

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

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

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus



Stato Patrimoniale Attivo

	31.12.2020	31.12.2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti non ancora richiamati	10.755.572	9.177.962
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	10.755.572	9.177.962
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.911.873	1.285.557
2) Costi di sviluppo	-	-
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	240.492	203.469
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	48.366-	13
5) Avviamento	24.728.181	23.861.392
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	446.226	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	6.407.157	5.888.116
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	33.685.563	31.238.547
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	61.278.872	60.142.663
2) Impianti e macchinario	2.484.449	2.138.196
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.523.637	2.498.415
4) Altri beni materiali	7.520.904	7.435.154
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.400.000	1.648.562
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	76.207.862	73.862.990
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni	346.254	740.937
a) Partecipazioni in imprese controllate	-	-
b) Partecipazioni in imprese collegate	-	371.061
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	346.254	369.876
2) Crediti	4.308.882	4.045.909
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
b) Crediti verso imprese collegate	1.372.498	1.314.498
esigibili entro l'esercizio successivo	623.048	120.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	749.450	1.194.498
d) Crediti verso altri	2.936.384	2.731.411

	31.12.2020	31.12.2019
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	595.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.436.384	2.136.384
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.655.136	4.786.846
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.548.561	109.888.383
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	348.729	295.159
3) Lavori in corso su ordinazione	-	3.909
4) Prodotti finiti e merci	51.894	77.417
TOTALE RIMANENZE	400.623	376.485
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	845.552	-
II - CREDITI		
1) Crediti verso clienti	37.100.857	34.727.244
esigibili entro l'esercizio successivo	37.100.857	34.727.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Crediti verso imprese collegate	1.060.404	1.400.349
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060.404	1.400.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) Crediti tributari	2.579.273	1.832.166
esigibili entro l'esercizio successivo	2.579.273	1.817.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	15.000
5-ter) Imposte anticipate	1.763.523	1.688.665
5-quater) Crediti verso altri	1.507.107	1.029.449
esigibili entro l'esercizio successivo	1.277.836	809.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	229.271	219.724
TOTALE CREDITI	44.011.164	40.677.873
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	20.275.264	11.019.746
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	89.087	103.562
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.364.351	11.123.308
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	65.621.690	52.177.666
D) RATEI E RISCONTI		

	31.12.2020	31.12.2019
Ratei e risconti attivi	2.406.054	2.151.208
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.406.054	2.151.208
TOTALE ATTIVO	193.331.77	173.395.219

Stato Patrimoniale Passivo

	31.12.2020	31.12.2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	14.525.907	12.805.311
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.748.102	1.401.431
III - Riserve di rivalutazione	1.255.452	573.343
IV - Riserva legale	5.295.306	4.364.271
VI - Altre riserve, distintamente indicate	16.395.179	14.383.634
Riserva straordinaria	14.205.254	12.192.669
Riserva da differenze di traduzione	(952)	-
Varie altre riserve	2.190.877	2.190.965
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.644.022)	(4.270.554)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.084.346	2.282.773
Totale Patrimonio Netto di gruppo	37.660.270	31.540.210
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	2.251.797	2.058.574
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	151.954	32.910
<i>Totale Patrimonio Netto di Terzi</i>	<i>2.403.751</i>	<i>2.091.484</i>
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	40.064.021	33.631.694
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Fondo per imposte, anche differite	406.276	109.208
2a) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	6.031
4) Altri fondi	5.785.716	7.195.632
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	6.191.992	7.310.871
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.754.681	4.017.335
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	15.885.714	5.000.000
esigibili entro l'esercizio successivo	2.528.830	714.286
Esigibili oltre l'esercizio successivo	13.356.884	4.285.714
3) Debiti verso soci per finanziamenti	-	468.107

	31.12.2020	31.12.2019
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	468.107
4) Debiti verso banche	59.388.079	53.574.438
esigibili entro l'esercizio successivo	7.381.636	17.835.280
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.006.443	35.739.158
5) Debiti verso altri finanziatori	16.743.697	19.596.976
esigibili entro l'esercizio successivo	13.076.648	5.967.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.667.049	13.629.654
6) Acconti	96.572	75.940
esigibili entro l'esercizio successivo	96.572	75.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	20.896.204	18.428.946
esigibili entro l'esercizio successivo	20.616.373	17.864.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	279.831	564.286
10) Debiti verso imprese collegate	1.042.028	790.561
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042.028	790.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	1.637.309	2.201.271
esigibili entro l'esercizio successivo	1.637.309	2.097.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	103.819
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.827.349	5.254.831
esigibili entro l'esercizio successivo	4.827.349	4.935.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	319.831
14) Altri debiti	17.558.735	17.735.859
esigibili entro l'esercizio successivo	17.558.735	17.542.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	193.672
TOTALE DEBITI (D)	138.075.687	123.126.929
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	5.245.496	5.308.390
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.245.496	5.308.390
TOTALE PASSIVO	193.331.877	173.395.219

Conto Economico

	31.12.2020	31.12.2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.613.983	147.791.980
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	481.284	1.134
5) Altri ricavi e proventi	6.817.938	7.453.003
Contributi in conto esercizio	1.455.693	394.737
Ricavi e proventi diversi	5.362.244	7.058.265
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	149.913.205	155.246.116
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.574.599	10.719.819
7) Costi per servizi	31.765.140	31.846.588
8) Costi per godimento di beni di terzi	10.800.510	10.485.258
9) Costi per il personale	82.120.380	84.805.759
a) Salari e stipendi	61.349.333	62.804.127
b) Oneri sociali	16.227.635	17.581.942
c) Trattamento di fine rapporto	4.459.427	4.192.067
e) Altri costi	83.985	227.623
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.340.622	8.316.792
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.133.066	3.219.644
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.784.910	4.711.070
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.621	129.788
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	420.025	256.290
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	113.490	65.169
12) Accantonamenti per rischi	638.000	1.621.000
13) Altri accantonamenti	47.883	424.105
14) Oneri diversi di gestione	2.751.228	2.170.944
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	144.151.852	150.455.435
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.761.353	4.790.681
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari	314.169	216.468
d) Proventi diversi dai precedenti	314.169	216.468
da altre imprese	314.169	216.468
17) Interessi ed altri oneri finanziari	2.300.482	1.722.858
verso altri	2.300.482	1.722.858

	31.12.2020	31.12.2019
17-bis) utili e perdite su cambi	61	4.859
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+-17bis)	(1.986.252)	(1.501.531)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	37.488	28.755
a) di partecipazioni	37.488	28.755
19) Svalutazioni	690.500	77.771
a) di partecipazioni	685.500	70.771
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	5.000	7.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	(653.012)	(49.016)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	3.112.089	3.240.134
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	885.789	924.451
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	588.354	940.060
Imposte relative a esercizi precedenti	(1.658)	158.197
Imposte differite ed anticipate	299.093	(173.806)
21) Utile (perdite) dell'esercizio	2.236.300	2.315.683
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	151.954	32.910
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	2.084.346	2.282.773

Padova, 31 maggio 2021

Il Consiglio di Amministrazione

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

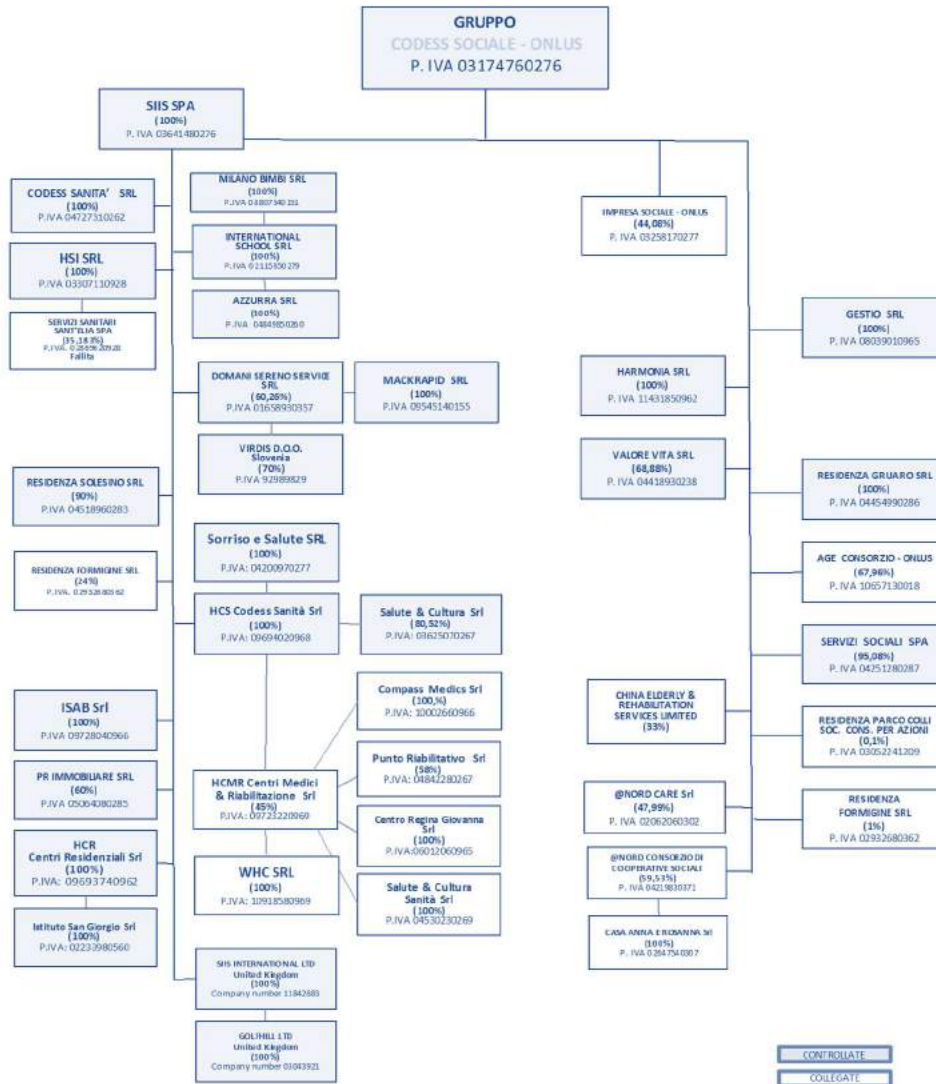
Relazione sulla Gestione

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

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

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti al contenuto delle voci del bilancio consolidato al 31.12.2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione del Gruppo e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del Gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Società Controllate, Collegate e altre partecipazioni rilevanti



Società Controllate

Codess Sociale controlla direttamente ed indirettamente le seguenti società:

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

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

- la partecipata **Codess Sanità S.r.l.** gestisce il Centro di riabilitazione fisioterapica "AREP", sito in Villorba; Via Vazzole n. 5 a decorrere dal 05.02.2016, data di immissione nel possesso della struttura, che coincide con la data di rilascio delle prescritte autorizzazioni al subentro da parte di Regione Veneto e Comune di Villorba (TV).
- la partecipata **Domani Sereno Service S.r.l.** opera nel settore della lavanderia industriale e commercio all'ingrosso di consumabili. La differenza di valore, rispetto al pro-quota del PN, assunti i plusvalori latenti per beni e partecipate controllate è tale da ritenere non durevole la differenza e quindi non sono state effettuate svalutazioni; La società a sua volta controlla:
 - **Mackrapid S.r.l.**, controllata al 100%, a decorrere dal mese di giugno 2014. La partecipata svolge prevalentemente attività di lavanderia per strutture sanitarie residenziali. L'investimento è sinergico al piano di sviluppo di Codess Sociale in ambito di residenzialità per anziani;

- **Virdis d.o.o.**, controllata al 70%, acquistata nel luglio del 2018. La controllata Domani Sereno Service ha la facoltà di esercitare un'opzione "call" per il restante 30% del capitale sociale. La partecipata nel 2020 ha conseguito un EBITDA positivo di Euro 95.144, e l'investimento per l'acquisto della partecipazione (Euro 910.000) è inferiore al valore pro-quota del patrimonio netto della stessa (Euro 932.870);
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 60%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Punto Riabilitativo S.r.l., a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;
- la partecipata **Residenza Solesino S.r.l.**, ha realizzato una struttura per anziani in località Solesino (PD) 60 p.l., per un investimento complessivo di circa Euro 7,7 mln oltre IVA, la struttura nel corso del 2015, dotata di ogni autorizzazione all'esercizio, è stata affittata con la formula dell'Affitto Azienda, alla controllante Codess Sociale;
- la partecipata **HSI S.r.l. in liquidazione** 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, è stata posta in liquidazione a far data dal 03.05.2021;
- la partecipata **HCR Centri Residenziali S.r.l.** detenuta al 100%, che a sua volta detiene il 100% di **Istituto San Giorgio S.r.l.**, che nel corso del 2017 ha acquistato l'omonima azienda e sostenuto ogni necessario costo atto a consentire l'ottenimento dell'"accredimento istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, oggi dotata di titolo idoneo a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata", nel 2020 i risultati sono stati più che soddisfacenti;
- la partecipata **HCS Codess Sanità S.r.l.**, controllata al 100%, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Salute & Cultura S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, controllata al 80,52%, che svolge attività di centro medico ambulatoriale e diagnostica, in provincia di Treviso;
 - **Sorriso e Salute S.r.l.**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
- la partecipata **ISAB S.r.l. in liquidazione**, controllata al 100%, è stata posta in liquidazione dal 22.03.2021;
- la partecipata **International School S.r.l.** detenuta al 100%, dall'esercizio 2011, anno di completamento del nuovo sito scolastico, che ha comportato un investimento di oltre Euro 5 milioni, svolge attività di scuola parificata in "madre lingua inglese". L'immobile, ove viene svolta l'attività è di notevole pregio e rispettoso di ogni normativa energetica; si ritiene che il differenziale tra il valore della partecipazione e il patrimonio della controllata sia giustificato dal plusvalore inespresso del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV);
 - **Milanobimbi S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Milano (MI).

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

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

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

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

Società Collegate

SIIS S.p.A. partecipa a:

- **Residenza Formigine S.r.l.**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:
 - **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il controllo delle seguenti Società:
 - 100% **Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, svolte attività di centro riabilitazione in Treviso (TV);
 - 55% **Punto Riabilitativo S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico-fisioterapico in Silea (TV);
 - 100% **Centro Regina Giovanna S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);

- 100% **Compass Medics S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
- 100% **WHC S.r.l.**, persegue lo sviluppo di network sanitario e piattaforme telematiche di consulto medico.
- **SIIS International Ltd**, controllata al 100%, che a sua volta possiede il 100% di Golfhill Ltd, che possiede gestione e immobili di 2 residenze socio-assistenziali alla denominazione Three Corner e Hill House, in località Devon, Stato United Kingdom;
- **HSI S.r.l.** partecipa a:
 - **Fall. Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA**, collegata al 35,18%, a fronte di un investimento di Euro 1,2 mln oltre a finanziamenti garantiti per Euro 0,5 mln. La società è proprietaria della struttura immobiliare di RSA gestita da Codess Sociale per la parte edificata.

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegata al 50,23%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 68,63%, il Consorzio persegue il progetto di gestione di n. 2 strutture per anziani non autosufficienti in Regione Piemonte. Tale iniziativa pare oggi non più perseguibile a seguito "difficoltà" della costruttrice, rispetto alla quale sono in corso di valutazione le opportune azioni legali. Nel corso del 2019 è stato avviato con lo stesso un progetto per lo sviluppo commerciali in area Piemonte e Lombardia, che risulta da noi contribuito al fine di garantire la copertura dei costi consortili. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale. Il Consorzio è destinatario di finanziamenti ex Art. 11 L. 381/91.
- **@NORD Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 59,53%, che gestisce in affitto azienda le gestioni IANUS, CARIS e S.Anna in Regione FVG, in proprietà Villa Sissi (ex Casa Anna). La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale, essa detiene il controllo di:
 - **Casa Anna e Rosanna S.r.l.**, posseduta al 100% da @NORD Consorzio, proprietaria dell'azienda Villa Sissi (ex Casa Anna, locata a @NORD Consorzio.
- **@NORD Care S.r.l.**, collegata al 47,99%, proprietaria di Aziende e Immobili delle strutture IANUS, CARIS e S.Anna.

Altre Partecipazioni significative

SIIS SpA partecipa a:

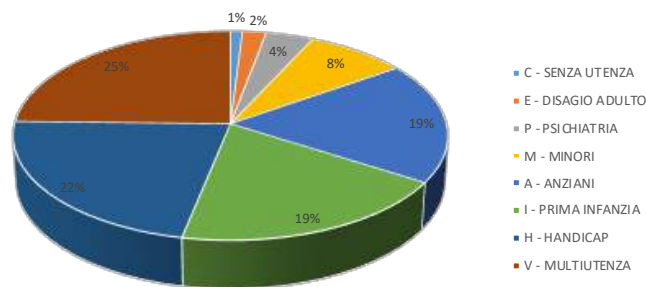
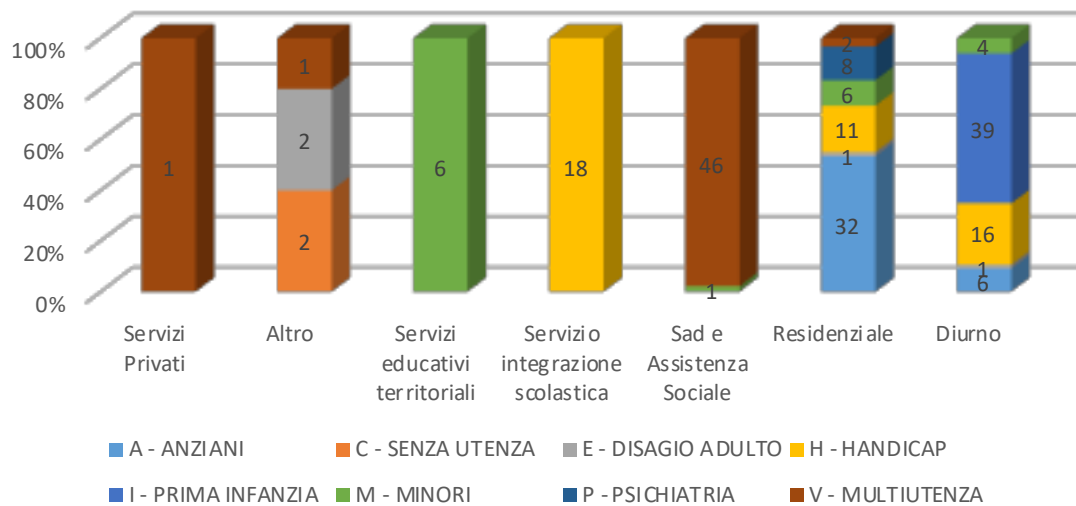
- **Residence Happy Senior Srl**, partecipata al 18,92%. Nel corso del 2011 è stato sottoscritto da SIIS SpA aumento di capitale nella predetta, a fronte di un versamento di Euro 500 mila. Già nel corso del 2015, l'investimento è stato interamente svalutato, in dipendenza del contezioso instaurato dalla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

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **UNA Cooperativa Sociale Onlus**, socio sovventore per Euro 993.090, 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. La Cooperativa nel corso del 2019 ha perfezionato una fusione per incorporazione, nell'ambito del progetto la "Grande B", e quindi ha incorporato le cooperative Sociali di tipo "B": Il Nucleo Cooperativa Sociale e Coopera Impresa Sociale Cooperativa Sociale.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

In capo alla controllante risultano n. **228** i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2020 al 31.12.2020) e n. **203** i servizi attivi e in gestione al 31.12.2020, come di seguito:



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 ultravennale).
 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

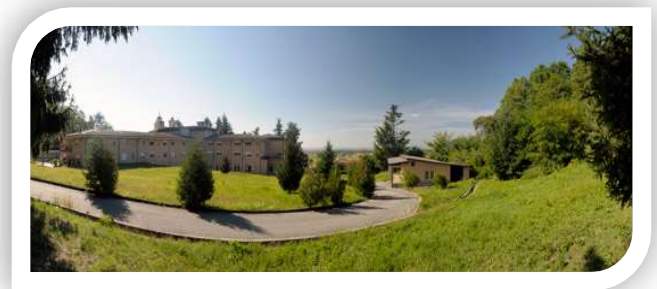
Avvio – Novembre 2015
 Azienda in proprietà ed immobile condotto in locazione, avente durata di 27 anni.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 3 Serenissima (VE).
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00
 Normativa 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

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 .
 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
 Normativa Regionale: DGR 328/2016 e DGR 1108/2016, e s.m.i.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 1.500.000,00
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA

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



Centro di Servizi Torre Bormida

AZIENDA E IMMOBILE

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



Centro di Vado Ligure

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



Centro di Servizi Stella Maris

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



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

Avvio della gestione – Luglio 2019
 Le n. 4 Aziende e gli immobili sono in proprietà per il tramite delle partecipazioni

Collegate @Nord Care Srl, @Nord Consorzio e Casa Anna e Rosanna Srl
Le strutture sono gestite in regime di accreditamento istituzionale
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
UNI 10881:2008

In dettaglio:

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

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

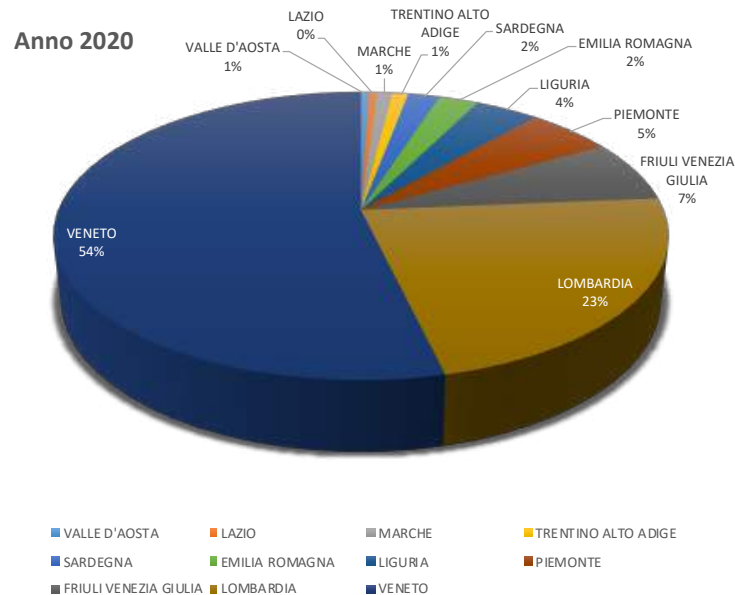
S. ANNA, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità
ricettiva di 95 posti letto.

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



Le Aree Geografiche ricoperte

Nel 2020 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 77% 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.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

In data 07.08.2020 il consiglio di amministrazione, con atto redatto dal notaio Giorgio Gottardo ha deliberato l'approvazione dell'atto di fusione della società CSM S.r.l.. Operazione perfezionata il 07.12.2020 con la stipula dell'atto di fusione.

Situazione patrimoniale e finanziaria

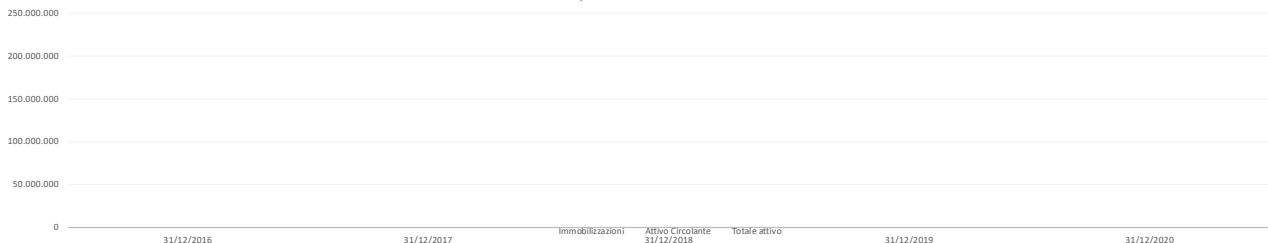
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del gruppo, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	77.913.570	40,30 %	62.298.474	35,93 %	15.615.096	25,06 %
Liquidità immediate	20.364.351	10,53 %	11.123.308	6,42 %	9.241.043	83,08 %
Disponibilità liquide	20.364.351	10,53 %	11.123.308	6,42 %	9.241.043	83,08 %
Liquidità differite	57.148.596	29,56 %	50.798.681	29,30 %	6.349.915	12,50 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci	10.755.572	5,56 %	9.177.962	5,29 %	1.577.610	17,19 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	42.018.370	21,73 %	38.754.484	22,35 %	3.263.886	8,42 %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.123.048	0,58 %	715.027	0,41 %	408.021	57,06 %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	845.552	0,44 %			845.552	
Ratei e risconti attivi	2.406.054	1,24 %	2.151.208	1,24 %	254.846	11,85 %
Rimanenze	400.623	0,21 %	376.485	0,22 %	24.138	6,41 %
IMMOBILIZZAZIONI	115.418.307	59,70 %	111.096.745	64,07 %	4.321.562	3,89 %
Immobilizzazioni immateriali	33.685.563	17,42 %	31.238.547	18,02 %	2.447.016	7,83 %
Immobilizzazioni materiali	76.207.862	39,42 %	73.862.990	42,60 %	2.344.872	3,17 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.532.088	1,83 %	4.071.819	2,35 %	(539.731)	(13,26) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.992.794	1,03 %	1.923.389	1,11 %	69.405	3,61 %
TOTALE IMPIEGHI	193.331.877	100,00 %	173.395.219	100,00 %	19.936.658	11,50 %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



In relazione alle variazioni si evidenzia:

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

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	74.010.976	38,28 %	73.131.078	42,18 %	879.898	1,20 %
Debiti a breve termine	68.765.480	35,57 %	67.822.688	39,11 %	942.792	1,39 %
Ratei e risconti	5.245.496	2,71 %	5.308.390	3,06 %	(62.894)	(1,18) %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	79.256.880	41,00 %	66.632.447	38,43 %	12.624.433	18,95 %
Debiti a m/l termine	69.310.207	35,85 %	55.304.241	31,89 %	14.005.966	25,33 %
Fondi per rischi e oneri	6.191.992	3,20 %	7.310.871	4,22 %	(1.118.879)	(15,30) %
TFR	3.754.681	1,94 %	4.017.335	2,32 %	(262.654)	(6,54) %
PATRIMONIO NETTO	40.064.021	20,72 %	33.631.694	19,40 %	6.432.327	19,13 %
Patrimonio netto di gruppo	37.660.270	19,48 %	31.540.210	18,19 %	6.120.060	19,40 %
Capitale	14.525.907	7,51 %	12.805.311	7,39 %	1.720.596	13,44 %
Riserve	24.694.039	12,77 %	20.722.680	11,95 %	3.971.359	19,16 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.644.022)	(1,88) %	(4.270.554)	(2,46) %	626.532	14,67 %
Utile (perdita) dell'esercizio	2.084.346	1,08 %	2.282.773	1,32 %	(198.427)	(8,69) %
Patrimonio netto di terzi	2.403.751	1,24 %	2.091.484	1,21 %	312.267	14,93 %
Capitale e riserve di terzi	2.251.797	1,16 %	2.058.574	1,19 %	193.223	9,39 %
Risultato di pertinenza di terzi	151.954	0,08 %	32.910	0,02 %	119.044	361,73 %
TOTALE FONTI	193.331.877	100,00 %	173.395.219	100,00 %	19.936.658	11,50 %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



In relazione alle variazioni si evidenzia:

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

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

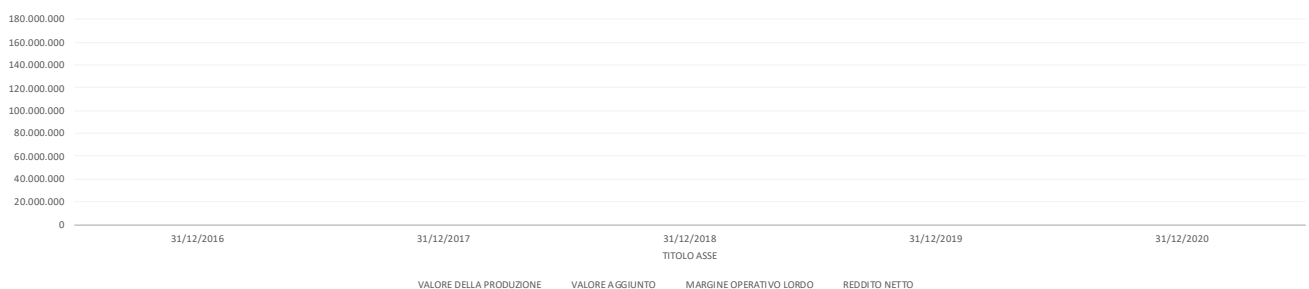
INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	34,98 %	30,61 %	14,28 %
Banche su circolante	90,50 %	102,68 %	(11,86) %
Indice di indebitamento	3,83	4,16	(7,93) %
Quoziente di indebitamento finanziario	2,32	2,36	(1,69) %
Mezzi propri su capitale investito	20,72 %	19,40 %	6,80 %
Oneri finanziari su fatturato	1,61 %	1,17 %	37,61 %
Indice di copertura primario	0,35	0,31	12,90 %
Indice di copertura secondario	1,05	0,92	14,13 %
Indice di tesoreria primario	104,73 %	84,67 %	23,69 %

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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	149.913.205	100,00 %	155.246.116	100,00 %	(5.332.911)	(3,44) %
- Consumi di materie prime	11.688.089	7,80 %	10.784.988	6,95 %	903.101	8,37 %
- Spese generali	42.565.650	28,39 %	42.331.624	27,27 %	234.026	0,55 %
VALORE AGGIUNTO	95.659.466	63,81 %	102.129.504	65,79 %	(6.470.038)	(6,34) %
- Costo del personale	82.120.380	54,78 %	84.805.759	54,63 %	(2.685.379)	(3,17) %
- Accantonamenti	685.883	0,46 %	2.045.105	1,32 %	(1.359.222)	(66,46) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	12.853.203	8,57 %	15.278.640	9,84 %	(2.425.437)	(15,87) %
- Ammortamenti e svalutazioni	4.340.622	2,90 %	8.316.792	5,36 %	(3.976.170)	(47,81) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	8.512.581	5,68 %	6.961.848	4,48 %	1.550.733	22,27 %
- Oneri diversi di gestione	2.751.108	1,84 %	2.170.945	1,40 %	580.163	26,72 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	5.761.473	3,84 %	4.790.903	3,09 %	970.570	20,26 %
+ Proventi finanziari	314.169	0,21 %	216.468	0,14 %	97.701	45,13 %
+ Utili e perdite su cambi	61		4.859		(4.798)	(98,74) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	6.075.703	4,05 %	5.012.230	3,23 %	1.063.473	21,22 %
+ Oneri finanziari	(2.300.482)	(1,53) %	(1.722.858)	(1,11) %	(577.624)	(33,53) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	3.775.221	2,52 %	3.289.372	2,12 %	485.849	14,77 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(653.012)	(0,44) %	(49.016)	(0,03) %	(603.996)	(1.232,24) %
+ Quota ex area straordinaria	(120)		(222)		102	45,95 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.122.089	2,08 %	3.240.134	2,09 %	(118.045)	(3,64) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	885.789	0,59 %	924.451	0,60 %	(38.662)	(4,18) %
REDDITO NETTO	2.236.300	1,49 %	2.315.683	1,49 %	(79.383)	(3,43) %



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.	5,58 %	6,89 %	(19,01) %
R.O.I.	0,88 %	(0,28) %	414,29 %
R.O.S.	4,04 %	3,24 %	24,69 %
R.O.A.	2,98 %	2,76 %	7,97 %
E.B.I.T. INTEGRALE	5.422.571	4.962.992	9,26 %

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

Strumento: OTC

Controparte 1: Unicredit S.p.A.

Controparte 2: CODESS SOCIALE

Data di calcolo del MTM: 31/12/2020

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM¹- Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	4.285.714,40 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	-39.435 EUR

In merito alle emissioni Obbligazionarie al 31.12.2020 della Controllante, pari a Euro 15.885.714, in dettaglio:

- Euro 4.285.714 prestito Obbligazionario denominato "Social Impact Bond" emesso nel mese di luglio 2019 e sottoscritto integralmente da Unicredit Banca SpA, di valore nominale iniziale pari ad Euro 5.000.000 con scadenza a luglio 2026, al tasso del 3,82%;
- emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del MercatotratoMOT operato da Borsa Italiana SpA, conclusasi per la prima parte il 18 Febbraio 2020, per Euro 10.000.000 ed integrato con ulteriore emissione per Euro 1.600.000 in data 12 Marzo 2020, con un residuo valore complessivo al 31.12.2020 pari a Euro 11.600.000, in pre-ammortamento sino al 28.02.2021, scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% con maggior sottoscrittore Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello;

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

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 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso imprese collegate	1.372.498	1.314.498	58.000
Totale	1.372.498	1.314.498	58.000

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso imprese collegate	1.060.404	1.400.349	339.945-
Totale	1.060.404	1.400.349	339.945-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
debiti verso imprese collegate	1.042.028	790.561	251.467
Totale	1.042.028	790.561	251.467

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per la grave emergenza epidemiologica in atto denominata COVID-19, che tutt'ora permane.

Rivalutazioni

Si precisa di aver usufruito della rivalutazione, con soli effetti civilistici prevista dall'art. 110 del DL n.104/2020, convertito con legge n. 126/2020; in particolare si è proceduto ad adeguare il valore dei terreni e dei fabbricati strumentali ivi esistenti al loro vigente valore di mercato al 31/12/2020.

Si attesta che le rivalutazioni eseguite sui beni delle società del gruppo non eccedono il valore normale d'uso in ossequio ai principi contabili.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: rischi connessi all'attuale emergenza COVID-19 tutt'ora in atto e conseguenti maggiori costi di esercizio per DPI e garanzia di sicurezza nei luoghi di lavoro, oltre alla possibile riduzione delle prestazioni, in dipendenza della crisi economica che potrà colpire il paese ed alcuni settori anche nei prossimi mesi. Ciò malgrado si ritiene che la capacità dell'impresa sia tale da essere in grado di affrontare la crisi prospettica e comunque garantire la continuità aziendale.

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, 31 maggio 2021

Il Consiglio di Amministrazione

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

Rendiconto finanziario

(valori in migliaia di Euro)

	Importo al 31/12/20	Importo al 31/12/19
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.236.300	2.315.683
Imposte sul reddito	885.789	940.060
Interessi passivi (interessi attivi)	2.300.482	-1.501.531
Dividendi	-	-
Plusvalenze da alienazioni	96.468	-2.524.528
Altre variazioni non monetarie	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.519.039	-770.316
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-913.625	3.404.977
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.917.976	7.930.714
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	2.621	49.016
Totale rettifiche elementi non monetari	3.006.972	11.384.707
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	8.526.011	10.614.392
Variazioni del CCN		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	-24.138	-46.637
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	-2.373.613	-4.394.051
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	2.467.258	701.886
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	-254.846	-236.080
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	-62.894	880.313
Altre variazioni del capitale circolante netto	-626.850	4.874.961
Totale variazioni capitale circolante netto	-875.083	1.780.391
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	7.650.928	12.394.783
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	-2.300.482	1.501.531
(Imposte sul reddito pagate)	-659.916	-855.247
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-2.768.630	-2.329.389
Totale altre rettifiche	-5.729.028	-1.683.105
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.921.900	10.711.678
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-2.549.930	-9.977.424

Prezzo di realizzo disinvestimenti	-2.678.941	8.476.162
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	6.353.409	-12.956.473
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2.773.327	1.723.618
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	-1.467.719
Disinvestimenti	131.170	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Acquisizione di aziende/rami d'azienda	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-8.677.243	-14.201.836
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori	-10.453.644	13.006.668
Erogazione nuovi finanziamenti	27.152.999	5.000.000
Rimborso finanziamenti	-3.321.386	-8.072.731
Aumento di capitale a pagamento	2.618.417	-
Variazioni non monetarie del patrimonio netto	-	186.341
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	15.996.386	10.181.636
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	9.241.043	6.630.119
Disponibilità liquide al 1/01/2020	11.123.308	4.493.189
Disponibilità liquide al 31/12/2020	20.364.351	11.123.308

Padova, 31 maggio 2021

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 2020 (di seguito anche “Bilancio Consolidato”), costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto legislativo n. 127/91, che ha attuato in Italia la VII direttiva dell’Unione Europea ed è stato integrato, per una più completa informazione, dal rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell’esercizio e da prospetti comparativi dello stato patrimoniale e del conto economico riclassificati in forma sintetica ed esposti nella Relazione sulla Gestione.

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

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

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

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

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

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS		Holding			
HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Subholding	Indiretto	100,00	100,00
INTERNATIONAL SCHOOL SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
VIRDIS D.O.O.	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Controllata	Indiretto	70,00	42,18
AZZURRA S.R.L.	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
GOLFHILL LIMITED	SIIS INTERNATIONAL LTD	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
RESIDENZA SOLESINO SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	90,00	90,00
SERVIZI SOCIALI SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	95,08	95,08
SORRISO & SALUTE S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
DOMANI SERENO SERVICE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	60,26	60,26
VALORE VITA S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	68,88	68,88
PR IMMOBILIARE S.R.L.	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	60,00	60,00

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
GESTIO SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SIIS INTERNATIONAL LTD	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
MACKRAPID SRL	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Controllata	Indiretto	100,00	60,26
CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
HCS CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.	HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
ISAB Srl	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Controllata	Indiretto	100,00	100,00
SALUTE & CULTURA S.R.L.	HCS CODESS SANITA' SRL	Controllata	Indiretto	80,52	80,52
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	67,96	
@NORD CONSORIO FRA COOPERATIVE SOCIALI (*)	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	59,53	
@NORD CARE Srl (*)	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	47,99	
CASA ANNA E ROSANNA SRL (*)	@NORD CONSORIO FRA COOPERATIVE SOCIALI	Collegata	Indiretto	59,53	
HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL	HCS CODESS SANITA' SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
COMPASS MEDICS S.R.L.	HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	Collegata	Indiretto	45,00	
SALUTE & CULTURA SANITA' S.R.L.	HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	Collegata	Indiretto	45,00	
CENTRO REGINA GIOVANNA SRL (*)	HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
PUNTO RIABILITATIVO S.R.L.	HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	Collegata	Indiretto	24,75	
WHC SRL	HCMR CENTRI MEDICI & RIABILITAZIONE SRL	Collegata	Indiretto	45,00	
FALLIMENTO SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA	HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	Collegata	Indiretto	35,18	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	24,00	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	1,00	
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Collegata	Diretto	50,23	
FALLIMENTO RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	Collegata	Indiretto	18,92	
MILANO BIMBI (*)	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	Controllata	Indiretto	100,00	
HARMONIA SPA (*)	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	Controllata	Diretto	100,00	

(*) società inserite nel perimetro di consolidamento anno 2020

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

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Valuta	Causa di esclusione
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:					
Controllate direttamente:					
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	5.000.000 E		
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	1.500.000 E		
SERVIZI SOCIALI SPA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO N. 96 PADOVA (PD)	4.483.500 E		
GESTIO SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	10.000 E		
VALORE VITA S.R.L.	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	1.000.000 E		
Controllate indirettamente:					
INTERNATIONAL SCHOOL SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	20.000 E		
HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA GIOVANNI BATTISTA TUVERI 25 CAGLIARI (CA)	10.000 E		
RESIDENZA SOLESINO SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	100.000 E		
DOMANI SERENO SERVICE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	1.924.850 E		
MACKRAPID SRL	DOMANI SERENO SERVICE SRL	VIA PITAGORA, 10 BRUGHERIO (MB)	10.400 E		
CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VAZZOLE N. 5 VILLORBA (TV)	100.000 E		
HCS CODESS SANITA' SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	100.000 E		
HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)	100.000 E		
ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.	HCR CENTRI RESIDENZIALI SRL	VIA SAN GIORGIO 3 SORIANO NEL CIMINO (VT)	100.000 E		
ISAB Srl	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	Via Vittor Pisani n.14 MILANO (MI)	10.000 E		
SALUTE & CULTURA S.R.L.	HCS CODESS SANITA' SRL	VIA ANTONIO BORIN 48 TREVISO (TV)	50.000 E		
PR IMMOBILIARE S.R.L.	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA	VIA GIOVANNI BOCCACCIO 96 PADOVA (PD)	10.000 E		
SORRISO & SALUTE S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Viale Po 16 CHIOGGIA (VE)	10.000 E		
AZZURRA S.R.L.	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	VIA BUZIOL 14 MONTEBELLUNA (TV)	10.000 E		
VIRDIS D.O.O.	DOMANI SERENO SERVICE SRL	Hrpelje KOZINA (EE)	625.000 E		
GOLFHILL LIMITED	SIIS INTERNATIONAL LTD	170 Midsummer Boulevard MILTON KEYNES (EE)	100 GBP		

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Valuta	Causa di esclusione
SIIS INTERNATIONAL LTD	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	One Fleet Place London EC4M 7WS	100.000	GBP	
HARMONIA SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	100.000	E	
MILANO BIMBI SRL	INTERNATIONAL SCHOOL SRL	VIA ARIBERTO 5 MILANO (MI)	10.000	E	
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del patrimonio netto:					
Collegate direttamente:					
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA (PD)	81.646	E	
RESIDENZA FORMIGINE SRL	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIALE CASSALA, 16 MILANO (MI)	200.000	E	
@NORD CONSORIO FRA COOPERATIVE SOCIALI	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA TELLINI 1 UDINE UD	750.000	E	
@NORD CARE Srl	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA MAMELI 10/12 PADOVA (PD)	596.900	E	
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE' (TO)	51.000	E	
Collegate indirettamente:					
RESIDENZA FORMIGINE SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA	VIALE CASSALA, 16 MILANO (MI)	200.000	E	
SERVIZI SANITARI SANT'ELIA DI NUXIS SPA	HOLDING SOCIETA' DI INVESTIMENTI SRL	VIA DEL DANGARIO 12 CAGLIARI (CA)			Difficolta' nel reperimento delle informazioni
RESIDENCE HAPPY SENIOR SRL	SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA				Difficolta' nel reperimento delle informazioni
HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.	HCS CODESS SANITA' SRL	Via Vittor Pisani n. 14 MILANO (MI)	50.000	E	

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

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 31.12.2020 (se non diversamente specificato), delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi e sottoposti alle rispettive assemblee dei soci.

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

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

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Principi di consolidamento

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività che risulta sussistente senza ricorrere alla facoltà concessa dal comma 2 dell'articolo 38-quater della Legge 17 luglio 2020 n. 77 di conversione con modificazioni del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

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

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

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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da avviamento sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto

la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60 del DL 104/2020 nei termini e per le ragioni di seguito illustrati: le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) e le società partecipate hanno risentito dell'emergenza epidemiologica COVID-19, conseguendo una rilevante riduzione dei ricavi, chiusura temporanea di alcuni "nuclei" e blocco degli ingressi nei periodi di livello di allerta elevato.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti in bilancio consolidato riguardano unicamente l'avviamento e sono stati pari a Euro 823.551.

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

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

Costi di impianto e ampliamento

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

Costi di sviluppo

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

Avviamento

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

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

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

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

Descrizione	ALIQUOTA
Arredamento	10 %
Mobili Ufficio	12 %
Attrezzatura Generica	25 %
Attrezzatura Specifica per Servizi Sanitari	13 %
Attrezzatura	15 %
Automezzi / Autovetture	25 %
Automezzi trasporto cose (autocarri)	20 %

Biancheria	40 %
Elaboratori e Macch. Uff. Elettroniche	20 %
Fabbricati Civili	3 %
Impianti Generici	15 %
Impianti Interni	20 %
Impianti Specifici	20 %
Macchinari Automatici	15 %
Macchinari non Automatici	15 %
Radio Telefoni	20 %

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

Terreni e fabbricati

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

Rettifiche di valore e riprese di valore

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

Rivalutazioni

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

Codess Sociale – Controllante

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

International School S.r.l.

Descrizione	Importo
Decreto legge n.104/2020	821.007

Residenza Solesino S.r.l.

Descrizione	Importo
Decreto legge n.104/2020	276.381

Domani Sereno Service S.r.l.

Descrizione	Importo
Decreto legge n.104/2020	375.000

SIIS S.p.A.

Descrizione	Importo
Decreto legge n.104/2020	122.835

MackRapid S.r.l.

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

Codess Sanità S.r.l.

Descrizione	Importo
Decreto legge n.104/2020	845.344

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

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

Beni in locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

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

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

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

Ratei e risconti attivi

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

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

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

Ricavi e costi

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

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

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

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

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

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

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

Non sono rilevate imposte differite.

Imposte sul reddito

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.133.066 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 33.685.563.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Increment./Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.784.154	883.205	1.285.557	1.020.549	5.075	389.158	1.911.873
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.421.452	1.147.341	203.469	39.706	-	2.683	240.492
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	852	177	13	-	32.619	15.760	-48.366
Avviamento	22.850.467	6.114.529	23.861.392	3.834.352	2.796.000	171.563	24.728.181
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	446.226	-	-	446.226
Altre immobilizzazioni immateriali	10.849.527	5.329.872	5.888.116	1.233.749	160.805	553.903	6.407.157
Totale	36.906.452	13.475.124	31.238.547	6.574.582	2.994.499	1.133.066	33.685.563

Costi di impianto e ampliamento

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

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	294.216	294.881	-665
	Spese avviamento impianti o produzione	644.441	729.970	-85.529
	Costi di impianto e di ampliamento	2.046.200	1.301.969	744.231
	F.do ammortamento spese societarie	-205.615	-179.051	-26.564
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	-234.727	-250.939	16.212
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	-593.593	-453.214	-140.379
	F.do svalut. spese societarie	-1.356	-	-1.356
	F.do svalut. avviamento impianti o produz.	-	-129.788	129.788
	F.do svalut.costi di impianto e ampliam.	-37.693	-28.270	-9.423
	Totale	1.991.873	1.285.557	

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

Ammontano a complessivi Euro 240.492 e si riferiscono principalmente a software e sistemi informativi sviluppati dalla controllante.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Ammontano a complessivi Euro -48.366 e si riferiscono a licenze software.

Avviamenti

La voce al 31 dicembre 2020 si riferisce prevalentemente a:

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

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

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

- Servizi Sociali SpA per Euro 1.751 migliaia
- Gestio Srl per Euro 979 migliaia
- CSM Srl per Euro 2.748 migliaia
- Mackrapid Srl per Euro 737 migliaia
- Domani Sereno Service Euro 426 migliaia
- Residenza Solesino Euro 28 migliaia
- Salute & Cultura Srl Euro 1.216 migliaia
- Azzurra Srl Euro 12 migliaia
- International School Srl per Euro 284 migliaia
- Viridis D.O.O. Euro 590 migliaia
- Sorriso & Salute Euro 806 migliaia
- Valore Vita Euro 24 migliaia
- @NORD CARE Srl Euro 113 migliaia
- @NORD Consorzio 87 migliaia
- Casa Anna e Rosanna Srl Euro 363 migliaia
- Golfhill Ltd Euro 1.771 migliaia
- SIIS Inyernational LTD Euro 24 migliaia
- Milano bimbi Euro 325 migliaia

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

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le Immobilizzazioni in corso e acconti ammontano a complessivi Euro 446.226.

Altre Immobilizzazioni

Le "Altre Immobilizzazioni Immateriali" ammontano a complessivi Euro 6.407.157. 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 76.207.862; gli ammortamenti di periodo sono pari a Euro 2.784.910.

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Increment./Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	71.841.450	-	-	9.963.366	60.142.663	2.371.991	-	1.235.782	61.278.872
Impianti e macchinario	6.012.332	-	-	4.310.400	2.138.196	639.201	48.333	244.615	2.484.449
Attrezzature industriali e commerciali	7.070.146	-	-	4.991.010	2.498.415	382.111	22.167	334.722	2.523.637
Altri beni materiali	18.438.092	-	-	10.381.689	7.435.154	1.160.729	105.187	969.792	7.520.904
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.339.339	-	-	-	1.648.562	923.439	172.001	-	2.400.000
Totale	105.701.359	-	-	29.646.465	73.862.990	5.477.471	347.688	2.784.910	76.207.862

I beni materiali non hanno subito riduzioni di valore.

Rivalutazioni monetarie beni materiali

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie ammontano a complessivi Euro 4.655.136 e si riferiscono a (tabella in migliaia di Euro):

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Delta
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-

Partecipazioni in imprese collegate	-	371	-371
Partecipazioni in altre imprese	346	370	-24
Crediti verso imprese controllate	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	1.372	1.314	58
Crediti verso altri	2.936	2.731	205
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.655	4.786	-131

Partecipazioni in imprese collegate

La voce si riferisce alla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle partecipazioni collegate non consolidate integralmente in quanto alla data del 31 dicembre 2020 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	81.646	207.833	349	44,08	35.987
RESIDENZA FORMIGINE SRL ***	VIALE CASSALA, 16 MILANO	200.000	232.606	14.967	1,000	10.050
RESIDENZA PARCO COLLI SCRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO 5 BOLOGNA	-	5.337.849	(294.196)	0,100	5.300
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA **	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	51.000	92.671	2.453	68,630	35.000
@NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE ***	VIA TELLINI N. 11, UDINE	749.500	825.600	31.353	59,530	570.000
@NORD CARE SRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA	596.900	632.787	1.665	47,990	430.000

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2020. Per @Nord Consorzio sono stati utilizzati i dati al 31.12.2019.

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

Partecipazioni detenute da SISIS 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	67.552	300.160	55.825	24,000	286.000

Partecipazioni detenute da HCS Codess Sanità SRL

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
HCMR Centri Medici & Riabilitazione Srl	Milano (MI)	50.000	-15.139	213.933	103.082	45,000	122.500

Partecipazioni detenute da HSI SRL

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

Si evidenzia che non è disponibile il bilancio di Fallimento Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA al 31.12.2020, 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 2020 a complessivi Euro 346.254 e si riferisce principalmente per Euro 100 migliaia ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazioni; Esistono altre partecipazioni minori non significative connesse ai rapporti commerciali e bancari.

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso "Imprese Collegate" consistono prevalentemente in:

- un finanziamento, oltre i 12 mesi, infruttifero di interessi, a favore di Residenza Formigine Srl per Euro 10.950;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 35.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali di cui quota scadente entro i 12 mesi pari ad euro 35.000;
- un finanziamento infruttifero per Euro 396.500 concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di AGE Consorzio fra Cooperative Sociali Onlus, di cui quota scadente oltre l'esercizio pari ad euro 326.500;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 200.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di @Nord Consorzio di cui quota scadente entro i 12 mesi pari ad euro 50.000.
-

Crediti verso altri

Al 31.12.2020 la voce crediti verso "altri" è così composta:

- Euro 1.397.000 per deposito cauzionale su contratto di locazione Sator Group per Parco Del Sole, oltre i 12 mesi;
- Euro 1.025.000 per finanziamento a UNA Sociale Onlus, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 14.384 per finanziamento a AICARE srl il cui rimborso è previsto oltre i 12 mesi.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze ammontano a complessivi Euro 400.623 e sono rappresentate prevalentemente da materiali di consumo e prodotti finiti inerenti la capogruppo e la controllata Domani Sereno Service Srl. Non è stato necessario stanziare un fondo svalutazione magazzino per l'assenza di giacenze obsolete, di lento rigiro e/o in eccesso rispetto ai normali fabbisogni. Le rimanenze non sono gravate da vincoli o altre restrizioni del diritto di proprietà.

Immobilizzazioni destinate alla vendita

Le immobilizzazioni destinate alla vendita ammontano a complessivi Euro 845.552.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2020 ammontano a complessivi Euro 37.100.857 e si riferiscono principalmente alla capogruppo per circa 31.755.853, Domani Sereno per circa 1.701.511, International School per circa 380.200, Mackrapid per circa 843.606 e Servizi Sociali per circa 77.379.

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 31.12.2020 ammonta a complessivi Euro 6.852.989. La movimentazione del Fondo è stata la seguente:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	6.642.906	830.348	620.265	6.852.989	210.083	3%

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

- Mackrapid Srl	Euro	2.994
- Servizi Sociali SpA	Euro	55.605
- Codess Sociale	Euro	6.480.312
- Domani Sereno Service Srl	Euro	219.979
- Residenza Gruaro	Euro	19.636
- International School Srl	Euro	57.222
- Residenza Solesino	Euro	329
- Altre minori	Euro	16.912

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	37.100.857
Importo esigibile entro l'es. successivo	37.100.857
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese collegate	1.060.404
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.060.404
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	2.579.273
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.579.273
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Imposte anticipate	1.763.523
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.763.523
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	1.507.107
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.277.836
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	229.271
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso imprese collegate ammontano a complessivi Euro 1.060.404 e trattasi di crediti di natura commerciale derivanti da servizi infragruppo a normali condizioni di mercato, verso:

- Impresa Sociale Consorzio Fra Coop. Soc euro 937.927
- Punto Riabilitativo Srl euro 64
- Salute E Cultura Sanita' S.R.L. euro 192
- Servizi Sanitari Sant'elia Di Nuxis In Fallimento euro 122.222

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a complessivi Euro 2.579.273 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 31.12.2020 ad Euro 1.763.523, in dettaglio gli importi dei crediti per imposte anticipate e differite in capo alle controllate oggetto di consolidamento:

- Azzurra 41.105
- Codess Sanità 7.483
- Domani Sereno Service 596.621
- Gestio 5.073
- Harmonia 5.130
- HCR Centri Residenziali 10.043
- HCS Codess Sanità 20.017
- International School 162.575
- Istituto San Giorgio 225.610
- Milanobimbi 40.548

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

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 1.507.107 e si riferiscono principalmente a:

- Anticipi a fornitori terzi 158.834
- Anticipi diversi 95.318
- Depositi cauzionali per utenze 51.356
- Depositi cauzionali vari 212.310
- Caparre confirmatorie 100.000
- Crediti verso emittenti carte di credito 2.305
- Crediti vari v/terzi 752.728
- Anticipi in c/retribuzione 29.982
- Anticipi in c/spese 400
- Prestiti a dipendenti 97.169
- Personale c/arrotondamenti 6.304
- INPS c/rimborsi 21.322
- INAIL c/anticipi 102.759
- Fornitori terzi Italia 3.336
- INPS dipendenti 316
- INPS collaboratori 1.013
- INAIL dipendenti/collaborator 3.581
- Fondo svalutazione crediti diversi 131.925

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 20.364.351.

Ratei e risconti attivi

Descrizione Risconti Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Spese di Assicurazione	110.242	110.242	-
Fitti passivi e Condominiali	434.323	298.970	135.353
Noleggio attrezzature varie	1.824	1.824	-
Commissioni su garanzie fideiussorie	137.509	137.305	204
Imposta di registro su contratto di acquisto "Arco di Trento"	42.864	28.744	14.120
Spese pluriennali Arco di Trento	986.847	374.866	611.981
Spese Contrattuali	54.213	42.980	11.233

Spese bancarie su altri finanziamenti	153.811	121.745	32.066
Imposte di registro immobili	20.003	20.003	-
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	21.833	18.196	3.637
Imposta sostitutiva su mutui	7.241	7.241	-
Int.pass.Vs/erario per rateizzo Inps	33.587	33.587	-
Altri risconti	394.849	394.849	-
Totale	2.399.146	1.590.552	808.594

Patrimonio Netto

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

Descrizione	Saldo 01.01.2020	Destinazione risultato esercizio	Variazione Perimetro di Consolidamento	Attribuzione Dividendi	Altri Movimenti	Risultato d'esercizio 2020	Saldo 31.12.2020
I - Capitale	12.805.311				1.720.596		14.525.907
II - Riserva sovrapprezzo azioni	1.401.431				346.671		1.748.102
III - Riserva di rivalutazione	573.343				682.109		1.255.452
IV - Riserva legale	4.364.271	931.035					5.295.306
VII - Altre riserve:	14.383.634						16.395.178
- Riserva straordinaria	12.192.669	1.351.738			660.847		14.205.254
- Riserva da diff. Di traduzione					-952		-952
- Altre riserve	2.190.966				-90		2.190.876
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-4.270.554				626.532		-3.644.022
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.282.773	-2.282.773				2.084.346	2.084.346
Totale Patrimonio netto di Gruppo	31.540.210	0	0	0	4.035.714	2.084.346	37.660.270
Capitale e riserve di Terzi	2.058.574	32.910			160.313		2.251.797
Utile (Perdita) dell'esercizio	32.910	-32.910				151.954	151.954
Patrimonio Netto di Terzi	2.091.484	0	0	0	160.313	151.954	2.403.751
Patrimonio netto Consolidato	33.631.694	0	0	0	4.196.027	2.228.853	40.064.021

Oltre al risultato d'esercizio di Euro 2.084.346, le variazioni del patrimonio netto di Gruppo sono principalmente le seguenti:

- L'incremento di capitale per circa Euro 1.720.596 è imputabile alla riduzione del numero dei soci della Capogruppo;
- L'incremento della Riserva Sovraprezzo Azioni per circa Euro 346.671 è imputabile al sovrapprezzo corrisposto versato nel corso dell'esercizio da parte dei nuovi soci;
- L'incremento della Riserva legale per circa Euro 931.035 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	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	7.310.871	1.071.728	2.190.607	6.191.992	-1.118.879	-15%
Totale	7.310.871	1.071.728	2.190.607	6.191.992	-1.118.879	

Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per possibili azioni legali a vario titolo, pari a Euro 3.006.500 al 31 dicembre 2020, è stato stimato, con il supporto dei consulenti legali, valutando prudentemente le pendenze di cui si è a conoscenza alla data del bilancio. Si è convenuto che il saldo sia più che sufficiente a garantire, ragionevolmente, la copertura delle passività potenziali che potranno emergere dai possibili rischi in corso. Il fondo è stato decrementato per un ammontare di Euro 1.537.500 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 638.000 in dipendenza di nuove posizioni di rischio. Gli accantonamenti sono stati effettuati in conformità del P.C. 19 par. C.VI.d, ritenendo, quindi gli stanziamenti, di natura determinabile o stimabile e ritenendo l'evento probabile.

Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura CSA San Giorgio:

Fondo rischi creato, negli esercizi precedenti, in dipendenza della facoltà da parte della Committente, in via onerosa, di risolvere anticipatamente il contratto gestione. Il fondo ammonta a Euro 42.948, dopo decrementi per Euro 32.210.

Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura RSA Nuxis:

Il fondo ammonta a Euro 65.044 dopo un decremento per Euro 24.136. L'apposito fondo rischi, creato in dipendenza della facoltà da parte della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento di risolvere anticipatamente il contratto di affitto di azienda.

Accantonamento Fondo Rischi Fallimento S. Elia Spa:

Il fondo ammonta ad Euro 90.000 dopo un decremento per Euro 147.847, creato in dipendenza delle contestazioni pervenute su compensazioni finanziarie effettuate su partite debitorie/creditorie con la società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA., in seguito al fallimento della stessa dichiarato nel 2017.

Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:

Il Fondo ammonta a Euro 227.489, 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 Oneri Capex -Centro Servizi per Anziani Parco del Sole Padova (PD)

Il Fondo ammontante ad Euro 1.849.917 dopo un decremento per Euro 204 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con la S.G.R.. Detto Fondo Immobiliare risulta proprietario con effetto dal 14 Novembre 2018 del compendio che ospita la struttura -Centro Servizi per Anziani denominata Parco del Sole sita in Padova, dopo il riscatto anticipato dal Pool Leasing e contestuale cessione da parte di Codess Sociale alla SGR di tale porzione immobiliare. Il succitato fondo indica l'ammontare dei lavori che Codess Sociale si è impegnata a realizzare per mantenere ed implementare tale asset.

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

Il Fondo relativo al contratto di affitto di ramo d'azienda inerente il Centro Servizi per Anziani sito nel Lido di Venezia e denominato Carlo Steeb, ammontante ad Euro 379.260 dopo un decremento per € 45.740 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con l'affittante/concedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. Iniziale	Variazione	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.017.335	-262.654	3.754.681
Totale	4.017.335	-262.654	3.754.681

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva.

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

- Codess Sociale 2.544.415
- International School 201.639
- Residenza Gruario 3.929
- Servizi Sociali 10.771
- Domani Sereno Service 336.976
- Mackrapid 9.786
- Codess Sanità 382.203
- Istituto San Giorgio 33.164
- Salute & Cultura 20.571
- Sorriso e Salute 7.199
- Azzurra s.r.l. 9.802
- Milanobimbi 192.919
- Harmonia 1.307

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

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

DEBITI

Descrizione	Italia
Obbligazioni	15.885.714
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.528.830
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.356.884
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso banche	59.388.079
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.381.636
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	52.006.443
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso altri finanziatori	16.743.697
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.076.648

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.667.049
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Acconti	96.572
Importo esigibile entro l'es. successivo	96.572
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso fornitori	20.896.204
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.616.373
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	279.831
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso imprese collegate	1.042.028
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.042.028
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	1.637.309
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.637.309
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.827.349
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.827.349
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	17.558.735
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.558.735
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano a complessivi Euro 59.388.079, 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.

Dettaglio debiti verso banche della Capogruppo

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

FINANZIAMENTI IPOTECARI							
MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	EROGAZIONI ANNO 2020	RIMBORSI ANNO 2020	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto Azienda Csa Parco del Sole-Immobile Mirano	784.660		53.449	731.211	107.476	623.735	30/09/2025

Acquisto Ramo Azienda RSA Torre Bormida	1.591.191	35.440	1.555.751	71.629	1.484.123	10/11/2033
Totale	2.375.851	88.888	2.286.963	179.105	2.107.858	

FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	EROGAZIONI ANNO 2020	RIMBORSI ANNO 2020	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Finanziamento progetti vari	662.149		32.844	629.305	99.239	530.066	28/07/2024
Finanziamento progetti vari	968.017		48.157	919.860	96.905	822.955	16/01/2026
Finanziamento progetti vari	155.866		66.533	89.333	89.333		07/08/2021
Finanziamento progetti vari	84.194		84.194				27/08/2020
Finanziamento progetti vari	1.677.669		491.689	1.185.980	501.543	684.437	30/04/2023
Finanziamento acquisto azienda Villa San Pietro	37.881		37.881				30/04/2020
Finanziamento Progetto Rsa Nuxis	55.888		55.888				30/06/2020
Finanziamento progetti vari	500.000		48.441	451.559	97.904	353.655	30/06/2025
Finanziamento progetti vari	750.000		60.026	689.974	84.774	605.200	01/12/2025
Acquisto Porzione Immobiliare Fallimento CPm	1.364.583		92.608	1.271.975	94.516	1.177.459	31/12/2032
Finanziamento progetti vari	636.767		172.687	464.080	176.525	287.555	31/07/2023
Finanziamento progetti vari	1.500.000		193.240	1.306.760	199.863	1.106.897	31/12/2026
Finanziamento progetti vari	419.295		68.083	351.212	96.495	254.717	30/06/2023
Finanziamento progetti vari	1.600.787		353.922	1.246.865	616.892	629.973	15/12/2022
Finanziamento progetti vari	735.359		81.209	654.149	114.817	539.332	13/08/2024
Mutuo Prog. DSS	644.338		42.816	601.522	129.415	472.107	05/08/2024
Finanziamento progetti vari	589.143		54.237	534.906	163.936	370.970	05/08/2023
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.771.092		86.940	1.684.152	262.785	1.421.367	05/11/2025
Finanziamento progetti vari	472.808		40.915	431.893	151.342	280.551	20/08/2023
Finanziamento progetti vari	100.433		37.612	62.822	62.822		10/08/2021
Finanziamento progetti vari	479.818		30.377	449.442	91.885	357.557	10/10/2024
Finanziamento progetti vari	230.372		212.379	17.993	17.993		10/01/2021
Finanziamento progetti vari	18.247		18.247				14/01/2020
Acquisto Azienda Rsa Agliè	98.514		16.317	82.197	82.197		27/10/2021
Finanziamento acquisto azienda Villa San Pietro	28.898		28.898				16/04/2020
Finanziamento progetti vari	888.165		145.620	742.545	49.003	693.542	31/05/2025
Acquisto Azienda Rsa Agliè	29.840		27.525	2.314	2.314		10/01/2021
Finanziamento acquisto azienda Villa San Pietro	54.870		54.870				10/05/2020
Finanziamento progetti vari	952.107		48.109	903.998	145.631	758.367	25/09/2025
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	7.830		1.400	6.430	1.410	5.020	01/06/2025
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	513.868		88.471	425.388	91.115	334.273	22/05/2025
Finanziamento progetti vari	2.274.603		308.333	1.966.271	315.028	1.651.243	29/11/2026
Finanziamento progetti vari	21.135		21.135				31/03/2020
Finanziamento progetti vari	52.444		52.444				31/03/2020
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.300.000			1.300.000	216.667	1.083.333	30/12/2026
Finanziamento progetti vari		2.000.000	546.028	1.453.972	664.878	789.094	10/02/2023

Finanziamento progetti vari	369.470		87.693	281.777	177.237	104.539	18/07/2022
Finanziamento progetti vari	490.511		201.319	289.192	203.646	85.546	04/05/2022
Totale	22.536.962	2.000.000	4.039.086	20.497.868	5.098.110	15.399.758	

FINANZIAMENTI CON GARANZIA SACE

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	EROGAZIONI ANNO 2020	RIMBORSI ANNO 2020	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		3.000.000		3.000.000	150.000	2.850.000	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		3.000.000		3.000.000		3.000.000	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		3.000.000		3.000.000	292.640	2.707.360	30/06/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		1.500.000		1.500.000		1.500.000	30/06/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		2.000.000		2.000.000	250.000	1.750.000	30/06/2025
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		1.500.000		1.500.000		1.500.000	30/09/2026
Totale		14.000.000		14.000.000	692.640	13.307.360	

RIEPILOGO FINANZIAMENTI	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	EROGAZIONI ANNO 2020	RIMBORSI ANNO 2020	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
	2.375.851		88.888	2.286.963	179.105	2.107.858	
	22.536.962		4.039.086	20.497.868	5.098.110	15.399.758	
		14.000.000		14.000.000	692.640	13.307.360	
Totale	24.912.813	14.000.000	4.127.974	36.784.830	5.969.854	30.814.977	

Debiti verso banche delle società Controllate del Gruppo

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

- Codess Sociale 38.669.195
- SIIS 75.066
- International School 2.555.371
- Residenza Gruario 6.019.680
- Residenza Solesino 4.089.974
- Servizi Sociali 5.156.683,77
- Domani Sereno Service 2.261.783
- Mackrapid 186.694
- Istituto San Giorgio 45.284
- Salute & Cultura 200.000
- Pr Immobiliare 80.173
- Sorriso e Salute 48.175

Debiti verso altri finanziatori

Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 16.743.697, è relativo principalmente al debito verso società di factoring per Euro 2.414.903 per operazioni di cessione del e debiti finanziari per i beni in leasing derivanti dall'applicazione dello IAS 17, così suddivisi:

- Domani Sereno Service	Euro	519.473
- Mackrapid	Euro	298.751
- Codess Sanità	Euro	2.679.059
- Salute & Cultura	Euro	61.753
- Virdis	Euro	749.360
- Milanobimbi	Euro	24.455
- Servizi Sociali	Euro	300.000

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso Fornitori", di Euro 20.896.204, 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 31/12/2020		Esercizio al 31/12/2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Debiti tributari		1.637.309		2.201.271
Iva su vendite				
Erario c/liquidazione Iva	40.015		197.174	
Erario c/iva			59.732	
Iva sospesa su vendite art.7 DL 185/08	21.786		22.761	
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.088.909		1.470.610	
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	68.952		52.148	
Erario c/ritenute su altri redditi	1.446		6.354	
Erario c/iva arretrati	43.082			
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	427		427	
Erario c/imposte sostitutive su TFR	5.904		8.859	
Erario c/IRES	213.650		229.806	
Erario c/IRAP	41.419		49.386	
Erario c/acconti IRAP			3.359	
Erario c/imposte dilazionate			96.725	
Erario c/imposte sostitutive	40.704			
Erario c/arretrati	67.721			
Erario c/altri tributo	3.299		3.930	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		4.827.349		5.254.831
INPS dipendenti		4.151.863	4.652.828	
INPS collaboratori		9.342	4.079	
INAIL dipendenti/collaboratori		514.744	424.192	
Debiti v/INPS arretrati		7.327		
INAIL dipendenti/collab. (da liquidare)				
Debiti v/INPS rateizzato			47.707	
Debiti v/Enti previdenziali e assistenziali		1.363	1.015	

INPS c/retribuzioni differite	78.062	58.263
Cassa previdenza	41	
Enti previdenziali e assistenziali vari	64.608	66.747

Altri Debiti

I Debiti v/altri, di Euro 17.558.735, sono diminuiti di Euro 177.124 rispetto al 2019 (Euro 17.735.859) e sono relativi a:

Descrizione	Esercizio al 31/12/2020		Esercizio al 31/12/2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Altri debiti		17.558.735		17.735.859
Fatture da emettere a clienti terzi				
Clienti terzi Italia	34.363		15.043	
Clienti terzi Estero	4.396			
Debiti v/fondi previdenza complementare	8.461		1.534	
Depositi cauzionali ricevuti	542.426		669.781	
Debiti v/amministratori	28.012		29.481	
Debiti v/collaboratori	2.732		2.675	
Sindacati c/ritenute	38.565		3.468	
Trattenuta 1/5 stipendio	151.267		201.784	
Debiti v/fondi previdenza complementare	687.325		609.870	
Debiti diversi verso terzi	3.175.722		3.821.534	
Debiti vari	28.119		18.831	
Personale c/retribuzioni	7.240.478		7.162.401	
Personale c/vitto	450			
Personale c/arrotondamenti	848		10	
Dipendenti c/retribuzioni differite	5.093.411		4.514.370	
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	522.159		685.077	

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2020 ammontano a complessivi Euro 5.245.496 di seguito si riporta un dettaglio:

Descrizione Risconti Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti	9.670	9.322	348
Prestazioni di servizi vari	94.030	13.561	80.469
Prestazioni di servizi RSA Stella Maris-VE	18.240	18.240	-
Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE	4.695	4.695	-
Ricavi attività Formativa	147.314	147.314	-
Altri Risconti	3.690.499	3.690.499	-
Totale	3.964.448	3.883.631	80.817

	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
--	---------	----------------	----------------

Descrizione Ratei Passivi			
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	36.974	36.974	-
Interessi Passivi su Obbligazioni	224.199	224.199	-
Canoni di leasing perx maxi canoni	367.901	367.901	-
Spese bancarie	26.637	26.637	-
Atri Ratei	625.337	625.337	-
Totale Ratei Passivi	1.281.048	1.281.048	-

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale - Controllante

	Totali 2020	Esercizio 2019
Garanzie prestate a terzi	24.070.638	25.137.304
Fideiussioni ricevute da altre imprese	18.805.025	20.665.775
Canoni di leasing residui	9.132.871	9.471.743

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2020 di garanzie prestate dalla Cooperativa a favore di banche/terzi nell'interesse di società controllate e/o collegate per il rilascio di affidamenti/finanziamenti bancari e assicurativi. Le società garantite sono principalmente: SiiS Spa, Servizi Sociali SpA, Parco Colli ScpA, Residenza Gruaro Srl, International School Srl e Residenza Solesino Srl, Domani Sereno Service, Istituto San Giorgio Srl e Residenza Formigine Srl.

Fideiussioni a garanzia lavori e cauzioni contrattuali.

Nella presente voce è riportato il controvalore delle garanzie al 31.12.2020 prestate da assicurazioni a favore di terzi nell'interesse della Cooperativa per partecipazione a gare e per il rilascio di garanzia per obblighi contrattuali.

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

Nella presente voce è riportato il valore dei canoni di leasing in essere al 31.12.2020 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

CONTO ECONOMICO

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Vendita merci	426.181
	Proventi da immobili società immobiliari	166.935
	Prestazioni di servizi (AZZURRA S.R.L.)	7.522.940
	Prestazioni di servizi (CODESS SANITA' SRL)	2.498.471
	Prestazioni di servizi (CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL)	118.583.851

Prestazioni di servizi (DOMANI SERENO SERVICE SRL)	6.657.263
Prestazioni di servizi (GESTIO SRL)	2.173.067
Prestazioni di servizi (GOLFHILL LIMITED)	3.188.814
Prestazioni di servizi (INTERNATIONAL SCHOOL SRL)	1.231.802
Prestazioni di servizi (ISTITUTO SAN GIORGIO S.R.L.)	1.186.571
Prestazioni di servizi (MACKRAPID SRL)	2.092.134
Rette (MILANOBIMBI S.R.L.)	484.109
Servizio Pasti (MILANOBIMBI S.R.L.)	61.179
Escursioni didattiche (MILANOBIMBI S.R.L.)	4.710
Extra (MILANOBIMBI S.R.L.)	769
Prestazioni di servizi (RESIDENZA GRUARO S.R.L.)	3.352.643
Prestazioni di servizi (RESIDENZA SOLESINO SRL)	527.096
Prestazioni di servizi (SALUTE & CULTURA S.R.L.)	1.403.865
Prestazioni di servizi (SERVIZI SOCIALI SPA)	3.731.201
Prestazioni di servizi (SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL')	43.011
Prestazioni di servizi (SORRISO & SALUTE S.r.l.)	1.418.347
Prestazioni di servizi (VIRDIS D.O.O.)	932.839
Prest.lav.temp.impon.IRAP (q.ta rimborso)	20.908
Prestaz. lav. temporaneo (q.ta compenso)	7.029
Ribassi e abbuoni passivi	0
TOTALE	142.613.981

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	32.790
	Commissioni bancarie su finanziamenti	52
	Commissioni disponibilità fondi	1.358
	Interessi passivi su finanziam. di soci	52.132
	Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz.	564.056
	Interessi passivi su mutui	956.597
	Interessi/commissioni passive factoring	30.921
	Interessi passivi c/anticipi fatture	339.682
	Interessi passivi versam.iva trimestrali	812
	Interessi passivi di mora	3.238
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	100.952
	Oneri finanziari diversi	216.182
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	1.711
	Totale	2.300.483

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 37.488;
- Svalutazioni di partecipazioni valutate in consolidato con il metodo del patrimonio netto per Euro 690.500

Numero medio dipendenti

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	1.372	1.188	184
Operai	2.312	2.585	-273
Altri	34	8	26
Totale	3.719	3.782	-63

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)	596.896
Sindaci (controllante e società controllate)	49.377

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 39.966.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Strumento: OTC

Controparte 1: Unicredit S.p.A.

Controparte 2: CODESS SOCIALE

Data di calcolo del MTM: 31/12/2020

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM ¹ - Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	4.285.714,40 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	-39.435 EUR

In merito alle emissioni Obbligazionarie della Controllante al 31.12.2020, pari a Euro 15.885.714, in dettaglio:

- Euro 4.285.714 prestito Obbligazionario denominato "Social Impact Bond" emesso nel mese di luglio 2019 e sottoscritto integralmente da Unicredit Banca SpA, di valore nominale iniziale pari ad Euro 5.000.000 con scadenza a luglio 2026, al tasso del 3,82%;
- emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del MercatotraMOT operato da Borsa Italiana SpA, conclusasi per la prima parte il 18 Febbraio 2020, per Euro 10.000.000 ed integrato con ulteriore emissione per Euro 1.600.000 in data 12 Marzo 2020, con un residuo valore complessivo al 31.12.2020 pari a Euro 11.600.000, in pre-ammortamento sino al 28.02.2021, scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% con maggior sottoscrittore Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello;

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

Padova, 31 maggio 2021

Il Consiglio di Amministrazione

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

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

**Relazione del Collegio Sindacale in merito al bilancio consolidato al 31
dicembre 2020**

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

Il Bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 08 luglio 2020 una relazione con giudizio favorevole al bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2020.

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 2020 per quanto attiene tutti i controlli e le verifiche effettuate nel corso dell'esercizio.

Il bilancio consolidato di gruppo chiuso al 31 dicembre 2020 espone un utile di esercizio di pertinenza del gruppo di euro 2.084.346,00 e un patrimonio netto consolidato di pertinenza del gruppo di euro 37.660.270,00. 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 2020 che appaiono adeguati a garantire la continuità del gruppo.

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

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

controllo a sensi del primo comma dell'art. 2403 del codice civile, esprimiamo il nostro parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come redatto dagli Amministratori.

Padova, 08 luglio 2021

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re

dott. Riccardo Avanzi

dott. Giuseppe Perencin

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Massimo Da Re, the second for Riccardo Avanzi, and the third for Giuseppe Perencin. The signatures are written in a cursive style.

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

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

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

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

ed alla
Lega Nazionale Cooperative e Mutue
Ufficio Certificazioni

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Codess (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, 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 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Richiamo di informativa

Nel bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2020 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.104/2020 convertito in Legge n.126/2020 ha proceduto alla rivalutazione dei beni di proprietà iscritti alla voce "*Terreni e fabbricati*" e alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "*Immobilizzazioni immateriali*" e al paragrafo "*Immobilizzazioni materiali*" della nota integrativa che descrivono gli effetti della rivalutazione dei terreni e dei fabbricati e della sospensione degli ammortamenti e, riguardo questi ultimi, le ragioni sottostanti tale scelta. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

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 2020, 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 2020 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 2020 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, 8 giugno 2021

Ria Grant Thornton S.p.A.



Mauro Polin
Socio