

Stato Patrimoniale Attivo

	31.12.2018	31.12.2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti non ancora richiamati	9.852.071	9.274.033
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	9.852.071	9.274.033
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	991.827	892.548
2) Costi di sviluppo		
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	329.670	416.043
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	190	89
5) Avviamento	17.317.638	16.250.011
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		200.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	5.138.237	5.982.125
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	23.777.562	23.740.816
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	59.305.075	74.367.643
2) Impianti e macchinario	2.625.262	2.790.989
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.414.981	2.240.038
4) Altri beni materiali	7.863.613	6.192.077
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.339.339	1.158.186
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	74.548.270	86.748.933
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni	834.761	2.234.636
a) Partecipazioni in imprese controllate		
b) Partecipazioni in imprese collegate	106.800	1.447.254
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	727.961	787.382
2) Crediti	2.533.382	920.498
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) Crediti verso imprese collegate	686.998	920.498
esigibili entro l'esercizio successivo	469.048	286.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	217.950	634.450
d) Crediti verso altri	1.846.384	

	31.12.2018	31.12.2017
esigibili entro l'esercizio successivo	1.832.000	
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.384	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.368.143	3.155.134
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	101.693.975	113.644.883
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	257.266	283.849
4) Prodotti finiti e merci	72.582	106.850
TOTALE RIMANENZE	329.848	390.699
II - CREDITI		
1) Crediti verso clienti	30.540.077	31.365.940
esigibili entro l'esercizio successivo	30.540.077	31.365.940
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Crediti verso imprese collegate	1.532.262	1.693.501
esigibili entro l'esercizio successivo	1.532.262	1.693.501
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) Crediti tributari	2.082.489	1.753.918
esigibili entro l'esercizio successivo	2.055.186	1.753.918
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.303	
5-ter) Imposte anticipate	1.512.229	1.254.734
5-quater) Crediti verso altri	1.078.841	604.137
esigibili entro l'esercizio successivo	991.498	477.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.343	126.721
TOTALE CREDITI	36.745.898	36.672.230
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	4.405.337	10.586.549
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	87.852	78.926
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.493.189	10.665.475
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	41.568.935	47.728.404
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	1.915.128	2.085.180
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.915.128	2.085.180

	31.12.2018	31.12.2017
TOTALE ATTIVO	155.030.109	172.732.500

Stato Patrimoniale Passivo

	31.12.2018	31.12.2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	13.357.306	12.394.615
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.034.985	639.212
III - Riserve di rivalutazione	573.343	573.343
IV - Riserva legale	2.478.571	2.222.249
VI - Altre riserve, distintamente indicate	10.281.115	9.293.456
Riserva straordinaria	8.085.808	7.093.129
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Varie altre riserve	2.195.307	2.200.327
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.979.485)	(895.710)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.551.621	1.548.199
Totale Patrimonio Netto di gruppo	30.297.456	25.775.364
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	2.066.430	1.136.105
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(7.881)	(27.991)
<i>Totale Patrimonio Netto di Terzi</i>	<i>2.058.549</i>	<i>1.108.114</i>
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	32.356.005	26.883.478
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Fondo per imposte, anche differite	202	4.978
4) Altri fondi	7.194.380	7.439.004
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	7.194.582	7.443.982
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.030.042	3.394.304
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti	680.357	678.357
esigibili entro l'esercizio successivo	76.757	76.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.600	601.600
4) Debiti verso banche	40.567.770	46.997.601
esigibili entro l'esercizio successivo	14.847.584	21.332.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.720.186	25.665.337
5) Debiti verso altri finanziatori	27.457.457	41.915.703

	31.12.2018	31.12.2017
esigibili entro l'esercizio successivo	26.146.494	11.202.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.310.963	30.713.623
6) Acconti	69.681	91.096
esigibili entro l'esercizio successivo	69.681	91.096
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) Debiti verso fornitori	17.733.319	18.911.904
esigibili entro l'esercizio successivo	17.015.455	17.840.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	717.864	1.071.491
10) Debiti verso imprese collegate	656.455	502.856
esigibili entro l'esercizio successivo	656.455	502.856
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari	2.241.065	1.813.349
esigibili entro l'esercizio successivo	2.178.601	1.813.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.464	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.548.750	4.762.649
esigibili entro l'esercizio successivo	3.548.750	4.760.344
esigibili oltre l'esercizio successivo		2.305
14) Altri debiti	15.066.549	14.974.643
esigibili entro l'esercizio successivo	14.093.343	11.819.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	973.206	3.154.785
TOTALE DEBITI (D)	108.021.403	130.648.158
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	4.428.077	4.362.578
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.428.077	4.362.578
TOTALE PASSIVO	155.030.109	172.732.500

Conto Economico

	31.12.2018	31.12.2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.159.622	120.503.094
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		43.750
5) Altri ricavi e proventi	15.766.740	10.268.447
Contributi in conto esercizio	452.749	203.272
Ricavi e proventi diversi	15.313.991	10.065.175
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	148.926.362	130.815.291
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.302.107	8.428.490
7) Costi per servizi	29.253.617	20.993.338
8) Costi per godimento di beni di terzi	8.714.348	8.207.115
9) Costi per il personale	76.569.892	74.893.863
a) Salari e stipendi	56.590.913	55.232.560
b) Oneri sociali	16.187.722	15.284.239
c) Trattamento di fine rapporto	3.572.269	4.312.626
e) Altri costi	218.988	64.438
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.561.045	7.319.073
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.898.293	2.293.092
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.317.821	4.580.528
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.765	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	301.166	445.453
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	107.664	51.012
12) Accantonamenti per rischi	1.004.513	1.831.504
13) Altri accantonamenti	2.704.922	839.425
14) Oneri diversi di gestione	2.685.871	3.224.908
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	138.903.979	125.788.728
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.022.383	5.026.563
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		138.900
in imprese collegate		
Altri		138.900
16) Altri proventi finanziari	196.736	82.852
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		10.243

	31.12.2018	31.12.2017
verso imprese controllate		
verso altre imprese		10.243
d) Proventi diversi dai precedenti	196.736	72.609
da altre imprese	196.736	72.609
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(2.025.356)	(2.058.424)
verso altri	(2.025.356)	(2.058.424)
17-bis) utili e perdite su cambi		(18)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+ 16+ 17+ -17bis)	(1.828.620)	(1.836.690)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	2.300	24.186
a) di partecipazioni	2.300	24.186
Rivalutazioni di partecipazioni con il metodo del patrimonio netto		
Altre rivalutazioni di partecipazioni	2.300	24.186
19) Svalutazioni	1.757.281	968.430
a) di partecipazioni	1.489.281	349.553
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	268.000	618.877
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	(1.754.981)	(944.244)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	6.438.782	2.245.629
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	895.042	725.421
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	1.143.909	707.659
Imposte relative a esercizi precedenti	(682)	6.243
Imposte differite ed anticipate	(248.185)	11.519
21) Utile (perdite) dell'esercizio	5.543.740	1.520.208
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(7.881)	(27.991)
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	5.551.621	1.548.199

Padova, 27.05.2019

Il Consiglio di Amministrazione

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2018 (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'Organo Italiano di Contabilità (O.I.C.) nonché ai documenti emessi dall'O.I.C..

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

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

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

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

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS		Holding			
HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Subholding	Indiretto	100,00	100,00
INTERNATIONAL SCHOOL SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
ISAB Srl	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.	HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SALUTE & CULTURA S.R.L.	HCS CODESS SANITA' SRL	Controllata	Indiretto	80,52	80,52
SORRISO & SALUTE S.R.L. (*)	HCS CODESS SANITA' SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
RESIDENZA SOLESINO SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	90,00	90,00

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
AZZURRA SRL (*)	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SERVIZI SOCIALI SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	93,08	100,00
HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Subholding	Indiretto	100,00	100,00
HCS CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Subholding	Indiretto	100,00	100,00
DOMANI SERENO SERVICE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	60,26	100,00
CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
PR IMMOBILIARE S.R.L.	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	55,00	55,00
MACKRAPID SRL	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Controllata	Indiretto	100,00	60,26
VIRDIS D.O.O. (*)	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Controllata	Indiretto	70%	60,26
GESTIO SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
C.S.M. S.R.L.	GESTIO SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
VALORE VITA SRL (*)	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	68,88	100,00
FALLIMENTO RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	18,92	
DESSOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	33,33	
FALLIMENTO SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA	HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	Collegata	Indiretto	35,18	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	23,00	
HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	1,00	
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	50,23	
IPSOFT SRL	IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	Collegata	Indiretto	60,00	
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	68,63	

(*) società inserite nel perimetro di consolidamento anno 2018

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	Causa di esclusione
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:				
Controllate direttamente:				
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	5.000.000	
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	1.500.000	
SERVIZI SOCIALI SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO N. 96 PADOVA (PD)	4.483.500	
GESTIO SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	10.000	
VALORE VITA SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	1.000.000	
Controllate indirettamente:				
INTERNATIONAL SCHOOL SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	20.000	
HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA GIOVANNI BATTISTA TUVERI 25 CAGLIARI (CA)	10.000	
RESIDENZA SOLESINO SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	100.000	
DOMANI SERENO SERVICE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	1.924.850	
C.S.M. S.R.L.	GESTIO SRL	FAUCILLE 1 BRUSSON (AO)	21.000	
MACKRAPID SRL	DOMANI SERENO SERVICE SRL	VIA PITAGORA, 10 BRUGHERIO (MB)	10.400	
CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VAZZOLE N. 5 VILLORBA (TV)	100.000	
HCS CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	100.000	
HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	100.000	
ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.	HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO (VT)	100.000	
ISAB Srl	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Via Vittor Pisani n.14 MILANO (MI)	10.000	
SALUTE & CULTURA S.R.L.	HCS CODESS SANITA' SRL	VIA ANTONIO BORIN 48 TREVISO (TV)	50.000	
PR IMMOBILIARE S.R.L.	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA GIOVANNI BOCCACCIO 96 PADOVA (PD)	10.000	
SORRISO & SALUTE S.R.L. (*)	HCS CODESS SANITA' SRL	VIALE PO 16 CHIOGGIA (VE)	10.000	
VIRDIS D.O.O. (*)	DOMANI SERENO SERVICE SRL	HRPELJE 32, KOZINA (SLOVENIA)	625.000	

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Causa di esclusione
AZZURRA SRL (*)	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	VIA BUZIOLO 14 MONTEBELLUNA (TV)	10.000	
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del patrimonio netto:				
Collegate direttamente:				
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)		
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE ONLUS	VIALE CARDUCCI N.65/67 CARPI (MO)		
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIALE ONLUS	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE' (TO)		
Collegate indirettamente:				
IPSOFT SRL	IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	VIA BOCCACCIO N. 96 PADOVA (PD)		Irrilevante ai fini del consolidamento
Collegate indirettamente:				
RESIDENZA FORMIGINE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	VIALE CARDUCCI N.65/67 CARPI (MO)		
HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Via Vittor Pisani n. 14 MILANO (MI)		
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del costo:				
Collegate indirettamente:				
Fallimento RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA			Difficolta' nel reperimento delle informazioni
Fallimento SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA	HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	VIA DEL DANGARIO 12 CAGLIARI (CA)		Difficolta' nel reperimento delle informazioni

(*) società inserite nel perimetro di consolidamento anno 2018

Il Consorzio AGE ed il Consorzio IMPRESA 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 31.12.2018 (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 sopracitata viene attribuita agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese incluse nel consolidamento.

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

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

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

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

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

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

Costi di sviluppo

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

Avviamento

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

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

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

La Società si è avvalsa della facoltà, prevista dal principio contabile OIC n. 24 di applicare prospetticamente la nuova normativa applicabile nella fattispecie, pertanto è stata mantenuta invariata la vita utile degli avviamenti iscritti 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
Arredamento	10 %

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

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

Terreni e fabbricati

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

Rettifiche di valore e riprese di valore

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

Rivalutazioni

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

Beni in locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

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

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

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

Ratei e risconti attivi

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

Non sono stati sottoscritti contratti derivati.

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'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 2.898.293 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 23.777.562.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Incr./Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.396.330	503.782	892.548	476.296	88.472	288.545	991.827
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.374.212	958.169	416.043	47.240	-	133.613	329.670
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	751	662	89	101	-	0	190
Avviamento	20.105.243	3.855.232	16.250.011	2.745.224	-	1.677.597	17.317.638
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.000	-	200.000	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	10.894.877	4.912.752	5.982.125	1.545.938	1.591.288	798.538	5.138.237
Totale	33.771.413	10.230.597	23.740.816	4.814.799	1.679.760	2.898.293	23.777.562

Costi di impianto e ampliamento

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

Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	237.039	208.999	28.040
	Spese avviamento impianti o produzione	721.471	652.884	68.587
	Costi di impianto e di ampliamento	669.902	534.447	135.455
	F.do ammortamento spese societarie	-134.373	-96.654	-37.719
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	-184.455	-104.608	-79.847
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	-298.910	-293.097	-5.813
	F.do svalut. Costi di impianto e ampliam.	-18.847	-9.423	-9.424
	Totale	991.827	892.548	99.279

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

Ammontano a complessivi Euro 330 migliaia e si riferiscono principalmente a software e sistemi informativi sviluppati dalla controllante.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Ammontano a complessivi Euro 190 e si riferiscono a licenze software.

Avviamenti

La voce al 31 dicembre 2018 si riferisce prevalentemente a:

- Euro 2.700 migliaia Residenza per Anziani Parco del Sole;
- Euro 320 migliaia Residenza per Anziani G. Bontà – Vergato
- Euro 357 migliaia Residenza per Anziani Torre Bormida
- Euro 320 migliaia Centro Diurno Don Minzoni
- Euro 3.450 migliaia Centro Riabilitativo Arco di Trento;
- Euro 795 migliaia Residenza per Anziani San Giorgio;
- Euro 940 migliaia Residenza per Anziani Agliè.

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

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

- International School Srl per Euro 284 migliaia
- Servizi Sociali SpA per Euro 1.626 migliaia
- Gestio Srl per Euro 1.061 migliaia
- CSM Srl per Euro 2.967 migliaia
- Mackrapid Srl per Euro 796 migliaia
- Domani Sereno Service Euro 467 migliaia
- Residenza Solesino Euro 30 migliaia
- Salute & Cultura Srl Euro 1.193 migliaia
- Azzurra Srl Euro 13 migliaia
- Viridis D.O.O. Euro 243 migliaia
- Sorriso & Salute Euro 1.078 migliaia
- Valore Vita Euro 26 migliaia

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è in prevalenza rappresentato dall'entrata nel perimetro di gruppo della società Sorriso & Salute S.r.l., seppure con bilancio provvisorio, che registra una differenza di consolidamento di Euro 1.078 migliaia.

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

Altre Immobilizzazioni

Le "Altre Immobilizzazioni Immateriali" ammontano a complessivi Euro 5.138 migliaia. 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 74.548.270; gli ammortamenti di periodo sono pari a Euro 5.317.821.

□	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Increment./Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	84.520.581	573.343	-	10.726.281	74.367.643	-	12.679.131	2.383.437	59.305.075
Impianti e macchinario	5.547.375	-	-	2.756.386	2.790.989	477.026	12.069	630.684	2.625.262
Attrezzature industriali e commerciali	6.040.998	-	-	3.800.960	2.240.038	1.052.975	23.827	854.205	2.414.981
Altri beni materiali	15.317.061	-	94.706	9.030.278	6.192.077	3.240.876	119.845	1.449.495	7.863.613
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.158.186	-	-	-	1.158.186	1.181.153	-	-	2.339.339
Totale	112.584.201	573.343	94.706	26.313.905	86.748.933	5.952.030	12.834.872	5.317.821	74.548.270

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente alle movimentazioni intervenute nel bilancio della capogruppo:

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

I decrementi dell'esercizio si riferiscono prevalentemente:

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

Rivalutazioni monetarie beni materiali

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie ammontano a complessivi Euro 3.368 migliaia e si riferiscono a (tabella in migliaia di Euro):

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Delta
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	107	1.447	-1.340
Partecipazioni in altre imprese	728	787	-59
Crediti verso imprese controllate	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	687	920	-233
Crediti verso altri	1.846	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.368	3.155	213

Partecipazioni in imprese collegate

La voce ammonta ad Euro 107 migliaia e si riferisce alla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle partecipazioni collegate non consolidate integralmente in quanto alla data del 31 dicembre 2018 non vi è rapporto di controllo.

Partecipazioni detenute da Codess Sociale

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA	66.646	185.426	4.578	50,230	35.987
RESIDENZA FORMIGINE SRL	VIALE CARDUCCI N.65/67 CARPI	200.000	107.639	-61.650	1,000	2.498
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	51.000	52.161	-298.630	68,630	35.000

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2018.

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

Partecipazioni detenute da SIIS SpA

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Residenza Formigine Srl	Formigine (MO)	200.000	(61.650)	169.292	38.937	24,000	286.000

Partecipazioni detenute da HCS Codess Sanità SRL

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
---------------	-------------------------------------	------------------	--	--------------------------	-------------------------	----------------------	--

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	(15.826)	224.606	101.072	45,000	122.500

Partecipazioni detenute da HSI SRL

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

Si evidenzia che non è disponibile il bilancio di Fallimento Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA al 31.12.2018, si evidenzia che a fronte di tale partecipazione è stato stanziato un apposito fondo rischi di pari valore tra gli altri fondi.

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2018 a complessivi Euro 727 migliaia e si riferisce principalmente a Euro 450 migliaia a Socioculturale Soc. Cooperativa Sociale, e per Euro 90 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" di Euro 687 migliaia, consistono prevalentemente in:

- finanziamenti concessi da SIIS SpA alle proprie collegate per Euro 207 migliaia;
- finanziamenti concessi da Codess Sociale alle proprie collegate per Euro 257 migliaia;
- finanziamenti concessi da HCMR alle proprie collegate per Euro 223 migliaia.

Crediti verso altri

I Crediti "verso altri" sono pari ad Euro 1.846.384, la voce è così composta:

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

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze ammontano a complessivi Euro 330 migliaia e sono rappresentate prevalentemente da materiali di consumo e prodotti finiti inerenti la capogruppo e la controllata Domani Sereno Service Srl. Non è stato necessario stanziare un fondo svalutazione magazzino per l'assenza di giacenze obsolete, di lento rigiro e/o in eccesso rispetto ai normali fabbisogni. Le rimanenze non sono gravate da vincoli o altre restrizioni del diritto di proprietà.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2018 ammontano a complessivi Euro 30,4 milioni e si riferiscono alla capogruppo per circa 24,8

milioni, Domani Sereno per circa 2,3 milioni, International School per circa 0,4 milioni, Mackrapid per circa 0,7 milioni, C.S.M. per circa 1,0 milioni e Servizi Sociali per circa 0,1 milioni.

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 31.12.2018 ammonta a complessivi Euro 6.407.660. La movimentazione del Fondo è stata la seguente:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	5.900.838	542.294	157.694	6.285.438	384.600	6,5%

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

- Mackrapid Srl	Euro	6 migliaia
- Servizi Sociali SpA	Euro	32 migliaia
- Codess Sociale	Euro	5.832 migliaia
- Domani Sereno Service Srl	Euro	244 migliaia
- CSM Srl	Euro	87 migliaia
- Residenza Gruaro	Euro	12 migliaia
- International School Srl	Euro	53 migliaia
- Altre minori	Euro	20 migliaia

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	30.540.077
Importo esigibile entro l'es. successivo	30.540.077
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese collegate	1.532.262
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.532.262
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	2.082.489
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.055.186
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	27.303
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Imposte anticipate	1.512.229
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.512.229

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	1.078.841
Importo esigibile entro l'es. successivo	991.498
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	87.343
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso imprese collegate ammontano a complessivi Euro 1.532 migliaia e trattasi di crediti di natura commerciale derivanti da servizi infragruppo a normali condizioni di mercato, verso:

- Impresa Sociale Consorzio Coop. Sociale Euro 682.786
- Salute Cultura e Sanità Srl Euro 1.474
- Punto Riabilitativo Srl Euro 135
- Fatture da emettere Euro 847.866

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a complessivi Euro 2.082 migliaia 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 31.12.2018 ad Euro 1.512 migliaia, in dettaglio gli importi dei crediti per imposte anticipate e differite in capo alle controllate oggetto di consolidamento:

- | | |
|-------------------------------|---------|
| - Azzurra S.R.L. | 6.421 |
| - C.S.M. S.R.L. | 20.837 |
| - Codess Sanità SRL | 9.546 |
| - Domani Sereno Service SRL | 579.572 |
| - Gestio SRL | 10.937 |
| - HCR Centri Residenziali SRL | 3.843 |
| - HCS Codess Sanità SRL | 5.266 |
| - ISAB Srl | 4.106 |
| - Istituto San Giorgio S.R.L. | 193.635 |
| - Residenza Gruaro S.R.L. | 90.221 |
| - Salute & Cultura S.R.L. | 137.809 |
| - Servizi Sociali SPA | 400.343 |
| - Sorriso & Salute S.r.l. | 29.845 |
| - Valore Vita S.R.L. | 19.849 |

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 991.343 e si riferiscono principalmente a: anticipi diversi per Euro 12.412, depositi cauzionali per Euro 243.567, depositi cauzionali per utenze per Euro 56.401, anticipi e prestiti a dipendenti per Euro 161.216, crediti vari verso terzi per Euro 544.614 al lordo del fondo svalutazione per Euro 155.053, e crediti vs Inali per Euro 38.648.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 4.405 migliaia.

Ratei e risconti attivi

Descrizione Risconti Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Spese di Assicurazione	42.606	42.534	73
Fitti passivi e Condominiali	98.132	93.274	4.859
Noleggio attrezzature varie	1.075	1.075	-
Utenze	22.157	22.157	-
Commissioni su garanzie fideiussorie	66.806	66.043	762
Imposta di registro su contratto di acquisto "Arco di Trento"	61.270	35.643	25.627
Spese pluriennali Arco di Trento	1.136.917	374.866	762.050
Spese Contrattuali	60.419	47.131	13.288
Spese bancarie su altri finanziamenti	68.404	56.801	11.603
Altri risconti	357.342	357.342	-
Totale	1.915.128	1.096.866	818.262

Patrimonio Netto

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

Descrizione	Saldo 01.01.2018	Destinazione risultato esercizio	Variazione Perimetro di Consolidamento	Attribuzione Dividendi	Altri Movimenti	Risultato d'esercizio 2018	Saldo 31.12.2018
I - Capitale	12.395	-	-	-	962	-	13.357
II - Riserva sovrapprezzo azioni	639	-	-	-	396	-	1.035
III - Riserva di rivalutazione	573	-	-	-	-	-	573
IV - Riserva legale	2.222	257	-	-	-	-	2.479

VII - Altre riserve:						
- Riserva straordinaria	7.093	1.291	-	-	-297	8.085
- Altre riserve	2.200	-	-	-	-5	2.195
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-896	-	-	-	-2.083	-2.979
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.548	-1.548	-	-	-	5.552
Totale Patrimonio netto di Gruppo	25.775	-	-	-	-1.027	5.552
<hr/>						
Capitale e riserve di Terzi	1.136	-	-	-	930	2.066
Utile (Perdita) dell'esercizio	-28	-	-	-	28	-8
Patrimonio Netto di Terzi	1.108	-	-	-	958	-8
<hr/>						
Patrimonio netto Consolidato	26.883	-	-	-	-69	5.544
<hr/>						
						32.356

Oltre al risultato d'esercizio di Euro 5.552 migliaia, le variazioni del patrimonio netto di Gruppo sono principalmente le seguenti:

- L'incremento di capitale per circa Euro 962 migliaia è imputabile all'incremento del numero dei soci della Capogruppo;
- L'incremento della Riserva Sovraprezzo Azioni per circa Euro 396 migliaia è imputabile al sovrapprezzo corrisposto versato nel corso dell'esercizio da parte dei nuovi soci;
- L'incremento della Riserva legale per circa Euro 257 migliaia è imputabile alle mancate richieste di rimborso del capitale sociale da parte dei soci recessi o decaduti da più di 5 anni che conformemente a quanto stabilito dall'art. 19 dello statuto sono allocate ad incremento della riserva legale;
- L'incremento delle Altre Riserve è imputabile alla destinazione dell'utile di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
Altri fondi	7.439	3.706	3.951	7.194	(245)	(3,29)
Totale	7.439	3.706	3.951	7.194	(245)	(3,29)

Gli Altri fondi sono di seguito dettagliati:

Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per azioni legali, pari a Euro 3.681 migliaia al 31 dicembre 2018, è stato stimato, anche con il supporto dei consulenti legali, valutando prudentemente le pendenze di cui si è a conoscenza alla data del bilancio. Si è convenuto che il saldo sia sufficiente a garantire, ragionevolmente, la copertura delle passività potenziali che potranno emergere dai rischi in corso. Il fondo è stato decrementato per un ammontare di Euro 1.181 migliaia pari agli stanziamenti originari, per quelle controversie che si sono concluse con esito in favore alla società o, laddove la società sia risultata parte soccombente, per la parte eccedente. Il fondo è stato corrispondentemente incrementato, per Euro 986 migliaia in dipendenza di nuove posizioni di rischio. Gli accantonamenti sono stati effettuati in conformità del P.C. 19 par. C.VI.d, ritenendo, quindi gli stanziamenti, di natura determinabile o stimabile e ritenendo l'evento probabile.

Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura CSA San Giorgio:

Fondo rischi creato, negli esercizi precedenti, in dipendenza della facoltà da parte della Committente, in via onerosa, di risolvere anticipatamente il contratto gestione. Il fondo ammonta a Euro 107.368, dopo decrementi per Euro 32.210.

Accantonamento Fondo Rischi contenziosi verso Enti:

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

Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura RSA Nuxis:

Il fondo ammonta a Euro 113.317 dopo un decremento per Euro 24.136. L'apposito fondo rischi, creato in dipendenza della facoltà da parte della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA di risolvere anticipatamente il contratto di affitto di azienda.

Accantonamento Fondo Rischi Fallimento S. Elia Spa:

Il fondo ammonta ad Euro 237.847 dopo un incremento per Euro 15.343, creato in dipendenza delle contestazioni pervenute su compensazioni finanziarie effettuate su partite debitorie/creditorie con la società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA., in seguito al fallimento della stessa dichiarato nel 2017.

Accantonamento Fondo Oneri fattorizzazione crediti verso PA:

Il Fondo ammonta ad Euro 45.727, in dipendenza delle opzioni di smobilizzo mediante cessione pro-solvendo.

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

Il fondo ammonta a complessivi Euro 200.565, conseguente ai decrementi e rideterminazioni a valere per l'esercizio 2018. La crescita della società e la tipologia delle commesse acquisite, ci ha imposto di approntare un piano per la stabilizzazione delle forze lavoro, al fine di non disperdere il Know-How acquisito. In tale contesto, sono discesi anche obblighi di formazione dei dipendenti, al fine di mantenere il livello qualitativo delle commesse. I predetti oneri, sono quindi correlati alle commesse acquisite e ai costi maturati nell'anno 2018 che, avranno manifestazione numeraria nell'anno 2019 per le entità determinate in dipendenza delle analisi quantitative. E' previsto, inoltre, uno specifico accantonamento a carico dell'esercizio 2018, in ragione di Euro 162.375, per adempimenti correlati alla tutela sanitaria dei lavoratori dipendenti.

Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:

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

Accantonamento Fondo Rinnovo CCNL Coop Sociali

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

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. Iniziale	Variazione	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.394.304	(364.262)	3.030.042
Totale	3.394.304	(364.262)	3.030.042

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva. La consistenza al 31.12.2018 del Fondo Tesoreria Inps ammonta a Euro 16.258 migliaia.

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

- Codess Sociale	Euro	2.211
- Mackrapid Srl	Euro	4
- Codess Sanità Srl	Euro	421
- Servizi Sociali SpA	Euro	7
- Domani Sereno Service Srl	Euro	177
- International School Srl	Euro	162
- Istituto San Giorgio Srl	Euro	20
- Salute e cultura srl	Euro	26
- Sorriso e Salute srl	Euro	2

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
Debiti verso soci per finanziamenti	680.357
Importo esigibile entro l'es. successivo	76.757
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	603.600
Importo esigibile oltre 5 anni	
Debiti verso banche	40.567.770
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.847.584
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	25.720.186
Importo esigibile oltre 5 anni	
Debiti verso altri finanziatori	27.457.457
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.146.494

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.310.963
Importo esigibile oltre 5 anni	
Acconti	69.681
Importo esigibile entro l'es. successivo	69.681
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	
Importo esigibile oltre 5 anni	
Debiti verso fornitori	17.733.319
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.015.455
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	717.864
Importo esigibile oltre 5 anni	
Debiti verso imprese collegate	656.455
Importo esigibile entro l'es. successivo	656.455
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	
Importo esigibile oltre 5 anni	
Debiti tributari	2.241.065
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.178.601
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	62.464
Importo esigibile oltre 5 anni	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.548.750
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.548.750
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	
Importo esigibile oltre 5 anni	
Altri debiti	15.066.549
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.093.343
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	973.206
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano a complessivi Euro 40.568 migliaia, il cui utilizzo rientra entro le linee di credito accordate per la normale operatività della società ed il supporto agli investimenti coerenti con il piano di sviluppo del Gruppo.

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

Debiti verso banche della Capogruppo

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

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2017	EROGAZIONI ANNO 2018	RIMBORSI ANNO 2018	DEBITO RESIDUO al 31/12/2018	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto azienda AGC	575.609,23		491.839,41	83.769,82	83.769,82	0,00	06/02/19
Acquisto e Ristrutturazione CSA Solesino (PD)	693.360,42		84.518,33	608.842,09	94.990,71	513.851,38	31/05/25
Acquisto azienda Villa San Pietro (TN)	313.723,19		128.485,34	185.237,85	129.156,19	56.081,66	10/05/20
Acquisto azienda RSA di Agliè	83.475,64		26.581,60	56.894,04	28.209,42	28.684,62	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	64.795,76		64.795,76	0,00	0,00	0,00	31/07/18
Finanziamento su Progetti vari	320.264,89		274.008,16	46.256,73	46.256,73	0,00	28/02/19
Acquisto Azienda CSA Parco del Sole	1.099.658,39		156.333,22	943.325,17	141.146,07	802.179,10	30/09/24
	3.746,91		3.746,91	0,00	0,00	0,00	28/02/18
Acq. e ristruttur. Immobile Via Belvedere Mirano - VE	27.744,20		27.744,20	0,00	0,00	0,00	31/03/18
	26.054,97		22.245,30	3.809,67	3.809,67	0,00	28/02/19
Finanziamento su Progetti vari	486.374,16		250.849,59	235.524,57	235.524,57	0,00	30/11/19
Finanziamento su Progetti vari	1.000.000,00		664.162,06	335.837,94	335.837,94	0,00	30/06/19
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	199.940,70		85.018,54	114.922,16	85.399,66	29.522,50	16/04/20
Acquisto Azienda RSA di Agliè	290.962,85		95.465,31	195.497,54	96.983,47	98.514,07	27/12/20
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	257.243,31		108.164,41	149.078,90	111.361,92	37.716,98	30/04/20
Finanziamento Progetto Rsa Nuxis (CI)	273.497,14		107.550,05	165.947,09	109.895,61	56.051,48	30/06/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	700.000,00	156.974,03	543.025,97	173.556,28	369.469,69	18/01/22
Finanziamento su Progetti vari	0,00	1.000.000,00	143.239,62	856.760,38	194.611,48	662.148,90	28/03/23
Finanziamento su Progetti vari	37.127,27		37.127,27	0,00	0,00	0,00	17/04/18
Acq. Ramo Az. Rsa Torre Bormida	0,00	983.549,60	65.787,17	917.762,43	72.046,68	845.715,75	30/06/27
Finanziamento su Progetti vari	323.920,81		258.292,73	65.628,08	65.628,08	0,00	31/03/19
Finanziamento su Progetti vari	463.085,41		203.343,67	259.741,74	206.931,67	52.810,07	31/03/20
Finanziamento su Progetti vari	188.236,02		83.111,91	105.124,11	83.988,75	21.135,36	31/03/20
Finanziamento su Progetti vari	886.272,91		196.743,64	689.529,27	199.018,15	490.511,12	05/05/22
Finanziamento su Progetti vari	635.510,05		199.351,44	436.158,61	205.056,30	231.102,31	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	439.916,48		206.970,79	232.945,69	214.657,01	18.288,68	14/01/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	250.000,00	41.130,65	208.869,35	124.673,92	84.195,43	27/08/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	870.000,00	55.993,28	814.006,72	169.668,41	644.338,31	05/08/23
Finanziamento su Progetti vari	0,00	875.000,00	70.929,45	804.070,55	214.927,37	589.143,18	05/08/22
Finanziamento su Progetti vari	0,00	300.000,00	49.729,64	250.270,36	149.837,17	100.433,19	10/08/20
Finanziamento su Progetti vari	0,00	875.000,00	69.300,14	805.699,86	168.932,87	636.766,99	31/07/22
Acquisto porzione immobiliare fallimento Cpm	1.500.000,00		44.679,64	1.455.320,36	90.737,86	1.364.582,50	31/12/32
Finanziamento su Progetti vari		350.000,00	291.447,78	58.552,22	58.552,22	0,00	20/02/19
Finanziamento su Progetti vari		2.000.000,00	1.832.674,97	167.325,03	167.325,03	0,00	09/01/19
Finanziamento su Progetti vari		1.000.000,00	832.717,20	167.282,80	167.282,80	0,00	26/02/19
Finanziamento 13 ^a mensilità		200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	17/12/19
Finanziamento 13 ^a mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	30/11/19
Finanziamento 13 ^a mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	20/12/19
Finanziamento 13 ^a mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	28/06/19
Finanziamento 13 ^a mensilità		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	30/06/19
Finanziamento 13 ^a mensilità		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	30/11/19

Finanziamento 13 ^a mensilità	917.009,86		917.009,86	0,00	0,00	29/11/18
Finanziamento 13 ^a mensilità	300.000,00		300.000,00	0,00	0,00	10/12/18
Finanziamento 13 ^a mensilità	2.750.541,52		2.750.541,52	0,00	0,00	24/11/18
Finanziamento 13 ^a mensilità	1.500.000,00		1.500.000,00	0,00	0,00	31/12/18
Finanziamento 13 ^a mensilità	2.000.000,00		2.000.000,00	0,00	0,00	30/11/18
Finanziamento 13 ^a mensilità	125.083,24		125.083,24	0,00	0,00	10/10/18
Finanziamento su Progetti vari	171.701,19		171.701,19	0,00	0,00	31/08/18
Finanziamento su Progetti vari	175.364,33		175.364,33	0,00	0,00	10/07/18
Totale	18.519.109,75	15.403.549,60	15.759.642,25	18.163.017,10	10.429.773,83	7.733.243,27

Debiti verso banche delle società Controllate del Gruppo

Il saldo della voce "Debiti verso banche" è così composto (in migliaia):

- Codess Sociale	Euro	18.199
- SIIS SpA	Euro	87
- International School	Euro	3.131
- Residenza Gruaro	Euro	6.398
- Residenza Solesino Srl	Euro	3.586
- Servizi Sociali	Euro	6.048
- Domani Sereno Service Srl	Euro	2.072
- Mackrapid Srl	Euro	435
- Codess Sanità	Euro	351
- Salute Cultura	Euro	162
- PR Immobiliare	Euro	97

Debiti verso altri finanziatori

Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 27.457 migliaia, è relativo principalmente al debito verso società di factoring per Euro 9.962 migliaia per operazioni di cessione del credito con la formula del Pro-Solvendo e debiti finanziari per i beni in leasing derivanti dall'applicazione dello IAS 17, così suddivisi (in migliaia):

- Codess Sociale	Euro	25.098
- Residenza Solesino Srl	Euro	84
- Domani Sereno Service Srl	Euro	773
- Mackrapid Srl	Euro	373
- Codess Sanità	Euro	29
- Istituto San Giorgio	Euro	154
- Salute Cultura Sanità	Euro	4
- Viridis	Euro	942

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso Fornitori", di Euro 17.733 migliaia, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Descrizione	Esercizio al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
-------------	-------------------------	-------------------------

	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Debiti tributari		2.241.065		1.813.349
Iva su vendite	591			
Erario c/liquidazione Iva	124.938		121.379	
Erario c/iva	89.074		48.939	
Iva sospesa su vendite art.7 DL 185/08	23.134		24.803	
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.257.038		1.170.991	
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	173.479		186.705	
Erario c/ritenute agenti e rappresentan.	0		3.961	
Erario c/ritenute su altri redditi	30.697	0		
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	427		427	
Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.184		568	
Erario c/IRES	306.044		58.017	
Erario c/IRAP	131.838		195.129	
Erario c/imposte dilazionate	100.820		2.430	
Erario c/altri tributo	1.799	0		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		3.548.750		4.762.649
INPS dipendenti	2.854.602		3.978.443	
INPS collaboratori	12.332		13.435	
INAIL dipendenti/collaboratori	608.583		664.858	
INAIL dipendenti/collab. (da liquidare)	105	0		
Debiti v/INPS rateizzato	77		26.879	
Debiti v/Enti previdenziali e assistenziali	88		90	
INPS c/retribuzioni differite	44.348		34.183	
Enti previdenziali e assistenziali vari	28.616		44.761	

Altri Debiti

I Debiti v/altri, di Euro 15.066.548, si sono incrementati di Euro 91.905 rispetto al 2017 (Euro 14.974.643) e sono relativi a:

Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Altri debiti		15.066.548		14.974.643
Fatture da emettere a clienti terzi	47.902			
Clienti terzi Italia	43.334		19.935	
Clienti c/anticipaz. In nome e per conto	48			
Debiti v/fondi previdenza complementare	1.018		3.165	

Depositi cauzionali ricevuti	653.537	583.547
Debiti v/amministratori	31.468	28.606
Debiti v/collaboratori	3.078	8.327
Sindacati c/ritenute	3.579	158.698
Trattenuta 1/5 stipendio	165.868	7.434
Debiti v/fondi previdenza complementare	610.324	549.156
Debiti diversi verso terzi	2.599.171	3.127.763
Debiti vari	0	49.425
Debiti v/Agenzia Entrate	0	21.073
Personale c/retribuzioni	6.637.398	6.268.227
Personale c/vitto	293	245
Personale c/liquidazione	0	46.625
Personale c/arrotondamenti	9	5
Dipendenti c/retribuzioni differite	3.561.284	3.269.124
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	708.238	833.290

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2018 ammontano a complessivi Euro 4.428 migliaia, di seguito si riporta un dettaglio (in migliaia):

Descrizione Risconti Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti	13.935	13.863	-
Prestazioni di servizi vari	311.942	311.942	-
Prestazioni di servizi RSA Agliè-TO	11.139	11.139	-
Rette scolastiche	982.829	982.829	-
Contributi in conto capitale - Residenza Gruaro	427.296	82.155	345.141
Contributi in conto capitale - Servizi Sociali	2.406.198	461.466	1.944.732
Atri Risconti	68.600	68.600	-
Totale	4.221.939	1.931.994	2.289.873

Descrizione Ratei Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	6.810	6.810	-
Spese bancarie	18.646	18.646	-
Atri Ratei	102.947	102.947	-
Totale Ratei Passivi	206.138	206.138	-

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

	Totali 2018	Totali 2017
Garanzie prestate a terzi	20.331.870	25.192.298
Fideiussioni ricevute da altre imprese	21.802.499	19.207.015

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2018 di garanzie prestate dalla Cooperativa a favore di banche/terzi nell'interesse di società controllate e/o collegate per il rilascio di affidamenti/finanziamenti bancari e assicurativi.

Fideiussioni a garanzia lavori e cauzioni contrattuali.

Nella presente voce è riportato il controvalore delle garanzie al 31.12.2018 prestate da assicurazioni a favore di terzi nell'interesse della Cooperativa per partecipazione a gare e per il rilascio di garanzia per obblighi contrattuali.

CONTO ECONOMICO

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Vendita merci	187.584
	Proventi da immobili società immobiliari	412.409
	Ricavi per omaggi	1.794
	Prestazioni di servizi (C.S.M. S.R.L.)	2.925.634
	Prestazioni di servizi (CODESS SANITA' SRL)	2.849.561
	Prestazioni di servizi (CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL)	102.894.361
	Prestazioni di servizi (DOMANI SERENO SERVICE SRL)	6.979.559
	Prestazioni di servizi (GESTIO SRL)	2.407.420
	Prestazioni di servizi (INTERNATIONAL SCHOOL SRL)	1.653.387
	Prestazioni di servizi (ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.)	59.015
	Prestazioni di servizi (MACKRAPID SRL)	1.413.450
	Prestazioni di servizi (RESIDENZA GRUARO S.R.L.)	3.137.471
	Prestazioni di servizi (SALUTE & CULTURA S.R.L.)	1.242.989

Descrizione	Dettaglio	Importo
	Prestazioni di servizi (SERVIZI SOCIALI SPA)	3.458.856
	Prestazioni di servizi (SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL')	23.047
	Prestazioni di servizi (SORRISO & SALUTE S.r.l.)	1.656.734
	Prestazioni di servizi (VIRDIS D.O.O.)	1.856.848
	Riaddebito pasti (C.S.M. S.R.L.)	68
	Ribassi e abbuoni passivi	572
	Totale	133.159.622

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	121.584
	Commissioni bancarie su finanziamenti	143
	Interessi passivi su mutui	757.657
	Interessi/commissioni passive factoring	53.167
	Interessi passivi c/anticipi fatture	878.905
	Interessi passivi versam.iva trimestrali	82
	Interessi passivi di mora	8.634
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	51.238
	Oneri finanziari diversi	153.944
	Totale	2.025.356

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 2.300;
- Svalutazioni di partecipazioni valutate in consolidato con il metodo del patrimonio netto per Euro 1.757.281.

Numero medio dipendenti

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	1109	1292	
Operai	2276	2058	
Altri	10	7	
Totale	3396	3358	

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)	522.506
Sindaci (controllante e società controllate)	47.308

Elementi di entità o incidenza eccezionali

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

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

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, compensi per l'attività di revisione legale dei conti pari ad Euro 42.000.

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 non sussistevano strumenti finanziari.

Padova, 27.05.2019

Il Consiglio di Amministrazione

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

Rendiconto finanziario

(valori in migliaia di Euro)

	Importo al 31/12/18	Importo al 31/12/17
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.543.740	1.520.208
Imposte sul reddito	1.143.909	725.421
Interessi passivi (interessi attivi)	-1.828.620	1.975.590
Dividendi	-	-
Plusvalenze da alienazioni	-6.948.651	-138.900
Altre variazioni non monetarie	-	-577.421
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-2.089.622	3.504.898
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.396.939	3.715.209
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.216.114	6.873.620
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	1.754.981	944.244
Totale rettifiche elementi non monetari	13.368.034	11.533.073
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	11.278.412	15.037.971
Variazioni del CCN		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	60.851	51.013
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	550.357	-3.561.090
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	-1.178.585	-1.297.611
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	170.052	248.051
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	65.499	-27.439
Altre variazioni del capitale circolante netto	-1.040.610	1.723.036
Totale variazioni capitale circolante netto	-1.372.436	-1.792.611
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	9.905.976	13.245.360
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	-1.828.620	-1.975.590
(Imposte sul reddito pagate)	-957.738	-615.417
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-4.342.280	-2.502.683
Totale altre rettifiche	-3.471.398	-5.093.690
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	6.434.578	8.151.670
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-5.952.030	-4.959.374

Prezzo di realizzo disinvestimenti	19.783.523	721.664
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-4.814.799	-2.459.668
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.879.760	360.983
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-1.967.990	-
Disinvestimenti	-	393.952
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	149.900
Acquisizione di aziende/rami d'azienda	-	-543.596
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	8.928.464	-7.407.568
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori	-6.429.831	-1.774.160
Erogazione nuovi finanziamenti	20.225.459	14.406.224
Rimborso finanziamenti	-34.683.705	-14.814.003
Aumento di capitale a pagamento	386.653	959.108
Variazioni non monetarie del patrimonio netto	-1.033.904	210.000
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	-21.535.328	-1.012.831
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	-6.172.286	-268.729
Disponibilità liquide al 1/01/2018	10.665.475	10.934.204
Disponibilità liquide al 31/12/2018	4.493.189	10.665.475

Padova, 27.05.2019

Il Consiglio di Amministrazione

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

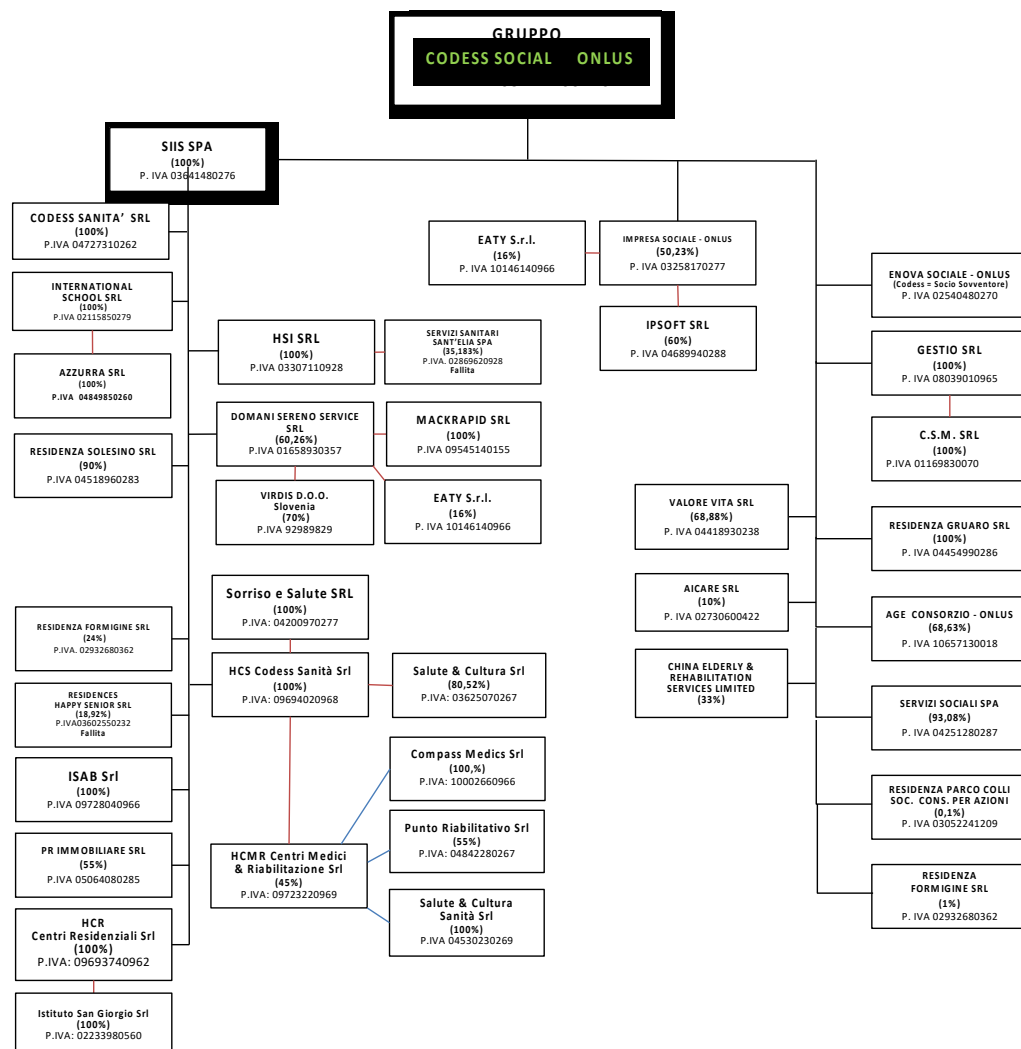
Relazione sulla Gestione

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, Domani Sereno Service Srl, Mackrapid Srl, International School Srl, Azzurra Srl, Residenza Solesino Srl, Servizi Sociali SpA, Residenza Gruario Srl, Gestio Srl, CSM Srl, HSI Srl, HCS Codess Sanità Srl, Salute & Cultura srl, Sorriso e Salute Srl, Valore Vita Srl, HCR Centri Residenziali Srl, Istituto San Giorgio Srl, Isab Srl, PR immobiliare Srl e Codess Sanità Srl.

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti al contenuto delle voci del bilancio consolidato al 31.12.2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione del Gruppo e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del Gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Società Controllate, Collegate e altre partecipazioni rilevanti



Società Controllate

Codess Sociale controlla direttamente ed indirettamente le seguenti società:

SIIS 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 Srl** gestisce il Centro di riabilitazione fisioterapia "AREP", sito in Villorba; Via Vazzole n. 5 a decorrere dal 05.02.2016, data di immissione nel possesso della struttura, che coincide con la data di rilascio delle prescritte autorizzazioni al subentro da parte di Regione Veneto e Comune di Villorba (TV).
- la partecipata **Domani Sereno Service Srl** 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;
 - **Virdis d.o.o.**, controllata al 70%, acquistata nel luglio del 2018. La controllata Domani Sereno Service fa la facoltà di esercitare un'opzione "call" per il restante 30% del capitale sociale. La partecipata nel 2018 ha conseguito un EBITDA positivo di Euro 493 mila, e l'investimento per l'acquisto della partecipazione è superiore al valore pro-quota della patrimonio netto della stessa.
- la partecipata **PR Immobiliare Srl**, detenuta al 55%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Punto Riabilitativo S.r.l., a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;
- la partecipata **Residenza Solesino Srl**, ha realizzato una struttura per anziani in località Solesino (PD) 60 p.l., per un investimento complessivo di circa Euro 7,7 mln oltre IVA, la struttura nel corso del 2015, dotata di ogni autorizzazione all'esercizio, è stata affittata con la formula dell'Affitto Azienda, alla controllante Codess Sociale;
- la partecipata **HSI Srl** detenuta al 100%, che a sua volta detiene a sua volta il 35,18% della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento, rispetto alla consistenza dello stesso non si hanno ancora notizie precise, in ogni caso rispetto a tale investimento la controllante Codess Sociale ha assunto impegni tali da mantenere indenne la Società rispetto al valore dell'investimento;
- la partecipata **HCR Centri Residenziali Srl** detenuta al 100%, che a sua volta detiene il 100% di **Istituto San Giorgio Srl**, che nel corso del 2017 ha acquistato l'omonima azienda e sostenuto ogni necessario costo atto a consentire l'ottenimento dell'"accredimento istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, una volta che avrà ottenuto i titoli idonei a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata" (condizione "essenziale" ed alla base dell'acquisto di ramo d'azienda da Fondazione Omnia), si attendono soddisfacenti risultati in termini di profitti e redditività;
- La partecipata **HCS Codess Sanità Srl**, controllata al 100%, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Salute & Cultura Srl**, 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 Srl**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
- la partecipata **ISAB S.r.l.**, controllata al 100%, persegue lo sviluppo progettuale di avvio nuova scuola internazionale in Brescia, e più in generale in Regione Lombardia, risultando il progetto di "incerto" perseguimento, e quindi allo stato attuale durevole la perdita, si è ritenuto di valutare la partecipazione a patrimonio netto;
- la partecipata **International School Srl** detenuta al 100%, dall'esercizio 2011, anno di completamento del nuovo sito scolastico, che ha comportato un investimento di oltre Euro 5 milioni, svolge attività di scuola parificata in "madre lingua inglese". L'immobile, ove viene svolta l'attività è di notevole pregio e rispettoso di ogni normativa energetica; si ritiene che il differenziale tra il valore della partecipazione e il patrimonio della controllata sia giustificato dal plusvalore inesperto del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri.
 - **Azzurra Srl**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV).

Servizi Sociali SpA (SPV Finanza di Progetto), controllata al 93,08%, partecipazione acquisita durante il 2010 e successivi incrementi, previa autorizzazione del soggetto concedente, volta alla realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti in Comune di Lozzo Atestino (Pd). Il centro è gestito in regime di Global Service da Codess Sociale. La partecipazione nel corrente esercizio è stata incrementata del 10,85% a seguito di ulteriore acquisto dai soci di ulteriori azioni da Dolce Società Cooperativa Sociale.

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

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

Gestio Srl, controllata al 100% a decorrere dal 06.02.2014, società proprietaria dell'azienda di RSA con capienza di 64 p.l., ubicata in Ponte Lambro (CO). Nel corrente esercizio la dotazione patrimoniale è stata incrementata di Euro 1.820.000 a seguito di rinuncia a finanziamenti concessi alla partecipata. Tale incremento della dotazione patrimoniale, rende coerente il patrimonio con gli investimenti perseguiti dalla partecipata.

Gestio Srl a sua volta controlla:

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

Società Collegate

SIIS SpA partecipa a:

- **Residenza Formigine Srl**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:
 - **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il 100% di Salute & Cultura Sanità S.r.l. ed il 55% di **Punto Riabilitativo S.r.l.**
 - Con riferimento alla partecipata **Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, si evidenzia che la perdita conseguita nell'esercizio 2017 deve imputarsi al cambio normativo, ed alla conseguente impossibilità per la società di avvalersi di personale medico ASL, evento che ha determinato una temporanea contrazione dei ricavi e quindi della redditività. Tale situazione ha determinato una riorganizzazione dell'asset operativo, cosicché si ritiene che già nel 2018 vi saranno i presupposti per il recupero di ricavi e marginalità, pertanto la perdita non è stata ritenuta durevole. Peraltro, la sua controllata HCMR nel corso del 2018 provvederà a ripianare la perdita;
 - La partecipata **Punto Riabilitativo S.r.l.**, rispetto alla quale sia entrati nella compagine nel 2017, persegue l'attività di centro medico-fisioterapico;
 - **Compass Medics srl**, controllata al 100%, è una struttura poliambulatoriale in Milano.
- **HSI Srl** partecipa a:
 - **Fall. Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA**, collegata al 35,18%, a fronte di un investimento di Euro 1,2 mln oltre a finanziamenti garantiti per Euro 0,5 mln. La società è proprietaria della struttura immobiliare di RSA gestita da Codess Sociale per la parte edificata.

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegato al 50,23%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 68,63%, il Consorzio 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. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale. Il Consorzio è destinatario di finanziamenti ex Art. 11 L. 381/91.

Altre Partecipazioni significative

SIIS SpA partecipa a:

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

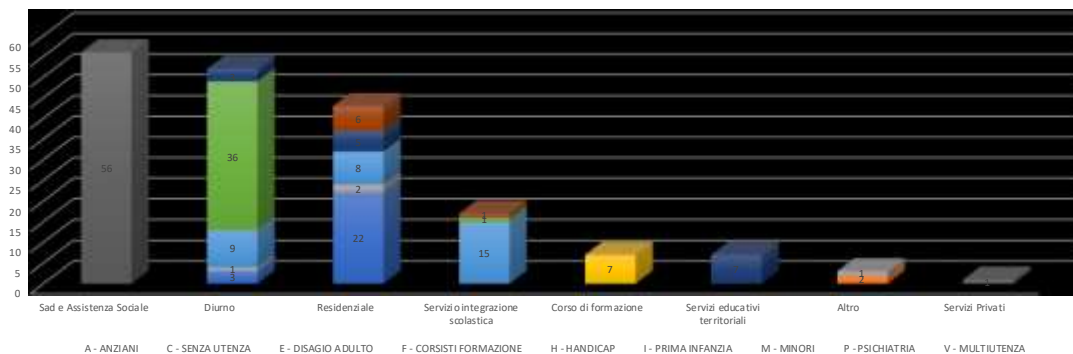
Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

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

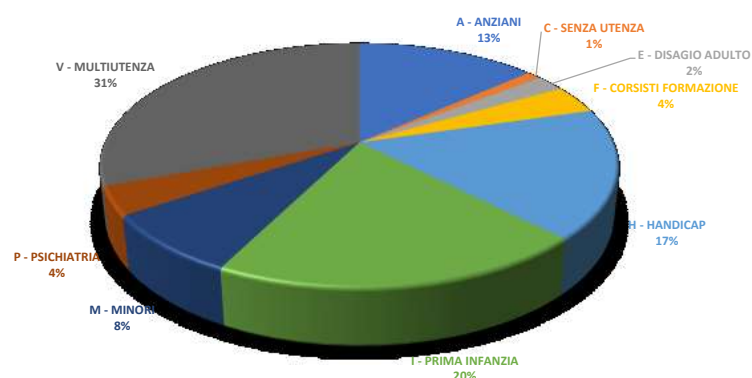
Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

In capo alla controllante risultano n. 202 i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2018 al 31.12.2018) e n. 186 servizi attivi e in gestione al 31.12.2018, come di seguito:

Servizi per tipologia di Utenza



DISTRIBUZIONE SERVIZI PER UTENZA



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

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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



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

AZIENDA E IMMOBILE

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).

Codess Sociale possiede l'Azienda e l'immobile ospitante la struttura, mediante leasing finanziario.

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

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Dicembre 2015

Partecipata Residenza Solesino S.r.l.

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

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 2.200.000,00

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

Standard di qualità della gestione ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Gennaio 2014

Project Financing

Partecipata Servizi Sociali SpA

Concessione con diritto di superficie 35 anni

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 4.000.000,00

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

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA E IMMOBILE

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



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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



Casa Residenza Anziani G. Bontà di Vergato (BO)

AZIENDA

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



Residenza Sanitaria Sant'Elia di Nuxis (CI)

AZIENDA

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



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

RSA Residenza Formigine

AZIENDA

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



Centro di Servizi Carlo Steeb Lido di Venezia (VE)

AZIENDA

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



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

AZIENDA E IMMOBILE

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



Comunità Protetta Alta Assistenza (CPA) Percorsi – Varese

AZIENDA

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



Centro Riabilitativo e Terapeutico Dahu – Brusson (AO)

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



Centro di Servizi Torre Bormida

AZIENDA E IMMOBILE

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



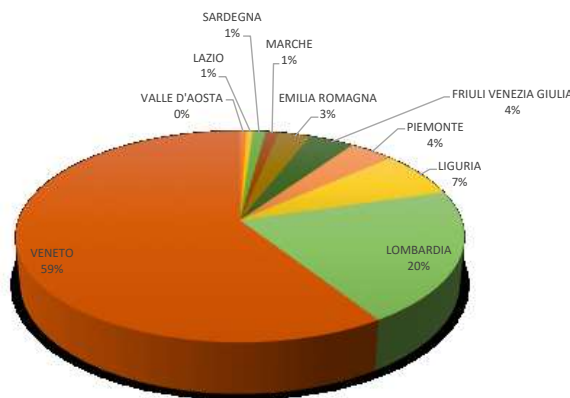
Centro di Vado Ligure

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



Le Aree Geografiche ricoperte

Nel 2018 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 79% dei servizi è gestito tra Veneto e Lombardia.



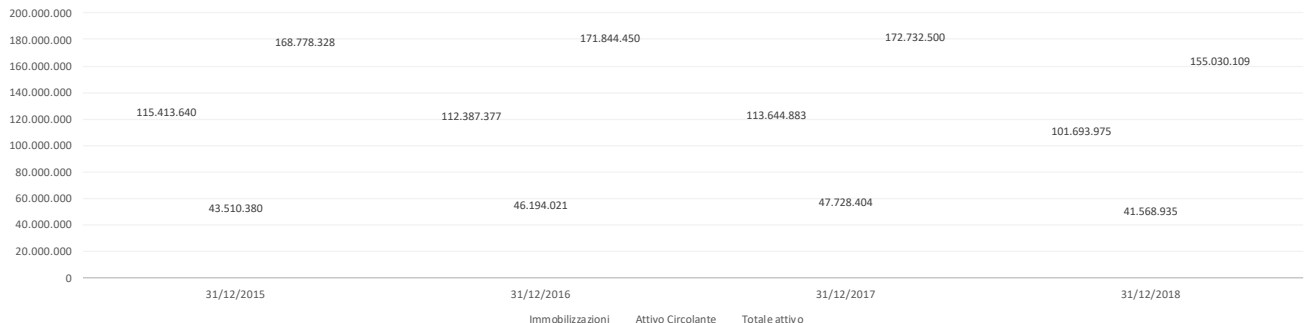
L'attività della società è sempre più attenta ad incontrare la domanda di gestione del servizio, in un contesto dove è richiesta sempre maggiore specializzazione, competenza, capacità di realizzare interventi complessi, partecipando anche, in partnership con altre società, a bandi pubblici per "progetti 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 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	54.010.307	34,84 %	57.992.210	33,57 %	(3.981.903)	(6,87) %
Liquidità immediate	4.493.189	2,90 %	10.665.475	6,17 %	(6.172.286)	(57,87) %
Disponibilità liquide	4.493.189	2,90 %	10.665.475	6,17 %	(6.172.286)	(57,87) %
Liquidità differite	49.187.270	31,73 %	46.936.036	27,17 %	2.251.234	4,80 %
Crediti verso soci	9.852.071	6,35 %	9.274.033	5,37 %	578.038	6,23 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	35.119.023	22,65 %	35.290.775	20,43 %	(171.752)	(0,49) %
Crediti immobilizzati a breve termine	2.301.048	1,48 %	286.048	0,17 %	2.015.000	704,43 %
Ratei e risconti attivi	1.915.128	1,24 %	2.085.180	1,21 %	(170.052)	(8,16) %
Rimanenze	329.848	0,21 %	390.699	0,23 %	(60.851)	(15,57) %
IMMOBILIZZAZIONI	101.019.802	65,16 %	114.740.290	66,43 %	(13.720.488)	(11,96) %
Immobilizzazioni immateriali	23.777.562	15,34 %	23.740.816	13,74 %	36.746	0,15 %
Immobilizzazioni materiali	74.548.270	48,09 %	86.748.933	50,22 %	(12.200.663)	(14,06) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.067.095	0,69 %	2.869.086	1,66 %	(1.801.991)	(62,81) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.626.875	1,05 %	1.381.455	0,80 %	245.420	17,77 %
TOTALE IMPIEGHI	155.030.109	100,00 %	172.732.500	100,00 %	(17.702.391)	(10,25) %



In relazione alle variazioni si evidenzia:

- variazione "Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine", conseguente all'incremento di fatturato del gruppo, tenuto conto che il cliente principale è la PA;
- variazione "Immobilizzazioni Immateriali", trattasi di investimenti in Avviamenti per nuove acquisizioni e/o Differenze di Consolidamento, oltre ad oneri ad utilità pluriennale. Per un maggiore grado di dettaglio si rinvia alla nota integrativa.

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	83.061.197	53,58 %	73.801.595	42,73 %	9.259.602	12,55 %
Debiti a breve termine	78.633.120	50,72 %	69.439.017	40,20 %	9.194.103	13,24 %
Ratei e risconti	4.428.077	2,86 %	4.362.578	2,53 %	65.499	1,50 %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	39.612.907	25,55 %	72.047.427	41,71 %	(32.434.520)	(45,02) %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti a m/l termine	29.388.283	18,96 %	61.209.141	35,44 %	(31.820.858)	(51,99) %
Fondi per rischi e oneri	7.194.582	4,64 %	7.443.982	4,31 %	(249.400)	(3,35) %
TFR	3.030.042	1,95 %	3.394.304	1,97 %	(364.262)	(10,73) %
PATRIMONIO NETTO	32.356.005	20,87 %	26.883.478	15,56 %	5.472.527	20,36 %
Patrimonio netto di gruppo	30.297.456	19,54 %	25.775.364	14,92 %	4.522.092	17,54 %
Capitale	13.357.306	8,62 %	12.394.615	7,18 %	962.691	7,77 %
Riserve	14.368.014	9,27 %	12.728.260	7,37 %	1.639.754	12,88 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.979.485)	(1,92) %	(895.710)	(0,52) %	(2.083.775)	(232,64) %
Utile (perdita) dell'esercizio	5.551.621	3,58 %	1.548.199	0,90 %	4.003.422	258,59 %
Patrimonio netto di terzi	2.058.549	1,33 %	1.108.114	0,64 %	950.435	85,77 %
Capitale e riserve di terzi	2.066.430	1,33 %	1.136.105	0,66 %	930.325	81,89 %
Risultato di pertinenza di terzi	(7.881)	(0,01) %	(27.991)	(0,02) %	20.110	71,84 %
TOTALE FONTI	155.030.109	100,00 %	172.732.500	100,00 %	(17.702.391)	(10,25) %



In relazione alle variazioni si evidenzia:

- variazione "Debiti a breve termine", incremento correlato alla crescita di fatturato;
- variazione "Debiti a m/l termine", regolare ammortamento dei debiti a m/l, e riduzione straordinarie in dipendenza delle dismissioni immobiliari;
- 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". Nello specifico il decremento è collegato alle determinazioni di decadenza per quei soci, rispetto ai quali non intercorre più un rapporto di lavoro subordinato, e che non hanno presentato domanda di recesso.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	31,82 %	23,66 %	34,49 %
Banche su circolante	97,59 %	98,47 %	(0,89) %
Indice di indebitamento	3,79	5,43	(30,20) %
Quoziente di indebitamento finanziario	2,14	3,35	(36,12) %
Mezzi propri su capitale investito	20,87 %	15,56 %	34,13 %

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Oneri finanziari su fatturato	1,52 %	1,71 %	(11,11) %
Indice di copertura primario	0,33	0,24	37,50 %
Indice di copertura secondario	0,72	0,87	(17,24) %
Indice di tesoreria primario	64,63 %	78,05 %	(17,19) %

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 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	148.926.362	100,00 %	130.815.291	100,00 %	18.111.071	13,84 %
- Consumi di materie prime	9.409.771	6,32 %	8.479.502	6,48 %	930.269	10,97 %
- Spese generali	37.967.965	25,49 %	29.109.134	22,25 %	8.858.831	30,43 %
VALORE AGGIUNTO	101.548.626	68,19 %	93.226.655	71,27 %	8.321.971	8,93 %
- Costo del personale	76.569.892	51,41 %	74.985.182	57,32 %	1.584.710	2,11 %
- Accantonamenti	3.709.435	2,49 %	2.670.929	2,04 %	1.038.506	38,88 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	21.269.299	14,28 %	15.570.544	11,90 %	5.698.755	36,60 %
- Ammortamenti e svalutazioni	8.561.045	5,75 %	7.319.073	5,59 %	1.241.972	16,97 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	12.708.254	8,53 %	8.251.471	6,31 %	4.456.783	54,01 %
- Oneri diversi di gestione	2.685.871	1,80 %	3.224.908	2,47 %	(539.037)	(16,71) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	10.022.383	6,73 %	5.026.563	3,84 %	4.995.820	99,39 %
+ Proventi finanziari	196.736	0,13 %	221.752	0,17 %	(25.016)	(11,28) %
+ Utili e perdite su cambi			(18)		18	100,00 %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	10.219.119	6,86 %	5.248.297	4,01 %	4.970.822	94,71 %
+ Oneri finanziari	(2.025.356)	(1,36) %	(2.058.424)	(1,57) %	33.068	1,61 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	8.193.763	5,50 %	3.189.873	2,44 %	5.003.890	156,87 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(1.754.981)	(1,18) %	(944.244)	(0,72) %	(810.737)	(85,86) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	6.438.782	4,32 %	2.245.629	1,72 %	4.193.153	186,73 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	895.042	0,60 %	725.421	0,55 %	169.621	23,38 %
REDDITO NETTO	5.543.740	3,72 %	1.520.208	1,16 %	4.023.532	264,67 %



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.	17,13 %	5,65 %	203,19 %
R.O.I.	(1,97) %	(1,17) %	(68,38) %
R.O.S.	7,24 %	4,17 %	73,62 %
R.O.A.	6,22 %	2,91 %	113,75 %
E.B.I.T. INTEGRALE	8.464.138,00	4.304.053,00	96,66 %

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

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

Principali indicatori non finanziari

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

Informativa sull'ambiente

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

Informativa sul personale

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

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

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

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

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso imprese collegate	686.998	920.498	233.500-
<i>Totale</i>	686.998	920.498	233.500-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso imprese collegate	1.532.262	1.693.501	161.239-
<i>Totale</i>	1.654.484	1.693.501	161.239-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
debiti verso imprese collegate	656.455	502.856	153.599
Totale	656.455	502.856	153.599

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Evoluzione prevedibile della gestione

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

Sedi

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

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

Unità territoriali:

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



Padova, 27.05.2019

Il Consiglio di Amministrazione

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

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 2018

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

Il Bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 che è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus è costituito dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e da alcuni prospetti complementari.

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

Il bilancio è sottoposto alla revisione del Revisore Contabile dalla Società RIA GRANT THORNTON SPA. che ha rilasciato in data 05 giugno 2019 una relazione con giudizio favorevole al bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2018.

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 2018 per quanto attiene tutti i controlli ed alle verifiche effettuate nel corso dell'esercizio.

Il bilancio consolidato di gruppo chiuso al 31 dicembre 2018 espone un utile di esercizio di pertinenza del gruppo di euro 5.551.621,00 e un patrimonio netto consolidato di pertinenza del gruppo di euro 30.297.456,00 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 2018 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 presa in visione, 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 2018 così come redatto dagli Amministratori.

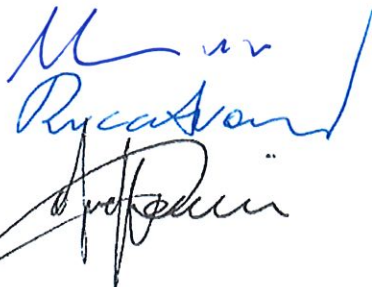
Padova, 05 giugno 2019

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re

dott. Riccardo Avanzi

dott. Giuseppe Perencin



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

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

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

Ai soci della
Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Codess (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, 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 2018, 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.

Altri Aspetti

Il bilancio del Gruppo Codess per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 5 giugno 2018 ha espresso un giudizio senza rilievi su tale bilancio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della

capogruppo Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Codess al 31 dicembre 2018, 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 2018 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 2018 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, 5 giugno 2019


Ria Grant Thornton S.p.A.
Mauro Polini
(Socio)