.276 |
| - MILANOBIMBI S.R.L. | 243.402 |
| - HARMONIA S.R.L. | 9.466 |
| - Soft Srl | 61.565 |

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

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

DEBITI

| Descrizione | Italia |
|--------------|------------|
| Obbligazioni | 10.888.055 |

| Descrizione | Italia |
|---|-------------------|
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2498.830 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 8.389.225 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti verso banche | 88.146.258 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 25.219.252 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 62.927.006 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti verso altri finanziatori | 13.477.192 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 7.321.168 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 6.156.024 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Acconti | 179.693 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 179.963 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti verso fornitori | 27.794.979 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 27.746.485 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 48.494 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti verso imprese collegate | 1.089.622 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.080.158 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 9.464 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti tributari | 1.908.317 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.885.289 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 23.028 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.436.042 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 3.435.591 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 451 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| Altri debiti | 18.583.803 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 17.113.268 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 1.470.535 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano a complessivi Euro 88.146.258, il cui utilizzo rientra entro le linee di credito accordate per la normale operatività della società ed il supporto agli investimenti coerenti con il piano di sviluppo del Gruppo.

I debiti verso banche si sono ridotti in misura minore rispetto al capitale rimborsato nel corso dell'esercizio. Ciò, a seguito dell'inclusione nel perimetro di consolidamento di Residenza Parco Colli, nel cui bilancio sono iscritti debiti bancari per euro 8.330.595.

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

Dettaglio debiti verso banche della Capogruppo

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

| FINANZIAMENTI IPOTECARI | | | | | | | |
|--|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO | DEBITO RESIDUO al 31/12/2021 | EROGAZIONI ANNO 2022 | RIMBORSI ANNO 2022 | DEBITO RESIDUO al 31/12/2022 | DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI | DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI | SCADENZA |
| Acquisto Azienda Csa Parco del Sole- Immobile Mirano | 623.298 | | 162.007 | 461.291 | 165.638 | 295.653 | 30/09/2025 |
| Acquisto Ramo Azienda RSA Torre Borrinda | 1.484.121 | | 108.744 | 1.375.377 | 111.917 | 1.263.460 | 10/11/2033 |
| Totale | 2.107.420 | | 270.751 | 1.836.669 | 277.555 | 1.559.114 | |

| FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE | | | | | | | |
|--|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO | DEBITO RESIDUO al 31/12/2021 | EROGAZIONI ANNO 2022 | RIMBORSI ANNO 2022 | DEBITO RESIDUO al 31/12/2022 | DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI | DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI | SCADENZA |
| Finanziamento progetti vari | 530.066 | | 201.570 | 328.496 | 206.028 | 122.468 | 28/07/2024 |
| Finanziamento progetti vari | 822.978 | | 195.053 | 627.925 | 198.484 | 429.441 | 16/01/2026 |
| Finanziamento progetti vari | 684.437 | | 511.666 | 172.771 | 172.771 | - | 30/04/2023 |
| Finanziamento progetti vari | 353.655 | | 98.986 | 254.669 | 100.461 | 154.208 | 30/06/2025 |
| Finanziamento progetti vari | 605.200 | | 146.955 | 458.245 | 149.369 | 308.876 | 01/12/2025 |
| Acquisto Porzione Immobiliare Fallimento Cpm | 1.177.459 | | 96.463 | 1.080.996 | 98.451 | 982.545 | 31/12/2032 |
| Finanziamento progetti vari | 287.555 | | 180.448 | 107.107 | 107.107 | - | 31/07/2023 |
| Finanziamento progetti vari | 1.106.897 | | 206.714 | 900.183 | 213.800 | 686.383 | 31/12/2026 |
| Finanziamento progetti vari | 254.764 | | 168.786 | 85.978 | 85.978 | - | 30/06/2023 |
| Finanziamento progetti vari | 629.973 | | 629.973 | - | - | - | 15/12/2022 |
| Finanziamento progetti vari | 539.083 | | 197.550 | 341.533 | 202.383 | 139.150 | 13/08/2024 |
| Mutuo Prog. DSS | 472.107 | | 174.832 | 297.275 | 177.473 | 119.802 | 05/08/2024 |
| Finanziamento progetti vari | 370.970 | | 221.469 | 149.501 | 149.501 | - | 05/08/2023 |
| Finanziamento Progetto 'Stella Maris' | 1.421.367 | | 355.007 | 1.066.360 | 360.369 | 705.991 | 05/11/2025 |
| Finanziamento progetti vari | 349.601 | | 166.446 | 183.155 | 168.960 | 14.195 | 20/08/2023 |
| Finanziamento progetti vari | 357.557 | | 124.293 | 233.264 | 126.360 | 106.904 | 10/10/2024 |
| Finanziamento progetti vari | | 1.000.000 | 112.589 | 887.411 | 195.471 | 691.940 | 10/01/2021 |
| Finanziamento progetti vari | 693.542 | | 197.688 | 495.854 | 201.730 | 294.124 | 31/05/2025 |
| Finanziamento progetti vari | 1.903.288 | | 389.508 | 1.513.780 | 394.685 | 1.119.095 | 30/09/2026 |
| Mutuo per Acquisto CSA Solesino | 4.973 | | 1.421 | 3.552 | 1.431 | 2.121 | 01/06/2025 |
| Mutuo per Acquisto CSA Solesino | 334.171 | | 94.146 | 240.025 | 97.164 | 142.861 | 22/05/2025 |
| Finanziamento progetti vari | 1.651.243 | | 321.868 | 1.329.375 | 328.856 | 1.000.519 | 29/11/2026 |
| Finanziamento progetti vari | 789.160 | | 675.520 | 113.640 | 113.640 | - | 10/02/2023 |
| Finanziamento progetti vari | 2.000.000 | | 291.154 | 1.708.846 | 392.988 | 1.315.858 | 01/03/2027 |
| Finanziamento Progetto 'Stella Maris' | 1.084.000 | | 216.000 | 868.000 | 216.000 | 652.000 | 30/12/2026 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|
| Finanziamento progetti vari | 104.539 | | 104.539 | - | - | - | 18/07/2022 |
| Finanziamento progetti vari | 85.546 | | 85.546 | - | - | - | 04/05/2022 |
| Totale | 18.614.131 | 1.000.000 | 6.166.190 | 13.447.941 | 4.459.460 | 8.988.482 | |

FINANZIAMENTI CON GARANZIA SACE

| MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO | DEBITO RESIDUO al 31/12/2021 | EROGAZIONI ANNO 2022 | RIMBORSI ANNO 2022 | DEBITO RESIDUO al 31/12/2022 | DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI | DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI | SCADENZA |
|--|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 2.850.000 | | 600.000 | 2.250.000 | 600.000 | 1.650.000 | 30/09/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 3.000.000 | | 187.500 | 2.812.500 | 750.000 | 2.062.500 | 30/09/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 2.700.000 | | 600.000 | 2.100.000 | 600.000 | 1.500.000 | 30/06/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.500.000 | | 187.500 | 1.312.500 | 375.000 | 937.500 | 30/06/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.750.000 | | 500.000 | 1.250.000 | 500.000 | 750.000 | 30/06/2025 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.500.000 | | 93.750 | 1.406.250 | 375.000 | 1.031.250 | 30/09/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.500.000 | | 150.000 | 1.350.000 | 500.000 | 1.050.000 | 30/06/2027 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 2.500.000 | | 250.000 | 2.250.000 | 625.000 | 1.625.000 | 31/03/2027 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 2.000.000 | | 500.000 | 1.500.000 | 833.333 | 666.667 | 31/12/2024 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.000.000 | | 200.000 | 800.000 | 200.000 | 600.000 | 31/12/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.000.000 | | 200.000 | 800.000 | 200.000 | 600.000 | 31/12/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 2.000.000 | | 300.000 | 1.700.000 | 400.000 | 1.300.000 | 31/03/2027 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 5.000.000 | | 1.000.000 | 4.000.000 | 1.000.000 | 3.000.000 | 31/12/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 1.000.000 | | 50.000 | 950.000 | 200.000 | 750.000 | 30/09/2027 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 4.000.000 | | 600.000 | 3.400.000 | 1.000.000 | 2.400.000 | 31/12/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 3.000.000 | | 600.000 | 2.400.000 | 600.000 | 1.800.000 | 31/12/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 3.000.000 | | 600.000 | 2.400.000 | 600.000 | 1.800.000 | 31/12/2026 |
| Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23 | 5.000.000 | | | 5.000.000 | 1.111.111 | 3.888.889 | 30/06/2027 |
| Totale | 44.300.000 | 0 | 6.618.750 | 37.681.250 | 10.269.444 | 27.411.806 | |

| MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO | DEBITO RESIDUO al 31/12/2021 | EROGAZIONI ANNO 2022 | RIMBORSI ANNO 2022 | DEBITO RESIDUO al 31/12/2022 | DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI | DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI | SCADENZA |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| Finanziamenti Ipotecari | 2.107.420 | | 0 | 270.751 | 1.836.669 | 277.555 | 1.559.114 |
| Finanziamenti a M/L Termine | 18.614.131 | 1.000.000 | 6.166.190 | 13.447.941 | 4.459.460 | 8.988.482 | |
| Finanziamenti con garanzia SACE | 44.300.000 | 0 | 6.618.750 | 37.681.250 | 10.269.444 | 27.411.806 | |
| Totale | 65.021.551 | 1.000.000 | 13.055.691 | 52.965.860 | 15.006.459 | 37.959.401 | |

Debiti verso banche delle società Controllate del Gruppo

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

- Codess Sociale Società Coop 58.911.849
- Società Di Investimenti Dell' 58.041
- International School Srl 2.694.886
- Residenza Formigine Srl 570.240

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| | |
|-------------------------------|-----------|
| - Residenza Gruaro S.R.L. | 5.432.513 |
| - Residenza Solesino Srl | 3.598.948 |
| - Servizi Sociali Spa | 4.347.779 |
| - Domani Sereno Service Srl | 3.193.666 |
| - Residenza Parco Colli | 8.330.596 |
| - Gestio Srl | 54 |
| - Mackrapid Srl | 157.865 |
| - Istituto San Giorgio S.R.L. | 46.988 |
| - Salute & Cultura S.R.L. | 300.402 |
| - Pr Immobiliare S.R.L. | 58.714 |
| - SORRISO & SALUTE S.R.L. | 343.524 |
| - Azzurra S.R.L. | 100.000 |
| - Harmonia S.R.L. | 194 |

Debiti verso altri finanziatori

Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 13.477.192, è relativo principalmente al debito verso società di factoring per Euro 4.940.261 per operazioni di cessione del e debiti finanziari per i beni in leasing derivanti dall'applicazione dello IAS 17, prevalentemente così suddivisi:

| | |
|--------------------------------|-----------|
| - Codess Sociale Societa' Coop | 4.940.261 |
| - Servizi Sociali Spa | 496.595 |
| - Domani Sereno Service Srl | 636.686 |
| - Gestio Srl | 221.758 |
| - Mackrapid Srl | 224.177 |
| - Codess Sanita' Srl | 2.369.055 |
| - Salute & Cultura S.R.L. | 26.769 |
| - Viridis D.O.O. | 759.044 |
| - Milanobimbi S.R.L. | 13.092 |
| - Soft Srl | 152.587 |

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso Fornitori", di Euro 27.794.979, 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.

L'incremento dei debiti verso fornitori è giustificato per euro 4.668.461 dall'inclusione nel perimetro di consolidamento delle controllate Residenza Formigine e Residenza Parco Colli.

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

| Descrizione | Esercizio al 31/12/2022 | | Esercizio al 31/12/2021 | |
|------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| Debiti tributari | | 1.908.317 | | 1.958.850 |

| | | | |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Iva su acquisti | 1 | - | |
| Erario c/liquidazione Iva | 65.388 | 53.933 | |
| Erario c/Iva arretrati | 9.741 | 27.640 | |
| Iva sospesa su vendite art.7 DL 185/08 | 21.835 | 21.193 | |
| Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 1.148.127 | 1.248.757 | |
| Erario c/ritenute arretrati | 23.596 | 40.272 | |
| Erario c/ritenute su redditi lav. auton. | 99.186 | 95.517 | |
| Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 202 | - | |
| Erario c/ritenute su altri redditi | 1.446 | 1.446 | |
| Erario c/vers.imposte da sostituto (730) | 427 | 427 | |
| Erario c/imposte sostitutive su TFR | 41.312 | 34.608 | |
| Erario c/IRES | 362.275 | 245.563 | |
| Erario c/IRAP | 55.199 | 84.643 | |
| Erario c/imposte sostitutive | 24.476 | 48.752 | |
| Erario c/sanzioni | 1.828 | - | |
| Erario c/interessi da rateizzazione | 1.546 | - | |
| Erario c/imposte sospese - rateizzate | 34.241 | 46.680 | |
| Erario c/altri tributi | 17.490 | 9.418 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | 3.436.042 | 4.970.150 |
| INPS dipendenti | 2.816.009 | 4.464.892 | |
| INPS collaboratori | 10.930 | 14.290 | |
| INAIL dipendenti/collaboratori | 413.652 | 346.115 | |
| Debiti v/INPS arretrati | 41.927 | - | |
| Debiti v/Enti previdenziali e assistenziali arretrati | - | 827 | |
| INPS c/retribuzioni differite | 39.720 | 39.264 | |
| Cassa previdenza | - | 41 | |
| Enti previdenziali e assistenziali vari | 113.803 | 104.721 | |

Altri Debiti

I Debiti v/altri, di Euro 17.453.952, sono diminuiti di Euro 292.248 rispetto al 2021 (Euro 17.746.200) e sono relativi a:

| Descrizione | Esercizio al 31/12/2022 | | Esercizio al 31/12/2021 | |
|---|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| Altri debiti | | 17.453.952 | | 17.746.200 |
| Clienti terzi Italia | 33.340 | | 662.069 | |
| Debiti v/fondi previdenza complementare | 11.189 | | 8.652 | |
| Depositi cauzionali ricevuti | 449.169 | | 465.965 | |
| Debiti v/amministratori | 25.725 | | 25.819 | |
| Debiti v/collaboratori | 5.342 | | 66.323 | |
| Sindacati c/ritenute | 28.534 | | 6.578 | |
| Trattenuta 1/5 stipendio | 61.890 | | 240.682 | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Debiti v/fondi previdenza complementare | 189.751 | 654.470 |
| Debiti diversi verso terzi | 5.363.292 | 3.184.510 |
| Debiti vari | 12.958 | 26.326 |
| Personale c/retribuzioni | 6.054.700 | 6.873.881 |
| Personale c/vitto | 480 | 444 |
| Personale c/liquidazione | 16.536 | 16.536 |
| Personale c/arrotondamenti | 252 | 220 |
| Dipendenti c/retribuzioni differite | 4.213.755 | 4.606.170 |
| Debiti vs soci per capitale da rimbors. | 987.037 | 907.555 |

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2022 ammontano a complessivi Euro 10.186.960 di seguito si riporta un dettaglio di quelli più rilevanti:

| Descrizione Risconti Passivi | Importo | entro i 5 anni | oltre i 5 anni |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti | 12.016 | 11.949 | 66 |
| Prestazioni di servizi vari | 60.870 | 60.870 | |
| Ricavi Crediti Imposta 4.0 | 35.459 | 35.459 | |
| Prestazioni di servizi RSA Stella Maris-VE | 93.047 | 93.047 | |
| Prestazioni di servizi Rsa Solesino | 62.267 | 62.267 | |
| Prestazioni di servizi Rsa Carlo Steeb Lido-VE | 104.218 | 104.218 | |
| Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE | 125.799 | 125.799 | |
| Prestazioni di servizi Csa Althea Spinea-VE | 43.614 | 43.614 | |
| Prestazioni di servizi Csa Boccaccio-VE | 82.145 | 82.144,71 | |
| Prestazioni di servizi RSA AcquiTerme | 2.656 | 2.656 | |
| Ricavi e contributi attività Formativa | 118.210 | 118.210 | |
| Altri Risconti | 32.154 | 32.154 | |
| Totale | 772.454 | 772.388 | 66 |

| Descrizione Ratei Passivi | Importo | entro i 5 anni | oltre i 5 anni |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Assicurazioni | 335.173 | 335.173 | |
| Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti | 58.170 | 58.170 | - |
| Interessi Passivi su Obbligazioni | 163.795 | 163.795 | - |
| Canoni di leasing per maxi canoni | 126.583 | 126.583 | - |
| Spese Bancarie | 48.109 | 48.109 | - |
| Altri Ratei | 229.344 | 229.344 | - |
| Totale Ratei Passivi | 961.174 | 961.174 | - |

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale - Controllante

| | Totali 2022 | Esercizio 2021 |
|--|-------------|----------------|
| Garanzie prestate a terzi | 32.224.283 | 23.468.400 |
| Fideiussioni ricevute da altre imprese | 14.428.048 | 18.969.279 |
| Canoni di leasing residui | - | - |

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2022 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: SiS 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 31.12.2022 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 31.12.2022 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

CONTO ECONOMICO

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|---|---|--------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 162.883.355 |
| | Vendita merci | 122.887 |
| | Proventi da immobili società immobiliari | 169.170 |
| | Ricavi per omaggi | 3.525 |
| | Prestazioni di servizi CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPER | 118.335.748 |
| | Prestazioni di servizi SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' | 33.800 |
| | Prestazioni di servizi INTERNATIONAL SCHOOL SRL | 1.453.772 |
| | Prestazioni di servizi RESIDENZA FORMIGINE SRL | 3.132.882 |
| | Prestazioni di servizi RESIDENZA GRUARO S.R.L. | 3.108.119 |
| | Prestazioni di servizi SERVIZI SOCIALI SPA | 3.099.107 |

Codess Sociale

Società Cooperativa Sociale

Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Pizzardi, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| | |
|--|--------------------|
| Prestazioni di servizi DOMANI SERENO SERVICE SRL | 6.585.117 |
| Prestazioni di servizi RESIDENZA PARCO COLLI | 4.163.098 |
| Prestazioni di servizi GESTIO SRL | 2.146.584 |
| Prestazioni di servizi MACKRAPID SRL | 2.063.845 |
| Prestazioni di servizi CODESS SANITA' SRL | 3.072.678 |
| Prestazioni di servizi ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L. | 1.029.608 |
| Prestazioni di servizi SALUTE & CULTURA S.R.L. | 1.673.393 |
| Prestazioni di servizi SORRISO & SALUTE S.r.l. | 1.511.421 |
| Prestazioni di servizi AZZURRA S.R.L. | 271.745 |
| Prestazioni di servizi VIRDIS D.O.O. | 1.854.863 |
| Prestazioni di servizi MILANOBIMBI S.R.L. | 907.886 |
| Prestazioni di servizi GOLFHILL LIMITED | 6.237.011 |
| Prestazioni di servizi HARMONIA S.R.L. | 422.101 |
| Prestazioni di servizi Soft Srl | 940.569 |
| Proventi imp. da immobili soc. immobil. | 542.931 |
| Ribassi e abbuoni passivi | 40 |
| Sop.at.non imp.IRES da ricavi es.prec. | 1.456 |
| TOTALE | 162.883.355 |

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|--------------|--|-----------|
| altri | | |
| | Interessi passivi bancari | 50.314 |
| | Commissioni bancarie su finanziamenti | 4.436 |
| | Commissioni disponibilità fondi | 899 |
| | Interessi passivi su finanziam. di soci | 84.591 |
| | Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz. | 560.949 |
| | Interessi passivi su mutui | 2.063.064 |
| | Interessi/commissioni passive factoring | 61.564 |
| | Interessi passivi c/anticipi fatture | 80.274 |
| | Interessi passivi commerciali | 34.209 |
| | Interessi passivi versam.lva trimestrali | 283 |
| | Inter.pass.acq.veic.aziendali non strum. | 481 |
| | Interessi passivi di mora | 6.907 |
| | Interessi passivi di mora non pagati | 90.597 |

| | |
|--|------------------|
| Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 80.372 |
| Oneri finanziari diversi | 519.605 |
| Minus.fin.da part.in soc.capitali immob. | 24.000 |
| Totale | 3.662.542 |

Composizione delle Rettifiche di valore delle attività finanziarie

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie sono relative a:

- Rivalutazioni di partecipazioni valutate in consolidato con il metodo del patrimonio netto per Euro 98.298;
- Svalutazioni di partecipazioni valutate in consolidato con il metodo del patrimonio netto per Euro 541.391

Numero medio dipendenti

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

| Organico | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------|-------------|-------------|------------|
| Dirigenti | - | 1 | -1 |
| Impiegati | 1262 | 1070 | 192 |
| Operai | 2267 | 2305 | -38 |
| Altri | 17 | 7 | 10 |
| Totale | 3546 | 3383 | 163 |

| Organico | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Lavoratori ordinari soci | 2889 | 2810 | 79 |
| Lavoratori ordinari non soci | 640 | 566 | 74 |
| Collaboratori soci | 8 | 7 | 1 |
| Collaboratori non soci | 9 | - | 9 |
| Totale | 3546 | 3383 | 163 |

Compensi amministratori e sindaci

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

| Compensi | Importo esercizio corrente |
|---|----------------------------|
| Amministratori (controllante e società controllate) | 781.963 |
| Sindaci (controllante e società controllate) | 72.532 |

Elementi di entità o incidenza eccezionali

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

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, compensi per l'attività di revisione legale dei conti pari ad Euro 43.760.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Strumento: OTC

Controparte 1: Unicredit S.p.A.

Controparte 2: CODESS SOCIALE

Data di calcolo del MTM: 31/12/2022

| UTI*/Numero di riferimento operazione | Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale | Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria | Contratto | Data operazione | Data iniziale Data Scadenza | Importo MTM*- Divisa MTM |
|---------------------------------------|---|---|-----------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|
| MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692 | 2.857.143,20 EUR | 0,00 | IRS Payer | 26/07/2019 | 26/07/2019 22/07/2026 | + 178.542,25EUR |

In merito alle emissioni Obbligazionarie al 31.12.2022, pari a Euro 10.888.055, in dettaglio:

- Euro 2.857.143 prestito Obbligazionario denominato "Social Impact Bond" emesso nel mese di luglio 2019 e sottoscritto integralmente da Unicredit Banca SpA, di valore nominale iniziale pari ad Euro 5.000.000 con scadenza a luglio 2026, al tasso del 3,82%;
- emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del MercatotrAMOT operato da Borsa Italiana SpA, conclusasi per la prima parte il 18 Febbraio 2020, per Euro 10.000.000 ed integrato con ulteriore emissione per Euro 1.600.000 in data 12 Marzo 2020, con un residuo valore complessivo al 31.12.2022 pari a Euro 8.030.912, in pre-ammortamento sino al 28.02.2021, scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% con maggior sottoscrittore Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello;

si precisa che le emissioni di cui sopra, tenuto conto della previsione dell'Art. 2412 Cod. Civ., sono state sottoscritte esclusivamente da investitori professionali soggetti a vigilanza prudenziale a norma delle leggi speciali.

Padova, 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

| | |
|---------------------|-----------------|
| Alberto Ruggeri | Presidente |
| Mario Oreficini | Vice Presidente |
| Marika Ranieri | Consigliere |
| Erika Luzzo | Consigliere |
| Gianluca Cristanini | Consigliere |
| Barbara Casati | Consigliere |
| Emanuel Tonasso | Consigliere |

CodeSS Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm. ne
 Via Bocaccio, 46 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Rendiconto finanziario

| | Importo al 31/12/2022 | Importo al 31/12/2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.490.425 | 3.680.012 |
| Imposte sul reddito | 708.592 | 1.466.011 |
| Interessi passivi/(attivi) | 3.055.390 | 1.749.954 |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (3.537.123) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 6.254.407 | 3.358.854 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.158.803 | 619.070 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.159.573 | 1.820.320 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | 960.354 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 2.318.376 | 3.399.744 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 8.572.783 | 6.758.598 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (208.782) | 146.201 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (6.367.046) | 3.386.825 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 8.539.494 | (1.640.719) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 111.011 | (851.732) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 5.109.832 | (168.368) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (7.288.974) | 2.303.486 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (104.465) | 3.175.693 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 8.468.318 | 9.934.291 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (3.055.390) | (1.749.954) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (708.592) | (1.197.484) |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (1.138.933) | (2.710.876) |
| Altri incassi/(pagamenti) | | |

| | Importo al 31/12/2022 | Importo al 31/12/2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Totale altre rettifiche | (4.902.915) | (5.658.314) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 3.565.403 | 4.275.977 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (27.031.267) | (2.761.493) |
| Disinvestimenti | 1.568.149 | 11.840.486 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (14.422.351) | (4.826.951) |
| Disinvestimenti | 5.306.677 | 194.922 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (1.062.987) | (118.415) |
| Disinvestimenti | 722.865 | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| (Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (34.918.914) | 4.328.549 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 2.306.593 | (6.538.428) |
| Accensione finanziamenti | 11.637.833 | 37.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (17.141.436) | (6.770.545) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1.933.189 | 680.852 |
| (Rimborso di capitale) | - | (3.099.333) |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.263.821) | 21.272.546 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (32.617.332) | 29.877.072 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 50.131.242 | 20.275.264 |

| | Importo al 31/12/2022 | Importo al 31/12/2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | 110.181 | 89.087 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 50.241.423 | 20.364.351 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 17.538.221 | 50.131.242 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | 85.868 | 110.181 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 17.624.089 | 50.241.423 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |

Padova (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

| | |
|---------------------|-----------------|
| Alberto Ruggeri | Presidente |
| Mario Oreficini | Vice Presidente |
| Marika Ranieri | Consigliere |
| Erika Luzzo | Consigliere |
| Gianluca Cristanini | Consigliere |
| Barbara Casati | Consigliere |
| Emanuel Tonasso | Consigliere |

Codess Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

| Importo in | Importo in | |
|------------|------------|--|
| 27/12/2022 | 27/12/2022 | |
| 110,00 | 110,00 | Assegno |
| 10.324,391 | 10.324,391 | Dati per il bilancio di esercizio |
| | | Totale delle operazioni di bilancio a bilancio esercizio |
| | | Dati per il bilancio di esercizio |
| | | Dati per il bilancio di esercizio |
| 1.524,391 | 1.524,391 | Dati per il bilancio di esercizio |
| | | Assegno |
| 17.948,782 | 17.948,782 | Dati per il bilancio di esercizio |
| | | Totale delle operazioni di bilancio a bilancio esercizio |
| | | Dati per il bilancio di esercizio |

Codress Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm. ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- PADOVA PD, 26 giugno 2023
- Il Consiglio di Amministrazione
- | | |
|-----------------|--------------------|
| Presidente | Alberto R. ... |
| Vice Presidente | Maria Cristina ... |
| Consigliere | Maria ... |
| Consigliere | Enrico ... |
| Consigliere | Giuseppe ... |
| Consigliere | Bruno ... |
| Consigliere | Enrico ... |

Codress Sociale
 Società Cooperativa Sociale
 Sede Leg. Presidenza Direzione Amm. ne
 Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
 Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

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

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

Ai soci della
Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus
Via Boccaccio 96, 35128 Padova (PD)

ed alla
Lega Nazionale Cooperative e Mutue
Ufficio Certificazioni

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Codess (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Richiamo di informativa

Nel bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2022 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.198/2022 convertito in Legge n.14/2023 ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "*Immobilizzazioni immateriali*" e al paragrafo "*Immobilizzazioni materiali*" della nota integrativa che descrivono gli effetti della sospensione degli ammortamenti e, riguardo questi ultimi, le ragioni sottostanti tale scelta.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato**

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

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

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.



Ria

Grant Thornton

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Codess al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

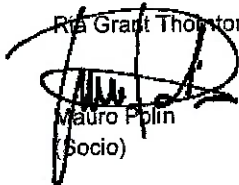
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo Codess al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Codess al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Padova, 9 giugno 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Mauro Polin
(Socio)

R.I. di PADOVA: n. 03174760276
REA di PADOVA: n. 314326
Albo Cooperative n. A110780

CODESS SOCIALE

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE -ONLUS

Sede Legale: Padova (PD), Via Boccaccio n. 96

COD. FISCALE: 03174760276

Relazione del Collegio Sindacale in merito al bilancio consolidato al 31 dicembre 2022

All'Assemblea dei Soci della società Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus.

Il Bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 che è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus è costituito dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e da alcuni prospetti complementari.

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

Il bilancio è sottoposto alla revisione del Revisore Contabile dalla Società RIA GRANT THORNTON SPA, che ha rilasciato in data 09 giugno 2023 la propria relazione con giudizio favorevole al bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2022 con il seguente "richiamo di informativa" riguardo alla non effettuazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

"Richiamo di informativa

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.198/2022 convertito in Legge n.14/2023 ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "Immobilizzazioni immateriali" e al paragrafo "Immobilizzazioni materiali" della nota integrativa che descrivono gli effetti della sospensione degli ammortamenti e, riguardo questi ultimi, le ragioni sottostanti tale scelta.

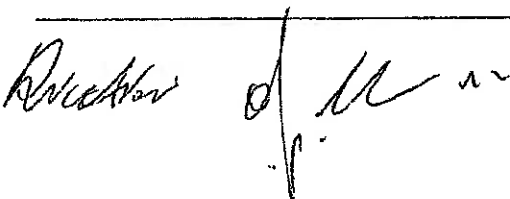
Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto."

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

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

Il Collegio Sindacale rinvia alla propria Relazione sul bilancio della Capogruppo al 31 dicembre 2022 per quanto attiene tutti i controlli e le verifiche effettuate nel corso dell'esercizio.

Il bilancio consolidato di gruppo chiuso al 31 dicembre 2022 espone un utile di esercizio di pertinenza del gruppo di euro 2.308.785,00 e un patrimonio netto consolidato di pertinenza del



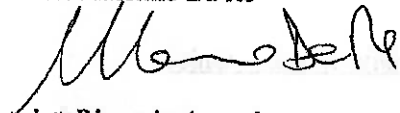
gruppo di euro 42.157.755,00. Non essendo a noi demandata la revisione legale analitica delle poste che compongono il suddetto bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla conformità alla legge sia con riferimento alla struttura, che risulta conforme a quanto stabilito dal D.Lgs. 127/91, sia con riferimento al risultato economico ed alla consistenza patrimoniale al 31 dicembre 2022 che appaiono adeguati a garantire la continuità del gruppo. Abbiamo verificato, infine, l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione al bilancio consolidato.

Tenuto conto delle risultanze dell'attività svolta dall'organo di revisione legale, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria da noi esaminata, e della nostra attività di vigilanza e controllo a sensi del primo comma dell'art. 2403 del codice civile, esprimiamo il nostro parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 così come redatto dagli Amministratori.

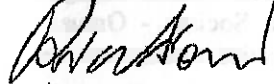
Padova, 09 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re



dott. Riccardo Avanzi



dott. Giuseppe Perencin

