

BILANCIO ESERCIZIO

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

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus

2021





INDICE

Notizie Preliminari

Organi aziendali

Relazione degli Amministratori sulla gestione

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

Bilancio esercizio al 31 dicembre 2021

Stato patrimoniale
Conto economico
Nota integrativa
Relazione del Collegio Sindacale
Certificazione Bilancio, società di revisione
Certificazione Bilancio Consolidato, società di revisione Ria Grant Thornton

Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2021

Stato patrimoniale consolidato
Conto economico consolidato
Nota integrativa al Bilancio consolidato
Relazione degli amministratori sulla gestione al Bilancio Consolidato
Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consolidato
Certificazione Bilancio Consolidato, società di revisione Ria Grant Thornton



GOVERNANCE

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

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

Assemblea dei Soci

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

Consiglio di Amministrazione

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



ALBERTO RUGGERI
PRESIDENTE



FRANCESCA ALDEGHERI
VICEPRESIDENTE



MARCO RANZATO
CONSIGLIERE



ERIKA LUZZO
CONSIGLIERE



MARIO OREFICINI
CONSIGLIERE



GIANLUCA CRISTANINI
CONSIGLIERE



DANIELA CALASSO
CONSIGLIERE

Nome	Funzioni e Compiti	Ruolo ricoperto
Alberto Ruggeri	Presidente del Cda	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente del Cda	Responsabile Area psichiatria
Marco Ranzato	Consigliere	Direttore dei Servizi
Erika Luzzo	Consigliere	Responsabile Area Lombardia e Liguria
Mario Oreficini	Consigliere	Responsabile Area Servizi Educativi
Gianluca Cristanini	Consigliere	Coordinatore Area Servizi
Daniela Calasso	Consigliere	Responsabile Area Marche e Sardegna

ORGANI DI CONTROLLO

Collegio Sindacale

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

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

Nome	Ruolo ricoperto
Massimo Da Re	Presidente
Riccardo Avanzi	Sindaco Effettivo
Giuseppe Perencin	Sindaco Effettivo
Gianfranco Peracin	Sindaco Supplente
Antonio Guarnieri	Sindaco Supplente

Organismo di Vigilanza

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

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è stato:

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

L'organismo di Vigilanza in CODESS Sociale:

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

Nell'anno 2020 non è stata rilevata alcuna infrazione in riferimento ad episodi di corruzione quindi, non sono state intraprese azioni a riguardo.

I componenti dell'Odv sono:

Nome	Ruolo ricoperto
Avv. Giulio Marzella	Presidente
Dott.ssa Barbara Colombo	
Ing. Mauro Bergonzi	

Società di Revisione

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

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

In particolare la Società di Revisione:

- verifica periodicamente la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- verifica se il bilancio di esercizio e bilancio consolidato corrispondono alle scritture contabili e se sono stati applicati in modo corretto e continuativo i principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità e dai Principi contabili internazionali per il bilancio consolidato (IAS-IFRS);

– esprime un giudizio su bilancio di esercizio e bilancio consolidato.
La lettera di certificazione rilasciata dalla Società di Revisione costituisce elemento fondamentale per la partecipazione a gare e per l'ottenimento di mutui e finanziamenti.

Relazione sulla Gestione

Gentili Soci, ci accingiamo ad approvare il bilancio 2021, un anno sul versante Covid-19 drammatico dal punto di vista economico in misura maggiore rispetto al 2020, e con conseguenze ancora presenti nel primo semestre 2022. L'esercizio chiuso al 31.12.2021 riporta pertanto un valore della produzione di poco superiore al 2020, ma caratterizzato da costi di gestione e diseconomie dovute al Covid-19, tale da renderlo un esercizio non soddisfacente, che grazie anche a disinvestimenti mirati ha consentito comunque di conseguire un risultato positivo per **Euro 1.093.056**.

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

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31.12.2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, le notizie attinenti la situazione della società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

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

Nel 2021 si è operato da un lato per arginare i costi di gestione e sviluppare l'attività della nostra cooperativa sociale nel tentativo di salvaguardare la qualità e il dimensionamento dell'attività gestita considerando questi elementi indispensabili per dare continuità, indipendenza e solidità alla nostra impresa, dall'altro per gestire al meglio la contrazione ricavi dovuti al Covid-19 e il caro energia e materiali del periodo ottobre-dicembre 2021, culminato in ulteriori aumenti nel primo semestre del 2022 in conseguenza del conflitto Russia/Ucraina.

Il principale criterio di gestione adottato è lo "sviluppo compatibile con le risorse" e ciò al fine del conseguimento di un risultato positivo conforme con l'attività peculiare della cooperativa ed in adesione ai fini mutualistici della stessa ovvero subordinando ed orientando le scelte economiche alle finalità sociali. In particolare per gestire nel miglior modo possibile le conseguenze della pandemia e ridurre per quanto possibile al minimo le conseguenze, si sono dedicate allo scopo ingenti risorse di personale e materiali.

Per tali criticità e per il complementare fenomeno della crisi economica globale determinata dal Covid-19, il cui effetto si sentirà anche nei futuri esercizi, si è continuata l'attività di riorganizzazione già avviata negli esercizi precedenti con l'obiettivo di mantenere alto il livello qualitativo dell'offerta di servizi ma introducendo azioni volte al contenimento dei costi.

Il bilancio al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un lieve miglioramento del valore della produzione (che include anche i contributi in conto gestione) pari ad **euro 128.882.060 con un incremento di euro 3.129.711 rispetto al 2020 di euro 125.752.349**, presentando un utile di **Euro 1.093.056** al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 375.440.

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

Analizzando il risultato d'esercizio, notiamo come esso sia composto da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 2.831.535 derivante dalla contrapposizione fra un valore della produzione di Euro 128.882.060 e costi della produzione di Euro 126.050.525. Al risultato della gestione caratteristica deve aggiungersi algebricamente il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro (784.974), le rettifiche di valore di attività finanziarie negative per Euro (578.065).

La complessiva tenuta dell'attività gestita si è ottenuta nonostante la temporanea riduzione di alcuni servizi gestiti, la drastica riduzione dell'occupazione dei servizi residenziali con picchi di occupazione scesi in alcune residenze al 50%, il contesto di crisi generalizzata in cui versa il paese e il terzo settore e nonostante la difficoltà in cui versano anche le famiglie e gli ospiti dei servizi offerti. La temporanea riduzione dei servizi chiusura-degli asili nido e delle scuole materne ha determinato un contenzioso con le amministrazioni comunali e con le famiglie che ha acuito ancora di più la difficoltà a onorare le scadenze di pagamento.

La stabilità dell'attività nel suo complesso pur nella necessità di gestire l'inedita e grave emergenza pandemica e la ridotta occupazione dei servizi confermano dunque la capacità di perseguire obiettivi di sviluppo e di crescita, che in virtù degli investimenti

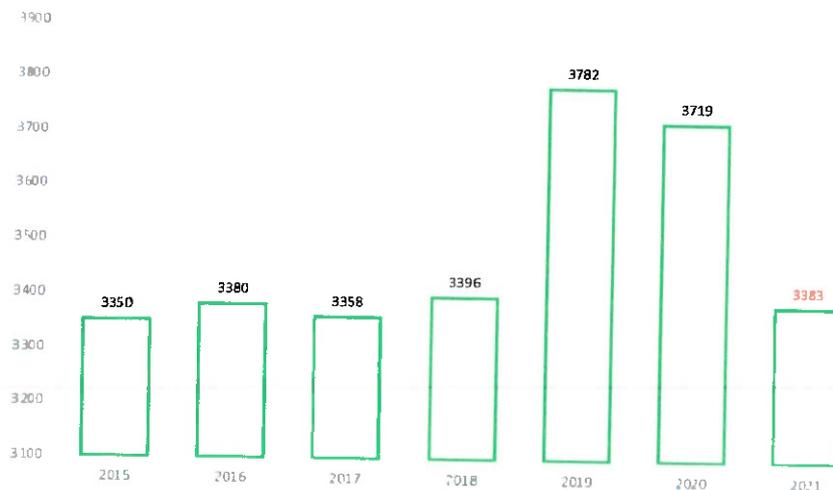
avviati negli anni precedenti per l'avvio di nuove gestioni, dovrebbe confermarsi nel secondo semestre del 2022 e poi nei successivi anni. Ci sono insomma le basi e gli elementi indispensabili non solo per garantire in futuro maggiori possibilità di occupazione ai soci ma anche e soprattutto per consolidare la continuità di occupazione per chi già opera in determinati servizi, per consolidare economicamente la cooperativa, per renderla indipendente e capace di cogliere le attuali e future opportunità.

Nel perseguire lo sviluppo ed il consolidamento dell'attività si evidenzia per il 2021:

- a. Lo straordinario impegno di risorse di personale e di risorse materiali per gestire al meglio le conseguenze dei nefasti effetti della pandemia nei servizi gestiti;
- b. La difficoltà a reperire personale non solo infermieristico e di assistenza ma anche per le funzioni amministrative e generali in uno scenario inedito che temiamo in peggioramento anche per il futuro
- c. L'avvio di progettualità in linea con gli obiettivi dell'agenda 2030;
- d. l'impegno per la continua riorganizzazione delle aree aziendali, con l'obiettivo di indurre economie, pur in un'ottica di miglioramento delle performance e di condivisione dei processi;
- e. il mantenimento della certificazione per il sistema di gestione della qualità ISO 9001:2015, ISO 10881:2013, ISO 11034:2003;
- f. il rinnovo della certificazione per il sistema di Responsabilità Sociale SA8000:2014;
- g. la nuova certificazione per il sistema di gestione ambientale secondo la norma 14001:2015;
- h. il mantenimento dello standard secondo Modello D.Lsg. 231/2011;
- i. la sempre maggior complessità, qualificazione e particolarità dei servizi gestiti, con un notevole incremento di quelli residenziali per anziani e di quelli complessi richiedenti investimenti tesi a garantire una gestione di lunga durata;
- j. oltre che nelle regioni in cui è già consolidata una nostra presenza, il consolidamento delle attività in Lombardia, Lazio e Liguria dove si pianificherà per i prossimi anni un ulteriore sviluppo delle attività gestite;
- k. la redazione del bilancio sociale;
- l. l'attivazione di misure di razionalizzazione dei servizi e di eliminazione degli sprechi;
- m. l'attenzione ai rapporti con il territorio e l'adesione al tessuto sociale in cui si opera, consolidando i rapporti con le istituzioni pubbliche e private per un complessivo di n. 187 servizi in gestione al 31.12.2021;
- n. lo sviluppo, nell'ottica del progetto di collaborazione tra organizzazioni no profit e profit, della Società Investimenti dell'Impresa Sociale e l'incremento della rete societaria di controllate e partecipate;
- o. il mantenimento dell'impegno di comunicazione ai soci e ai lavoratori, anche editando per il tramite della Fondazione Milc uno specifico magazine;
- p. l'applicazione del CCNL cooperative sociali, con il mantenimento di alcuni istituti a significativo impatto economico quali l'integrazione sanitaria e di altre prime misure a beneficio dei lavoratori; l'attivazione, inoltre, nel 2021 di una specifica aggiuntiva copertura integrativa sanitaria per il Covid;
- q. un positivo rapporto con il sistema bancario, che ci permette di finanziare uno sviluppo davvero significativo;
- r. l'avvio di relazioni con investitori privati e fondi di investimento per trovare fonti alternative allo sviluppo;
- s. il rapporto di partnership con università ed altri enti sia per l'inserimento in stage di neolaureati sia per l'attivazione di progettualità in ambito sociale;
- t. i consolidati rapporti di scambio e collaborazione avviati con altre cooperative sociali;
- u. lo sviluppo e la riorganizzazione delle strutture consortili di cui Codess Sociale è socia;
- v. l'incremento delle attività mutualistiche attraverso l'aumento del fondo da devolversi a progetti di solidarietà e le partecipazioni in associazioni di volontariato o cooperative sociali;
- w. l'attenzione alle iniziative comunitarie e al possibile sviluppo di partnership nella gestione dei servizi sociali;
- x. lo sviluppo per il tramite della partecipata Società di Investimenti dell'Impresa Sociale, di progetti ed iniziative più orientati all'ambito sanitario e riabilitativo;
- y. il mantenimento della adesione a Ribes, Rete Italiana per il Benessere e la Salute, primo ed unico network nazionale socio-sanitario;
- z. l'adesione al Consorzio Impresa Sociale e con lo stesso l'adesione al Consorzio Benefit che si propone con altri consorzi regionali di sviluppare servizi innovativi e non tradizionali nelle principali regioni del nord Italia;
- aa. lo spostamento dell'attenzione al mercato privato che rappresenterà sempre più in futuro una fonte di sviluppo e mantenimento dei servizi;
- bb. il mantenimento nel 2021 dell'accreditamento regionale per la formazione continua e superiore con la gestione di attività formative sia verso l'interno sia verso l'esterno;
- cc. lo sforzo per indirizzare sempre di più i flussi economici ed occupazionali verso il territorio sul quale si opera, attraverso investimenti mirati;
- dd. il mantenimento del rapporto mutualistico con un indice di prevalenza nell'esercizio pari al **80,18%** rinviando alla Nota Integrativa le modalità di determinazione.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nonostante la temporanea riduzione di alcuni servizi e la riduzione degli ospiti accolti nei servizi residenziali e il perdurare degli



effetti della crisi economico finanziaria e le difficoltà degli enti pubblici e privati con cui operiamo prevalentemente, nel 2021 grazie alle iniziative aziendali, si è riusciti a mantenere un livello di fatturato soddisfacente, raggiungendo gli obiettivi economici e sociali, garantendo equilibrio, stabilità e solidità della cooperativa; è stata inoltre confermata la capacità di garantire l'occupazione raggiungendo al 31 dicembre 2021 n. 3383 lavoratori occupati tra soci lavoratori e dipendenti, applicando integralmente il CCNL cooperative sociali ed altri CCNL, ed erogando

puntualmente le retribuzioni.

Tale risultato è stato raggiunto nonostante i nefasti effetti della pandemia Covid che ha imposto di porre ancora più attenzione alla qualità del servizio offerto, con una crescente richiesta ed attenzione sia da parte della pubblica amministrazione che del cittadino; Nel 2021 si sono quindi rafforzati ed ottimizzati gli strumenti di controllo ed incrementate le aggregazioni e sinergie in modo da garantire comunque una gestione in economia. In particolare si è profuso un inedito sforzo per ottenere il pagamento dei costi incomprimibili nei servizi a ridotta attività negoziando la necessità dell'ente pubblico di ridurre o contenere le risorse economiche messe a disposizione, pur chiedendo di mantenere i livelli di qualità offerta; Ove da parte dell'ente committente è prevalsa la sola valutazione economica, per alcuni servizi non è stato possibile proseguire la gestione, ma tali perdite sono state comunque compensate dal contestuale avvio di servizi a gestione diretta ottenuti attraverso attività di investimento, in modo da non averne una incidenza negativa sul risultato complessivo di fine anno.

L'azione di sviluppo, di acquisizione e di mantenimento dell'attività, è stata tesa, nel così complesso contesto descritto, a garantire comunque l'integrale applicazione del rinnovato CCNL Cooperative Sociali e di altri CCNL, in tutti i territori in cui la cooperativa opera.

Nonostante si sia fortemente risentita la difficoltà ad ottenere dagli enti committenti il riconoscimento dei costi incomprimibili per i servizi temporaneamente sospesi o a ridotta gestione, ed anche ad ottenere gli adeguamenti economici nelle convenzioni, anche in conseguenza dell'azzeramento dell'indice Istat, il risultato di bilancio si è comunque mantenuto positivo e va quindi ancora valutato positivamente che nonostante la grave crisi affrontata per gestire la pandemia Covid, una situazione di grave crisi economica globale, nonostante tante cooperative sociali siano in questo momento in situazione di forte difficoltà dal punto di vista economico e finanziario, la nostra società continui ad ottenere importanti risultati, e ad introdurre via via, attraverso l'attuazione di provvedimenti per la riduzione degli sprechi ed il contenimento dei costi, azioni di miglioramento e consolidamento del patrimonio, oltre che ad attuare azioni di investimento.

Ciò significa che il lavoro di tutti, dai soci di base ai responsabili, garantisce ancora i risultati sperati. L'attenzione alla sostanza dei risultati complessivamente ottenuti e alla stabilità e continuità delle azioni intraprese deve però restare vigile, perché non notiamo oggi nella relazione quotidiana con l'ente pubblico un'inversione di tendenza, quanto piuttosto una maggiore preoccupazione per le risorse economiche a disposizione che già vediamo ancora acuirsi e potenzialmente in peggioramento nei prossimi anni.

La Cooperativa ha aderito alle misure Covid-19 ottenendo adeguate linee di credito per sostenersi nel 2021 ed esercizi successivi. Si conferma la capacità propositiva e gestionale della nostra cooperativa sociale sembra sempre maggiormente incontrare l'apprezzamento degli enti con cui operiamo: la strategia di essere un'impresa che opera nel e per il sociale, ovvero di operare come realtà del no profit attenta alla sua *mission*, ma con strategie gestionali proprie dell'impresa tradizionale.

Anche il 2021 per attività gestite, partnership, collaborazioni, sviluppo di nuove iniziative, creazione di reti di progetto, evidenzia che il percorso intrapreso continua con buoni risultati. Questo stesso sviluppo continua, peraltro, ad apportare una repentinità di cambiamenti ed adattamento della struttura organizzativa continuando nel primo semestre del 2022 l'attività di ottimizzazione dei comparti amministrazione, sicurezza, personale, gestione dei servizi, ed infine il processo di decentramento di alcune funzioni di responsabilità.

Per completezza di informazione i dati che si riferiscono all'andamento del 2021 verranno evidenziati nel bilancio sociale, che anche quest'anno verrà redatto in forma esaustiva e nel rispetto dei criteri fissati dal gruppo di studio nazionale (GBS).

Sviluppo della qualità dei servizi

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

È proseguita nel 2021 l'acquisizione dei Centri di Servizi per Anziani gestiti direttamente o in convenzione con l'ente pubblico sviluppando ulteriormente l'area anziani, che nel triennio 2022/2024 porterà ad un sensibile incremento di posti letto.

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

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

Posizionamento rispetto alle altre imprese che operano nel sociale

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

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

Informazione e comunicazione

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

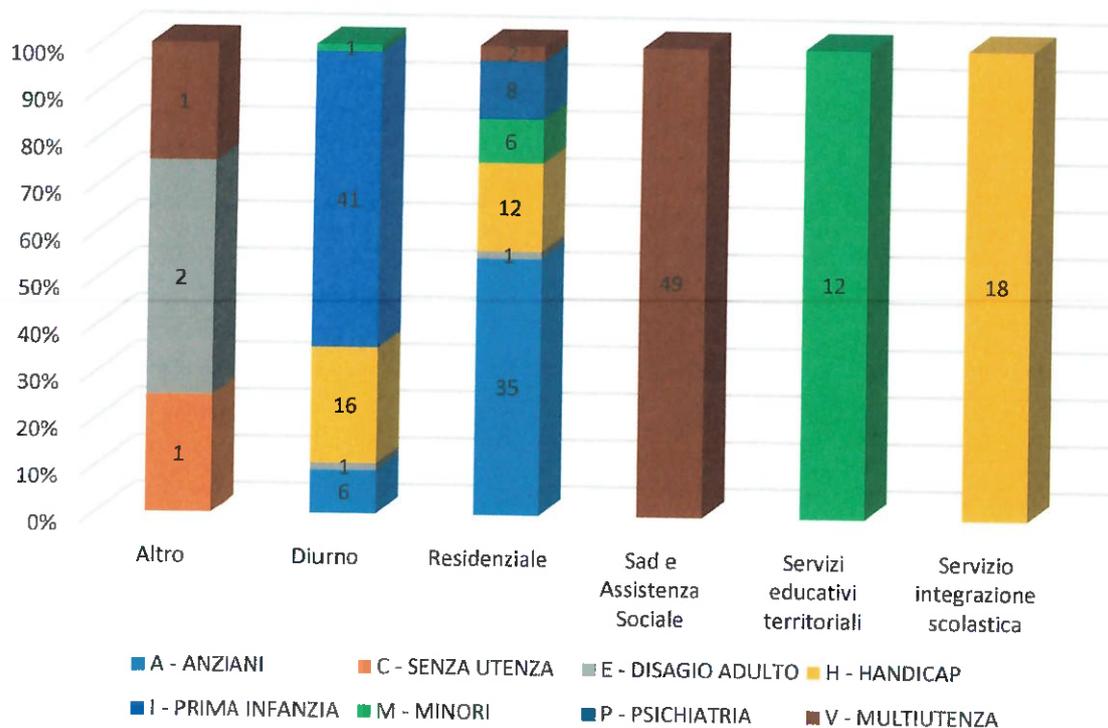
Clima sociale, politico e sindacale

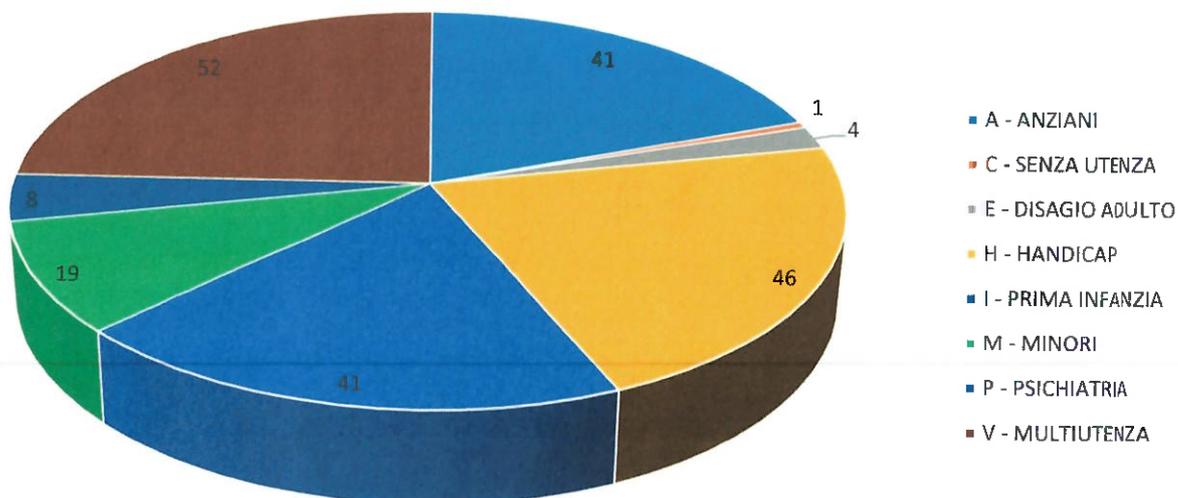
Le relazioni sindacali sono improntate al raggiungimento di accordi ove possibile e la politica della società sembra essere compresa. Sta certamente cambiando la percezione della finalità ultima della cooperativa che pur rimanendo attenta ai valori solidaristici ha comunque la necessità di valorizzare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

La conflittualità interna alla compagine sociale si è mantenuta nel 2021 in termini assolutamente fisiologici. Le controversie sono sempre state risolte cercando vie di tipo conciliativo ed equilibrati accordi. Quando è stato possibile, le relazioni sindacali sono state improntate alla ricerca di accordi e, in alcuni casi, ci si è serviti anche della mediazione delle istituzioni preposte per raggiungere equi compromessi tra le parti. L'adesione dei lavoratori alle organizzazioni sindacali è in linea con la dimensione dell'organico aziendale, tenuto conto anche delle conseguenze dell'emergenza Covid-19 tutt'ora in atto.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Risultano n. 212 i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2021 al 31.12.2021) e n. 187 i servizi attivi e in gestione al 31.12.2021, come di seguito:





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

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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

Avvio – Luglio 2012

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

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 4.500.000,00

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

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA

Avvio – Novembre 2015

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

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 2.500.000,00

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

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA

Avvio della gestione – Gennaio 2011

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

Fatturato annuo previsionale: Euro 3.800.000,00

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

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

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Dicembre 2015
 Partecipata Residenza Solesino S.r.l. (controllata da SIIS S.p.A.)
 Acquisizione struttura con diritto di superficie dal socio Fondazione Villaggio Anziani tra noi.
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea (PD).
 Fatturato annuo previsionale: Euro 2.200.000,00
 Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
 Standard di qualità della gestione ISO 9001: 2015
 UNI 10881:2008
 ISO 14.0001: 2015



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

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 Gruario – Gruario (VE)**

AZIENDA E IMMOBILE

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



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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



Casa Residenza Anziani G. Bontà di Vergato (BO)

AZIENDA

Avvio – Marzo 2018
 Posti letto: 35
 Acquisizione da cessione di Public Solievo 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
 La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento con la Provincia Autonoma di Trento.
 Normativa Regionale: D.P.G.P. 27 novembre 2000 n. 30-48/Leg.
 Fatturato annuo previsionale: Euro 3.000.000,00
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
 ISO 14.0001: 2015



Comunità Protetta Alta Assistenza (CPA) Percorsi – Varese

AZIENDA

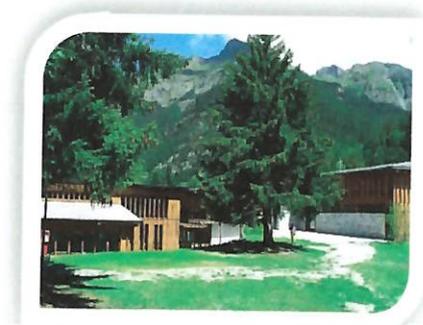
Avvio nella nuova struttura – Novembre 2002
 Posti letto: n 20 residenziali Area Psichiatria
 Struttura in locazione immobiliare
 La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento con la Regione Lombardia ATS Insubria.
 Normativa Regionale: Deliberazione VIII/4221 28.2.2007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



Centro Riabilitativo e Terapeutico Dahu – Brusson (AO)

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



Centro di Servizi Torre Bormida

AZIENDA E IMMOBILE

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



Centro di Vado Ligure

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



Centro di Servizi Stella Maris

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



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

Avvio della gestione – Luglio 2019

Le n. 4 Aziende e gli immobili sono in proprietà per il tramite delle partecipazioni

Collegate @Nord Care Srl, @Nord Consorzio e Casa Anna e Rosanna Srl

Le strutture sono gestite in regime di accreditamento istituzionale

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E

UNI 10881:2008

In dettaglio:

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

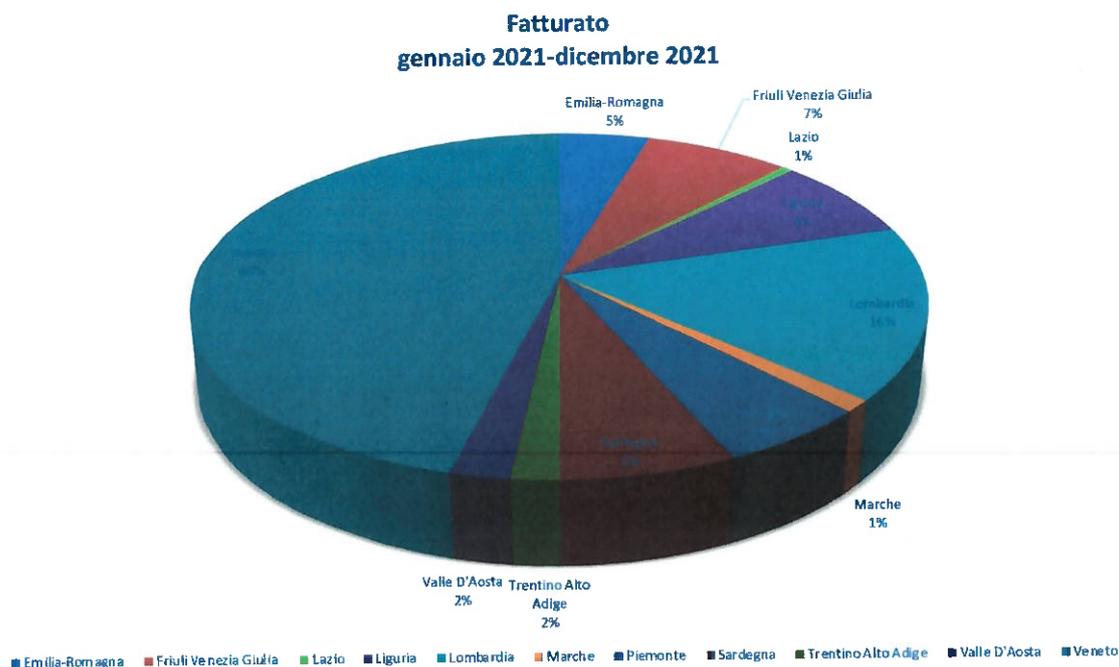
CARIS, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità
ricettiva di 60 posti letto.

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

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



Le Aree Geografiche ricoperte



Nel 2021 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 62% 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

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

Informativa sulla Privacy

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

Attività di direzione e coordinamento

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

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

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	96.945.028	54,53 %	71.273.950	47,47 %	25.671.078	36,02 %
Liquidità immediate	44.286.340	24,91 %	17.696.650	11,79 %	26.589.690	150,25 %
Disponibilità liquide	44.286.340	24,91 %	17.696.650	11,79 %	26.589.690	150,25 %
Liquidità differite	52.571.363	29,57 %	53.577.300	35,54 %	(792.699)	(1,49) %
Crediti verso soci	10.074.720	5,67 %	10.755.572	7,16 %	(680.852)	(6,33) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	35.197.872	19,80 %	38.021.007	25,32 %	(2.823.135)	(7,43) %
Crediti immobilizzabili a breve termine	4.222.000	2,37 %	1.100.000	0,73 %	3.122.000	283,62 %
Ratei e risconti attivi	3.076.771	1,73 %	3.487.483	2,32 %	(410.712)	(11,78) %
Rimanenze	87.325	0,05 %	213.238	0,14 %	(125.913)	(59,05) %
IMMOBILIZZAZIONI	80.831.431	45,47 %	78.864.596	52,53 %	1.966.835	2,49 %
Immobilizzazioni immateriali	22.207.043	12,49 %	20.991.689	13,98 %	1.215.354	5,79 %
Immobilizzazioni materiali	14.722.987	6,28 %	13.479.337	8,98 %	1.243.650	9,23 %
Immobilizzazioni finanziarie	43.689.775	24,58 %	44.164.299	29,42 %	(474.524)	(1,07) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	211.626	0,12 %	229.271	0,15 %	(17.645)	(7,70) %
TOTALE IMPIEGHI	177.776.459	100,00 %	150.138.546	100,00 %	27.637.913	18,41 %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	136.603.035	76,84 %	109.345.736	72,83 %	27.257.299	24,93 %
Passività correnti	66.757.237	37,55 %	56.733.218	37,79 %	10.024.019	17,67 %
Debiti a breve termine	65.571.383	36,88 %	55.728.012	37,12 %	9.843.371	17,66 %
Ratei e risconti passivi	1.185.854	0,67 %	1.005.206	0,67 %	180.648	17,97 %
Passività consolidate	69.845.798	39,29 %	52.812.518	35,04 %	17.233.280	32,76 %
Debiti a m/l termine	62.466.345	35,14 %	44.327.333	29,52 %	18.139.012	40,92 %
Fondi per rischi e oneri	5.005.061	2,82 %	5.740.770	3,82 %	(735.709)	(12,82) %
TFR	2.374.392	1,34 %	2.544.415	1,69 %	(170.023)	(6,68) %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	41.173.424	23,16 %	40.792.810	27,17 %	380.614	0,93 %
Capitale sociale	13.459.081	7,57 %	14.525.907	9,68 %	(1.066.826)	(7,34) %
Riserve	26.621.287	14,97 %	24.694.993	16,45 %	1.926.294	7,80 %
Utile (perdita) dell'esercizio	1.093.056	0,61 %	1.571.910	1,05 %	(478.854)	(30,46) %
TOTALE FONTI	177.776.459	100,00 %	150.138.546	100,00 %	27.637.913	18,41 %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale

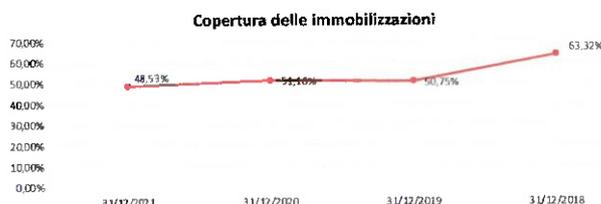


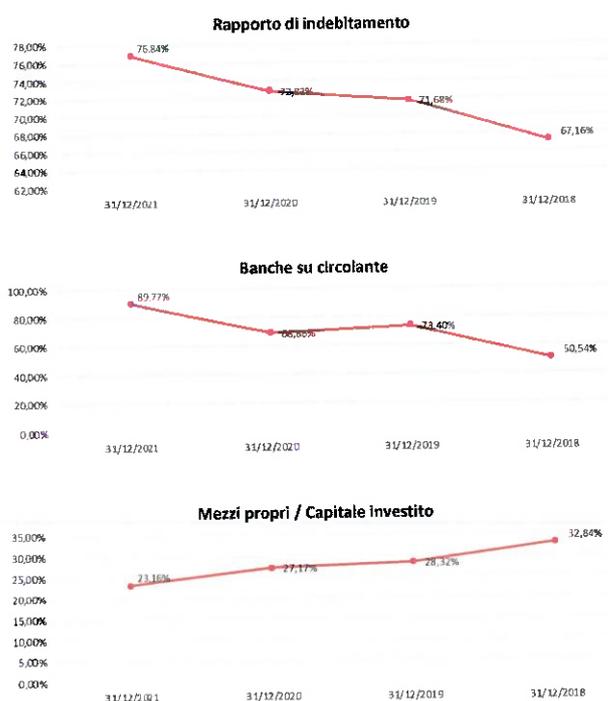
Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	48,53 %	51,16 %	(5,14) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	89,77 %	68,86 %	30,37 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= (TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto / A) Patrimonio netto	3,32	2,68	23,88 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	2,23	1,50	48,67 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	23,16 %	27,17 %	(14,76) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,51 %	1,09 %	38,53 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	145,22 %	125,63 %	15,59 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,51	0,52	(1,92) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	30.187.791	14.540.732	107,61 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	30.100.466	14.327.494	110,09 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	145,09 %	125,25 %	15,84 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			





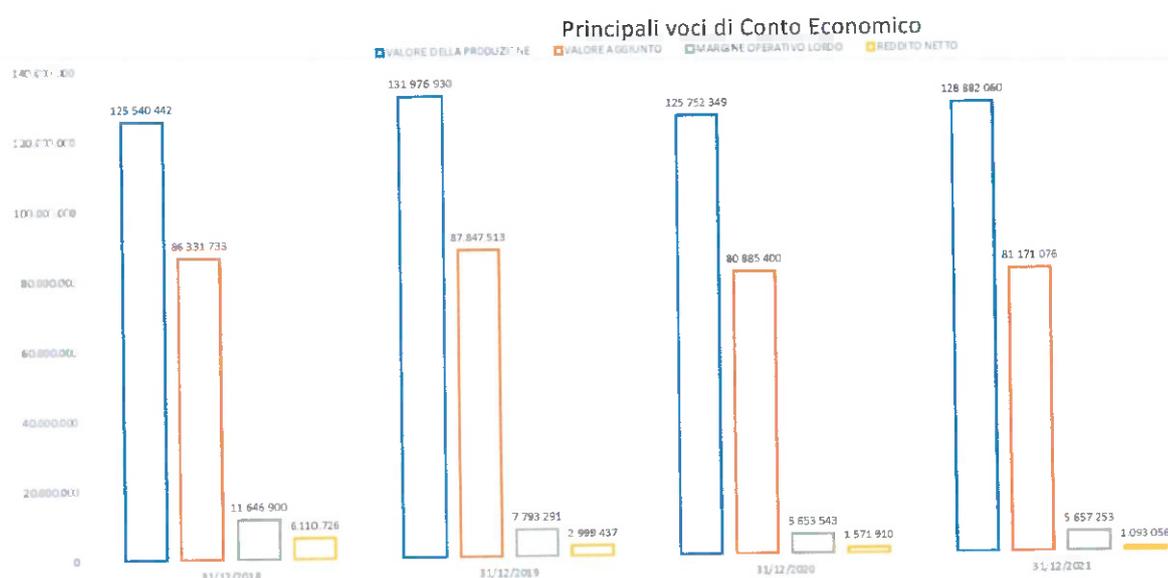
Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	128.882.060	100,00 %	125.752.349	100,00 %	3.129.711	2,49 %
- Consumi di materie prime	9.939.859	7,71 %	10.002.169	7,95 %	(62.310)	(0,62) %
- Spese generali	37.771.125	29,31 %	34.864.780	27,72 %	2.906.345	8,34 %
VALORE AGGIUNTO	81.171.076	62,98 %	80.885.400	64,32 %	285.676	0,35 %
- Costo del personale	75.211.823	58,36 %	74.545.974	59,28 %	665.849	0,89 %
- Accantonamenti	302.000	0,23 %	685.883	0,55 %	(383.883)	(55,97) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	5.657.253	4,39 %	5.653.543	4,50 %	3.710	0,07 %
- Ammortamenti e svalutazioni	889.155	0,69 %	1.031.471	0,82 %	(142.316)	(13,80) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	4.768.098	3,70 %	4.622.072	3,68 %	146.026	3,16 %
- Oneri diversi di gestione	1.936.563	1,50 %	1.992.604	1,58 %	(56.041)	(2,81) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	2.831.535	2,20 %	2.629.468	2,09 %	202.067	7,68 %
+ Proventi finanziari	992.886	0,77 %	623.061	0,50 %	369.825	59,36 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	3.824.421	2,97 %	3.252.529	2,59 %	571.892	17,58 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
+ Oneri finanziari	(1.777.860)	(1,38) %	(1.294.727)	(1,03) %	(483.133)	(37,32) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	2.046.561	1,59 %	1.957.802	1,56 %	88.759	4,53 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(578.065)	(0,45) %	(10.202)	(0,01) %	(567.863)	(5.566,19) %
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.468.496	1,14 %	1.947.600	1,55 %	(479.104)	(24,60) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	375.440	0,29 %	375.690	0,30 %	(250)	(0,07) %
REDDITO NETTO	1.093.056	0,85 %	1.571.910	1,25 %	(478.854)	(30,46) %



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.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	2,65%	3,85%	(31,17%)
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(3,10)%	(1,40)%	(121,43)%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,40%	2,22%	8,11%

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	1,59%	1,75%	(9,14)%
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	3.246.356	3.242.327	0,12%
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

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

Rischio di credito

La società non ha sottoscritto contratti aventi obbligazioni di natura finanziaria. Il rischio di credito è quindi legato esclusivamente all'attività commerciale corrente.

Rischio valutario

Le vendite e gli acquisti sono effettuate nell'area dell'Euro. La società non risulta pertanto soggetta a rischi valutari.

Rischio di Liquidità

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

Rischio di mercato

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

Rischio ambientale

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

Informativa sull'ambiente

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

Informativa sul personale

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

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

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

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

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	25.259.632	21.723.633	3.535.999
Crediti verso imprese collegate	836.834	642.450	194.384
Totale	26.096.466	22.366.083	3.730.383

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	2.800.080	2.094.483	705.597
Crediti verso imprese collegate	1.831.770	1.060.404	771.366
Totale	4.631.850	3.154.887	1.476.963

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
Debiti verso imprese controllate	3.125.111	3.248.751	123.640-
Debiti verso imprese collegate	1.160.524	1.042.028	118.496
Totale	4.285.635	4.290.779	5.144-

Il Gruppo

Descrizione ed andamento delle Società del Gruppo

Società Controllate

Codess Sociale controlla direttamente ed indirettamente le seguenti società:

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

SIIS SpA a sua volta controlla:

- la partecipata **Codess Sanità S.r.l.** gestisce il Centro di riabilitazione fisioterapica "AREP", sito in Villorba; Via Vazzole n. 5 a decorrere dal 05.02.2016, data di immissione nel possesso della struttura, che coincide con la data di rilascio delle prescritte autorizzazioni al subentro da parte di Regione Veneto e Comune di Villorba (TV);
- la partecipata **Domani Sereno Service S.r.l.** opera nel settore della lavanderia industriale e commercio all'ingrosso di consumabili. La differenza di valore, rispetto al pro-quota del PN, assunti i plusvalori latenti per beni e partecipate controllate è tale da ritenere non durevole la differenza e quindi non sono state effettuate svalutazioni;
 La società a sua volta controlla:
 - **Mackrapid Srl**, controllata al 100%, a decorrere dal mese di giugno 2014. La partecipata svolge prevalentemente attività di lavanderia per strutture sanitarie residenziali. L'investimento è sinergico al piano di sviluppo di Codess Sociale in ambito di residenzialità per anziani;
 - **Viridis d.o.o.**, controllata al 70%, acquistata nel luglio del 2018. La controllante Domani Sereno Service ha esercitato l'opzione "call" per il restante 30% del capitale sociale. Il trasferimento dell'ulteriore quota si perfezionerà entro il 1° Semestre 2022;
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 60%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Salute & Cultura Sanità S.r.l. (che ha incorporato nel 2021 la società Punto Riabilitativo S.r.l.), a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società 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'"accreditamento istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, oggi dotata di titolo idoneo a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata", nel 2020 i risultati sono stati più che soddisfacenti;
- la partecipata **HCS Codess Sanità S.r.l.**, controllata al 100%, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Salute & Cultura S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, controllata al 80,52%, che svolge attività di centro medico ambulatoriale e diagnostica, in provincia di Treviso;
 - **Sorriso e Salute S.r.l.**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
 - **Soft Srl**, controllata al 98%, a decorrere dal mese di luglio 2021. La partecipata svolge prevalentemente centro riabilitativo-fisioterapico;
- la partecipata **ISAB S.r.l. in liquidazione**, controllata al 100%, è stata posta in liquidazione dal 22.03.2021. Si prevede di concludere la liquidazione entro il 2022;
- 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 inesperto del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
 - **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV);
 - **Milanobimbi S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Milano (MI).

Servizi Sociali S.p.A. (SPV Finanza di Progetto), controllata al 99,40%, partecipazione acquisita durante il 2010 e successivi incrementi, previa autorizzazione del soggetto concedente, volta alla realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti in Comune di Lozzo Atestino (Pd). Il centro è gestito in regime di Global Service da Codess Sociale.

Valore Vita S.r.l., controllata al 100,00%, possedeva un terreno in Lavagno (VR), ove sorgerà una nuova RSA. Nel 2021 parte del terreno è stata alienata ad un Fondo di investimento, e per la parte residua del terreno

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

HARMONIA Srl in conseguenza del perfezionamento nel dicembre 2021 dei conferimenti, a sua volta controlla:

- **Residenza Gruario S.r.l.**, controllata al 100%, persegue la realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di Gruario (VE). La gestione è stata avviata in data 01.04.2015;
- **Gestio S.r.l.**, controllata al 100% a decorrere dal 06.02.2014, società proprietaria dell'azienda di RSA con capienza di 64 p.l., ubicata in Ponte Lambro (CO).

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);
 - 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 47,89%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 67,31%, il Consorzio perseguiva il progetto di gestione di n. 2 strutture per anziani non autosufficienti in Regione Piemonte. Tale iniziativa pare oggi non più perseguibile a seguito "difficoltà" della costruttrice, rispetto alla quale sono in corso di valutazione le opportune azioni legali. 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, acquistata nel 2019, è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale, essa detiene il controllo di:
 - **Casa Anna e Rosanna S.r.l.**, posseduta al 100% da @NORD Consorzio, proprietaria dell'azienda Villa Sissi (ex Casa Anna, locata a @NORD Consorzio.
- **@NORD Care S.r.l.**, collegata al 47,99%, proprietaria di Aziende e Immobili delle strutture IANUS, CARIS e S. Anna.

Altre Partecipazioni significative

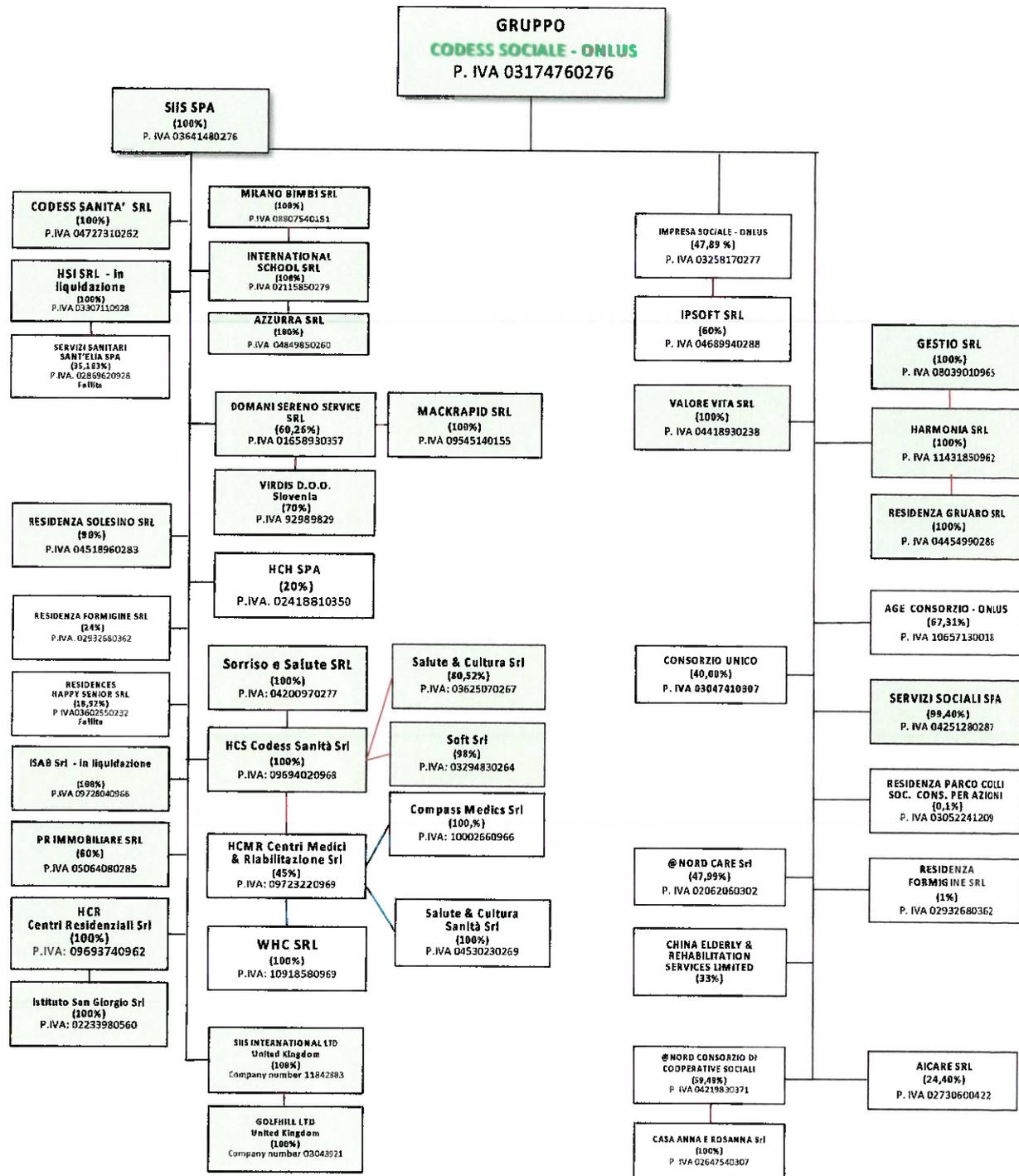
SIIS S.p.A. partecipa a:

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

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **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.

L'Organigramma del Gruppo



Garanzia della capogruppo prestata per le controllate del Regno Unito

Golfhill Limited (numero società 03043921) e SIIS International Limited (numero società 11842883) sono esenti dal requisito del Companies Act 2006 relativo alla revisione dei propri conti individuali in virtù della sezione 479A della legge in quanto Società di Investimenti dell'Impresa Sociale ha garantito le filiali ai sensi della Sezione 479C della Legge.

Azioni proprie

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

Azioni/quote della società controllante

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

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso. Eventuali ulteriori impatti sull'evoluzione futura della gestione aziendale dovranno essere rivalutati durante l'anno in corso anche alla luce dell'evoluzione e della durata della pandemia Covid-19, a livello nazionale e internazionale.

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

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

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

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



Criteria seguiti per l'ammissione di nuovi soci

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

Conclusioni

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio, con indicato in Relazione sulla Gestione, e precisamente:

Utile d'esercizio al 31.12.2021	Euro	1.093.056
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	32.792
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	327.917
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	732.347

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo premesso che:

- l'effetto della sospensione ammortamenti è pari a euro 2.164.877, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 2.225.866 al netto delle imposte differite per euro 60.989, *(si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolari n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti)*.

Pertanto Vi propone di costituire sulle riserve "indivisibili" l'ulteriore vincolo di "indisponibilità ex art. 60 comma 7-ter del DL 104/2020, come segue:

- quanto ad euro 732.347 sulla riserva straordinaria costituita con l'utile d'esercizio corrente;
- quanto ad euro 1.432.530 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili, pur sempre indivisibili.

Padova, 06 giugno 2022

Il Consiglio di Amministrazione

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

Stato Patrimoniale Attivo

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti non ancora richiamati	10.074.720	10.755.572
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	10.074.720	10.755.572
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.245.534	1.350.915
3) Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	100.860	164.966
5) Avviamento	14.577.094	13.972.061
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.014.762	446.226
7) Altre immobilizzazioni immateriali	5.268.793	5.057.521
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	22.207.043	20.991.689
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	7.860.480	7.824.469
2) Impianti e macchinario	432.428	397.454
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.734.676	1.539.477
4) Altri beni materiali	2.188.651	1.317.937
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.506.752	2.400.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.722.987	13.479.337
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni	20.872.809	20.461.832
a) Partecipazioni in imprese controllate	19.343.380	19.129.445
b) Partecipazioni in imprese collegate	1.303.986	1.073.486
d) Partecipazioni in altre imprese	225.443	258.901
2) Crediti	27.038.966	24.802.467
a) Crediti verso imprese controllate	25.259.632	21.723.633
esigibili entro l'esercizio successivo	2.882.000	1.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.377.632	20.723.633
b) Crediti verso imprese collegate	836.834	642.450
esigibili entro l'esercizio successivo	215.000	100.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	621.834	542.450
d) Crediti verso altri	942.500	2.436.384
esigibili entro l'esercizio successivo	562.500	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	380.000	2.436.384
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	47.911.775	45.264.299

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	84.841.805	79.735.325
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	87.325	213.238
TOTALE RIMANENZE	87.325	213.238
II - CREDITI		
1) Crediti verso clienti	26.474.574	31.755.853
esigibili entro l'esercizio successivo	26.474.574	31.755.853
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti verso imprese controllate	2.800.080	2.094.483
esigibili entro l'esercizio successivo	2.800.080	2.094.483
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Crediti verso imprese collegate	1.831.770	1.060.404
esigibili entro l'esercizio successivo	1.831.770	1.060.404
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Crediti tributari	3.797.227	2.401.183
esigibili entro l'esercizio successivo	3.797.227	2.401.183
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti verso altri	505.847	938.355
esigibili entro l'esercizio successivo	294.221	709.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	211.626	229.271
TOTALE CREDITI	35.409.498	38.250.278
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	44.193.108	17.621.349
3) Denaro e valori in cassa	93.232	75.301
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	44.286.340	17.696.650
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	79.783.163	56.160.166
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	3.076.771	3.487.483
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.076.771	3.487.483
TOTALE ATTIVO	177.776.459	150.138.546

Stato Patrimoniale Passivo

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	13.459.081	14.525.907
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.130.896	1.748.102
III - Riserve di rivalutazione	1.255.452	1.255.452
IV - Riserva legale	5.777.329	5.295.306
VII - Altre riserve, distintamente indicate	17.457.610	16.396.133
Riserva straordinaria	15.266.737	14.205.254
Varie altre riserve	2.190.873	2.190.879
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.093.056	1.571.910
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	41.173.424	40.792.810
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	113.851	52.862
3) Altri fondi	4.891.210	5.687.908
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	5.005.061	5.740.770
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.374.392	2.544.415
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	13.386.885	15.885.714
esigibili entro l'esercizio successivo	2.498.830	2.498.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.888.055	13.386.884
4) Debiti verso banche	71.618.185	38.669.195
esigibili entro l'esercizio successivo	20.039.895	7.728.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.578.290	30.940.448
5) Debiti verso altri finanziatori	2.600.984	2.414.903
esigibili entro l'esercizio successivo	2.600.984	2.414.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Acconti	50.104	69.758
esigibili entro l'esercizio successivo	50.104	69.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	15.466.117	17.072.051
esigibili entro l'esercizio successivo	15.466.117	17.072.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	3.125.111	3.248.751
esigibili entro l'esercizio successivo	3.125.111	3.248.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) Debiti verso imprese collegate	1.160.524	1.042.028
esigibili entro l'esercizio successivo	1.160.524	1.042.028

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	1.271.888	1.065.872
esigibili entro l'esercizio successivo	1.271.888	1.065.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.627.580	4.445.301
esigibili entro l'esercizio successivo	4.627.580	4.445.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	14.730.350	16.141.772
esigibili entro l'esercizio successivo	14.730.350	16.141.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE DEBITI (D)	128.037.728	100.055.345
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	1.185.854	1.005.206
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.185.854	1.005.206
TOTALE PASSIVO	177.776.459	150.138.546

Conto Economico

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	117.951.522	118.583.851
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	648.536	446.226
5) Altri ricavi e proventi	10.282.002	6.722.272
Contributi in conto esercizio	557.101	1.246.435
Ricavi e proventi diversi	9.724.901	5.475.837
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	128.882.060	125.752.349
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.813.946	10.101.305
7) Costi per servizi	25.626.887	23.256.626
8) Costi per godimento di beni di terzi	12.144.238	11.808.154
9) Costi per il personale	75.211.823	74.545.974
a) Salari e stipendi	55.910.291	55.342.500
b) Oneri sociali	15.179.712	14.972.979
c) Trattamento di fine rapporto	3.974.387	4.178.842
e) Altri costi	147.433	51.653
10) Ammortamenti e svalutazioni	889.155	1.031.471
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	681.652	660.105
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	1.198
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	207.503	370.168
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	125.913	(99.136)
12) Accantonamenti per rischi	302.000	638.000
13) Altri accantonamenti	-	47.883
14) Oneri diversi di gestione	1.936.563	1.992.604
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	126.050.525	123.122.881
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.831.535	2.629.468
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
in altre imprese		
16) Altri proventi finanziari	992.886	623.061
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	342.760	329.673
verso imprese controllate	342.760	329.673
verso altre imprese	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	650.126	293.388
da altre imprese	650.126	293.388
17) Interessi ed altri oneri finanziari	1.777.860	1.294.727

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
verso altri	1.777.860	1294.727
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	(784.974)	(671.666)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	132.579	21.844
a) di partecipazioni	132.579	21.844
19) Svalutazioni	148.144	32.046
a) di partecipazioni	148.144	32.046
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	562.500	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	(578.065)	(10.202)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.468.496	1947.600
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	375.440	375.690
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	306.573	322.828
imposte relative a esercizi precedenti	7.878	
imposte differite e anticipate	60.989	52.862
23) Utile (perdite) dell'esercizio	1.093.056	1571.910

Padova (PD), 06 giugno 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente
Daniela Calasso	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Mario Oreficini	Consigliere
Marco Ranzato	Consigliere

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2021.

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

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile. I principi contabili e i criteri di valutazione riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

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

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

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

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

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

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

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

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

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

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

Inoltre, la cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi per il personale. Al fine del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì delle prestazioni per collaborazioni, di cui al Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci e lavoratori e cooperativa, si è preceduto in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

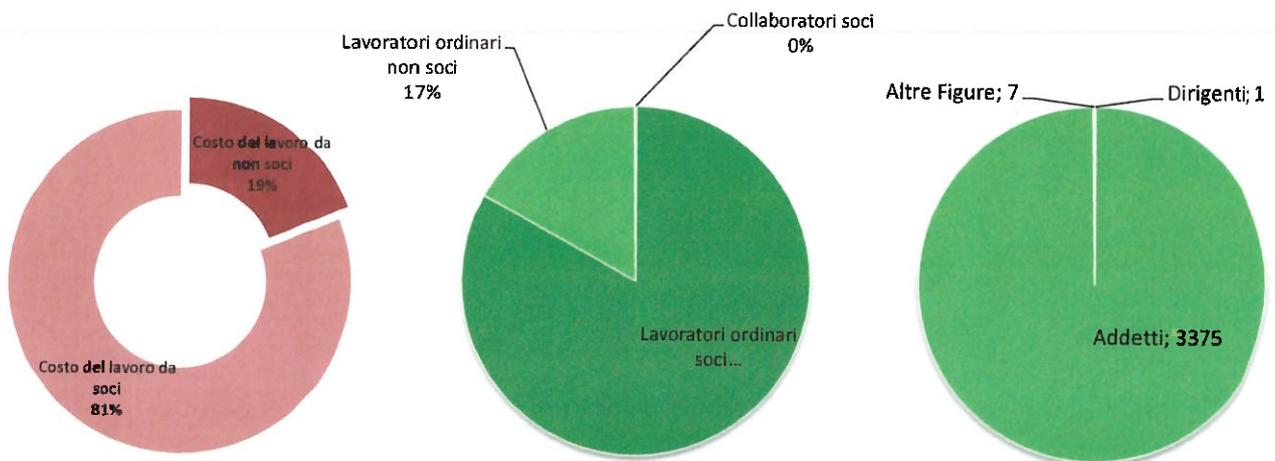
- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) Costi per il personale da soci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

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

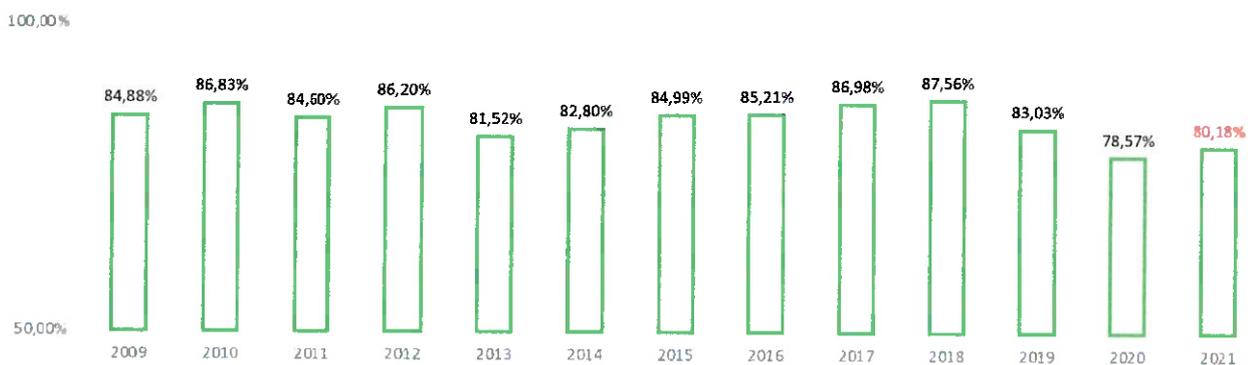
- **Costo del Lavoro:** voce B9 Euro 75.211.823 + quota-parte della Voce B7 Euro 73.380 (esclusi amministratori) Totale Euro 75.285.203;
 di cui
- **Costo del Lavoro verso i soci:** Voce B9 Euro 60.316.922 + quota-parte della Voce B7 Euro 44.405 (esclusi amministratori) dei soci lavoratori Totale Euro 60.361.326.

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il **80,18 %** dell'attività complessiva.

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



Si evidenzia inoltre la condizione di **mutualità prevalente** nei precedenti 1 esercizi:



Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività che risulta sussistente senza ricorrere alla facoltà concessa dal comma 1 dell'art. 7, del decreto Liquidità (D.L. n. 23/2020). Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C. Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	10-18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5-18-20 anni in quote costanti

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da avviamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto anche per l'anno 2021 la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 s.m.i. (di cui al DL 228/2021 convertito in Legge n. 15/2022), nei termini e per le ragioni di seguito illustrati: le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito del perdurare dell'emergenza epidemiologica COVID-19, 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 sono stati pari a Euro 1.381.004 al lordo delle imposte differite IRAP pari al 2,74%.

I minori ammortamenti si riferiscono alle seguenti categorie di cespiti:

- Avviamento per euro 1.356.611;
- Altre immobilizzazioni immateriali per euro 24.393.

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

Non sussistono costi di sviluppo capitalizzati.

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, è stato ammortizzato in un periodo di 10-18 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, tenendo conto della sua prevista durata di utilizzo. In particolare, gli Amministratori, ritengono che, tale maggior periodo sia sostenuto dagli accreditamenti sanitari relativi alle strutture acquisite e dal fatto che la maggior parte delle strutture sanitarie risultano di proprietà, dove l'avviamento è rappresentato anche dalla "non ripetibilità" della struttura, tenuto conto della pianificazione Regionale e di "zona" in ambito sanitario.

Nel caso in cui non sia possibile stimarne la vita utile, si procede ad ammortizzare l'avviamento in un periodo variabile rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente. Ai fini del calcolo della vita utile dell'avviamento, la Società ha preso in considerazione le informazioni disponibili per stimare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento o in base alla durata delle concessioni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto anche per l'anno 2021 la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 s.m.i (di cui al DL 228/2021 convertito in Legge n. 15/2022), nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito del perdurare 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;
- minore utilizzo dei beni con particolare riferimento al comparto Anziani, Comunità e minori / area educativa.

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 sono stati pari a Euro 844.862 al lordo delle imposte differite IRAP pari al 2,74%.

Si evidenzia nella seguente tabella su quali immobilizzazioni e in che misura non sono stati effettuati gli ammortamenti e le aliquote di riferimento:

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

Gli ammortamenti presenti a bilancio riguardano unicamente i beni ceduti nel corso dell'anno.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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.

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 di aver usufruito nell'esercizio 2020 della rivalutazione, con 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; la rivalutazione è stata effettuata per il solo immobile di Parco del Sole.

Quindi nell'esercizio 2020 si è proceduto quindi ad un incremento del costo storico avendo riguardo al fatto che lo stesso non eccedesse il valore normale d'uso in ossequio ai principi contabili.

Sempre con riferimento agli immobili rivalutati ai sensi del DL 104/2020 e s.m.i. l'organo amministrativo, dopo attente valutazioni circa l'attuale stato degli edifici e la loro capacità funzionale di partecipare, negli anni successivi alla rivalutazione, al processo produttivo dell'azienda, rivedeva l'originaria stima relativa alla vita utile residua dei beni rivalutati. La modifica della vita utile non ha comportato effetti sul risultato d'esercizio.

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

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che la rivalutazione è avvenuta 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.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

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

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

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

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.

INFORMAZIONI SUI CONTENUTI, LA CLASSIFICAZIONE E LE VARIAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO
ATTIVO IMMOBILIZZATO
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	10.755.572	2.619.950	3.300.802	10.074.720	-680.852	-6%
Totale	10.755.572	2.619.950	3.300.802	10.074.720	-680.852	

Il capitale sottoscritto viene versato in coerenza con le modalità di adesione del socio e nei limiti temporali stabiliti dal Consiglio di Amministrazione. Gli incrementi si riferiscono alle nuove quote sottoscritte dai soci mentre i decrementi si riferiscono ai versamenti effettuati nell'esercizio. La variazione assoluta in incremento è motivata dal fatto che per molti soci si è fatto ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale (FIS) e pertanto non è stato possibile operare le trattenute sul versamento del capitale sottoscritto.

Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 681.652 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 22.207.043. I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzati nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz./Inc rem.	Alienaz.	Ammort.	Riclassifica	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.800.797	449.883	1.350.915	138.895	15.766	228.510	-	1.245.534
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.062.559	897.593	164.966	9.314	73.420	-	-	100.860
Avviamento	18.867.240	4.895.180	13.972.061	700.000	94.967	-	-	14.577.034
Immobilizzazioni in corso e acconti	446.226	-	446.226	568.536	0	-	-	1.014.762
Altre immobilizzazioni immateriali	7.548.767	2.491.247	5.057.521	779.657	115.243	453.143	-	5.268.733
Totale	29.725.589	8.733.903	20.991.689	2.196.402	299.396	681.652	-	22.207.043

Costi di Impianto e di Ampliamento

Ammontano a complessivi Euro 1.766.959 e si riferiscono a:

Strutture già acquistate anni precedenti

- Acqui Terme Rsa M.Capra euro 12.109
- CRA Don Minzoni_Argenta euro 12.711
- Emissione Minibond Unicredit euro 88.248
- Rsa Torre Bormida euro 103.025
- Centro inf. Castelfranco euro 11.650
- @Nord Care Srl euro 210.792
- CRA Bontà Vergato euro 26.988
- Costi Start-Up Com.La Torre-C.Emilia euro 43.946
- Progetto Numeria euro 46.800
- Project Eagle euro 75.136

- CSA Spinea-Villa Althea euro 4.512
- Rsa Spinea euro 25.269

Incrementi su strutture già esistenti

- CSA Stella Maris (VE) euro 182.165 (
- Rsa Istrana euro 121.829 (

Acquisizione di nuove strutture

- CSA Lingottino (TO) euro 24.214
- Ramo d'azienda FVG euro 16.425
- Progetto Fondo Ribes euro 39.846
- RSA Carlo Steeb Lido – VE euro 21.945
- Emissione Minibond Banca Finint SpA euro 276.810
- CSA Lavagno euro 55.292
- RSA Limena euro 257.175
- RSA Montegrotto Terme euro 45.000
- Spese societarie residuali euro 24.321
- CER Tencarola euro 30.554
- CSA Crevaggia euro 3.017
- Cortemilia Santo Spirito euro 6.186
- Rsa Arcore euro 990

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

Ammontano a complessivi Euro 100.860 e si riferiscono principalmente a licenze software. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ad aggiornamenti dei sistemi informativi nelle varie funzioni aziendali. Nel corso dell'esercizio sono stati alienati i seguenti applicativi/piattaforme:

- Portale Assistenza Domiciliare
- Portale Contratti Clienti
- Portale Contratti Professionisti
- Portale Documentali Dipendenti
- Portale Fatturazione On Line
- Portale Formazione
- Portale Protocollo
- Portale Visite Mediche
- Portale Documentale App-Note Spese

Avviamenti

Ammontano a complessivi 19.447.774 e si riferisce prevalentemente a:

- Ramo FVG, euro 3.004.033
- Rsd Albatros Mirano euro 49.886
- Rsd Arco di Trento euro 3.450.000
- RSA Parco del Sole-Boccaccio euro 2.700.000
- Rsa G.Bontà - Vergato euro 320.000
- Rsa Torre Bormida euro 357.000
- Rsd Bresso euro 5.390
- Centro Inf.Castelfranco euro 314.293
- Com.Ciranò-Mogliano euro 50.134
- Stella Maris – VE euro 2.607.687

- Rsa e CD Don Minzoni euro 320.000
- Rsa Agliè euro 940.000
- Rsa San Giorgio MI euro 795.000
- AN Castelfranco-Tana del Lupo euro 99.000
- CSM disavanzo fusione euro 3.735.351
- CER Tencarola euro 700.000

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

- Residenza San Giorgio viene ammortizzato in 7 anni coerentemente con la durata del contratto di global service del servizio;
- Residenza per Anziani G. Bontà – Vergato viene ammortizzato in 8 anni coerentemente con la durata della concessione;
- Centro Diurno Don Minzoni viene ammortizzato in 4 anni coerentemente con la durata del contratto di affitto;
- "Disavanzo di fusione CSM" viene effettuato in 10 anni.

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

Altre Immobilizzazioni

Le "Altre Immobilizzazioni Immateriali" ammontano a complessivi Euro 5.268.793, al netto degli ammortamenti. Il decremento del valore rispetto all'esercizio precedente è dovuto al totale ammortamento e quindi all'azzeramento del valore col fondo.

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 14.722.987, di seguito si fornisce il dettaglio della movimentazione:

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz./Incr em.	Alienaz.	Ammort.	Riclassifica	Consistenza finale
Terreni e fabbricati	9.085.610	1.712.753	7.824.469	36.011	-	-	-	7.860.480
Impianti e macchinari	871.019	579.505	397.454	34.974	-	-	-	432.428
Attrezzature industriali e commerciali	3.917.213	2.528.226	1.539.477	195.199	-	-	-	1.734.676
Altri beni materiali	5.228.295	4.432.085	1.317.937	1.267.066	396.352	-	-	2.188.651
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.505.932	-	2.400.000	106.752	-	-	-	2.506.752
Totale	20.608.069	9.252.569	13.479.337	1.640.002	396.352	-	-	14.722.987

I beni materiali non hanno subito riduzioni di valore.

Beni in Leasing

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

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

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

In sintesi:

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.672.259
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	493.532
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.655.081
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	35.667

Nel corso dell'esercizio è stato riscattato il leasing Arco di Trento. L'immobile è stato contestualmente alienato ad un Fondo di investimento, che contestualmente lo ha concesso in locazione alla nostra Cooperativa.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Partecipazioni per complessivi Euro 20.872.809 e da crediti finanziari immobilizzati per Euro 27.038.966.

Partecipazioni

Partecipazioni	31.12.20	Riclassifiche	Incrementi	Decrementi	Sval / rival	31.12.21
Imprese controllate	19.129	-	6.349	6120	16	19.343
Imprese collegate	1.073	31	200	-	-	1.304
Altre imprese	259	-31	2	5	-	225
Totale partecipazioni	20.462	0	6.551	6.125	16	20.872

(valori in migliaia di Euro)

La voce incrementi si riferisce principalmente a:

- acquisizione azioni Consorzio Unico per Euro 200 migliaia
- incremento della sottoscrizione capitale Harmonia Srl per Euro 6.120 (in precedenza erano 100 migliaia) a seguito della cessione della partecipazione di Gestio Srl per Euro 4.120 migliaia e Residenza Gruario Srl per Euro 2.000 migliaia
- incremento della sottoscrizione capitale Valore Vita Srl per Euro 230 (in precedenza erano 678 migliaia)

Nel corso dell'esercizio è stata rivalutata la partecipazione di SIIS Spa per Euro 133 migliaia mediante scarico di Fondo svalutazione preconstituito in precedenti esercizi.

Partecipazioni in imprese controllate

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

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL'IMPRESA SOCIALE SPA **	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	5.000.000	6.294.755	13.428	100,000	6.294.755
SERVIZI SOCIALI SPA **	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	4.483.500	3.630.528	391.468	99,400	6.068.969

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
VALORE VITA SRL **	VIA VITTOR PISANI, N. 14, MILANO	1.000.000	895.061	(28.860)	100,000	907.800
HARMONIA S.R.L. **	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO	6.220.000	6.071.856	(131.071)	100,000	6.071.856

** dati bilancio 31.12.2021

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono a:

- partecipazione in **Società Investimenti dell'Impresa Sociale S.p.A.** posseduta al 100% il cui valore di carico è allineato al patrimonio netto della controllata;
- partecipazione in **Residenza Gruario S.r.l. (Project Financing)**, posseduta al 100%, è stata costituita nell'esercizio 2010 per la realizzazione del centro di Servizi per Anziani non autosufficienti in Comune di Gruario (Ve), in attuazione della correlata concessione di costruzione e gestione la cui gestione è stata avviata il 01.04.2015. Non è stata svalutata la partecipazione nonostante il differenziale tra patrimonio netto pro-quota e valore di bilancio sia negativo in quanto si ritiene che sia riconducibile alla fase di avvio della struttura e che, quindi, la perdita di valore non sia durevole;
- partecipazione in **Servizi Sociali S.p.A.**, posseduta al 99,40%. La società persegue una Finanza di progetto (Project Financing) volta a progettare, costruire e gestire la Residenza Sanitaria per Anziani non Autosufficienti nel Comune di Lozzo Attestino, con capienza di n. 120 posti letto. Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto la gestione è stata avviata il 13.01.2014 e le perdite conseguite sino al 31.12.2020 non si ritengono durevoli, oltre ad essere coerenti con il Piano Economico-Finanziario asseverato da ICCREA Banca. Per ogni ulteriore informazione circa la partecipata si rinvia alla Relazione sulla Gestione;
- partecipazione del 100% in **Gestio S.r.l.** iscritta al costo per Euro 4.120 migliaia. Tale società è proprietaria della gestione RSA per Anziani non Autosufficienti in Ponte Lambro (CO). Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto per gli esercizi avvenire si prevedono soddisfacenti performance reddituali;
- partecipazione in **Valore Vita s.r.l.** posseduta al 100,00% detiene un terreno destinato ad edificazione RSA per 120 posti letto in Lavagno (VR);
- partecipazione in **HARMONIA s.r.l.** posseduta al 100,00% è il veicolo dedicato allo sviluppo del progetto "HARMONIA" consistente nello sviluppo di varie RSA "Greenfield" e concentrazione di assets partecipativi nel settore sempre delle RSA.

Partecipazioni in imprese collegate

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

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS **	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA	77.646	210.412	6.590	47,89	35.987
RESIDENZA FORMIGINE SRL **	VIALE CASSALA, 16 MILANO	200.000	311.605	11.446	1,000	10.050
RESIDENZA PARCO COLLI SCRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO 5 BOLOGNA	1.500.000	5.017.487	(320.361)	0,100	5.300
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA **	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	52.000	98.448	5.351	67,310	35.000
@NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE **	VIA TELLINI N. 11, UDINE	750.500	649.026	(85.279)	59,490	570.000
@NORD CARE SRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA	596.900	625.479	(7.309)	47,990	430.000

** dati bilancio 31.12.2021

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2021.

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

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

Le altre società collegate sono le seguenti:

- Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali – Onlus, partecipata al 47,89%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. L'impresa acquisisce il servizio partecipando a gare indette dalla PA e successivamente affida la gestione del servizio a Codess o alle altre consociate;
- Il Consorzio AGE Consorzio fra cooperative sociali costituito nel 2012 e orientato a sviluppare iniziative residenziali per anziani non autosufficiente nell'area Nord-Ovest;
- Il Consorzio @Nord Consorzio fra Cooperative Sociali, che gestisce n. 4 strutture di RSA in Regione FVG;
- @Nord Care S.r.l., società che detiene immobili a destinazione RSA.

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

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

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2021 a complessivi Euro 225.443 e si riferisce principalmente per Euro 100.000 ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale Onlus. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazione.

Crediti Immobilizzati verso imprese controllate

I crediti verso "Imprese Controllate" ammontano a complessivi Euro 25.259.633 e sono così composti:

- Euro 20.469.236 verso SIIS SpA, e sono relativi a più tranches di finanziamento, a fronte delle quali sono stati percepiti interessi, al fine di supportare l'avvio di nuove iniziative coerenti e sinergiche con il piano strategico di Codess Sociale. Le predette somme sono fornite a stabile sostegno finanziario delle controllate della SIIS SpA, e pertanto, si ritiene che, nonostante non sia esplicitata una scadenza, il loro rimborso non potrà avvenire entro 12 mesi;
- Euro 2.011.063 verso Residenza Gruaro Srl, fruttifero di interessi, il loro rimborso non potrà avvenire entro 12 mesi;
- Euro 1.603.000 verso Servizi Sociali SpA, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 576.333 verso Domani Sereno Service Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 600.000 verso Harmonia Srl con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2021 è risultato irrilevante, pertanto non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei crediti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 15.

Crediti Immobilizzati verso imprese collegate

I crediti verso "Imprese Collegate" consistono prevalentemente in:

- un finanziamento, oltre i 12 mesi, infruttifero di interessi, a favore di Residenza Formigine Srl per Euro 10.950;

- un finanziamento, infruttifero per Euro 215.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali scadente entro i 12 mesi ;
- un finanziamento infruttifero per Euro 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 396.500;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 200.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di @Nord Consorzio scadente oltre i 12 mesi;
- Euro 14.384 per finanziamento a AICARE srl il cui rimborso è previsto oltre i 12 mesi.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2021 è risultato irrilevante, pertanto non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei crediti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 15.

Crediti Immobilizzati verso altri

Al 31.12.2021 la voce crediti verso "altri" è così composta:

- Euro 1.125.000 per finanziamento a UNA Sociale Onlus, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 280.000 per finanziamento a Consorzio Itinera con scadenza entro i 12 mesi;
- Euro 100.000 per finanziamento a Ethic Food con scadenza entro i 12 mesi.
- Euro (562.500) per fondo svalutazione finanziamenti attivi a terzi.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta
Materie prime, sussidiarie e di consumo	213.238	87.325	213.238	87.325	125.913
Totale	213.238	87.325	213.238	87.325	125.913

Le rimanenze sono rappresentate prevalentemente da materiali di consumo. Non è stato necessario stanziare un fondo svalutazione magazzino per l'assenza di giacenze obsolete, di lento rigiro e/o in eccesso rispetto ai normali fabbisogni. Le rimanenze non sono gravate da vincoli o altre restrizioni del diritto di proprietà.

Crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	31.755.853	-5.008.279	26.747.574	26.747.574	
Crediti verso imprese controllate	2.094.483	705.597	2.800.080	2.800.080	
Crediti verso imprese collegate	1.060.404	771.366	1.831.770	1.831.770	
Crediti tributari	2.401.183	1.396.044	3.797.227	3.797.227	
Crediti verso altri	938.355	-432.508	505.847	505.847	
Totale	38.250.278	-2.567.780	35.682.498	35.682.498	

Si registra nell'esercizio 2021 un decremento dei Crediti Vs/Clienti. Si segnala che nel corso dell'esercizio sono state intraprese operazioni di Factoring, a fronte delle quali il credito è stato mantenuto in bilancio fino ad effettivo incasso da parte del Factor. Non esistono crediti aventi scadenza oltre i 5 anni. I crediti sono tutti di origine nazionale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziate	Incres.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	6.480.312	-	1.127.472	5.352.840	-1.127.472

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

Nell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per Euro 207.503, ad incremento del fondo per i crediti di natura commerciale derivanti da prestazioni erogate ai committenti, tenuto conto dei criteri di valutazione di rischio adottati dalla società.

Crediti verso imprese controllate e collegate

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

Descrizione	Esercizio 2021
Crediti verso imprese controllate	Codess Sanita' S.R.L. euro 107.417
	Domani Sereno Service Srl euro 5.856
	Azzurra Srl 31
	Consorzio @Nord Società Cooperativa euro 1.303.332
	Holding Società di Invest. S.R.L. euro 4
	International School S.R.L. euro 878
	Residenza Gruaro S.R.L. euro 575.702
	Servizi Sociali Spa euro 595.125
	S.I.I.S. Spa Soc. Inv. Per Impresa Soc. euro -4.646
	SIS International Ltd euro 123.679
	Valore Vita Srl euro -32
	Fatture Da Emettere Vs Controllate euro 92.734
Crediti verso imprese collegate	Impresa Sociale Consorzio Fra Coop. Soc euro 790.737
	Aicare srl euro 210
	Residenza Formigine Srl euro 920.091
	Servizi Sanitari Sant'elia Di Nuxis In Fallimento euro 122.222

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono suddivisi come dettagliato di seguito:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Crediti verso altri</i>					
	Anticipi diversi	95.318	-	95.318	-
	Depositi cauzionali per utenze	46.215	-	2.197	44.018
	Depositi cauzionali vari	183.056	2.400	77.570	107.886
	Caparre confirmatorie	100.000	-	100.000	-
	Crediti vari v/terzi	280.229	-	68.603	211.626
	Anticipi in c/retribuzione	29.382	5.527	-	34.909
	Anticipi in c/spese Dipendenti	400	-	-	400
	Prestiti a Dipendenti	96.562	9.920	-	106.482
	Personale c/arrotondamenti	6.202	-	1.273	4.929
	INPS c/rimborsi	21.322	-	-	21.322
	INAIL c/anticipi	102.759	-	105.394	-2.635
	Fondo svalutazione crediti diversi	-23.090	-	-	-23.090
	Totale	938.355	17.847	450.355	505.847

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

I "Depositi cauzionali per utenze", pari ad Euro 44.018, riguardano depositi versati ai fornitori delle utenze per il relativo utilizzo, non ci sono stati movimentazioni rilevanti nell'esercizio.

I "Depositi cauzionali vari" riguardano depositi cauzionali versati principalmente per Affitti per Euro 107.886.

I "Crediti vari verso terzi", pari a Euro 211.626, accolgono le seguenti principali voci:

- Crediti verso Venezia Sanità Srl, per Euro 75.035, relativo al TFR e ratei del personale dipendente passato alle dipendenze di Codess Sociale Onlus in forza del contratto di affitto di azienda;
- Crediti v/Ente per spese Utenti Comunità per Euro 42.431.

I "Prestiti a Dipendenti" sono pari ad Euro 106.482, riguardano crediti che Codess ha verso i dipendenti a fronte di prestiti concessi dalla stessa, tali prestiti vengono deliberati dal CdA.

Il fondo svalutazione crediti subisce un decremento dovuto ad uno scarico per esuberanza inerente i "depositi cauzionali per utenze".

Descrizione	Consist. iniziale	Decremento	Incremento	Consist. finale
F.do rischi su depositi cauzionali Utenze	23.090	-	-	23.090

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

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

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
Crediti verso clienti	26.474.574
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.474.574
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese controllate	2.800.080
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.800.080
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese collegate	1.831.770
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.831.770
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	3.797.227
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.797.227
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	505.847
Importo esigibile entro l'es. successivo	294.221
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	211.626
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.621.349	26.571.759	44.193.108
Denaro e valori in cassa	75.301	17.931	93.232
Totale	17.696.650	26.589.690	44.286.340

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

L'incremento delle disponibilità liquide è dovuto principalmente alle seguenti operazioni finanziarie effettuate nel corso del 2021:

- Ottenimento di nuova finanza con Garanzia SACE;
- Proventi per operazione straordinaria del mese di Dicembre 2021 (riscatto anticipato del Leasing in Pool di Arco di Trento e contestuale cessione del complesso immobiliare al Fondo);
- Incasso di complessivi Euro 1.397.000,00 per rimborso del deposito cauzionale da parte del Fondo Blue Sgr.

Le variazioni nei saldi di liquidità sono dettagliate nel rendiconto finanziario.

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	incred.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti attivi	3.486.686	3.038.334	3.486.686	3.038.334	-448.352
Ratei attivi	797	38.436	797	38.436	37.639
Totale	3.487.483	3.076.771	3.487.483	3.076.771	-410.713

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

Descrizione Risconti Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Spese di Assicurazione	84.882	84.882	
Fitti passivi e Condominiali	1.956.704	1.842.170	114.533
Canoni di leasing per maxi canoni	161.653	161.653	
Noleggio attrezzature varie	2.015	2.015	
Commissioni su garanzie fideiussorie	227.428	213.298	14.130
Commissioni Sace	109.323	109.323	
Spese Contrattuali	46.204	35.869	10.335
Spese bancarie su altri finanziamenti	188.318	188.318	
Imposte di registro immobili	16.801	16.801	
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	18.196	18.196	
Imposta sostitutiva su mutui	3.959	3.959	
Int.pass. Vs/erario per rateizzo Inps	78.815	78.815	
Int.pass. Vs/erario per dilazione pagamento imposte	22.350	22.350	
Altri risconti	121.687	121.687	
Totale	3.038.334	2.899.337	138.998

Descrizione Ratei Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Altri ratei	38.436	38.436	-
Totale	38.436	38.436	-

Dettaglio:

Assicurazioni varie	8.228
Interessi attivi c/c bancario	399
Spese bancarie	12
Altri Ratei	29.797
Totale	38.436

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

PASSIVO

Patrimonio Netto

Il patrimonio si caratterizza per i seguenti movimenti durante gli esercizi 2019-2021:

	Capitale	Riserve di rivalutazione/ sovrapprezzo	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2019	13.357.306	1.608.329	2.478.571	8.085.808	-	2.195.304	6.110.726	33.836.044
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	1.833.218	4.094.186	-	-	-6.110.726	-183.322
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-551.995	-	-	-	-	-	-	-551.995
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	366.445	52.482	12.675	-	-4.339	-	427.263
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	-	-	2.999.437	2.999.437
Saldo finale al 31/12/2019	12.805.311	1.974.774	4.364.271	12.192.669	-	2.190.966	2.999.437	36.527.429
Saldo iniziale al 1/01/2020	12.805.311	1.974.774	4.364.271	12.192.669	-	2.190.966	2.999.437	36.527.429
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	899.831	2.009.623	-	-	-2.999.437	-89.983
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	1.720.596	1.028.780	31.204	2.962	-	-87	-	2.783.455
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	-	-	1.571.910	1.571.910
Saldo finale al 31/12/2020	14.525.907	3.003.554	5.295.306	14.205.254	-	2.190.879	1.571.910	40.792.810
Saldo iniziale al 1/01/2021	14.525.907	3.003.554	5.295.306	14.205.254	-	2.190.879	1.571.910	40.792.810
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	471.573	823.212	-	1.876.392	-1.571.910	-47.157
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-1.066.826	382.794	10.450	1.884.695	-	1.876.398	-	-665.285

	Capitale	Riserve di rivalutazione/ sovrapprezzo	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	-	-	1.093.056	1.093.056
Saldo finale al 31/12/2021	13.459.081	3.386.348	5.777.329	15.266.737	-	2.190.873	1.093.056	41.173.424

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

Le movimentazioni della riserva legale sono conseguenti all'attribuzione dell'utile 2020 a riserva legale nella misura del 30% e destinazione quote sociali non rimborsate ai sensi dell'Art. 19 del vigente Statuto.

Descrizione	Consist. Iniziale	Destinazione utile d'esercizio	Incr.	Decrem.	Arrotond.	Consist. Finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	31.12.2020	31.12.2020				31.12.2021		
Capitale	14.525.907		2.619.950	3.686.776		13.459.081	-1.066.826	-7,34
Riserva sovrapprezzo azioni	1.748.102		384.513	1.719		2.130.896	382.794	21,90
Riserve di rivalutazione	1.255.452					1.255.452		
Riserva legale	5.295.306	471.573	10.450			5.777.328	482.023	9,10
Riserva straordinaria o facoltativa	14.205.254	1.053.180	8.494	190		15.266.737	1.061.483	7,47
Varie altre riserve	2.190.879				-6	2.190.873		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.910					1.093.056	-478.854	-30,46
Totale	40.792.810	1.524.753	3.023.406	3.688.695	-6	41.173.423	380.614	0,93

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

Azioni	Soci al 31.12.2020	Ammissioni	Dimissioni	Soci al 31.12.2021
Soci operatori	4.155	609	1051	3.713
Soci speciali	1.205	872	877	1.200
Soci volontari	837	38	392	483
Totale	6.197	1.519	2.320	5.396

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 2.619.950.

L'incremento del numero dei soci, nonostante le determinazioni di decadenza per quei soci, rispetto ai quali non intercorre più un rapporto di lavoro subordinato e che non hanno presentato domanda di recesso, è dovuto all'acquisizione di nuovi servizi.

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

Composizione del Patrimonio Netto

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

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta
Altri fondi	5.687.908	1.098.698	302.000	4.891.210	-796.698
Totale	5.687.908	1.098.698	302.000	4.891.210	-796.698

Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per possibili azioni legali a vario titolo, pari a Euro 2.432.000 al 31 dicembre 2021, 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 871.500 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 297.000 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 10.738, dopo decrementi per Euro 32.210.

Accantonamento Fondo Rischi Fallimento S. Elia Spa:

Il fondo ammonta ad Euro 95.000 dopo un incremento per Euro 5.000, 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, resta invariato, rispetto all'esercizio precedente, E' stato appostato, specifico fondo, correlato al deperimento dei beni gratuitamente devolvibili al termine del rapporto di concessione. Per i predetti, il concessionario deve garantire l'efficienza funzionale alla devoluzione.

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

Il Fondo ammontante ad Euro 1.778.788 dopo un decremento per Euro 71.129 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con la S.G.R.. Detto Fondo Immobiliare risulta proprietario con effetto dal 14 Novembre 2018 del compendio che ospita la struttura - Centro Servizi per Anziani denominata Parco del Sole sita in Padova, dopo il riscatto anticipato dal Pool Leasing e contestuale cessione da parte di Codess Sociale alla SGR di tale porzione immobiliare. Il succitato fondo indica l'ammontare dei lavori che Codess Sociale si è impegnata a realizzare per mantenere ed implementare tale asset.

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

Il Fondo relativo al contratto di affitto di ramo d'azienda inerente il Centro Servizi per Anziani sito nel Lido di Venezia e denominato Carlo Steeb, ammontante ad Euro 347.194 dopo un decremento per € 32.066 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con l'affittante/concedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Riallocazione	Incrementi	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.544.415	-	6.959.980	7.130.003	2.374.392

Descrizione	Consist. iniziale	Riallocazione	Incrementi	Utilizzi	Consist. finale
Totale	2.544.415		- 6.959.980	7.130.003	2.374.392

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva. I versamenti al Fondo Tesoreria Inps ammontano al 31.12.2021 a Euro 19.566.102.

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

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

Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
obbligazioni	15.885.714	-2.498.829	13.386.885	2.498.330	10.888.055
debiti verso banche	38.669.195	32.948.990	71.618.185	20.039.895	51.578.290
debiti verso altri finanziatori	2.414.903	186.081	2.600.984	2.600.984	-
acconti	69.758	-19.654	50.104	50.104	-
debiti verso fornitori	17.072.051	-1.605.934	15.466.117	15.466.117	-
debiti verso imprese controllate	3.248.751	-123.640	3.125.111	3.125.111	-
debiti verso imprese collegate	1.042.028	118.496	1.160.524	1.160.524	-
debiti tributari	1.065.872	206.016	1.271.888	1.271.888	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.445.301	182.279	4.627.580	4.627.580	-
altri debiti	16.141.772	-1.411.422	14.730.350	14.730.350	-
Totale	100.055.345	27.982.383	128.037.728	65.570.883	62.466.345

Il saldo della voce "Obbligazioni" al 31.12.2021, pari a Euro 13.386.885 è relativo:

- per Euro 3.571.429 al 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%;
- ulteriore emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del MercatoMOT 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 31.12.2021 pari a Euro 9.815.456, essendo lo stesso in pre-

ammortamento sino al 28.02.2021, con scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% ove il maggior sottoscrittore per quasi un 50% è stato Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello.

Il saldo del "Debito verso Banche" al 31.12.2021, pari a Euro 71.618.185 è relativo per Euro 4.596.668 a Finanziamenti a Breve Termine e per Euro 15.443.227 a quota parte dei Finanziamenti a Medio e Lungo Termine da rimborsare entro l'esercizio successivo.

Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 2.600.984 è relativo al debito verso società di Factoring, per operazioni di cessione del credito.

I "Debiti verso Fornitori", per Euro 15.466.117, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. Finale
<i>Altri debiti</i>					
	Depositi cauzionali ricevuti	490.633	98.510	187.972	401.172
	Debiti v/collaboratori	2.732	20.070	16.428	6.375
	Sindacati c/ritenute	-	-	-	-
	Trattenuta 1/5 stipendio	180.146	976.002	919.600	236.548
	Debiti v/fondi previdenza complementare	686.267	1.047.903	1.080.466	653.704
	Debiti diversi verso terzi	2.755.214	4.057.515	4.952.256	1.860.473
	Personale c/retribuzioni	6.813.002	54.738.596	55.060.160	6.491.438
	Dipendenti c/retribuzioni differite	4.691.619	1.800.875	2.319.407	4.173.087
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	522.159	394.574	9.178	907.555
	Arrotondamento	-	-	-	-
	Totale	16.141.772	63.134.045	64.545.467	14.730.350

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

- *Depositi cauzionali ricevuti*: ricomprende i depositi cauzionali richiesti agli ospiti delle strutture al momento del loro ingresso. Tali depositi corrispondono a due mensilità e sono trattenuti dalla società per tutta la permanenza degli ospiti;
- *Debiti v/collaboratori*: in tale voce sono ricompresi i debiti relativi ai compensi non ancora liquidati ai collaboratori;
- *Sindacati c/ritenute*: riguardano i debiti della società nei confronti dei sindacati dei lavoratori non ancora liquidati al 31.12.2021;
- *Debiti v/fondi previdenziali*: riguarda i debiti verso fondi di previdenza complementare non ancora liquidati al 31.12.2021;
- *Debiti diversi verso terzi*: nella classe sono ricomprese le voci residuali di debito della società.
- *Personale c/retribuzioni*: sono ricompresi i debiti in essere al 31.12.2021 per gli stipendi non ancora liquidati, prevalentemente di competenza del mese di dicembre;
- *Dipendenti c/retribuzioni differite*: la voce raccoglie i debiti della società per ratei del personale (ferie, quattordicesima).

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli debiti sorti nel 2021 è risultato irrilevante; pertanto, non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei debiti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 19.

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
Debiti obbligazionari	13.386.885
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.498.830
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	10.888.055

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso banche	71.618.185
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.039.895
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	51.578.290
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso altri finanziatori	2.600.984
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.600.984
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Acconti	50.104
Importo esigibile entro l'es. successivo	50.104
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso fornitori	15.466.117
Importo esigibile entro l'es. successivo	15.466.117
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso imprese controllate	3.125.111
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.125.111
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso imprese collegate	1.160.524
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.160.524
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	1.271.888
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.271.888
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.627.580
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.627.580
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	14.730.350
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.730.350

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti di natura finanziaria

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

FINANZIAMENTI IPOTECARI							
MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	EROGAZIONI ANNO 2021	RIMBORSI ANNO 2021	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto Azienda Csa Parco del Sole-Immobile Mirano	731.211		107.913	623.298	163.980	459.318	30/09/2025
Acquisto Ramo Azienda RSA Torre Bormida	1.555.751		71.630	1.484.121	109.522	1.374.599	10/11/2033
Totale	2.286.962		179.543	2.107.420	273.502	1.833.917	

FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE							
MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	EROGAZIONI ANNO 2021	RIMBORSI ANNO 2021	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Finanziamento progetti vari	629.305		99.239	530.066	201.705	328.361	28/07/2024
Finanziamento progetti vari	919.860		96.882	822.978	196.319	626.659	16/01/2026
Finanziamento progetti vari	89.333		89.333				07/08/2021
Finanziamento progetti vari	1.185.980		501.543	684.437	511.666	172.771	30/04/2023
Finanziamento progetti vari	451.559		97.904	353.655	99.283	254.372	30/06/2025
Finanziamento progetti vari	689.974		84.774	605.200	147.355	457.845	01/12/2025
Acquisto Porzione Immobiliare Fallimento CPM	1.271.975		94.516	1.177.459	96.463	1.080.996	31/12/2032
Finanziamento progetti vari	464.080		176.525	287.555	180.448	107.107	31/07/2023
Finanziamento progetti vari	1.306.760		199.863	1.106.897	206.714	900.183	31/12/2026
Finanziamento progetti vari	351.212		96.482	254.730	168.751	85.979	30/06/2023
Finanziamento progetti vari	1.246.865		616.893	629.973	629.973		15/12/2022
Finanziamento progetti vari	654.149		115.067	539.083	199.466	339.617	13/08/2024
Mutuo Prog. DSS	601.522		129.415	472.107	174.832	297.275	05/08/2024
Finanziamento progetti vari	534.906		163.936	370.970	221.469	149.501	05/08/2023
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.684.152		262.785	1.421.367	355.007	1.066.360	05/11/2025
Finanziamento progetti vari	431.893		82.292	349.601	166.446	183.155	20/08/2023
Finanziamento progetti vari	62.822		62.822				10/08/2021
Finanziamento progetti vari	449.442		91.885	357.557	124.294	233.264	10/10/2024
Finanziamento progetti vari	17.993		17.993				10/01/2021
Acquisto Azienda Rsa Agliè	82.197		82.197				27/10/2021
Finanziamento progetti vari	742.545		49.003	693.542	198.353	495.190	31/05/2025
Acquisto Azienda Rsa Agliè	2.314		2.314				10/01/2021
Finanziamento progetti vari	903.998		903.998				25/09/2025
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	6.430		1.410	4.973	1.421	3.552	01/06/2025

Mutuo per Acquisto CSA Solesino	425.388	91.264	334.171	94.466	239.705	22/05/2025	
Finanziamento progetti vari	1.966.271	315.028	1.651.243	321.868	1.329.375	29/11/2026	
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.300.000	216.000	1.084.000	216.000	868.000	30/12/2026	
Finanziamento progetti vari	1.453.972	664.812	789.160	675.524	113.636	10/02/2023	
Finanziamento progetti vari	281.777	177.237	104.539	104.539		18/07/2022	
Finanziamento progetti vari	289.192	203.646	85.546	85.546		04/05/2022	
Finanziamento progetti vari		2.000.000	96.712	1.903.288	390.248	1.513.040	30/09/2026
Finanziamento progetti vari		2.000.000		2.000.000	291.153	1.708.847	01/03/2027
Finanziamento progetti vari		2.000.000		2.000.000	2.000.000		30/11/2022
Totale	20.497.866	6.000.000	5.883.771	20.614.097	8.059.308	12.554.789	

FINANZIAMENTI CON GARANZIA SACE

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	EROGAZIONI ANNO 2021	RIMBORSI ANNO 2021	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	3.000.000		150.000	2.850.000	600.000	2.250.000	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	3.000.000			3.000.000	187.500	2.812.500	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	3.000.000		300.000	2.700.000	600.000	2.100.000	30/06/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.500.000			1.500.000	187.500	1.312.500	30/06/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	2.000.000		250.000	1.750.000	500.000	1.250.000	30/06/2025
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.500.000			1.500.000	93.750	1.406.250	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		1.500.000		1.500.000	150.000	1.350.000	30/06/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		2.500.000		2.500.000	375.000	2.125.000	31/03/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		2.000.000		2.000.000	666.667	1.333.333	31/12/2024
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		1.000.000		1.000.000	200.000	800.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		1.000.000		1.000.000	200.000	800.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		2.000.000		2.000.000	300.000	1.700.000	31/03/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		5.000.000		5.000.000	1.000.000	4.000.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		1.000.000		1.000.000	50.000	950.000	30/09/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		4.000.000		4.000.000	800.000	3.200.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		3.000.000		3.000.000	600.000	2.400.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		3.000.000		3.000.000	600.000	2.400.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23		5.000.000		5.000.000		5.000.000	30/06/2027
Totale	14.000.000	31.000.000	700.000	44.300.000	7.110.417	37.189.583	

RIEPILOGO FINANZIAMENTI	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	EROGAZIONI ANNO 2021	RIMBORSI ANNO 2021	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Finanziamenti Ipotecari	2.286.962		179.543	2.107.420	276.502	1.833.917	
Finanziamenti a M/L Termine	20.497.866	6.000.000	5.883.771	20.614.097	8.059.308	12.554.789	
Finanziamenti con garanzia SACE	14.000.000	31.000.000	700.000	44.300.000	7.110.417	37.189.583	
Totale	36.784.828	37.000.000	6.763.314	67.021.516	15.443.227	51.578.290	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti passivi	297.937	731.884	297.937	731.884	433.947
Ratei passivi	707.269	453.970	707.269	453.970	-253.299
Totale	1.005.206	1.185.854	1.005.206	1.185.854	180.648

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione Risconti Passivi	importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti	9.293	9.293	
Prestazioni di servizi vari	105.698	90.865	14.833,17
Ricavi Crediti Imposta 4.0	35.459	35.459	
Prestazioni di servizi RSA Stella Maris-VE	85.492	85.492	
Prestazioni di servizi Rsa Solesino	35.548	35.548	
Prestazioni di servizi Rsa Carlo Steeb Lido-VE	56.159	56.159	
Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE	66.344	66.344	
Prestazioni di servizi Csa Althea Spinea-VE	29.893	29.893	
Prestazioni di servizi Villa Margherita Spinea-VE	3.733	0	3.733,33
Prestazioni di servizi RSA Agliè-TO	3.988	3.988	
Prestazioni di servizi RSA Acqui Terme	1.129	1.129	
Ricavi attività Formativa	290.259	290.259	
Altri Risconti	8.888	8.888	
Totale	731.883	713.317	18.567

Descrizione Ratei Passivi	importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	30.119	30.119	-
Interessi Passivi su Obbligazioni	188.760	188.760	-
Canoni di leasing perx maxi canoni	171.300	171.300	-
Spese Bancarie	28.103	28.103	-
Altri Ratei	35.688	35.688	-
Totale Ratei Passivi	453.970	453.970	-

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Totali 2021	Esercizio 2020
Garanzie prestate a terzi	23.468.400	24.070.638
Fideiussioni ricevute da altre imprese	18.989.279	18.805.025
Canoni di leasing residui	-	9.132.871

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2021 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 31.12.2021 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

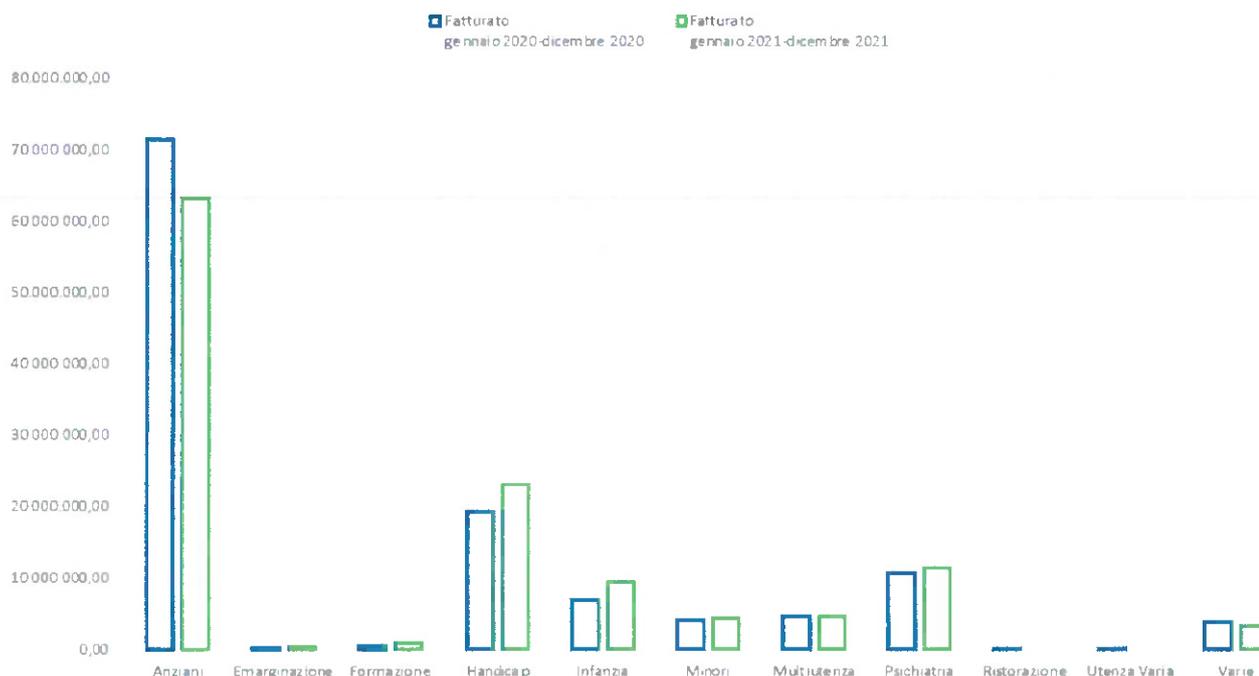
Nella presente voce è riportato il valore dei canoni di leasing in essere al 31.12.2021 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

CONTO ECONOMICO

A.1 – Ricavi delle vendite e prestazioni 2021

Il 2021 registra un decremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 632.329, pari ad un decremento percentuale di 0,54%, per un totale complessivo, di Euro 117.951.522.

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



A.5 – Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 10.282.002 e costituiti principalmente da:

- Risarcimento danni perdita prodotti/sinistri per euro 65.612
- Sopravvenienze attive da gestione ordin. per euro 1.483.376
- Arrotondamenti attivi diversi per euro 1.305
- Rimborsi spese imponibili per euro 402.011
- Altri ricavi e proventi imponibili per euro 457.381
- Fitti attivi per euro 896.848
- Altri ricavi e proventi non imponibili per euro 110.679
- Rimb.pers.dist.imp.IRAP (retr.e contr.) per euro 103.488
- Plusvalenze da alienazione beni immobilizzati per euro 3.516.080
- Utilizzo fondi area ordinaria per euro 2.688.118
- Contributi in conto esercizio per euro 557.101

B.6 – Acquisti

La voce acquisti al 31.12.2021 è pari a Euro 9.813.946 di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	2021
Acquisti materiali di consumo	-970.856

Acquisto DPI+dispos.sicurezza Covid-19	728.674
Alimenti	6.545.529
Carburanti e lubrificanti automezzi	146.350
Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	60.045
Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	19.995
Parafarmaci	1.004.821
Spese Farmaceutiche	337.677
Totale	9.813.946

B.7 – Servizi

La voce che ammonta ad Euro 25.626.887 ha avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 2.370.261.

La voce è così composta:

Descrizione	2021
Altri servizi per la produzione	1.587.399,69
Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	2.233.684,64
Trasporti di terzi (attività servizi)	94.162,49
Assistenza software	102.414,71
Spese telefoniche ordinarie	152.752,07
Spese telefoniche radiomobili	145.582,74
Energia elettrica	2.406.930,91
Riscaldamento	397.094,64
Acqua potabile	376.863,63
Gas	759.763,49
Pulizia locali	1.133.359,00
Pulizia - Lavanderia	1.908.146,81
Manutenzione attrezzature	348.632,57
Canoni di manutenzione attrezzature	2.162.858,13
Spese di manutenz.su immobili di terzi	197.367,52
Premi di assicurazione automezzi	165.556,88
Spese di manutenzione automezzi propri	144.151,55
Pedaggi autostradali automezzi	1.332,47
Spese manut.veic.propri promiscui dipend	31.156,78
Spese manut.veic.propri aziend.non strum	14.985,35
Consulenze Tecniche	5.074.804,05
Consulenze Legali	258.259,60
Consulenze marketing e pubblicitarie	79.582,52
Consulenze afferenti diverse	323.410,64
Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	106.485,88
Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	75,36
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	76.313,54
Contributi previd. co.co.co. afferenti	6.271,93
Compensi per lavoro interinale ded.irap	307.925,72
Compensi sindaci professionisti	17.680,00
Compensi revisori professionisti	38.260,00
Materiale pubblicitario deducibile	3.860,33
Spese di rappresentanza deduc.	4.939,35
Pedaggi autostr.veic.promiscui dipend.	34.466,13
Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	7.333,15
Spese postali	30.285,67
Gestione fotocopiatrici	71.670,70
Elaborazione Paghe	694.957,05
Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	571.368,35
Pulizie e vigilanza	8.836,40
Spese generali varie	2.427.271,41
Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	522.780,13
Rimborsi spese personale a pie' di lista	110.530,16
Ricerca, formazione e addestramento	64.903,77
Visite mediche periodiche ai dipendenti	3.991,75
Commissioni e spese bancarie	416.427,58
Totale	25.626.887

B.8 – Godimento beni di Terzi

La voce che ammonta ad Euro 12.144.238 si è incrementata rispetto al precedente esercizio di Euro 536.084.

La voce è così composta:

Descrizione	2021
Canoni leasing immob deducibili	583.398,60
Canoni locazione immobili deducibili	10.937.839,41
Spese condominiali e varie deducibili	57.478,14
Canoni leasing automezzi	231.018,33
Canoni leasing veicoli non strum	12.308,67
Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	49.924,34
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	22.222,51
Can./spese acc.noleg.veic.promiscui dipen	4.210,02
Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	294,67
Canoni leasing mobili e arredi	94.586,52
Canoni leasing attrezzature deducibili	41.757,48
Canoni noleggio attrezzature deducibili	109.199,03
Totale	12.144.238

B.9 – Costi del Personale

La voce, che comprende tutti gli oneri sostenuti in via continuativa a favore del personale dipendente, operaio, impiegatizio e dirigenziale, ammonta ad Euro 75.211.823.

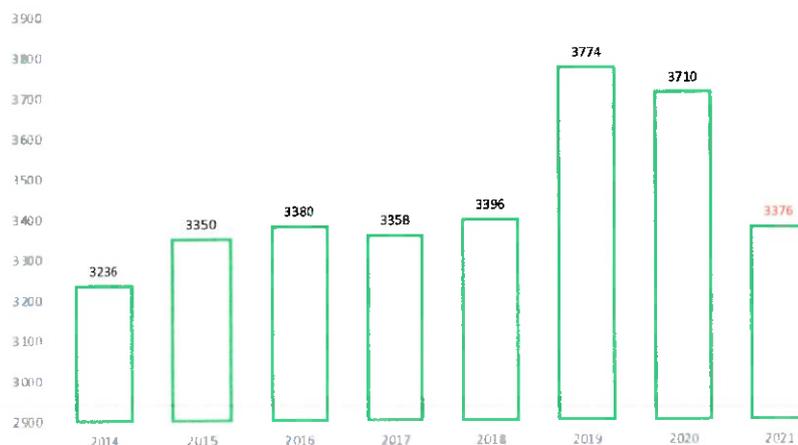
L'organico aziendale alla fine dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	1070	1.372	-302
Operai	2305	2.312	-7
Altri	7	34	-27
Totale	3383	3.719	-336

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	2810	3.098	-288
Lavoratori ordinari non soci	566	612	-46
Collaboratori soci	7	5	2
Collaboratori non soci	0	4	-4
Totale	3383	3.719	-336

I soci ordinari al 31.12.2021, iscritti a libro soci, ammontano a n. 3.713; i soci speciali ammontano a n. 1.200 mentre i soci volontari ammontano a n. 483. Si sottolinea che tale numero non corrisponde a quanto indicato nell'organico in quanto esistono soci che al 31.12.2021 non risultano impiegati e soci che hanno effettuato il recesso (quindi non più lavoratori attivi) ma per i quali non si è ancora ricevuta tramite raccomandata la lettera di dimissione dalla posizione da socio e quindi risultano ancora nella posizione di socio. I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli delle Cooperative Sociali, Aris e Dirigenti Cooperative.

Di seguito l'andamento occupazionale 2014-2021:



B.12 – Accantonamenti per Rischi

La voce, che ammonta ad Euro 302.000 è così composta:

Descrizione	2021
Accantonamento fondo Rischi contenzioso	302.000
Totale	302.000

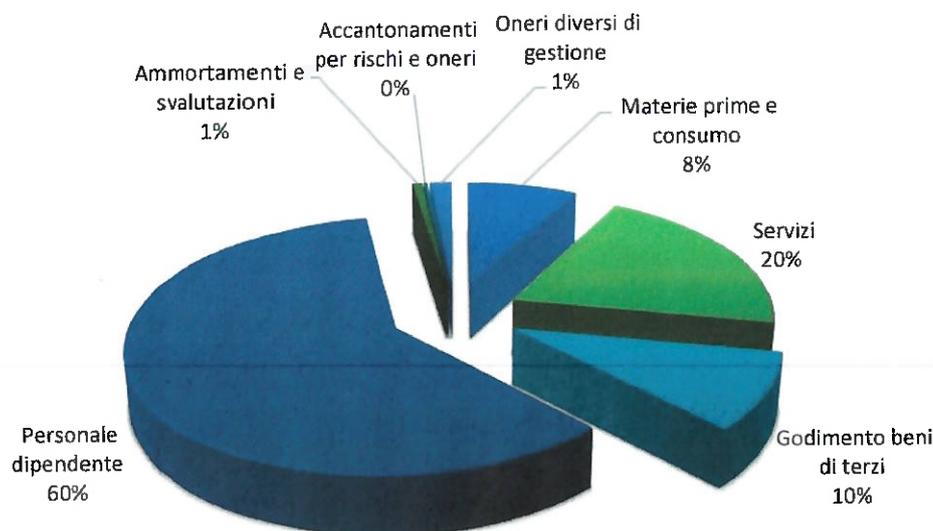
B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce che ammonta ad Euro 1.936.563 è decrementata di Euro 56.041.

La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2021
Tassa di possesso automezzi	22.079,19
Tassa possesso veicoli promiscui dipend.	6.326,84
Tassa possesso veic. azien. non strum.	705,26
Omaggi con valore unit.<limite art.108 c.2	16.198,38
IMU	141.158,99
Diritti camerali	7.818,44
Imposta di registro e concess. govern.	33.863,71
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	501.828,78
Altre imposte e tasse deducibili	18.298,77
Altre imposte e tasse indeducibili	17.455,51
Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	792.690,82
Sanzioni, penalità e multe	55.722,91
Contributi associativi	161.409,42
Cancelleria varia	87.909,16
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	9.780,23
Arrotondamenti passivi diversi	2.601,34
Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	7.781,00
Penalità e risarcimenti passivi	18.433,95
Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	34.500,40
Totale	1.936.563

Ripartizione dei costi della produzione



C.16 – Altri proventi finanziari

La voce ammonta ad Euro 992.886 ed è composta da interessi attivi addebitati ad imprese controllate per Euro 342.760. Nella voce "Altri" sono inclusi, principalmente, gli interessi attivi di mora per Euro 394.321 e gli interessi dai conti correnti bancari e postali attivi per Euro 167.249. La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2021
Interessi attivi su c/c bancari	87.987
Interessi attivi diversi	167.249
Interessi attivi di mora	394.321
Altri proventi finanziari da terzi	568
Inter.att.su crediti immob.v/controlate	342.760
Totale	992.886

C.17 – Interessi e altri oneri finanziari

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

Dettaglio	2021
Interessi passivi bancari	2.295
Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz.	553.146
Interessi passivi su mutui	930.832
Interessi/commissioni passive factoring	20.995
Interessi passivi c/anticipi fatture	9.399
Interessi passivi di mora	759
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	50.836
Oneri finanziari diversi	209.597
Totale	1.777.860

D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

D.18 – Rivalutazioni

a) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state rivalutate le partecipazioni per Euro 132.579, relativi alle partecipazioni in:

- SII S SpA, valutazione a patrimonio netto, per Euro 132.579.

D.19 - Svalutazioni

b) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state svalutate partecipazioni per Euro 148.144, relativi alle partecipazioni in:

- Harmonia Srl per Euro 148.144.

c) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

Nel corso dell'esercizio sono state operate svalutazioni di crediti finanziari per Euro 562.500.

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

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

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

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico è stato effettuato uno stanziamento per le imposte differite passive IRAP all'aliquota media dell'anno precedente pari al 2,74%, inerenti la sospensione degli ammortamenti dei beni immateriali e materiali previsti dall'Art.60, comma 7-ter del DL 104/2020. Gli ammortamenti sospesi ammontano a euro 2.225.866 e l'IRAP correlata differita è pari a euro 60.989.

Elementi di entità o incidenza eccezionali

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenza	3.516.080	Plusvalenza alienazione software, autovetture, immobile Arco di Trento

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

Compensi amministratori e sindaci

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

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori	9.205
Sindaci	17.680

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 38.260.

Operazioni con parti correlate

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile si da atto che alla conclusione dell'esercizio 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	3.571.428,80 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	- 2.985,63EUR

In merito alle emissioni Obbligazionarie al 31.12.2021, pari a Euro 13.386.885, in dettaglio:

- Euro 3.571.429 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 MercatotrMOT 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 31.12.2021 pari a Euro 9.815.465, 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.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che ha percepito le seguenti somme di cui alla **tabella sottostante** che risulta idonea a dare evidenza dei dati di dettaglio, e quindi delle somme concesse/incassate/percepite.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA	DATA INCASSO	CAUSALE
COMUNE DI TAVAGNACCO	4.253,65 €	29/10/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	6.800,00 €	14/01/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	14/01/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI	6.906,01 €	15/01/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	6.642,40 €	21/01/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.300,00 €	21/01/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
ASL 1 IMPERIESE	4.906,52 €	27/01/21	ASL 1 IMPERIESE sostegno covid 19 dgr 480/21 2020
COMUNE DI TAVAGNACCO	4.840,50 €	27/01/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI REMANZACCO	12.649,50 €	27/01/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	6.800,00 €	29/01/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	2.500,00 €	01/02/21	FONDAZIONE MISSION BAMBINI PROGETTO ORA FUTURA
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	01/02/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	16.976,43 €	05/02/21	COMUNE BUSTO ARSIZIO contribut regionale VILLA COMERIO -VA
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.163,05 €	09/02/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.300,00 €	09/02/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI	10.844,80 €	23/02/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
COMUNE DI REMANZACCO	12.122,50 €	26/02/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI TAVAGNACCO	5.374,50 €	01/03/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.242,40 €	03/03/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.000,00 €	03/03/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.500,00 €	03/03/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	03/03/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE DI REMANZACCO	12.054,50 €	11/03/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI TAVAGNACCO	5.639,50 €	18/03/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
AZ. ZERO REGIONE VENETO	3.883,27 €	29/03/21	AZIENDA ZERO ddr 51/21 NIDO MOGLIANO V.TO -TV LILLIPUT
AZ. ZERO REGIONE VENETO	3.228,14 €	29/03/21	AZIENDA ZERO ddr 51/21 NIDO AQUILONE MIRANO- VE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.422,34 €	29/03/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	29/03/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE GEMONA	2.527,42 €	31/03/21	COMUNE GEMONA contributo nido gemona
ASL TORINO 3	2.198,00 €	01/04/21	ASL TORINO 3-INT.COVID GIAVENO
COMUNE DI REMANZACCO	12.658,50 €	12/04/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.414,00 €	14/04/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.000,00 €	15/04/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI	3.973,00 €	19/04/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI-CONTRIBUTO REGIONALE COVID 2019
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI	88,74 €	19/04/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEHINI-CONTRIBUTO REGIONALE COVID 2019
ATS INSUBRIA	178,50 €	22/04/21	ATS INSUBRIA contr.sanifficaz CDI DON GHIRILGHELLI JERAGO VA

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	12.206,75 €	29/04/21	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-L.R. 20/2005 CONTRIBUTO ASILO NIDO GEMONA
ASL TO 4	27.565,25 €	30/04/21	ASL TO 4 RIMBORSI DPI DGR 13-2888 2020
REGIONE LAZIO	152,00 €	04/05/21	REGIONE LAZIO contr.sanificaz_EIMI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.678,21 €	05/05/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	4.994,36 €	05/05/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE DI TAVAGNACCO	3.015,77 €	12/05/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.684,40 €	24/05/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.000,00 €	24/05/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE BUSTO ARSIZIO	5.354,92 €	25/05/21	COMUNE BUSTO ARSIZIO contr.FSR 2020 VILLA COMERIO
COMUNE DI REMANZACCO	12.628,50 €	26/05/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI TAVAGNACCO	5.135,83 €	28/05/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	28/05/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.933,31 €	28/05/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	5.000,00 €	31/05/21	FONDAZIONE MISSION BAMBINI PROGETTO ORA FUTURA
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	10.935,55 €	31/05/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	2.500,00 €	31/05/21	FONDAZIONE MISSION BAMBINI PROGETTO ORA FUTURA
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.488,03 €	14/06/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	10.000,00 €	28/06/21	FONDAZIONE MISSION BAMBINI PROGETTO ORA FUTURA
COMUNE DI REMANZACCO	13.597,00 €	07/07/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
ULSS 3 SERENISSIMA	83.416,50 €	07/07/21	ULSS 3 SERENISSIMA contr.covidD.G.R. 429 2021
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	1.798,06 €	14/07/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI 2021 NIDO ZANETTI contr.REGIONE covid
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	1.588,13 €	14/07/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI 2021 NIDO ZANETTI contr.REGIONE covid
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.484,40 €	15/07/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	5.082,40 €	15/07/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.000,00 €	15/07/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	15/07/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.900,00 €	15/07/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE DI TAVAGNACCO	5.756,95 €	17/07/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
CISSACA	4.625,44 €	22/07/21	CISSACA Contr. Covid x sanificaz. e DPI 2020/
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.081,55 €	27/07/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI REMANZACCO	6.705,93 €	28/07/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.100,00 €	05/08/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	9.500,00 €	05/08/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
ASL 2 SAVONESE	86.059,48 €	13/08/21	ASL 2 SAVONESE sostegno covid 19-del. alisa 431/2 2020
ASL 2 SAVONESE	234.773,51 €	13/08/21	ASL 2 SAVONESE sostegno covid 19-dgr 480/21 2020
ASL 2 SAVONESE	26.985,14 €	13/08/21	ASL 2 SAVONESE sostegno covid 19-dgr 480/21 2020
COMUNE DI TAVAGNACCO	5.838,55 €	17/08/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	11.184,40 €	17/08/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.000,00 €	17/08/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
ATS-AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA	14.313,47 €	30/08/21	ATS BRIANZA-CONTR. RISTORI CDI Sorriso 2020
COMUNE DI REMANZACCO	13.595,50 €	01/09/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	34.386,39 €	07/09/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
ASL ALESSANDRIA	5.401,26 €	08/09/21	ASL ALESSANDRIA-RIMB. DPI DGR 13-
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.211,75 €	22/09/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI REMANZACCO	12.917,00 €	24/09/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
ULSS 6 EUGANEA	11.097,00 €	24/09/21	ULSS 6 EUGANEA contr.covid ddr28/2021 Salesino
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	4.050,51 €	27/09/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO MIUR
UNIONE COMUNITA' SANGONE	2.640,82 €	27/09/21	UNIONE COMUNITA' SANGONE-RIMB. DPI DGR 13-2888 2020/21

FON.COOP	10.922,70 €	27/09/21	FON.COOP Contrib. Piano - 01/2019-07/2021
FON.COOP	37.449,30 €	27/09/21	FON.COOP Contrib. Piano - 01/2019-07/2021
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	2.400,00 €	29/09/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	17.368,10 €	29/09/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	3.586,10 €	29/09/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
FONDAZIONE PITTINI	2.500,00 €	13/10/21	FONDAZIONE PITTINI Contrib. x prog. 'Non sono più - VILLA SISSI TRIESTE
AZ. ZERO REGIONE VENETO	44.106,83 €	20/10/21	AZIENDA ZERO ddr 44/21 NIDO MOGLIANO V.TO LILLUPUT
AZ. ZERO REGIONE VENETO	35.639,00 €	20/10/21	AZIENDA ZERO ddr 44/21 NIDO MIRANO L'AQUILONE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	36.193,84 €	21/10/21	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-L.R. 20/2005 CONTRIBUTO ASILO NIDO GEMONA
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	7.500,00 €	27/10/21	FONDAZIONE MISSION BAMBINI PROGETTO ORA FUTURA
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.192,02 €	29/10/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.791,59 €	29/10/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
ULSS 6 EUGANEA	36.450,00 €	09/11/21	ULSS 6 EUGANEA contr.covid ddr28/2021_Parco del
AZ. ZERO REGIONE VENETO	1.619,95 €	10/11/21	AZIENDA ZERO ddr 51/21 NIDO AQUILONE MIRANO-VE
AZ. ZERO REGIONE VENETO	2.004,86 €	10/11/21	AZIENDA ZERO ddr 51/21 NIDO MOGLIANO V.TO -TV LILLUPUT
COMUNE DI VERONA	8.607,68 €	11/11/21	COMUNE VERONA progetto 'La Famiglia si Rigenera'
COMUNE DI VERONA	17.779,67 €	11/11/21	COMUNE VERONA progetto 'La Famiglia si Rigenera' d
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.269,84 €	17/11/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.315,89 €	17/11/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.163,54 €	19/11/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
UNIVERSITA' PADOVA	80,00 €	19/11/21	UNIVERSITA' PADOVA rimb. spese scuole accred. tiroci -SCUOLA INFANZIA CAVALLINO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	17.938,36 €	23/11/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	605,79 €	23/11/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
ASL TO 4	11.086,99 €	26/11/21	ASL TO 4-RIMBORSI DPI DGR 13-2888
FON.COOP	18.144,93 €	29/11/21	FON.COOP-EMPOWERMENT 13883 05/19-09/21
FON.COOP	16.128,83 €	29/11/21	FOONCOP-EMPOWERMENT 13883 05/19-09/21
FON.COOP	24.193,24 €	29/11/21	FOONCOP-EMPOWERMENT 13883
COMUNE DI REMANZACCO	9.346,49 €	30/11/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE VERONA	500,00 €	10/12/21	COMUNE VERONA contr.attiv.ludiche_prot 23175/21/LO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	10/12/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
ASL TORINO 3	3.330,00 €	13/12/21	ASL TORINO 3-INT.COVID COLUBRI
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.434,80 €	14/12/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI REMANZACCO	12.704,61 €	14/12/21	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
FONDAZIONE PITTINI	2.500,00 €	15/12/21	FONDAZIONE PITTINI prog.'Non sono più solo' 2tranch - VILLA SISSI
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	813,62 €	21/12/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI	1.200,19 €	23/12/21	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENECHINI-CONTRIBUTO MIUR COVID 2021/2022
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	15.786,75 €	23/12/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	23/12/21	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	2.036,62 €	27/12/21	COMUNE BUSTO ARSIZIO contr.FSR2021 VILLA COMERIO
GIUNTA REGIONALE VENETO	14.250,00 €	11/02/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	17.100,00 €	16/02/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	95.475,00 €	18/02/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	14.250,00 €	24/02/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	40.500,00 €	02/12/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	22.500,00 €	03/12/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	13.500,00 €	06/12/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20

GIUNTA REGIONALE VENETO	18.000,00 €	07/12/21	GIUNTA REGIONALEE- PROGETTO 1541-1124-2020-DEC-DGR n. 1124/20
ULSS 6 EUGANEA	31.000,00	28/01/21	ULSS 6 EUGANEA-CONTRIBUTI COVID FONDO PERDUTO PER RSA PARCO DEL SOLE
ULSS 3 SERENISSIMA	309.000,00	09/02/21	ULSS 3 SERENISSIMA-CONTRIBUTI COVID FONDO PERDUTO PER RSA
ULSS 6 EUGANEA	6.000,00	22/03/21	ULSS 6 EUGANEA-CONTRIBUTI COVID FONDO PERDUTO PER RSA SOLESINO
AGENZIA DELLE ENTRATE	28.297,00	16/01/21	CREDITO IMPOSTA 2021-DPI E SANIFICAZIONE
AGENZIA DELLE ENTRATE	52.910,00	02/11/21	CREDITO IMPOSTA 2021-DPI E SANIFICAZIONE
AGENZIA ENTRATE	€ 48.603,00	08/11/21	Agevolazioni per le cooperative sociali di cui all-art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all-art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2006 con valore
COMUNE DI CAMPOSAMPIERO	€ 1.212,57	12/10/21	Sgravio TARI 2020 utenze non domestiche che a causa del Covid19 nell'anno 2020 hanno subito chiusure/restrizioni dell'attività
Garanzia Italia	1.000.000,00	03/12/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	5.000.000,00	03/12/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	1.500.000,00	03/12/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	2.000.000,00	29/11/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	2.500.000,00	29/11/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	129.200,40	11/06/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
Garanzia Italia	5.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	3.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	1.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	1.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	2.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	3.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	4.000.000,00	14/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	3.000.000,00	12/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	1.500.000,00	12/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	3.000.000,00	12/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	1.500.000,00	12/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	2.000.000,00	10/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
Garanzia Italia	3.000.000,00	10/05/2021	COVID-19: Sace Garanzia Italia
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	3.301,80	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	8.424,80	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	5.104,90	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	6.329,90	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	6.329,90	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	3.619,40	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,20	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,30	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,30	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,30	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	5.710,90	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,20	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18

GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	2.283,60	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	4.373,50	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	6.329,90	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	6.329,90	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,30	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,30	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	7.337,30	02/03/2021	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Di 17 Marzo 2020 N.18

Conclusioni

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

a destinare come segue l'utile d'esercizio, con indicato in Relazione sulla Gestione, e precisamente:

Utile d'esercizio al 31.12.2021	Euro	1.093.056
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	32.792
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	327.917
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	732.347

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo premesso che:

- l'effetto della sospensione ammortamenti è pari a euro 2.164.877, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 2.225.866 al netto delle imposte differite per euro 60.989, (si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolari n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti").

Pertanto Vi propone di costituire sulle riserve "indivisibili" l'ulteriore vincolo di "indisponibilità ex art. 60 comma 7-ter del DL 104/2020, come segue:

- quanto ad euro 732.347 sulla riserva straordinaria costituita con l'utile d'esercizio corrente;
- quanto ad euro 1.432.530 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili, pur sempre indivisibili.

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31.12.2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

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

Padova, 06 giugno 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente
Daniela Calasso	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Mario Oreficini	Consigliere
Marco Ranzato	Consigliere

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Rendiconto Finanziario

	Importo al 31/12/21	Importo al 31/12/20
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.093.056	1.571.910
Imposte sul reddito	375.440	375.690
Interessi passivi (interessi attivi)	784.974	1.294.727
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.253.470	3.204.854
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	-
Accantonamenti ai fondi	339.480	539.190
Ammortamenti delle immobilizzazioni	681.652	661.303
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	578.065	-10.202
Totale rettifiche elementi non monetari	1.599.197	1.190.291
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	3.852.667	4.395.145
Variazioni del CCN	-	-
Decremento (Incremento) delle rimanenze	125.913	-99.135
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	4.771.776	-4.011.564
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	-1.605.934	3.259.130
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	410.712	-39.778
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	180.648	161.150
Altre variazioni del capitale circolante netto	-1.612.301	2.367.297
Totale variazioni capitale circolante netto	2.270.814	1.637.100
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	6.123.481	6.032.245
Altre rettifiche	-	-
Interessi incassati (pagati)	-784.974	-1.294.727
(Imposte sul reddito pagate)	-299.154	-281.374
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-2.688.118	-2.489.076
Totale altre rettifiche	-3.772.246	-4.065.177
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	2.351.235	1.967.068
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali	-	-

(Investimenti)	-1.243.650	-2.057.443
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	242.531
Immobilizzazioni immateriali	-	-
(Investimenti)	-2.066.493	-6.353.409
Prezzo di realizzo disinvestimenti	169.487	59.357
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-3.225.541	-270.593
Disinvestimenti	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-6.366.197	-8.379.557
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori	399.556	-5.772.813
Erogazione nuovi finanziamenti	37.000.000	22.793.171
Rimborso finanziamenti	-6.763.314	-3.076.094
Aumento di capitale a pagamento e variazioni di PN	680.852	142.986
Variazioni patrimonio netto	-712.442	972.875
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	30.604.652	15.060.126
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	26.589.690	8.647.637
Disponibilità liquide al 1/01/2021	17.696.650	9.049.013
Disponibilità liquide al 31/12/2021	44.286.340	17.696.650

Padova, 06 giugno 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente
Daniela Calasso	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Mario Oreficini	Consigliere
Marco Ranzato	Consigliere

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021 AI
SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 C.C.**

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

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le attività previste dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Vi precisiamo che la nostra relazione non riguarda l'attività di revisione legale dei conti prevista dall'art. 2409-bis cod. civ. e il giudizio di cui all'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e ai sensi dell'art. 15 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, dal momento che e relative funzioni sono state attribuite per il periodo 2021-2024 sono state attribuiti "Ria Grant Thornton Spa".

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

Il Collegio Sindacale da atto di avere acquisito conoscenza in merito alla Cooperativa e, per quanto concerne:

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

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

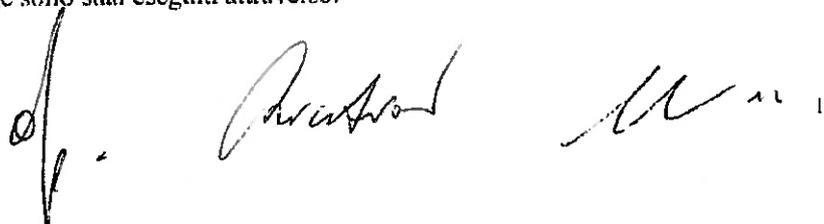
La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

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

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

Attività svolta

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



- L'espletamento delle verifiche di propria competenza, verbalizzate in occasione delle riunioni collegiali;
- L'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- L'acquisizione di informazioni riguardo le misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale COVID-19 nonché acquisito conoscenza e vigilato circa gli impatti dell'emergenza COVID-19 sui sistemi informatici e telematici;
- Lo scambio d'informazioni e il confronto con i professionisti che assistono la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica, nonché legale;
- La partecipazione, nel corso dell'anno 2021, alle assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme, tanto statutarie quanto legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- Lo scambio di informazioni con l'Organismo Di Vigilanza, che non ha segnalato in corso d'anno dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- Lo scambio di informazioni con il soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti dal quale non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. La Società di Revisione ha emesso in data odierna la propria relazione al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 con giudizio favorevole con il seguente "richiamo di informativa" riguardo alla non effettuazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

"Richiamo di informativa

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022 ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

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

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

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

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

[Firma] *[Firma]* *[Firma]* 2

- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

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

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

- nell'attività di verifica della gestione amministrativa della Cooperativa, svolta anche attraverso la regolare partecipazione alle assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale ha potuto positivamente constatare il concreto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2545 del c.c. circa la conformità dei criteri seguiti nella gestione sociale, per il perseguimento dello scopo mutualistico. Si attesta inoltre che gli stessi criteri sono adeguatamente illustrati dagli Amministratori nella Relazione sulla gestione, allegata al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione;
- ai sensi dell'art. 2528 del c.c. gli Amministratori, nella loro Relazione allegata al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, hanno illustrato le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi Soci;
- ai sensi dell'art. 2513 del c.c. il Collegio da atto che gli Amministratori hanno documentato e quantificato la condizione di scambio mutualistico con i Soci relativamente all'esercizio 2021.

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

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio e sulla sua generale conformità alla legge sia per quel che riguarda la sua formazione e struttura, che risulta conforme a quanto stabilito dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, sia con riferimento al risultato economico e alla consistenza patrimoniale al 31 dicembre 2021 che appaiono adeguati ad assicurare la continuità della Cooperativa.

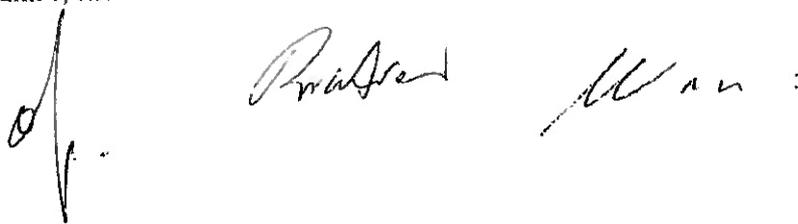
Il Collegio Sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un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

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

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

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



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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. come modificato dal D.Lgs. n.139/2015] salvo i criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali in quanto la Cooperativa si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2000 per le ragioni meglio illustrate in nota integrativa;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i costi di impianto e ampliamento iscritti al punto B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 6, c.c. si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta iscritto all'attivo con il nostro consenso e ammortizzato con un criterio sistematico in funzione della sua vita utile - ovvero, quando ciò non fosse possibile, per un periodo che comunque non deve superare i 10 anni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate;
- viene evidenziato quanto oggetto di richiamo di informativa da parte del soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti riguardo la non effettuazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali;
- il risultato netto e il patrimonio netto accertati dall'organo di amministrazione relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risultano essere positivi rispettivamente per euro 1.093.056,00 e per euro 41.173.424,00.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale e riscontrato dai controlli periodici svolti, nonché dell'attività svolta dal Revisore dei Conti, il Collegio stesso ritiene all'unanimità di proporre all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 così come redatto dagli Amministratori. Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio riportata nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

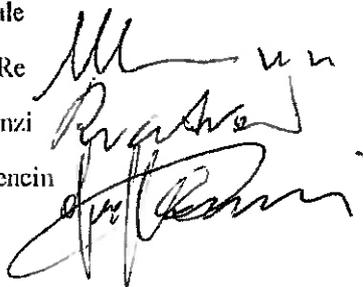
Padova, 10 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re

dott. Riccardo Avanzi

dott. Giuseppe Perencin



**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 15
della legge 31 gennaio 1992, n.59.**
Ai soci della
Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus

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

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Richiamo di informativa

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022 ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

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

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza

dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

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

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

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Padova, 10 giugno 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.


Mauro Polin
(Socio)