

## **BILANCIO ESERCIZIO**

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

**Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus**

**2020**





## INDICE

### **Notizie Preliminari**

Organi aziendali

### **Relazione degli Amministratori sulla gestione**

Criteria 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 2020**

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 2020**

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



LUIGI AMATI  
Consigliere



DANIELA CALASSO  
Consigliere



GIANLUCA CRISTANINI  
Consigliere



MARIO OREFICINI  
Consigliere



MARCO RANZATO  
Consigliere

Nome	Funzioni e Compiti	Ruolo ricoperto
Alberto Ruggeri	Presidente del Cda	Presidente
Francesca Aldegheri	Vice Presidente del Cda	Responsabile Area psichiatria
Daniela Calasso	Consigliere	Responsabile Area Produzione
Mario Oreficini	Consigliere	Responsabile Area Servizi Educativi
Luigi Amati	Consigliere	Responsabile Area Prevenzione e Protezione
Gianluca Cristanini	Consigliere	Coordinatore Area Servizi
Marco Ranzato	Consigliere	Responsabile Area Servizi Domiciliari

---

## 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
Fabrizio Pinato	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 Erika Luzzo	
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, mentre ci accingiamo ad approvare il bilancio 2020 continuiamo ad affrontare l'emergenza epidemiologica Covid-19 che anche nell'esercizio 2021 investe purtroppo le attività della Cooperativa. L'esercizio chiuso al 31.12.2020 riporta pertanto un fatturato in sensibile diminuzione in conseguenza della chiusura e riduzione dei servizi gestiti ma comunque un risultato positivo pari a Euro 1.571.910.

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 31.12.2020; 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 2020 si è operato da un lato per 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 temporanea cessazione dei servizi gestiti e la riduzione dell'occupazione dei servizi residenziali riducendo ove possibile al minimo il contagio degli ospiti e degli operatori in conseguenza della pandemia

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

Si conferma come negli esercizi precedenti, la riduzione proporzionale di parte delle attività gestite in convenzione con gli enti pubblici e la difficoltà ad ottenere l'aggiornamento economico delle convenzioni, mentre si cresce con i servizi a gestione diretta, in parte però condizionati nel risultato dagli effetti del Covid 19

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 2020 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con una rilevante contrazione del fatturato delle attività già in portafoglio in parte mitigato dal nuovo fatturato sviluppato con le nuove attività avviate. Complessivamente il fatturato 2020 è quindi di complessivi Euro 121.254.543, che risente di una riduzione per effetti del Covid-19 di euro 15.326.864, del beneficio dell'avvio ed acquisizione di nuovi servizi per euro 10.634.566, determinandosi quindi complessivamente una riduzione del fatturato di Euro 4.692.319 pari al 3,73%.

Per medesimo andamento il valore della produzione pari **ad euro 125.752.349 con un decremento di euro 6.194.581 rispetto al 2019 di euro 131.976.930**, presentando un utile di Euro 1.571.910 al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 375.690.

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 2.629.468 derivante dalla contrapposizione fra un valore della produzione di Euro 125.752.349 e costi della produzione di Euro 123.122.881. Al risultato della gestione caratteristica deve aggiungersi algebricamente il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro (671.666), le rettifiche di valore di attività finanziarie negative per Euro (10.202).

La complessiva tenuta dell'attività gestita si è ottenuta nonostante la temporanea chiusura dei servizi gestiti, la riduzione dell'occupazione dei servizi residenziali, il contesto di crisi generalizzata in cui versa il paese ed il terzo settore e nonostante la difficoltà in cui versano anche le famiglie e gli ospiti dei servizi offerti. La temporanea chiusura degli asili nido e delle scuole materne ha determinato un contenzioso con le amministrazioni comunali e le famiglie che ha acuito ancora di più la difficoltà ad onorare le scadenze di pagamento. Tale situazione nel 2021 tenderà ulteriormente a complicarsi in dipendenza dell'emergenza COVID-19 che prevediamo inciderà fortemente sulle risorse economiche a disposizione in particolare delle famiglie.

La stabilità dell'attività nel suo complesso pur nella necessità di gestire l'inedita e grave emergenza pandemica, 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 se non nel 2021, che risentirà purtroppo ancora dei nefasti effetti dell'emergenza pandemica, nei successivi esercizi, con un progressivo incremento del fatturato che prevediamo già dal 2022 e successive annualità. 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.

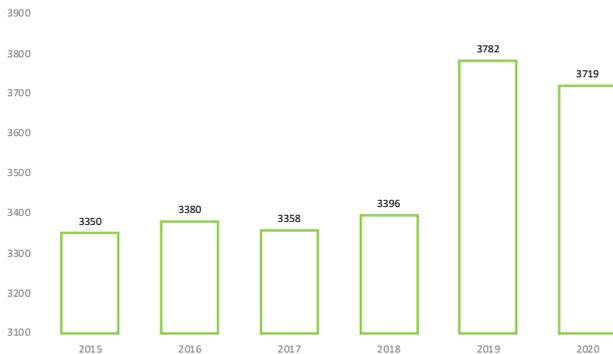
### Nel perseguire lo sviluppo ed il consolidamento dell'attività si evidenzia per il 2020:

- 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. L'avvio di progettualità in linea con gli obiettivi dell'agenda 2030;
- c. 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;
- d. il mantenimento della certificazione per il sistema di gestione della qualità ISO 9001:2015, ISO 10881:2013, ISO 11034:2003;
- e. il rinnovo della certificazione per il sistema di Responsabilità Sociale SA8000:2014;
- f. la nuova certificazione per il sistema di gestione ambientale secondo la norma 14001:2015;
- g. il mantenimento dello standard secondo Modello D.Lsg. 231/2011;
- h. 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;
- i. 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;
- j. la redazione del bilancio sociale;
- k. l'attivazione di misure di razionalizzazione dei servizi e di eliminazione degli sprechi;
- l. 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. 203 servizi in gestione al 31.12.2020;
- m. 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;
- n. il mantenimento dell'impegno di comunicazione ai soci e ai lavoratori, anche editando per il tramite della Fondazione Milc uno specifico magazine;
- o. 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 2020 di una specifica aggiuntiva copertura integrativa sanitaria per il Covid
- p. un positivo rapporto con il sistema bancario, che ci permette di finanziare uno sviluppo davvero significativo;
- q. l'avvio di relazioni con investitori privati e fondi di investimento per trovare fonti alternative allo sviluppo;
- r. 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;
- s. i consolidati rapporti di scambio e collaborazione avviati con altre cooperative sociali;
- t. lo sviluppo e la riorganizzazione delle strutture consortili di cui Codess Sociale è socia;
- u. 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;
- v. l'attenzione alle iniziative comunitarie e al possibile sviluppo di partnership nella gestione dei servizi sociali;
- w. lo sviluppo per il tramite della partecipata Società di Investimenti dell'Impresa Sociale, di progetti ed iniziative più orientati all'ambito sanitario e riabilitativo;
- x. il mantenimento della adesione a Ribes, Rete Italiana per il Benessere e la Salute, primo ed unico network nazionale socio-sanitario;
- y. 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;
- z. lo spostamento dell'attenzione al mercato privato che rappresenterà sempre più in futuro una fonte di sviluppo e mantenimento dei servizi;

- aa. il mantenimento nel 2020 dell'accreditamento regionale per la formazione continua e superiore con la gestione di attività formative sia verso l'interno sia verso l'esterno;
- bb. lo sforzo per indirizzare sempre di più i flussi economici ed occupazionali verso il territorio sul quale si opera, attraverso investimenti mirati;
- cc. il mantenimento del rapporto mutualistico con un indice di prevalenza nell'esercizio pari al **78,57%** rinviando alla Nota Integrativa le modalità di determinazione.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nonostante la temporanea chiusura 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 2020 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 2020 **n. 3719** lavoratori occupati tra soci lavoratori e dipendenti, applicando integralmente il CCNL cooperative sociali, 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 2020 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. Nel 2020 in particolare si è profuso un inedito sforzo per ottenere il pagamento dei costi incompressibili nei servizi temporaneamente sospesi o 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 proseguirne 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, 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 incompressibili 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 2020 e 2021.

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 2020 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 2020 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 2020 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.

E' proseguita nel 2020 l'acquisizione dei Centri di Servizi per Anziani gestiti direttamente od in convenzione con l'ente pubblico sviluppando ulteriormente l'area anziani, che nel triennio 2021/2023 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

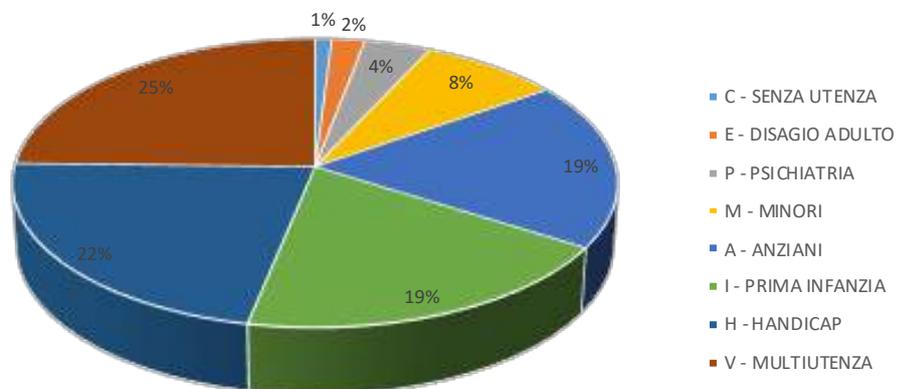
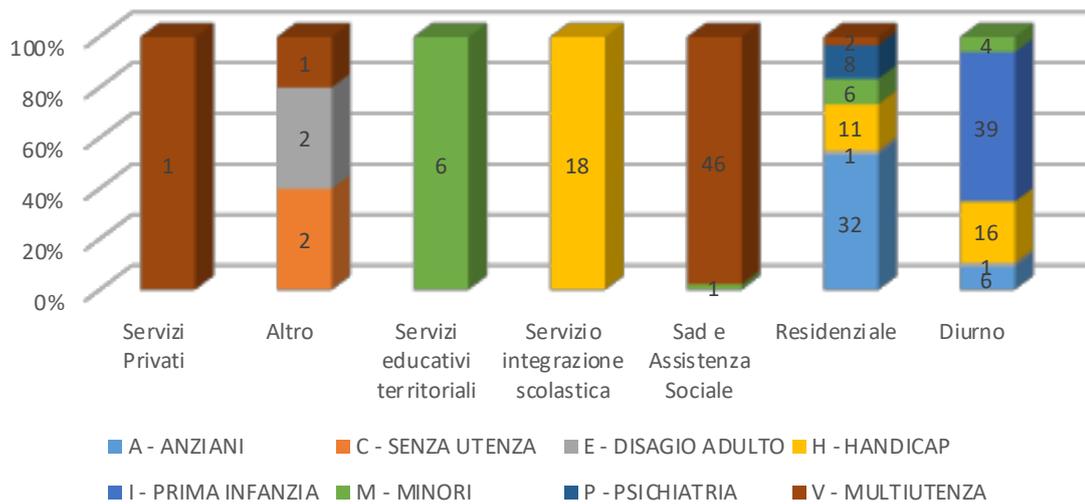
Le relazioni sindacali sono improntate al raggiungimento di accordi ove possibile e la politica della società sembra essere compresa. Sta certamente cambiando la percezione della finalità ultima della cooperativa che pur rimanendo attenta ai valori solidaristici ha comunque la necessità di valorizzare 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 2020 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. **228** i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2020 al 31.12.2020) e n. **203** i servizi attivi e in gestione al 31.12.2020, come di seguito:



Si evidenziano di seguito le strutture complesse a carattere residenziale in cui 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 – Agliè (TO)**

AZIENDA

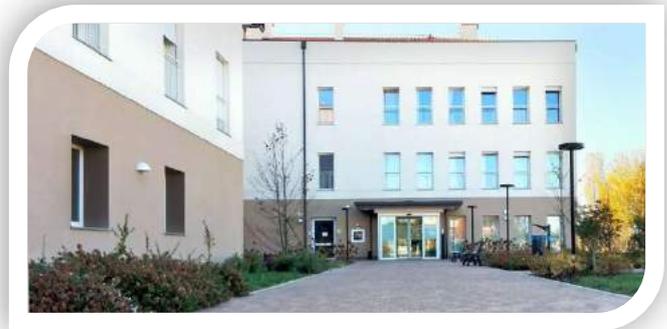
Avvio della gestione – Gennaio 2011  
 La residenza “Casa San Giuseppe” di Agliè è struttura autorizzata al funzionamento con Deliberazione n. 1939 del 18 settembre 2009 della A.S.L. TO4 per le seguenti specifiche prestazioni.  
 Fatturato annuo previsionale: Euro 3.800.000,00  
 La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Piemonte e in convenzione con A.S.L. TO4 (8-Ter).  
 Normativa Regionale: D.G.R. 14 Settembre 2009, n. 25-12129 e s.m.i.  
 Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015  
 UNI 10881:2008  
 ISO 14.0001: 2015



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

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Dicembre 2015  
 Partecipata Residenza Solesino S.r.l.  
 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 Guaro – Guaro (VE)**

AZIENDA E IMMOBILE

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



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

AZIENDA

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



### Casa Residenza Anziani G. Bontà di Vergato (BO)

#### AZIENDA

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



### Comunità Protetta Alta Assistenza (CPA) Percorsi – Varese

AZIENDA

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



**Centro Riabilitativo e Terapeutico Dahu – Brusson (AO)**

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



**Centro di Servizi Torre Bormida**

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio della gestione – Agosto 2018

Posti letto: n. 52 residenziali.

Acquisizione immobile e azienda da Sirte S.r.l.

Fatturato previsionale annuo a regime: Euro 1.800.000.

Personale complessivamente impiegato a regime: circa 38 figure (personale socio sanitario, sanitario, riabilitativo, ausiliario e di cucina).



**Centro di Vado Ligure**

Avvio 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.

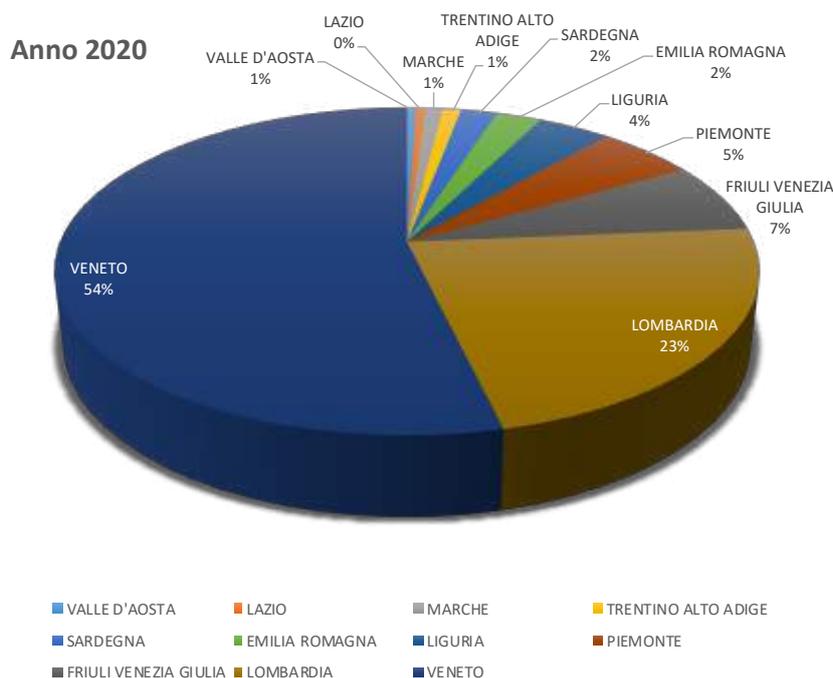
**CARIS**, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità ricettiva di 60 posti letto.

**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 2020 l'equilibrio tra i diversi settori di attività gestita si mantiene quindi costante ma con futura prospettiva di crescita soprattutto del numero dei servizi complessi a carattere residenziale. Relativamente al territorio, il 77% dei servizi è gestito tra Veneto e Lombardia.

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

### Fatti di particolare rilievo

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

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

### 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.

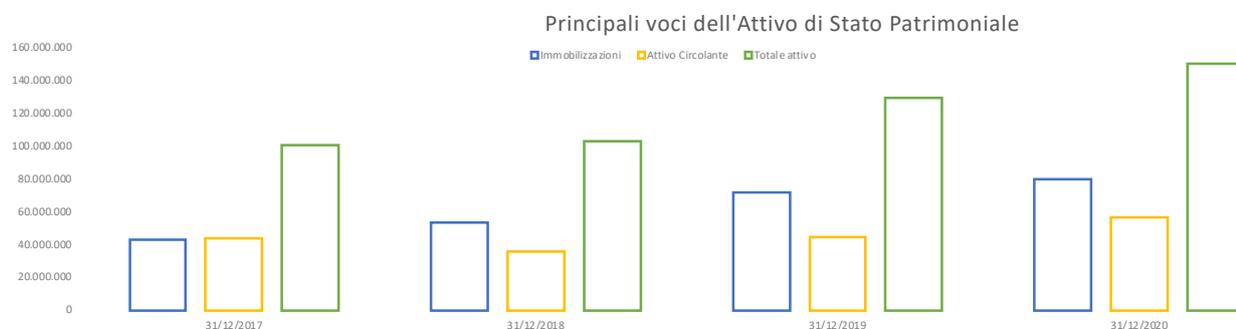
### Attività di direzione e coordinamento

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

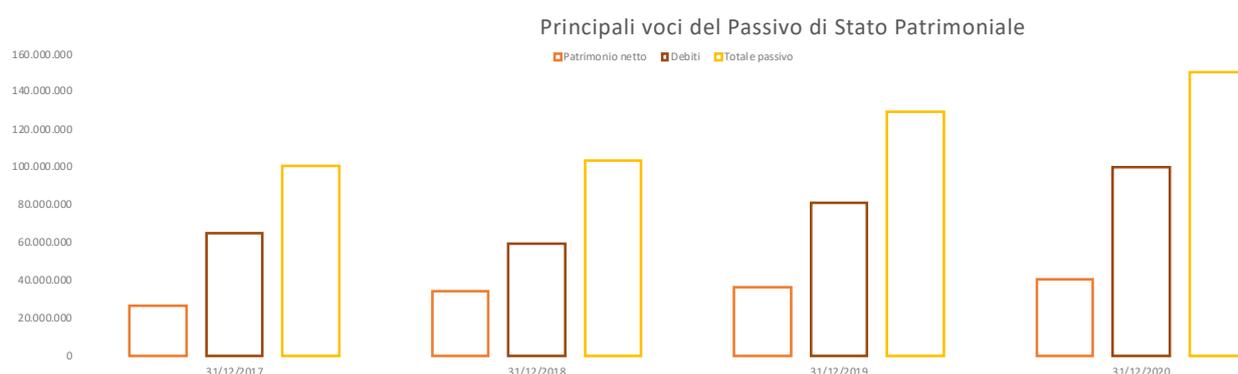
Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>71.273.950</b>	<b>47,47 %</b>	<b>57.663.352</b>	<b>44,71 %</b>	<b>13.610.598</b>	<b>23,60 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>17.696.650</b>	<b>11,79 %</b>	<b>9.049.013</b>	<b>7,02 %</b>	<b>8.647.637</b>	<b>95,56 %</b>
Disponibilità liquide	17.696.650	11,79 %	9.049.013	7,02 %	8.647.637	95,56 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>53.577.300</b>	<b>35,54 %</b>	<b>48.614.339</b>	<b>37,69 %</b>	<b>4.863.826</b>	<b>10,03 %</b>
Crediti verso soci	10.755.572	7,16 %	9.177.962	7,12 %	1.577.610	17,19 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	38.021.007	25,32 %	35.004.569	27,14 %	3.016.438	8,62 %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.100.000	0,73 %	870.000	0,67 %	230.000	26,44 %
Ratei e risconti attivi	3.487.483	2,32 %	3.447.705	2,67 %	39.778	1,15 %
Rimanenze	213.238	0,14 %	114.103	0,09 %	99.135	86,88 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>78.864.596</b>	<b>52,53 %</b>	<b>71.304.472</b>	<b>55,29 %</b>	<b>7.560.124</b>	<b>10,60 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	20.991.689	13,98 %	15.357.742	11,91 %	5.633.947	36,68 %
Immobilizzazioni materiali	13.479.337	8,98 %	11.628.150	9,02 %	1.851.187	15,92 %
Immobilizzazioni finanziarie	44.164.299	29,42 %	44.113.504	34,21 %	50.795	0,12 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	229.271	0,15 %	205.076	0,16 %	24.195	11,80 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>150.138.546</b>	<b>100,00 %</b>	<b>128.967.824</b>	<b>100,00 %</b>	<b>21.170.722</b>	<b>16,42 %</b>



### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>109.345.736</b>	<b>72,83 %</b>	<b>92.440.395</b>	<b>71,68 %</b>	<b>16.905.341</b>	<b>18,29 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>56.733.218</b>	<b>37,79 %</b>	<b>58.611.418</b>	<b>45,45 %</b>	<b>(1.878.200)</b>	<b>(3,20) %</b>
Debiti a breve termine	55.728.012	37,12 %	57.767.362	44,79 %	(2.039.350)	(3,53) %
Ratei e risconti passivi	1.005.206	0,67 %	844.056	0,65 %	161.150	19,09 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>52.612.518</b>	<b>35,04 %</b>	<b>33.828.977</b>	<b>26,23 %</b>	<b>18.783.541</b>	<b>55,53 %</b>
Debiti a m/l termine	44.327.333	29,52 %	23.575.069	18,28 %	20.752.264	88,03 %
Fondi per rischi e oneri	5.740.770	3,82 %	7.192.632	5,58 %	(1.451.862)	(20,19) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
TFR	2.544.415	1,69 %	3.061.276	2,37 %	(516.861)	(16,88) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>40.792.810</b>	<b>27,17 %</b>	<b>36.527.429</b>	<b>28,32 %</b>	<b>4.265.381</b>	<b>11,68 %</b>
Capitale sociale	14.525.907	9,68 %	12.805.311	9,93 %	1.720.596	13,44 %
Riserve	24.694.993	16,45 %	20.722.681	16,07 %	3.972.312	19,17 %
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.910	1,05 %	2.999.437	2,33 %	(1.427.527)	(47,59) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>150.138.546</b>	<b>100,00 %</b>	<b>128.967.824</b>	<b>100,00 %</b>	<b>21.170.722</b>	<b>16,42 %</b>

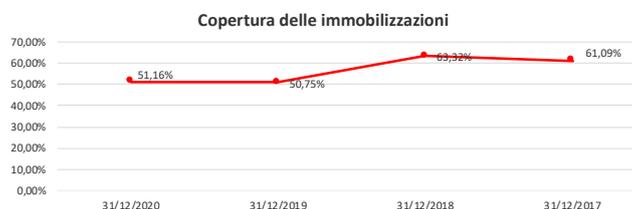


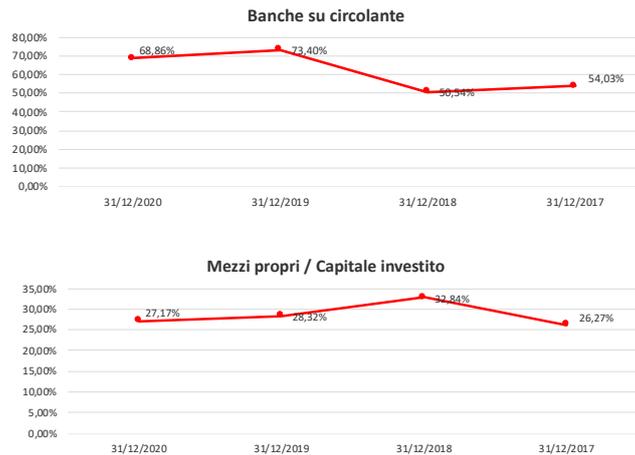
### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	51,16%	50,75 %	0,81%
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	68,86%	73,40 %	(6,19%)
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	2,68	2,53	5,93%
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ 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	1,50	1,22	22,95%
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			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	27,17%	28,32 %	(4,06)%

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,09%	0,55 %	98,18%
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ 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 ]	125,63%	98,38 %	27,70%
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)			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,52	0,51	1,96%
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ 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 ]	14.540.732	(948.066,00)	1.633,73%
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			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ 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 ]	14.327.494	(1.062.169,00)	1.448,89%
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			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ 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 ]	125,25%	98,19 %	27,56%
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

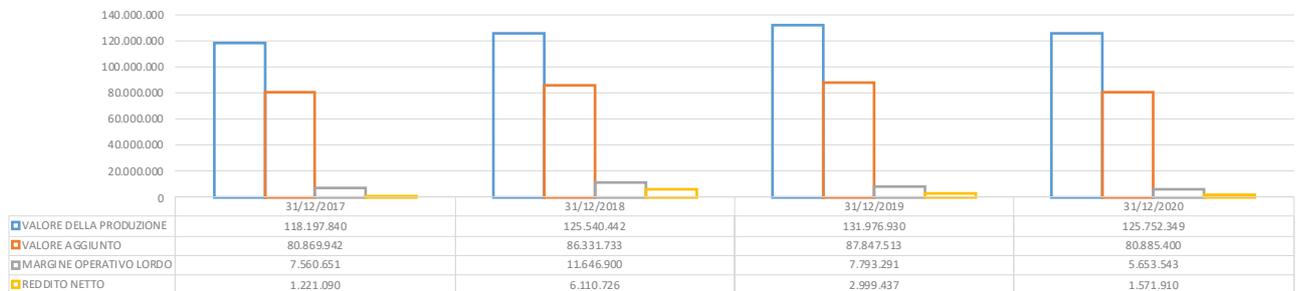
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

## Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>125.752.349</b>	<b>100,00 %</b>	<b>131.976.930</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(6.224.581)</b>	<b>(4,72) %</b>
- Consumi di materie prime	10.002.169	7,95 %	9.055.154	6,86 %	947.015	10,46 %
- Spese generali	34.864.780	27,72 %	35.074.263	26,58 %	(209.483)	(0,60) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>80.885.400</b>	<b>64,32 %</b>	<b>87.847.513</b>	<b>66,56 %</b>	<b>(6.962.113)</b>	<b>(7,93) %</b>
- Costo del personale	74.545.974	59,28 %	78.009.117	59,11 %	(3.463.143)	(4,44) %
- Accantonamenti	685.883	0,55 %	2.045.105	1,55 %	(1.359.222)	(66,46) %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>5.653.543</b>	<b>4,50 %</b>	<b>7.793.291</b>	<b>5,91 %</b>	<b>(2.139.748)</b>	<b>(27,46) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	1.031.471	0,82 %	2.641.659	2,00 %	(1.610.188)	(60,95) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>4.622.072</b>	<b>3,68 %</b>	<b>5.151.632</b>	<b>3,90 %</b>	<b>(529.560)</b>	<b>(10,28) %</b>
- Oneri diversi di gestione	1.992.604	1,58 %	1.274.034	0,97 %	718.570	56,40 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>2.629.468</b>	<b>2,09 %</b>	<b>3.877.598</b>	<b>2,94 %</b>	<b>(1.248.130)</b>	<b>(32,19) %</b>
+ Proventi finanziari	623.061	0,50 %	485.288	0,37 %	137.773	28,39 %
+ Utili e perdite su cambi			4.952		(4.952)	(100,00) %
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>3.252.529</b>	<b>2,59 %</b>	<b>4.367.838</b>	<b>3,31 %</b>	<b>(1.115.309)</b>	<b>(25,53) %</b>
+ Oneri finanziari	(1.294.727)	(1,03) %	(679.221)	(0,51) %	(615.506)	(90,62) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>1.957.802</b>	<b>1,56 %</b>	<b>3.688.617</b>	<b>2,79 %</b>	<b>(1.730.815)</b>	<b>(46,92) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(10.202)	(0,01) %	97.524	0,07 %	(107.726)	(110,46) %
+ Quota ex area straordinaria						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.947.600</b>	<b>1,55 %</b>	<b>3.786.141</b>	<b>2,87 %</b>	<b>(1.838.541)</b>	<b>(48,56) %</b>

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	375.690	0,30 %	786.704	0,60 %	(411.014)	(52,25) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>1.571.910</b>	<b>1,25 %</b>	<b>2.999.437</b>	<b>2,27 %</b>	<b>(1.427.527)</b>	<b>(47,59) %</b>

### Principali voci di Conto Economico



### Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	3,85%	8,21 %	(53,11)%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ 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	(1,40)%	(1,87) %	25,13%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,22%	3,12 %	(28,85)%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	1,75%	3,01 %	(41,86)%
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ 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) ]	3.242.327,00	4.465.362,00	(27,39)%
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 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	21.723.633	22.396.886	673.253-
Crediti verso imprese collegate	642.450	657.450	15.000-
<i>Totale</i>	22.366.083	23.054.336	688.253-

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	2.094.483	3.281.436	1.186.953-
Crediti verso imprese collegate	1.060.404	1.400.349	339.945-
<i>Totale</i>	<i>3.154.887</i>	<i>4.681.785</i>	<i>1.526.898-</i>

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Debiti verso imprese controllate	3.248.751	912.156	2.336.595
Debiti verso imprese collegate	1.042.028	790.561	251.467
<i>Totale</i>	<i>4.290.779</i>	<i>1.702.717</i>	<i>2.588.062</i>

## 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;
  - **Virdis d.o.o.**, controllata al 70%, acquistata nel luglio del 2018. La controllata Domani Sereno Service ha la facoltà di esercitare un'opzione "call" per il restante 30% del capitale sociale. La partecipata nel 2020 ha conseguito un EBITDA positivo di Euro 95.144, e l'investimento per l'acquisto della partecipazione (Euro 910.000) è inferiore al valore pro-quota del patrimonio netto della stessa (Euro 932.870);
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 60%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Punto Riabilitativo S.r.l., a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;

- la partecipata **Residenza Solesino S.r.l.**, ha realizzato una struttura per anziani in località Solesino (PD) 60 p.l., per un investimento complessivo di circa Euro 7,7 mln oltre IVA, la struttura nel corso del 2015, dotata di ogni autorizzazione all'esercizio, è stata affittata con la formula dell'Affitto Azienda, alla controllante Codess Sociale;
- la partecipata **HSI S.r.l. in liquidazione** detenuta al 100%, che a sua volta detiene a sua volta il 35,18% della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento, è stata posta in liquidazione a far data dal 03.05.2021;
- la partecipata **HCR Centri Residenziali S.r.l.** detenuta al 100%, che a sua volta detiene il 100% di **Istituto San Giorgio S.r.l.**, che nel corso del 2017 ha acquistato l'omonima azienda e sostenuto ogni necessario costo atto a consentire l'ottenimento dell'"accredimento istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, oggi dotata di titolo idoneo a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata", nel 2020 i risultati sono stati più che soddisfacenti;
- la partecipata **HCS Codess Sanità S.r.l.**, controllata al 100%, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
  - **Salute & Cultura S.r.l.**, acquistata nel corso del 2017, controllata al 80,52%, che svolge attività di centro medico ambulatoriale e diagnostica, in provincia di Treviso;
  - **Sorriso e Salute S.r.l.**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
- la partecipata **ISAB S.r.l. in liquidazione**, controllata al 100%, è stata posta in liquidazione dal 22.03.2021;
- la partecipata **International School S.r.l.** detenuta al 100%, dall'esercizio 2011, anno di completamento del nuovo sito scolastico, che ha comportato un investimento di oltre Euro 5 milioni, svolge attività di scuola parificata in "madre lingua inglese". L'immobile, ove viene svolta l'attività è di notevole pregio e rispettoso di ogni normativa energetica; si ritiene che il differenziale tra il valore della partecipazione e il patrimonio della controllata sia giustificato dal plusvalore inespresso del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
  - **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV);
  - **Milanobimbi S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Milano (MI).

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

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

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

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

---

### Società Collegate

**SIIS S.p.A.** partecipa a:

- **Residenza Formigine S.r.l.**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:
  - **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il controllo delle seguenti Società:
    - 100% **Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, svolge attività di centro riabilitazione in Treviso (TV);
    - 55% **Punto Riabilitativo S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico-fisioterapico in Silea (TV);
    - 100% **Centro Regina Giovanna S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
    - 100% **Compass Medics S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
    - 100% **WHC S.r.l.**, persegue lo sviluppo di network sanitario e piattaforme telematiche di consulto medico.
- **SIIS International Ltd**, controllata al 100%, che a sua volta possiede il 100% di Golfhill Ltd, che possiede gestione e immobili di 2 residenze socio-assistenziali alla denominazione Three Corner e Hill House, in località Devon, Stato United Kingdom;
- **HSI S.r.l.** partecipa a:
  - **Fall. Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA**, collegata al 35,18%, a fronte di un investimento di Euro 1,2 mln oltre a finanziamenti garantiti per Euro 0,5 mln. La società è proprietaria della struttura immobiliare di RSA gestita da Codess Sociale per la parte edificata.

**Codess Sociale**, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegata al 44,08%, 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 67,96%, 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**

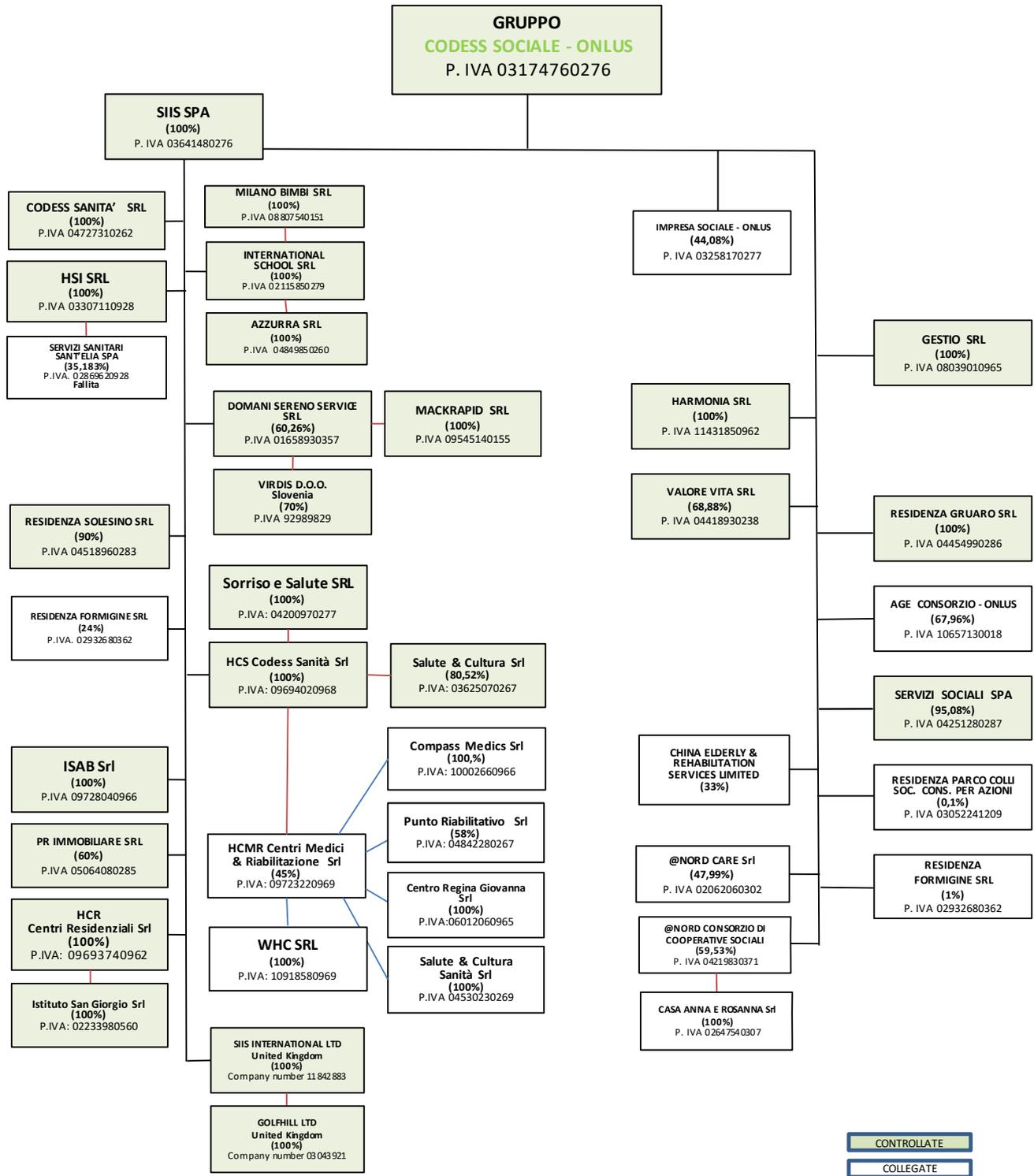
**SIIS S.p.A.** partecipa a:

- **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 contezioso instaurato dalla Codess Sociale con la stessa. In data 29.07.2016 la società è stata dichiarata fallita.

**Codess Sociale**, detiene direttamente partecipazioni in:

- **UNA Cooperativa Sociale Onlus**, socio sovventore per Euro 993.090, è una cooperativa sociale di tipo "B", che opera nel settore della ristorazione e dei servizi accessori alle strutture anche sanitarie. La Cooperativa è destinataria di finanziamenti ex Art. 11 L. 381/91. La Cooperativa nel corso del 2019 ha perfezionato una fusione per incorporazione, nell'ambito del progetto la "Grande B", e quindi ha incorporato le cooperative Sociali di tipo "B": Il Nucleo Cooperativa Sociale e Coopera Impresa Sociale Cooperativa Sociale.

L'Organigramma del Gruppo



Garanzia della capogruppo prestata per le controllate del Regno Unito

Golfhill Limited (numero società 03043921) e SII 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

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

Si attesta che la rivalutazione eseguita, giusta perizia dell'Arch. Antonio Susani in Padova, non eccede il valore normale d'uso in ossequio ai principi contabili.

### Evoluzione prevedibile della gestione

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

### 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 rifiuti 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 31.12.2020 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:

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2020</b>	<b>Euro</b>	<b>1.571.910</b>
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	47.157
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	471.573
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	1.059.180

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 1.876.392, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 1.929.254 al netto delle imposte differite per euro 52.862, *(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 1.059.180 sulla riserva straordinaria costituita con l'utile d'esercizio corrente;
- quanto ad euro 817.212 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili, pur sempre indivisibili.

Padova, 31 maggio 2021

### Il Consiglio di Amministrazione

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

Marco Ranzato, Consigliere

**Stato Patrimoniale Attivo**

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Versamenti non ancora richiamati	10.755.572	9.177.962
<b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)</b>	<b>10.755.572</b>	<b>9.177.962</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.350.915	746.314
3) Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	164.966	164.837
5) Avviamento	13.972.061	10.159.705
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	446.226	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	5.057.521	4.286.886
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>20.991.689</b>	<b>15.357.742</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	7.824.469	7.373.575
2) Impianti e macchinario	397.454	262.299
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.539.477	1.398.582
4) Altri beni materiali	1.317.937	1.087.762
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.400.000	1.505.932
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>13.479.337</b>	<b>11.628.150</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni	20.461.832	20.092.784
a) Partecipazioni in imprese controllate	19.129.445	18.737.601
b) Partecipazioni in imprese collegate	1.073.486	1.073.486
d) Partecipazioni in altre imprese	258.901	281.697
2) Crediti	24.802.467	24.890.720
a) Crediti verso imprese controllate	21.723.633	22.396.886
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	750.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.723.633	21.646.886
b) Crediti verso imprese collegate	642.450	657.450
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	120.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	542.450	537.450
d) Crediti verso altri	2.436.384	1.836.384
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.436.384	1.836.384
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>45.264.299</b>	<b>44.983.504</b>

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	79.735.325	71.969.396
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	213.238	114.103
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	213.238	114.103
<b>II - CREDITI</b>		
1) Crediti verso clienti	31.755.853	28.114.457
esigibili entro l'esercizio successivo	31.755.853	28.114.457
esigibili oltre l'esercizio successivo		-
2) Crediti verso imprese controllate	2.094.483	3.281.436
esigibili entro l'esercizio successivo	2.094.483	3.281.436
esigibili oltre l'esercizio successivo		-
3) Crediti verso imprese collegate	1.060.404	1.400.349
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060.404	1.400.349
esigibili oltre l'esercizio successivo		-
4-bis) Crediti tributari	2.401.183	1.695.322
esigibili entro l'esercizio successivo	2.401.183	1.695.322
esigibili oltre l'esercizio successivo		-
5) Crediti verso altri	938.355	718.081
esigibili entro l'esercizio successivo	709.084	513.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	229.271	205.076
<b>TOTALE CREDITI</b>	38.250.278	35.209.645
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	17.621.349	8.951.386
3) Denaro e valori in cassa	75.301	97.627
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	17.696.650	9.049.013
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	56.160.166	44.372.761
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	3.487.483	3.447.705
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	3.487.483	3.447.705
<b>TOTALE ATTIVO</b>	150.138.546	128.967.824

**Stato Patrimoniale Passivo**

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	14.525.907	12.805.311
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.748.102	1.401.431
III - Riserve di rivalutazione	1.255.452	573.343
IV - Riserva legale	5.295.306	4.364.271
VII - Altre riserve, distintamente indicate	16.396.133	14.383.636
Riserva straordinaria	14.205.254	12.192.669
Varie altre riserve	2.190.879	2.190.967
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.910	2.999.437
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>40.792.810</b>	<b>36.527.429</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) per imposte, anche differite	52.862	-
3) Altri fondi	5.687.908	7.192.632
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>5.740.770</b>	<b>7.192.632</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>2.544.415</b>	<b>3.061.276</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni	15.885.714	5.000.000
esigibili entro l'esercizio successivo	2.498.830	714.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.386.884	4.285.714
4) Debiti verso banche	38.669.195	32.569.990
esigibili entro l'esercizio successivo	7.728.747	13.596.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.940.448	18.973.302
5) Debiti verso altri finanziatori	2.414.903	5.455.557
esigibili entro l'esercizio successivo	2.414.903	5.455.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Acconti	69.758	43.895
esigibili entro l'esercizio successivo	69.758	43.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	17.072.051	13.838.784
esigibili entro l'esercizio successivo	17.072.051	13.838.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	3.248.751	912.156
esigibili entro l'esercizio successivo	3.248.751	912.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) Debiti verso imprese collegate	1.042.028	790.561
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042.028	790.561

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	1.065.872	1.403.132
esigibili entro l'esercizio successivo	1.065.872	1.403.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.445.301	4.900.931
esigibili entro l'esercizio successivo	4.445.301	4.584.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	316.053
14) Altri debiti	16.141.772	16.427.425
esigibili entro l'esercizio successivo	16.141.772	16.427.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>100.055.345</b>	<b>81.342.431</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	1.005.206	844.056
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.005.206</b>	<b>844.056</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>150.138.546</b>	<b>128.967.824</b>

**Conto Economico**

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	118.583.851	124.413.881
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	446.226	-
5) Altri ricavi e proventi	6.722.272	7.563.049
Contributi in conto esercizio	1.246.435	368.999
Ricavi e proventi diversi	5.475.837	7.194.050
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>125.752.349</b>	<b>131.976.930</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.101.305	8.993.551
7) Costi per servizi	23.256.626	23.609.690
8) Costi per godimento di beni di terzi	11.608.154	11.464.573
9) Costi per il personale	74.545.974	78.009.117
a) Salari e stipendi	55.342.500	57.724.811
b) Oneri sociali	14.972.979	16.279.503
c) Trattamento di fine rapporto	4.178.842	3.941.556
e) Altri costi	51.653	63.247
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.031.471	2.641.659
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	660.105	1.630.515
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.198	878.637
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	370.168	132.507
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(99.136)	61.603
12) Accantonamenti per rischi	638.000	1.621.000
13) Altri accantonamenti	47.883	424.105
14) Oneri diversi di gestione	1.992.604	1.274.034
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>123.122.881</b>	<b>128.099.332</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.629.468</b>	<b>3.877.598</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
in altre imprese		
16) Altri proventi finanziari	623.061	485.288
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	329.673	268.823
verso imprese controllate	329.673	268.823
verso altre imprese	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	293.388	216.465
da altre imprese	293.388	216.465
17) Interessi ed altri oneri finanziari	1.294.727	679.221

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
verso altri	1.294.727	679.221
17-bis) utili e perdite su cambi	-	4.952
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>(671.666)</b>	<b>(188.981)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni	21.844	97.524
a) di partecipazioni	21.844	97.524
19) Svalutazioni	32.046	-
a) di partecipazioni	32.046	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)</b>	<b>(10.202)</b>	<b>97.524</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.947.600</b>	<b>3.786.141</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>375.690</b>	<b>786.704</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	322.828	629.076
imposte relative a esercizi precedenti		157.628
imposte differite e anticipate	52.862	-
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>1.571.910</b>	<b>2.999.437</b>

Padova, 28 maggio 2021

#### Il Consiglio di Amministrazione

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

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Rendiconto Finanziario

	Importo al 31/12/20	Importo al 31/12/19
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.910	2.999.437
Imposte sul reddito	375.690	786.704
Interessi passivi (interessi attivi)	1.294.727	188.981
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-2.736.961
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>3.204.854</b>	<b>1.238.161</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	-
Accantonamenti ai fondi	539.190	3.027.475
Ammortamenti delle immobilizzazioni	661.303	2.509.152
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	-10.202	-97.524
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>1.190.291</b>	<b>5.439.103</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>4.395.145</b>	<b>6.677.264</b>
Variazioni del CCN	-	-
Decremento (Incremento) delle rimanenze	-99.135	61.603
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	-4.011.564	-3.364.300
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	3.259.130	1.151.920
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	-39.778	286.408
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	161.150	365.574
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.367.297	6.067.255
<b>Totale variazioni capitale circolante netto</b>	<b>1.637.100</b>	<b>4.568.460</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>6.032.245</b>	<b>11.245.724</b>
Altre rettifiche	-	-
Interessi incassati (pagati)	-1.294.727	-188.981
(Imposte sul reddito pagate)	-281.374	-666.452
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-2.489.076	-2.198.545
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-4.065.177</b>	<b>-3.053.979</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>1.967.068</b>	<b>8.191.745</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali	-	-

(Investimenti)	-2.057.443	-6.211.241
Prezzo di realizzo disinvestimenti	242.531	8.055.357
Immobilizzazioni immateriali	-	-
(Investimenti)	-6.353.409	-8.583.442
Prezzo di realizzo disinvestimenti	59.357	420.798
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-270.593	-11.884.828
Dinvestimenti	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-8.379.557</b>	<b>-18.203.356</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori	-5.772.813	1.027.775
Erogazione nuovi finanziamenti	22.793.171	18.342.956
Rimborso finanziamenti	-3.076.094	-4.506.321
Aumento di capitale a pagamento e variazioni di PN	142.986	366.057
Variazioni patrimonio netto	972.875	-
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>15.060.126</b>	<b>15.230.467</b>
<b>Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>8.647.637</b>	<b>5.218.856</b>
Disponibilità liquide al 1/01/2020	<b>9.049.013</b>	<b>3.830.157</b>
Disponibilità liquide al 31/12/2020	<b>17.696.650</b>	<b>9.049.013</b>

Padova, 28 maggio 2021

#### Il Consiglio di Amministrazione

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

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2020.

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:

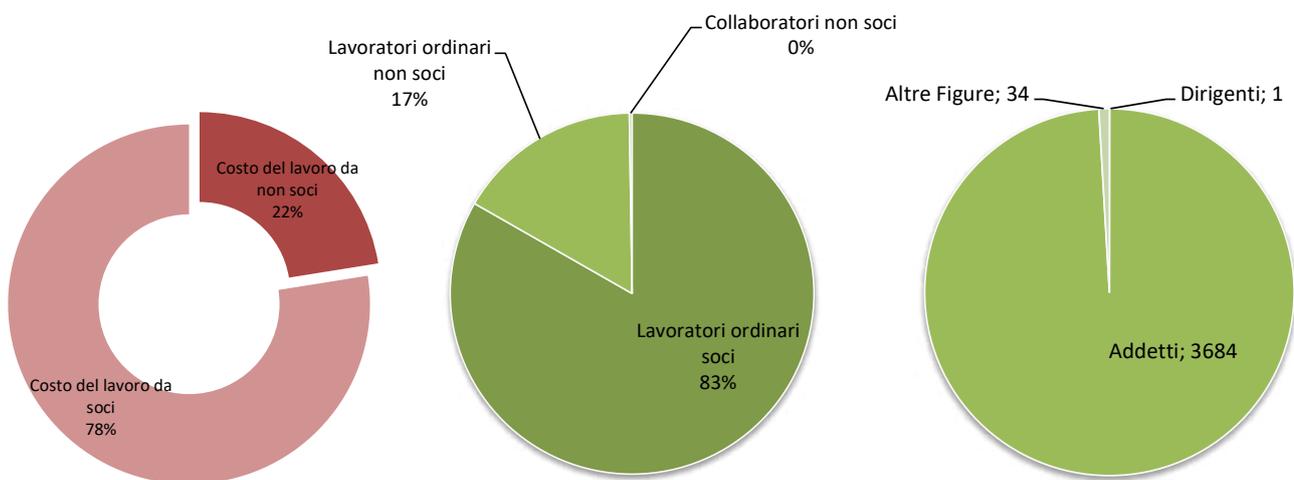
- **Costo del Lavoro:** voce B9 Euro 74.545.974 + quota-parte della Voce B7 Euro 31.665 (esclusi amministratori) Totale Euro 74.577.639;

di cui

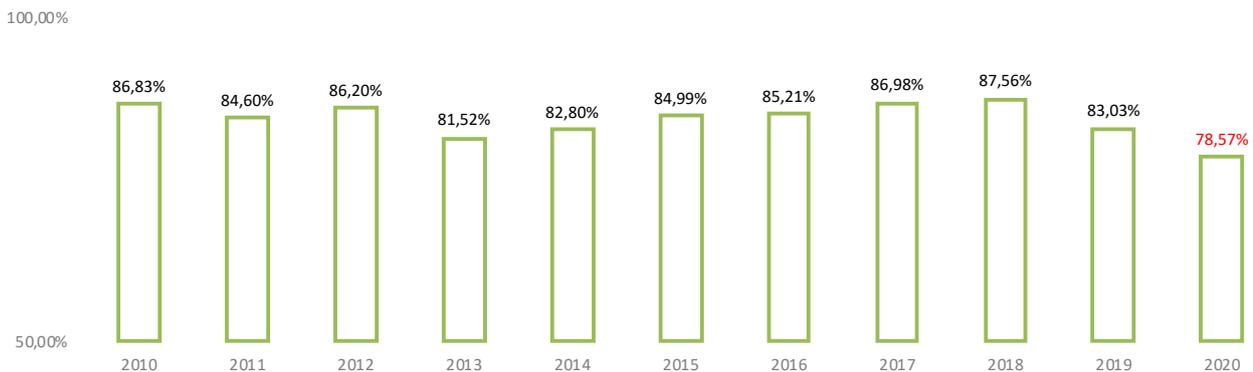
- **Costo del Lavoro verso i soci:** Voce B9 Euro 58.578.967 + quota-parte della Voce B7 Euro 17.134 (esclusi amministratori) dei soci lavoratori Totale Euro 58.596.101.

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 **78,57 %** 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 10 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	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5-18-20 anni in quote costanti

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da avviamento sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60 del DL 104/2020 nei termini e per le ragioni di seguito illustrati: le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito dell'emergenza epidemiologica COVID-19, conseguendo una rilevante riduzione dei ricavi, chiusura temporanea di alcuni "nuclei" e blocco degli ingressi nei periodi di livello di allerta elevato.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti sono stati pari a Euro 1.035.980 al lordo delle imposte differite IRAP pari al 2,74%.

I minori ammortamenti si riferiscono alle seguenti categorie di cespiti:

- Avviamento per euro 988.357;
- Altre immobilizzazioni immateriali per euro 47.623.

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 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 sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60 del DL 104/2020 nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito dell'emergenza epidemiologica COVID-19, conseguendo una rilevante riduzione dei ricavi, chiusura temporanea di alcuni "nuclei" e blocco degli ingressi nei periodi di livello di allerta elevato;
- 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 893.275 al lordo delle imposte differite IRAP per il 2,74%.

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

Descrizione	ALIQUOTA
Arredamento	100 %
Mobili Ufficio	100 %
Attrezzatura Generica	100 %
Attrezzatura Specifica per Servizi Sanitari	100 %
Attrezzatura	100 %
Automezzi / Autovetture	100 %
Automezzi trasporto cose (autocarri)	100 %
Biancheria	100 %
Elaboratori e Macch. Uff. Elettroniche	100 %
Fabbricati Civili	100 %
Impianti Generici	100 %
Impianti Interni	100 %
Impianti Specifici	100 %
Macchinari Automatici	100 %
Macchinari non Automatici	100 %
Radio Telefoni	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 simili 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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, fatta salva la deroga adottata per il 2020 ex Art. 60, comma 7-quater del DL 104/2020, hanno le seguenti aliquote di riferimento:

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

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

### **Terreni e fabbricati**

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

### **Rettifiche di valore e riprese di valore**

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

### **Rivalutazioni**

Nel successivo prospetto si precisa di aver usufruito 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.

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 l'organo amministrativo, dopo attente valutazioni circa l'attuale stato degli edifici e la loro capacità funzionale di partecipare, nei prossimi anni, al processo produttivo dell'azienda, ha rivisto l'originaria stima relativa alla vita utile residua dei beni rivalutati. La modifica della vita utile non ha comportato effetti sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto.

A partire dal prossimo esercizio, gli ammortamenti saranno stanziati sulla base della nuova vita utile e del nuovo valore contabile del bene.

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

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

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

### 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	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	9.177.962	2.730.354	1.152.744	10.755.572	1.577.610	17
<b>Totale</b>	<b>9.177.962</b>	<b>2.730.354</b>	<b>1.152.744</b>	<b>10.755.572</b>	<b>1.577.610</b>	

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 660.105 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 20.991.689. 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	518.410	346.570	746.314	816.389	108.475	229.277	-	1.350.915
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.130.639	897.592	164.837	129	-	-	-	164.966
Avviamento	9.270.491	5.131.765	10.159.705	3.834.352	-	21.996	-	13.972.061
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.000	-	-	446.226	-	-	-	446.226
Altre immobilizzazioni immateriali	7.124.428	4.357.975	4.286.886	1.233.749	54.282	408.832	-	5.057.521
<b>Totale</b>	<b>18.243.969</b>	<b>10.733.902</b>	<b>15.357.742</b>	<b>6.353.409</b>	<b>59.357</b>	<b>660.105</b>	-	<b>20.991.689</b>

### Costi di Impianto e di Ampliamento

Ammontano a complessivi Euro 1.800.798 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
- CUP Medicina di Gruppo RO euro 4.313
- @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 31.200
- Project Eagle euro 75.136
- CSA Solesino euro 9.179
- CSA Spinea-Villa Althea euro 15.826
- Rsa Spinea euro 18.652
- La Torre Castel.Emilia euro 106.725

#### Incrementi su strutture già esistenti

- CSA Stella Maris (VE) euro 182.165 (precedente valore 161.863)
- Rsa Istrana euro 121.829 (precedente valore 51.043)

#### Acquisizione di nuove strutture

- CSA Lingottino (TO) euro 22.894
- Ramo d'azienda FVG euro 16.425
- Progetto Fondo Ribes euro 39.846
- RSA Carlo Steeb Lido – VE euro 12.000
- Emissione Minibond Banca Finint SpA euro 276.810
- CSA Lavagno euro 45.000

- RSA Limena euro 245.000
- RSA Montegrotto Terme euro 45.000
- Spese societarie residuali euro 22.325

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

Ammontano a complessivi Euro 164.966 e si riferiscono principalmente a licenze software. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ad aggiornamenti dei sistemi informativi nelle varie funzioni aziendali.

#### **Avviamenti**

Ammontano a complessivi 18.867.240 e si riferisce prevalentemente a:

- Ramo FVG, euro 3.099.000
- 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
- CUP Medicina di Gruppo – Ro euro 24.500
- Stella Maris – VE euro 2.607.687
- Rsa e CD Don Minzoni 3 euro 20.000
- Rsa Agliè euro 940.000
- Rsa San Giorgio MI euro 795.000
- AN Castelfranco-Tana del Lupo euro 99.000

*Di cui sorti nel 2020*

- CSM disvanzo fusione euro 3.735.351

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

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

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 5.057.521, 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 13.479.337, 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	8.975.773	1.712.573	7.373.575	450.894	-	-	-	7.824.469
Impianti e macchinari	779.717	579.505	262.299	183.488	48.333	-	-	397.454
Attrezzature industriali e commerciali	3.492.423	2.528.226	1.398.582	163.624	22.167	562	-	1.539.477
Altri beni materiali	4.933.212	4.432.085	1.087.762	335.998	105.187	636	-	1.317.937
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.534.099	-	1.505.932	923.439	29.371	-	-	2.400.000
<b>Totale</b>	<b>19.712.676</b>	<b>9.252.389</b>	<b>11.628.150</b>	<b>2.057.443</b>	<b>205.058</b>	<b>1.198</b>	-	<b>13.479.337</b>

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 rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

#### In sintesi:

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	11.505.033
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	806.555
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.132.871
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	267.570

### Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Partecipazioni per complessivi Euro 20.461.832 e da crediti finanziari immobilizzati per Euro 24.802.467.

#### Partecipazioni

Partecipazioni	31.12.19	Riclassifiche	Incrementi	Decrementi	Sval / rival	31.12.20
Imprese controllate	18.738		370	-	21	19.129
Imprese collegate	1.073		-	-	-	1.073
Altre imprese	282		7	-	-32	259
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>20.093</b>		<b>371</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>20.462</b>

(valori in migliaia di Euro)

La voce incrementi si riferisce principalmente a:

- acquisizione azioni Servizi Sociali SpA per Euro 270 migliaia
- sottoscrizione capitale Harmonia Srl per Euro 100 migliaia
- sottoscrizioni capitale Itinera Consorzio Euro 1 migliaia, Residenza Parco Colli per Euro 1 migliaia e VPC Consorzio per Euro 5 migliaia.

Nel corso dell'esercizio è stata rivalutata la partecipazione di SIIS Spa per Euro 22 migliaia mediante scarico di Fondo svalutazione precostituito 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	6.281.327	21.844	100,000	6.042.808
RESIDENZA GRUARO S.R.L. **	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	1.500.000	1.884.173	277.868	100,000	2.000.000
SERVIZI SOCIALI SPA **	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	4.483.500	3.239.062	23.331	93,080	5.714.969
GESTIO SRL **	VIA VITTOR PISANI, N. 14, MILANO	10.000	2.833.677	69.108	100,000	4.120.000
VALORE VITA SRL **	VIA VITTOR PISANI, N. 14, MILANO	1.000.000	921.919	(16.637)	68,880	678.300
HARMONIA S.R.L. **	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO	100.000	82.926	(17.074)	100,000	100.000

\*\* dati bilancio 31.12.2020

\*\*\* dati bilancio 31.12.2019

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 Gruaro 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 Gruaro (Ve), in attuazione della correlata concessione di costruzione e gestione la cui gestione è stata avviata il 01.04.2015. Non è stata svalutata la partecipazione nonostante il differenziale tra patrimonio netto pro-quota e valore di bilancio sia negativo in quanto si ritiene che sia riconducibile alla fase di avvio della struttura e che, quindi, la perdita di valore non sia durevole;
- partecipazione in **Servizi Sociali S.p.A.**, posseduta al 93,08%. La società persegue una Finanza di progetto (Project Financing) volta a progettare, costruire e gestire la Residenza Sanitaria per Anziani non Autosufficienti nel Comune di Lozzo Attestino, con capienza di n. 120 posti letto. Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto la gestione è stata avviata il 13.01.2014 e le perdite conseguite sino al 31.12.2020 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 68,88% 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	72.646	207.833	349	44,08	35.987
RESIDENZA FORMIGINE SRL ***	VIALE CASSALA, 16 MILANO	200.000	232.606	14.967	1,000	10.050
RESIDENZA PARCO COLLI SCRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO 5 BOLOGNA	-	5.337.849	(294.196)	0,100	5.300
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA **	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	51.000	92.671	2.453	68,630	35.000
@NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE ***	VIA TELLINI N. 11, UDINE	750.000	825.600	31.353	59,530	570.000
@NORD CARE SRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA	596.900	632.787	1.665	47,990	430.000

\*\* dati bilancio 31.12.2020

\*\*\* dati bilancio 31.12.2019

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2020.

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 44,08%, 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 2020 a complessivi Euro 258.901 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 21.723.633 e sono così composti:

- Euro 17.351.236 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 758.333 verso Domani Sereno Service Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi;

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2020 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 35.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali di cui quota scadente entro i 12 mesi pari ad euro 35.000;
- un finanziamento infruttifero per Euro 396.500 concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di AGE Consorzio fra Cooperative Sociali Onlus, di cui quota scadente oltre l'esercizio pari ad euro 326.500;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 200.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di @Nord Consorzio di cui quota scadente entro i 12 mesi pari ad euro 50.000.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2020 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 31.12.2020 la voce crediti verso "altri" è così composta:

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

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta
Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.103	213.238	114.103	213.238	99.135

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta
<b>Totale</b>	<b>114.103</b>	<b>213.238</b>	<b>114.103</b>	213.238	<b>99.135</b>

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	28.114.457	3.641.396	31.755.853	31.755.853	-
Crediti verso imprese controllate	3.281.436	-1.186.953	2.094.483	2.094.483	-
Crediti verso imprese collegate	1.400.349	-339.945	1.060.404	1.060.404	-
Crediti tributari	1.695.322	705.861	2.401.183	2.401.183	-
Crediti verso altri	718.081	220.274	938.355	709.084	229.271
<b>Totale</b>	<b>35.209.645</b>	<b>3.040.633</b>	<b>38.250.278</b>	<b>38.021.007</b>	<b>229.271</b>

Si registra nell'esercizio 2020, una variazione incrementativa del saldo Crediti Vs/Clients, che tenuto conto dell'emergenza Covid-19 si ritiene fisiologico. 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. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	6.171.618	311.571	620.265	6.480.312	308.694

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 370.168, 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 2020
Crediti verso imprese controllate	Codess Sanita' S.R.L. euro 5.589

Descrizione	Esercizio 2020
	Domani Sereno Service Srl euro 30.574
	Gestio S.R.L. euro 244
	Holding Societa' di Invest. S.R.L. euro 32
	International School S.R.L. euro 2.408
	Residenza Gruaro S.R.L. euro 438.749
	Salute & Cultura Srl euro 201
	Servizi Sociali Spa euro 1.017.221
	S.I.I.S. Spa Soc. Inv. Per Impresa Soc. euro 259.628
	Sorriso E Salute S.R.L. euro 64
	Fatture Da Emettere Vs Controllate euro 339.773
Crediti verso imprese collegate	Impresa Sociale Consorzio Fra Coop. Soc euro 937.927
	Punto Riabilitativo Srl euro 64
	Salute E Cultura Sanita' S.R.L. euro 192
	Servizi Sanitari Sant'elia Di Nuxis In Fallimento euro 122.222

### Crediti 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	64.269	218.117	187.067	95.318
	Depositi cauzionali per utenze	46.772	297	854	46.215
	Depositi cauzionali vari	158.304	36.752	12.000	183.056
	Caparre confirmatorie	-	100.000	-	100.000
	Crediti vari v/terzi	404.417	1.213.596	1.337.784	280.229
	Anticipi in c/retribuzione	400	-	-	400
	Anticipi in c/spese Dipendenti	400	-	-	400
	Prestiti a Dipendenti	109.355	57.230	70.023	96.562
	Personale c/arrotondamenti	-	6.202	-	6.202
	INPS c/rimborsi	21.322	-	-	21.322
	INAIL c/anticipi	-55.275	776.672	618.638	102.759
	Fondo svalutazione crediti diversi	-58.419	35.329	-	-23.090
	<b>Totale</b>	<b>718.082</b>	<b>3.509.723</b>	<b>3.289.450</b>	<b>938.355</b>

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

Gli “anticipi diversi”, pari ad Euro 95.318, riguardano anticipi versati nell’anno ai fornitori. Gli incrementi e i decrementi dell’anno riguardano la normale gestione.

I “Depositi cauzionali per utenze”, pari ad Euro 46.215, 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 183.056.

I “Crediti vari verso terzi”, pari a Euro 280.229, accolgono le seguenti principali voci:

- Crediti verso Venezia Sanità Srl , per Euro 79.862,11, 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 41.845;
- Crediti verso utenti Parco del Sole per Euro 4.326.

I “Prestiti a Dipendenti” sono pari ad Euro 96.562, 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	58.419	35.329	-	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
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>31.755.853</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	31.755.853
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	<b>2.094.483</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.094.483
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.060.404</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.060.404

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>2.401.183</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.401.183
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>938.355</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	709.084
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	229.271
Importo esigibile oltre 5 anni	-

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.951.386	8.669.963	17.621.349
Denaro e valori in cassa	97.627	-22.326	75.301
<b>Totale</b>	<b>9.049.013</b>	<b>8.647.637</b>	<b>17.696.650</b>

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 2020:

- Incasso del nuovo obbligazionario con Banca Arrange Banca Finint per euro 11,6 Mln tra Febbraio e Marzo 2020;
- Attivazione massiccia di quanto previsto dai vari DL Covid in tema di moratoria su operazioni a MLT sia su Chirografari/Ipotecari/Leasing;
- Ottenimento di nuova finanza con Garanzia SACE.

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

### Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti attivi	3.447.639	3.486.686	3.447.639	3.486.686	-39.047
Ratei attivi	66	797	66	797	-731
<b>Totale</b>	<b>3.447.705</b>	<b>3.487.483</b>	<b>3.447.705</b>	<b>3.487.483</b>	<b>-39.778</b>

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

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione Risconti Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Spese di Assicurazione	110.242	110.242	-
Fitti passivi e Condominiali	434.323	298.970	135.353
Canoni di leasing per maxi canoni	1.409.536	1.409.536	-
Noleggio attrezzature varie	1.824	1.824	-
Commissioni su garanzie fideiussorie	137.509	137.305	204
Imposta di registro su contratto di acquisto "Arco di Trento"	42.864	28.744	14.120
Spese pluriennali Arco di Trento	986.847	374.866	611.981
Spese Contrattuali	54.213	42.980	11.233
Spese bancarie su altri finanziamenti	153.811	121.745	32.066
Imposte di registro immobili	20.003	20.003	-
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	21.833	18.196	3.637
Imposta sostitutiva su mutui	7.241	7.241	-
Int.pass.Vs/erario per rateizzo Inps	33.587	33.587	-
Altri risconti	72.853	72.846	7
<b>Totale</b>	<b>3.486.686</b>	<b>2.678.085</b>	<b>808.601</b>

Descrizione Ratei Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Altri ratei	797	797	-
<b>Totale</b>	<b>797</b>	<b>797</b>	<b>-</b>

**Dettaglio:**

Assicurazioni varie	181
Spese e perdite indeducibili	510
Interessi attivi CCFS	1
Spese postali e valori bollati	8
Spese bancarie	7
Spese varie	91
<b>Totale</b>	<b>797</b>

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

## PASSIVO

### Patrimonio Netto

Il patrimonio si caratterizza per i seguenti movimenti durante gli esercizi 2018-2020:

	Capitale	Riserve di rivalutazione/sovraprezzo	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>12.394.615</b>	<b>1.212.555</b>	<b>2.222.248</b>	<b>7.093.129</b>	-	<b>2.200.325</b>	<b>1.221.090</b>	<b>26.343.962</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	366.327	818.130	-	-	-1.221.090	-36.633
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	0
- Operazioni sul capitale	962.691	-	-	-	-	-	-	962.691
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	0
- Altre variazioni	-	395.774	-110.004	174.549	-	-5.020	-	455.299
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	-	-	-	6.110.726	6.110.726
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>13.357.306</b>	<b>1.608.329</b>	<b>2.478.571</b>	<b>8.085.808</b>	-	<b>2.195.304</b>	<b>6.110.726</b>	<b>33.836.044</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2019</b>	<b>13.357.306</b>	<b>1.608.329</b>	<b>2.478.571</b>	<b>8.085.808</b>	-	<b>2.195.304</b>	<b>6.110.726</b>	<b>33.836.044</b>
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
<b>Saldo finale al 31/12/2019</b>	<b>12.805.311</b>	<b>1.974.774</b>	<b>4.364.271</b>	<b>12.192.669</b>	-	<b>2.190.966</b>	<b>2.999.437</b>	<b>36.527.429</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2020</b>	<b>12.805.311</b>	<b>1.974.774</b>	<b>4.364.271</b>	<b>12.192.669</b>	-	<b>2.190.966</b>	<b>2.999.437</b>	<b>36.527.429</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-

	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
- 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
<b>Saldo finale al 31/12/2020</b>	<b>14.525.907</b>	<b>3.003.554</b>	<b>5.295.306</b>	<b>14.205.254</b>	<b>-</b>	<b>2.190.879</b>	<b>1.571.910</b>	<b>40.792.810</b>

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

Le movimentazioni della riserva legale sono conseguenti all'attribuzione dell'utile 2019 a riserva legale nella misura del 30% e destinazione quote sociali non rimborsate ai sensi dell'Art. 19 del vigente Statuto.

Descrizione	Consist. Iniziale 31.12.2019	Increment.	Decrem.	Arrotond.	Consist. Finale 31.12.2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	12.805.311	-	<b>2.559.900</b>	<b>839.305</b>	14.525.907	1.720.596	13%
Riserva sovrapprezzo azioni	1.401.431	-	<b>350.774</b>	<b>4.103</b>	1.748.102	346.671	25%
Riserve di rivalutazione	573.343	<b>682.109</b>	-	-	1.255.452	682.109	119%
Riserva legale	4.364.271	<b>931.035</b>	-	-	5.295.306	931.035	21%
Riserva straordinaria o facoltativa	12.192.668	<b>2.009.623</b>	<b>10.167</b>	<b>7.204</b>	14.205.254	2.012.586	17%
Varie altre riserve	2.190.967	-	-	-89	2.190.876	-91	0%
Utile (perdita) dell'esercizio	2.999.437	<b>1.624.772</b>	-	--	1.624.772	-1.374.665	-46%
<b>Totale</b>	<b>36.527.429</b>	<b>5.247.538</b>	<b>2.920.841</b>	<b>850.702</b>	<b>40.845.670</b>	<b>4.318.242</b>	

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

Azioni	Soci al 31.12.2019	Ammissioni	Dimissioni	Soci al 31.12.2020
Soci cooperatori	3.578	777	200	4.155
Soci speciali	1.251	853	899	1.205
Soci volontari	806	36	5	837
<b>Totale</b>	<b>5.635</b>	<b>1.666</b>	<b>1.104</b>	<b>6.197</b>

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 2.559.900.

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

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

## 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	Variab. assoluta
Altri fondi	7.192.632	685.883	2.190.607	5.687.908	-1.504.724
<b>Totale</b>	<b>7.192.632</b>	<b>685.883</b>	<b>2.190.607</b>	<b>5.687.908</b>	<b>-1.504.724</b>

#### *Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:*

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

#### *Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura CSA San Giorgio:*

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

#### *Accantonamento Fondo Rischi risoluzione anticipata struttura RSA Nuxis:*

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

#### *Accantonamento Fondo Rischi Fallimento S. Elia Spa:*

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

#### *Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:*

Il Fondo ammonta a Euro 227.489, dopo un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 21.134. E' stato appostato, specifico fondo, correlato al deperimento dei beni gratuitamente devolvibili al termine del rapporto di concessione. Per i predetti, il concessionario deve garantire l'efficienza funzionale alla devoluzione.

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

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

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Riallocazione	Incrementi	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.061.276	-	6.678.473	7.195.335	2.544.415
<b>Totale</b>	<b>3.061.276</b>	<b>-</b>	<b>6.678.473</b>	<b>7.195.335</b>	<b>2.544.415</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, versamenti all'Inps c/Tesoreria e dell'imposta sostitutiva. I versamenti al Fondo Tesoreria Inps ammontano al 31.12.2020 a Euro 19.243.567.

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	5.000.000	10.885.714	15.885.714	2.498.830	13.386.884
debiti verso banche	32.569.990	6.099.205	38.669.195	7.728.747	30.940.448
debiti verso altri finanziatori	5.455.557	-3.040.654	2.414.903	2.414.903	-
acconti	43.895	25.863	69.758	69.758	-
debiti verso fornitori	13.838.784	3.233.267	17.072.051	17.072.051	-
debiti verso imprese controllate	912.156	2.336.595	3.248.751	3.248.751	-
debiti verso imprese collegate	790.561	251.467	1.042.028	1.042.028	-
debiti tributari	1.403.132	-337.260	1.065.872	1.065.872	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.900.931	-455.630	4.445.301	4.445.301	-
altri debiti	16.427.425	-285.653	16.141.772	16.141.772	-
<b>Totale</b>	<b>81.342.431</b>	<b>18.712.914</b>	<b>100.055.345</b>	<b>55.728.013</b>	<b>44.327.332</b>

Il saldo della voce "Obbligazioni" al 31.12.2020, pari a Euro 15.885.714 è relativo:

- per Euro 4.285.714 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 MercatotraMOT operato da Borsa Italiana SpA, conclusasi per la prima parte il 18 Febbraio 2020, per Euro 10.000.000 ed integrato con ulteriore emissione per Euro 1.600.000 in data 12 Marzo 2020, con un residuo valore complessivo al 31.12.2020 pari a Euro 11.600.000, 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 31.12.2020, pari a Euro 38.669.195 è relativo per Euro 1.884.365 a Finanziamenti a Breve Termine e per Euro 5.969.854 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 2.414.903 è relativo al debito verso società di Factoring, per operazioni di cessione del credito.

I "Debiti verso Fornitori", per Euro 17.072.051, 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	620.484	116.753	246.604	490.633
	Debiti v/collaboratori	2.675	11.834	11.777	2.732
	Sindacati c/ritenute	-	-	-	-
	Trattenuta 1/5 stipendio	192.436	1.007.509	1.019.799	180.146
	Debiti v/fondi previdenza complementare	609.181	1.032.962	955.876	686.267
	Debiti diversi verso terzi	3.360.938	3.495.113	4.100.837	2.755.214
	Personale c/retribuzioni	6.792.831	53.687.484	53.667.313	6.813.002
	Dipendenti c/retribuzioni differite	4.163.803	2.175.151	1.647.335	4.691.619
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	685.077	365.231	528.149	522.159
	Arrotondamento	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>16.427.425</b>	<b>61.892.037</b>	<b>62.177.690</b>	<b>16.141.772</b>

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

- *Depositi cauzionali ricevuti*: ricomprende i depositi cauzionali richiesti agli ospiti delle strutture al momento del loro ingresso. Tali depositi corrispondono a due mensilità e sono trattenuti dalla società per tutta la permanenza degli ospiti;
- *Debiti v/collaboratori*: in tale voce sono ricompresi i debiti relativi ai compensi non ancora liquidati ai collaboratori;
- *Sindacati c/ritenute*: riguardano i debiti della società nei confronti dei sindacati dei lavoratori non ancora liquidati al 31.12.2020;
- *Debiti v/fondi previdenziali*: riguarda i debiti verso fondi di previdenza complementare non ancora liquidati al 31.12.2020;
- *Debiti diversi verso terzi*: nella classe sono ricomprese le voci residuali di debito della società. La voce principale corrisponde al Fondo di Solidarietà per Euro 529.503;
- *Personale c/retribuzioni*: sono ricompresi i debiti in essere al 31.12.2020 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 2020 è risultato irrilevante, pertanto non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei debiti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 19.

## Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
<b>Debiti obbligazionari</b>	<b>15.885.714</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.498.830
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.386.884
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso banche</b>	<b>38.669.195</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.728.747
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	30.940.448
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>2.414.903</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.414.903
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Acconti</b>	<b>69.758</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	69.758
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>17.072.051</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.072.051
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	<b>3.248.751</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.248.751
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	<b>1.042.028</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.042.028
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>1.065.872</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.065.872
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>4.445.301</b>

Descrizione	Italia
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.445.301
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Altri debiti</b>	<b>16.141.772</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	16.141.772
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 31/12/2019	EROGAZIONI ANNO 2020	RIMBORSI ANNO 2020	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto Azienda Csa Parco del Sole-Immobile Mirano	784.660		53.449	731.211	107.476	623.735	30/09/2025
Acquisto Ramo Azienda RSA Torre Bormida	1.591.191		35.440	1.555.751	71.629	1.484.123	10/11/2033
<b>Totale</b>	<b>2.375.851</b>		<b>88.888</b>	<b>2.286.963</b>	<b>179.105</b>	<b>2.107.858</b>	

FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE							
MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	EROGAZIONI ANNO 2020	RIMBORSI ANNO 2020	DEBITO RESIDUO al 31/12/2020	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Finanziamento progetti vari	662.149		32.844	629.305	99.239	530.066	28/07/2024
Finanziamento progetti vari	968.017		48.157	919.860	96.905	822.955	16/01/2026
Finanziamento progetti vari	155.866		66.533	89.333	89.333		07/08/2021
Finanziamento progetti vari	84.194		84.194				27/08/2020
Finanziamento progetti vari	1.677.669		491.689	1.185.980	501.543	684.437	30/04/2023
Finanziamento acquisto azienda Villa San Pietro	37.881		37.881				30/04/2020
Finanziamento Progetto Rsa Nuxis	55.888		55.888				30/06/2020
Finanziamento progetti vari	500.000		48.441	451.559	97.904	353.655	30/06/2025
Finanziamento progetti vari	750.000		60.026	689.974	84.774	605.200	01/12/2025
Acquisto Porzione Immobiliare Fallimento CPm	1.364.583		92.608	1.271.975	94.516	1.177.459	31/12/2032
Finanziamento progetti vari	636.767		172.687	464.080	176.525	287.555	31/07/2023
Finanziamento progetti vari	1.500.000		193.240	1.306.760	199.863	1.106.897	31/12/2026
Finanziamento progetti vari	419.295		68.083	351.212	96.495	254.717	30/06/2023
Finanziamento progetti vari	1.600.787		353.922	1.246.865	616.892	629.973	15/12/2022
Finanziamento progetti vari	735.359		81.209	654.149	114.817	539.332	13/08/2024

Mutuo Prog. DSS	644.338		42.816	601.522	129.415	472.107	05/08/2024
Finanziamento progetti vari	589.143		54.237	534.906	163.936	370.970	05/08/2023
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.771.092		86.940	1.684.152	262.785	1.421.367	05/11/2025
Finanziamento progetti vari	472.808		40.915	431.893	151.342	280.551	20/08/2023
Finanziamento progetti vari	100.433		37.612	62.822	62.822		10/08/2021
Finanziamento progetti vari	479.818		30.377	449.442	91.885	357.557	10/10/2024
Finanziamento progetti vari	230.372		212.379	17.993	17.993		10/01/2021
Finanziamento progetti vari	18.247		18.247				14/01/2020
Acquisto Azienda Rsa Agliè	98.514		16.317	82.197	82.197		27/10/2021
Finanziamento acquisto azienda Villa San Pietro	28.898		28.898				16/04/2020
Finanziamento progetti vari	888.165		145.620	742.545	49.003	693.542	31/05/2025
Acquisto Azienda Rsa Agliè	29.840		27.525	2.314	2.314		10/01/2021
Finanziamento acquisto azienda Villa San Pietro	54.870		54.870				10/05/2020
Finanziamento progetti vari	952.107		48.109	903.998	145.631	758.367	25/09/2025
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	7.830		1.400	6.430	1.410	5.020	01/06/2025
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	513.868		88.471	425.388	91.115	334.273	22/05/2025
Finanziamento progetti vari	2.274.603		308.333	1.966.271	315.028	1.651.243	29/11/2026
Finanziamento progetti vari	21.135		21.135				31/03/2020
Finanziamento progetti vari	52.444		52.444				31/03/2020
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.300.000			1.300.000	216.667	1.083.333	30/12/2026
Finanziamento progetti vari		2.000.000	546.028	1.453.972	664.878	789.094	10/02/2023
Finanziamento progetti vari	369.470		87.693	281.777	177.237	104.539	18/07/2022
Finanziamento progetti vari	490.511		201.319	289.192	203.646	85.546	04/05/2022
<b>Totale</b>	<b>22.536.962</b>	<b>2.000.000</b>	<b>4.039.086</b>	<b>20.497.868</b>	<b>5.098.110</b>	<b>15.399.758</b>	

#### FINANZIAMENTI CON GARANZIA SACE

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

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

### Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti passivi	641.354	297.937	641.354	297.937	-343.417
Ratei passivi	202.702	707.269	202.702	707.269	504.567
<b>Totale</b>	<b>844.056</b>	<b>1.005.206</b>	<b>844.056</b>	<b>1.005.206</b>	<b>161.150</b>

La composizione delle voci è così dettagliata:

Descrizione Risconti Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi su finanziamenti a Soci/Dipendenti	9.670	9.322	348
Prestazioni di servizi vari	94.030	13.561	80.469
Prestazioni di servizi RSA Stella Maris-VE	18.240	18.240	-
Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE	4.695	4.695	-
Ricavi attività Formativa	147.314	147.314	-
Altri Risconti	23.989	23.989	-
<b>Totale</b>	<b>297.937</b>	<b>217.121</b>	<b>80.817</b>

Descrizione Ratei Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	36.974	36.974	-
Interessi Passivi su Obbligazioni	224.199	224.199	-
Canoni di leasing per max canonici	367.901	367.901	-
Spese Bancarie	26.637	26.637	-
Altri Ratei	51.558	51.558	-
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>707.269</b>	<b>707.269</b>	<b>-</b>

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

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

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

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

### Fideiussioni a garanzia lavori e cauzioni contrattuali.

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

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

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

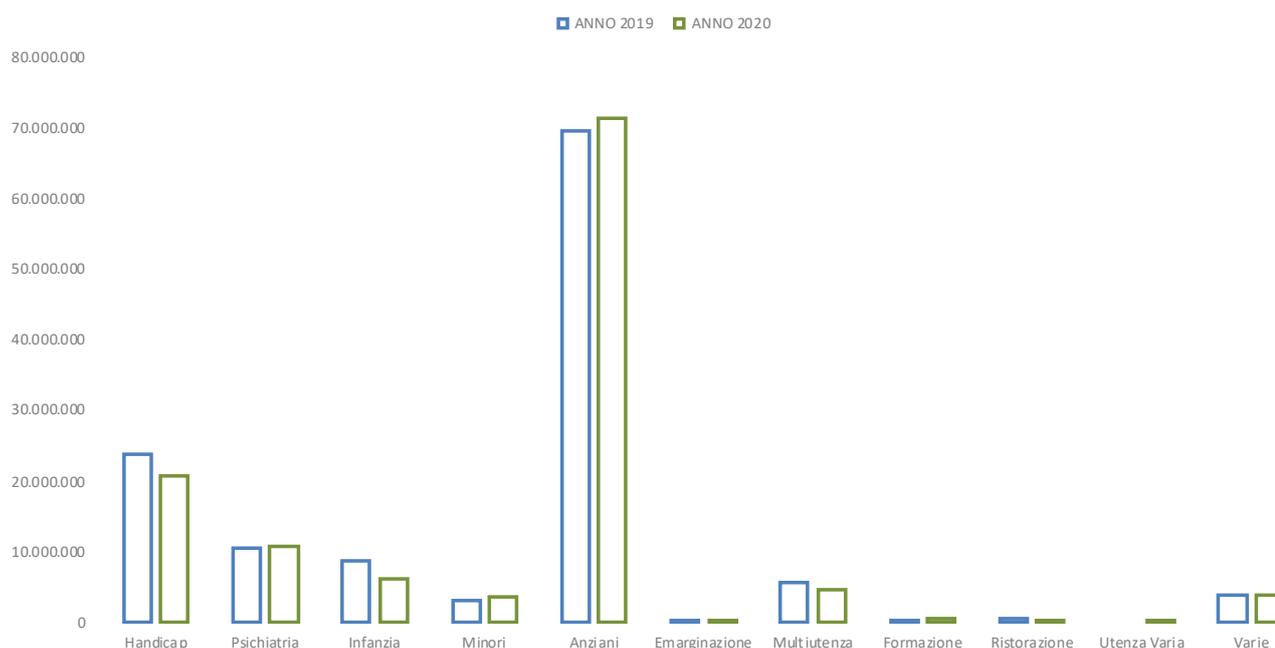
## CONTO ECONOMICO

### A.1 – Ricavi delle vendite e prestazioni 2019

Il 2020 registra un decremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 5.830.030, pari ad un decremento percentuale di 4,69%, per un totale complessivo, di Euro 118.583.851.

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.

### Sviluppo fatturato per Area di Intervento ANNO 2019-ANNO 2020



### A.5 – Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 6.722.272 e costituiti principalmente da:

- Risarcimento danni perdita prodotti/sinistri per euro 39.267
- Sopravvenienze attive da gestione ordin. per euro 861.335
- Arrotondamenti attivi diversi per euro 2.313
- Rimborsi spese imponibili per euro 415.194
- Altri ricavi e proventi imponibili per euro 479.595
- Fitti attivi per euro 901.961
- Altri ricavi e proventi non imponibili per euro 189.711
- Rimb.pers.dist.imp.IRAP (retr.e contr.) per euro 46.486
- Differenza di arrotondamento all' EURO per euro 3
- Plusvalenze da alienazione cespiti per euro 50.897
- Utilizzo fondi area ordinaria per euro 2.489.076
- Contributi in conto esercizio per euro 1.246.435

## B.6 – Acquisti

La voce acquisti al 31.12.2020 è pari a Euro 10.101.305 di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	2020
Acquisti materiali di consumo	1.039.583
Acquisto DPI+dispos.sicurezza Covid-19	1.096.783
Alimenti	6.129.247
Carburanti e lubrificanti automezzi	115.257
Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	44.812
Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	6.022
Parafarmaci	1.247.635
Spese Farmaceutiche	421.965
<b>Totale</b>	<b>10.101.305</b>

## B.7 – Servizi

La voce che ammonta ad Euro 23.256.626 ha avuto un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 353.064.

La voce è così composta:

Descrizione	2020
Altri servizi per la produzione	1.513.679
Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	1.976.087
Trasporti di terzi (attività servizi)	41.745
Assistenza software	382.899
Spese telefoniche ordinarie	160.561
Spese telefoniche radiomobili	200.970
Energia elettrica	1.696.582
Riscaldamento	308.735
Acqua potabile	353.997
Gas	914.023
Pulizia locali	896.158
Pulizia - Lavanderia	1.991.754
Manutenzione attrezzature	322.110
Canoni di manutenzione attrezzature	1.758.456
Spese di manutenz.su immobili di terzi	173.555
Premi di assicurazione automezzi	67.848
Spese di manutenzione automezzi propri	91.715
Pedaggi autostradali automezzi	3.320
Spese manut.veic.propri promiscui dipend	26.234
Spese manut.veic.propri aziend.non strum	1.365
Assicur.non obblig.veic.promisc.dipend.	1.073
Servizi Professionali di natura socio-sanitaria afferenti	4.426.420
Consulenze Legali	198.714
Consulenze marketing e pubblicitarie	35.859
Servizi Professionali diversi	316.573
Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	39.821
Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	309
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	39.591
Contributi previd. co.co.co. afferenti	1.812
Compensi per lavoro interinale ded. Irap	427.433
Compensi sindaci professionisti	14.560
Compensi revisori professionisti	30.602
Materiale pubblicitario deducibile	8.134
Spese di rappresentanza deduc.	1.711
Pedaggi autostr.veic.promiscui dipend.	27.815
Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	3.828
Spese postali	14.656
Gestione fotocopiatrici	71.333
Elaborazione Paghe	662.588
Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	638.629
Pulizie e vigilanza	7.607
Spese generali varie	2.348.933
Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	529.440

Rimborsi spese personale a pie' di lista	95.185
Ricerca, formazione e addestramento	27.877
Visite mediche periodiche ai dipendenti	1.705
Commissioni e spese bancarie	402.624
<b>Totale</b>	<b>23.256.626</b>

### B.8 – Godimento beni di Terzi

La voce che ammonta ad Euro 11.608.154 si è incrementata rispetto al precedente esercizio di Euro 143.581

La voce è così composta:

Descrizione	2020
Canoni leasing immob deducibili	683.103
Canoni locazione immobili deducibili	10.151.594
Spese condominiali e varie deducibili	67.762
Canoni leasing automezzi	252.353
Canoni leasing veicoli non strum	6.403
Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	96.328
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	21.823
Can./spese acc.noleg.veic.promiscui dipen	7.942
Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	513
Canoni leasing mobili e arredi	165.999
Canoni leasing attrezzature deducibili	46.520
Canoni noleggio attrezzature deducibili	107.814
<b>Totale</b>	<b>11.608.154</b>

### B.9 – Costi del Personale

La voce, che comprende tutti gli oneri sostenuti in via continuativa a favore del personale dipendente, operaio, impiegatizio e dirigenziale, ammonta ad Euro 74.545.974.

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

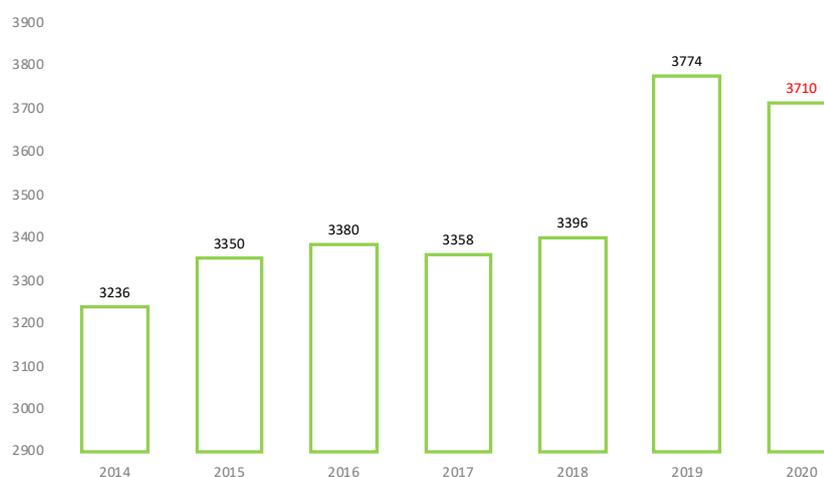
Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	1.372	1.188	184
Operai	2.312	2.585	-273
Altri	34	8	26
<b>Totale</b>	<b>3.719</b>	<b>3.782</b>	<b>-63</b>

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	3.098	3.728	-630
Lavoratori ordinari non soci	612	46	566
Collaboratori soci	5	7	-2
Collaboratori non soci	4	1	3
<b>Totale</b>	<b>3.719</b>	<b>3782</b>	<b>-63</b>

I soci ordinari al 31.12.2020, iscritti a libro soci, ammontano a n. 3.082; i soci speciali ammontano a n. 3.710, mentre i soci volontari ammontano a n. 743. Si sottolinea che tale numero non corrisponde a quanto indicato nell'organico in quanto esistono soci che al 31.12.2020 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 2014-2020:



### B.12 – Accantonamenti per Rischi

La voce, che ammonta ad Euro 638.000 è così composta:

Descrizione	2020
Accantonamento fondo Rischi contenzioso	638.000
<b>Totale</b>	<b>638.000</b>

### B.13 – Altri Accantonamenti

La voce, che ammonta ad Euro 47.883 è così composta:

Descrizione	2020
Oneri Manutenzione su beni gratuitamente devolvibili	21.134
Accantonamento fondo oneri	26.749
<b>Totale</b>	<b>47.883</b>

### B.14 – Oneri diversi di gestione

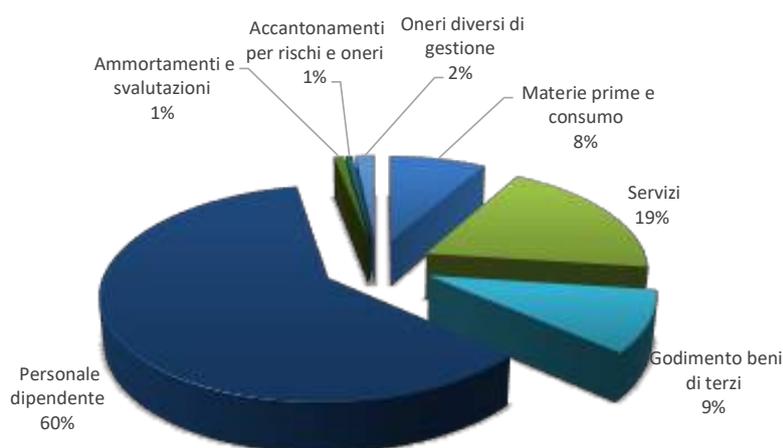
La voce che ammonta ad Euro 1.992.604 è incrementata di Euro 718.570.

La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2020
Tassa di possesso automezzi	21.872
Tassa possesso veicoli promiscui dipend.	5.167
Tassa possesso veic. azien. non strum.	62
Omaggi con valore unit.<limite art.108 c.2	9.236
IMU	104.194
Diritti camerali	7.902
Imposta di registro e concess. govern.	73.877
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	529.441
Altre imposte e tasse deducibili	4.027
Altre imposte e tasse in deducibili	17.170
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	842.802
Sanzioni, penalità e multe	41.915

Contributi associativi	161.707
Cancelleria varia	113.591
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	12.326
Perdite su crediti	495
Arrotondamenti passivi diversi	1.648
Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	6.596
Penalità e risarcimenti passivi	25.151
Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	13.423
<b>Totale</b>	<b>1.992.604</b>

### Ripartizione dei costi della produzione



### C.16 – Altri proventi finanziari

La voce ammonta ad Euro 623.061 ed è composta da interessi attivi addebitati ad imprese controllate per Euro 329.673. Nella voce "Altri" sono inclusi, principalmente, gli interessi attivi di mora per Euro 150.399,82 e gli interessi dai conti correnti bancari e postali attivi per Euro 121.780. La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2020
Interessi attivi su c/c bancari	20.671
Interessi attivi diversi	121.780
Interessi attivi di mora	150.400
Altri proventi finanziari da terzi	537
Inter.att.su crediti immob.v/controllate	329.673
<b>Totale</b>	<b>623.061</b>

### 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	2020
Interessi passivi bancari	1.575
Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz.	564.056
Interessi passivi su mutui	480.127

Interessi/commissioni passive factoring	30.921
Interessi passivi c/anticipi fatture	45.259
Interessi passivi di mora	1.304
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	90.675
Oneri finanziari diversi	80.810
<b>Totale</b>	<b>1.294.727</b>

## D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

### D.18 – Svalutazioni

#### a) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state rivalutate le partecipazioni per Euro 21.844, relativi alle partecipazioni in:

- SIIS SpA, valutazione a patrimonio netto, per Euro 21.844.

### D.19 - Svalutazioni

#### b) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state svalutate partecipazioni per Euro 32.046, relativi alle partecipazioni in:

- UNA Cooperativa Sociale per Euro 32.046.

#### c) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di crediti finanziari.

## 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 1.929.254 e l'IRAP correlata differita è pari a euro 52.862.

### 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	50.897	Plusvalenza alienazione lavatrice, autovetture e altri beni

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	9.737
Sindaci	14.560

### 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 30.602.

### 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 MTM¹- Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	4.285.714,40 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	-39.435 EUR

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

- Euro 4.285.714 prestito Obbligazionario denominato "Social Impact Bond" emesso nel mese di luglio 2019 e sottoscritto integralmente da Unicredit Banca SpA, di valore nominale iniziale pari ad Euro 5.000.000 con scadenza a luglio 2026, al tasso del 3,82%;
- emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del 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 31.12.2020 pari a Euro 11.600.000, in pre-ammortamento sino al 28.02.2021, scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% con maggior sottoscrittore Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello;

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

#### 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	7.644,04	24/01/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.500,00	07/02/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	6.286,44	07/02/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	895,34	07/02/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE DI REMANZACCO	10.998,00	10/02/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI REMANZACCO	11.675,00	10/02/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI REMANZACCO	11.875,00	10/02/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	11.173,92	17/02/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.392,77	17/02/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	10.000,00	26/02/20	FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS PROGETTO ORA FUTURA
COMUNE DI ROVIGO	469,44	02/03/20	COMUNE DI ROVIGO-CONTRIBUTO REGIONALE E FORM. PERS. COMUNE DI TAGLIO PO
COMUNE DI TAVAGNACCO	7.644,04	06/03/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE VENETO	237,37	10/03/20	AZIENDA ZERO CONTRIBUTI AGGIUNTIVI PRIMA INFANZIA
REGIONE VENETO	2.021,10	10/03/20	AZIENDA ZERO CONTRIBUTI AGGIUNTIVI PRIMA INFANZIA
REGIONE VENETO	1.678,82	10/03/20	AZIENDA ZERO CONTRIBUTI AGGIUNTIVI PRIMA INFANZIA
COMUNE DI PIOVE DI SACCO	33.500,00	13/03/20	COMUNE DI PIOVE DI SACCO-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO TRINCANATO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	11.229,17	15/03/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.777,71	15/03/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUN DI VENEZIA	2.803,31	30/03/20	COMUNE DI VENEZIA-CONTRIBUTO FORMAZ. A.S 2018-2019
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	639,62	03/04/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
COMUNE DI REMANZACCO	11.438,00	03/04/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	11.231,17	15/04/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI MOGLIANO	24.673,63	29/04/20	COMUNE DI MOGLIANO-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO LILLIPUT
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	9.999,41	30/04/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
COMUNE DI TAGLIO DI PO	2.897,10	13/05/20	COMUNE DI TAGLIO DI PO-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO-
COMUNE DI REMANZACCO	11.550,50	14/05/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	834,66	21/05/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	10.861,60	21/05/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.121,41	25/05/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	11.351,17	25/05/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI MONTAGNANA	1.353,07	26/05/20	COMUNE DI MONTAGNANA-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	7.500,00	28/05/20	FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS-PROGETTO ORA FUTURA
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	32.062,43	11/06/20	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-CONTRIBUTO ASILO NIDO GEMONA
COMUNE DI MONTAGNANA	16.565,13	16/06/20	COMUNE DI MONTAGNANA-CONT.STRORD. REG. LE ASILO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	8.281,50	23/06/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	1.709,29	23/06/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
REGIONE VENETO	83.979,85	25/06/20	AZIENDA ZERO ddr 56/2020 NIDO MIRANO L'AQUILONE
COMUNE DI TAVAGNACCO	7.003,32	03/07/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE VENETO	19.348,27	08/07/20	REGIONE VENETO-DDR 118/2017 LA NOSTRA FATTORIA VERONA
COMUNE DI SAN ELENA	6.959,82	13/07/20	COMUNE DI S.ELENA-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	42.104,71	22/07/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO MIUR
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	19.559,00	29/07/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	10.243,50	29/07/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
COMUNE DI TAVAGNACCO	7.496,54	05/08/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI TAVAGNACCO	7.496,54	05/08/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI MONTAGNANA	33.616,76	12/08/20	COMUNE DI MONTAGNANA-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO
COMUNE DI MIRANO	20.495,04	13/08/20	COMUNE DI MIRANO-CONTRIBUTI STATALI 0-6 ricevuti ASILO NIDO MIRANO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.638,05	15/10/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.300,00	15/10/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	5.000,00	29/10/20	FONDAZIONE MISSION BAMBINI PROGETTO ORA FUTURA
COMUNE DI TAVAGNACCO	3.184,15	05/11/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE VENETO	1.531,05	11/11/20	COMUNE DI PIOVE DI SACCO-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO
REGIONE VENETO	5.253,79	11/11/20	COMUNE DI PIOVE DI SACCO-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO
REGIONE VENETO	18.388,30	11/11/20	COMUNE DI PIOVE DI SACCO-CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.200,00	13/11/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI UD
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	7.329,35	13/11/20	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI TAVAGNACCO	3.678,10	18/11/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI REMANZACCO	11.265,50	27/11/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	28.482,43	30/11/20	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-CONTRIBUTO ASILO NIDO GEMONA
COMUNE DI REMANZACCO	12.122,50	11/12/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI TAVAGNACCO	4.201,50	15/12/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE VENETO	23.503,38	17/12/20	CONTRIBUTO REGIONALE-Delib.Giunta n. 212 ASILO NIDO LILLIPUT
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	267,81	17/12/20	ANNO 2020-GSE RICAVI FOTVOLTAICO ASILO NIDO ZIP
COMUNE DI REMANZACCO	11.584,00	21/12/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI REMANZACCO	11.762,00	21/12/20	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE VENETO	134.730,00	22/12/20	ULSS 3 -CONTRIBUTO DGR 1304 DEL 8.09.2
COMUNE DI MIRANO	19.538,25	28/12/20	COMUNE DI MIRANO-CONTRIBUTO STATALI ASILO NIDO AQUILONE
FONDAZIONE CARIPARO	60.000,00	17/04/20	FONDAZIONE CARIPARO CONTRIBUTO EMERGENZA
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	302,19	31/08/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO MIUR
REGIONE VENETO	39.960,00	15/09/20	AZIENDA ZERO-PROGETTO PRENDIAMO CURA DGR 960/2020
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	5.180,32	02/11/20	FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI-CONTRIBUTO REGIONALE
REGIONE VENETO	12.392,20	09/12/20	MIUR CONTRIBUTO FONDO STRAORDINARIO SERVIZI EDUCATIVI DM 8
REGIONE VENETO	9.913,76	22/12/20	MIUR CONTRIBUTO FONDO STRAORDINARIO SERVIZI EDUCATIVI DM 9
REGIONE VENETO	16.305,72	22/12/20	MIUR CONTRIBUTO FONDO STRAORDINARIO SERVIZI EDUCATIVI DM 10
ULSS 6 EUGANEA	63.000,00	23/12/20	ULSS 6 EUGANEA-CONTRIBUTI COVID FONDO PERDUTO PER RSA PARCO DEL SOLE
ULSS 6 EUGANEA	23.000,00	28/12/20	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
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
ATS INSUBRIA	178,50	22/04/21	ATS INSUBRIA-CONTRIBUTO SANIFICAZIONE CDI DON GHIRINGHELLI
ASL TORINO 4	27.565,25	30/04/21	ASL TORINO 4-RIMBORSO DPI DGR 13-288
REGIONE LAZIO	152,00	04/05/21	REGIONE LAZIO-CONTRIBUTO SANIFICAZIONE COMUNITA' EIMI

Si segnalano in particolare, le misure ricevute nell'ambito dell'emergenza Covid.-19:

- Esenzione versamento 1° Acconto IRAP 2020, euro 161.414;
- Credito imposta sanificazioni, Euro 28.297;

dal Registro RNA:

- Regione Veneto - Direzione Formazione e Istruzione, Progetto bando 814 per ASILO NIDO COMUNALE DI MIRANO L'AQUILONE, SA.57021, Euro 3.660;
- Regione Veneto - Direzione Formazione e Istruzione, Progetto bando 814 per C.D. STELLA POLARE, SA.57021, Euro 8.300;
- Regione Veneto - Direzione Formazione e Istruzione, Progetto bando 814 per C.D. LA QUERCIA, SA.57021, Euro 8.500;
- Regione Veneto - Direzione Formazione e Istruzione, Progetto bando 814 per ASILO NIDO LILLIPUT, SA.57021, Euro 4.200;
- Regione Veneto - Direzione Formazione e Istruzione, Progetto bando 814 per C.D. IL DELFINO, SA.57021, Euro 8.000;
- Regione Veneto - Direzione Formazione e Istruzione, Progetto bando 814 per Codess Sociale sede di GRUARO, SA.57021, Euro 7.300.

## 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:

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2020</b>	<b>Euro</b>	<b>1.571.910</b>
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	47.157
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	471.573
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	1.059.180

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 1.876.392, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 1.929.254 al netto delle imposte differite per euro 52.862, *(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 1.059.180 sulla riserva straordinaria costituita con l'utile d'esercizio corrente;
- quanto ad euro 817.212 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 31.12.2020 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, 31 maggio 2021

### Il Consiglio di Amministrazione

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

ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO ORDINARIO

**INFORMATIVA OIC 4 – Fusione per incorporazione**

Per consentire al lettore del bilancio d'esercizio la comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione per incorporazione di CSM s.r.l., è stata predisposta la seguente tabella che, sia per lo stato patrimoniale, che per il conto economico, riporta in colonne affiancate:

1. gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (dell'incorporante);
2. gli importi iscritti per l'incorporata nel bilancio d'apertura;
3. gli importi dell'incorporata iscritti nel bilancio dell'esercizio.

Tale tabella avrà, pertanto, l'obiettivo di rendere conoscibile ai soci ed agli altri portatori di interessi la composizione del patrimonio della società incorporata preso in carico dall'incorporante.

Il disavanzo da annullamento dipende dal fatto che il costo della partecipazione è maggiore del patrimonio netto contabile della partecipata, ciò perché all'atto dell'acquisto della partecipazione si è tenuto conto delle plusvalenze latenti dei beni e dell'avviamento della partecipata, di "entità immateriali" non iscritte in bilancio (marchi, know-how, ecc.), delle sinergie derivanti dall'inserimento della partecipata nel gruppo di società che fa capo alla partecipante e del premio di maggioranza per l'acquisizione del controllo. La norma del comma 4 dell'art. 2504 bis del Codice Civile stabilisce che "esso deve esser imputato, ove possibile, agli elementi dell'attivo e del passivo delle società partecipanti alla fusione e per la differenza e nel rispetto delle condizioni previste dal n. 6 dell'art. 2426 ad avviamento". La norma in questione è analoga a quella dei commi 2 e 3 dell'art. 33 del D.Lgs. n. 127/1991 sul trattamento contabile delle differenze di consolidamento, stabilendo che le differenze contabili sono anzitutto imputate, anche qui "ove possibile", agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese incluse nel consolidamento e, se l'imputazione non è possibile, o se residua una ulteriore differenza, questa è considerata avviamento, iscritta all'attivo ed ammortizzata ai sensi dell'art. 2426, n. 6) del Codice Civile. L'importo del disavanzo da annullamento, che non risulta dalla tabella, è stato quindi contabilizzato ad avviamento in coerenza con il trattamento contabile che già era stato operato nel bilancio consolidato dei precedenti esercizi. L'OIC 4 fissa infatti la regola generale nella predisposizione del primo bilancio successivo alla fusione (si veda il paragrafo 4.4.) affermando la necessità che esista coerenza nell'allocatione della differenza di fusione alle singole voci di bilancio, e che pertanto, ove possibile, vengano mantenute le stesse imputazioni già effettuate nel bilancio consolidato, presupponendo che esse siano state effettuate secondo corretti principi contabili, ossia in conformità con il Principio contabile 17, e che non si siano verificate delle situazioni che rendano necessarie rettifiche ai conti del bilancio consolidato. Nel caso di specie risulta verificato il presupposto del rispetto della "continuità di valori" rispetto al bilancio consolidato e a livello di "gruppo" non si sono verificati mutamenti sotto il profilo sostanziale, dato anche che non è avvenuto uno scambio economico con terze economie. Per questi motivi non sono state operate deroghe alla regola generale di imputazione.

	CODES 2019	CSM 2019	CSM 2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			
Versamenti non ancora richiamati	9.177.962	-	-
<b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)</b>	<b>9.177.962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
1) Costi di impianto e di ampliamento	746.314	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	164.837	-	-
5) Avviamento	10.159.705	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	4.286.886	-	-

<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	15.357.742	-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
1) Terreni e fabbricati	7.373.575	-	-
2) Impianti e macchinario	262.299	1.800	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.398.582	853	122
4) Altri beni materiali	1.087.762	115.852	71.416
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.505.932	-	-
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	11.628.150	118.505	71.538
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
1) Partecipazioni	20.092.784	-	-
a) Partecipazioni in imprese controllate	18.737.601	-	-
b) Partecipazioni in imprese collegate	1.073.486	-	-
d) Partecipazioni in altre imprese	281.697	6.000	6.000
2) Crediti	24.890.720	-	-
a) Crediti verso imprese controllate	22.396.886	-	-
b) Crediti verso imprese collegate	657.450	-	-
d) Crediti verso altri	1.836.384	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo		-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.836.384	-	-
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	44.983.504	6.000	6.000
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</i>	71.969.396	124.505	77.538
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I - RIMANENZE</b>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.103	-	-
<i>TOTALE RIMANENZE</i>	114.103	-	-
<b>II - CREDITI</b>			
1) Crediti verso clienti	28.114.457	849.357	702.012
2) Crediti verso imprese controllate	3.281.436	-	-
3) Crediti verso imprese collegate	1.400.349	-	-
4) Crediti verso controllanti	-	179	-
5-bis) Crediti tributari	1.695.322	4.615	386
5-ter) Imposte anticipate	-	32.837	-
5-quater) verso altri	-	-	34
6) Crediti verso altri	718.081	-	-
<i>TOTALE CREDITI</i>	35.209.645	886.988	702.432

<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali	8.951.386	79.485	103.035
3) Denaro e valori in cassa	97.627	29	2.271
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>9.049.013</b>	<b>79.514</b>	<b>105.306</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>44.372.761</b>	<b>966.502</b>	<b>807.738</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi	3.447.705	2.858	1.566
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>3.447.705</b>	<b>2.858</b>	<b>1.566</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>128.967.824</b>	<b>1.093.865</b>	<b>886.842</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale	12.805.311	21.000	21.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.401.431	0	0
III - Riserve di rivalutazione	573.343	0	0
IV - Riserva legale	4.364.271	4.834	4.834
VII - Altre riserve, distintamente indicate	14.383.636	226.235	230.924
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.999.437	4.686	12.260
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>36.527.429</b>	<b>256.755</b>	<b>269.018</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
3) Altri fondi	7.192.632	-	-
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>7.192.632</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.061.276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI</b>			
1) Obbligazioni	5.000.000		
4) Debiti verso banche	32.569.990		
5) Debiti verso altri finanziatori	5.455.557		
6) Acconti	43.895	6.116	6.384
7) Debiti verso fornitori	13.838.784	111.870	119.145
9) Debiti verso imprese controllate	912.156	-	350.500
10) Debiti verso imprese collegate	790.561	-	-
11) Debiti verso controllanti		630.293	136.304
12) Debiti tributari	1.403.132	21.027	42.361
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.900.931	-	-
14) Altri debiti	16.427.425	-	2.499
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>81.342.431</b>	<b>769.306</b>	<b>617.824</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi	844.056	67.804	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

TOTALE PASSIVO	128.967.824	1.093.865	886.842
----------------	-------------	-----------	---------

Conto economico	CODES 2019	CSM 2019	CSM 2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.413.881	2.642.698	2.934.733
5) Altri ricavi e proventi	7.563.049	2.615	10.570
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>131.976.930</b>	<b>2.645.313</b>	<b>2.945.303</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.993.551	26	511
7) Costi per servizi	23.609.690	1.952.943	2.278.675
8) Costi per godimento di beni di terzi	11.464.573	562.838	565.090
9) Costi per il personale	78.009.117	-	-
a) Salari e stipendi	57.724.811	-	-
b) Oneri sociali	16.279.503	-	-
c) Trattamento di fine rapporto	3.941.556	-	-
e) Altri costi	63.247	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.630.515	811	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	878.637	51.322	46.968
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	132.507	50.000	-
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.603	-	-
12) Accantonamenti per rischi	1.621.000	-	-
13) Altri accantonamenti	424.105	-	-
14) Oneri diversi di gestione	1.274.034	17.938	5.909
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>128.099.332</b>	<b>2.635.878</b>	<b>2.897.153</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.877.598</b>	<b>9.435</b>	<b>48.150</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
in altre imprese	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	268.823	-	-
verso imprese controllate	268.823	-	-
verso altre imprese	-	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	216.465	-	1
da altre imprese	216.465	-	1
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-679.221	-180	-62
verso altri	-679.221	-180	-62

17-bis) utili e perdite su cambi	4.952	-	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>-188.981</b>	<b>-180</b>	<b>-61</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	97.524	-	-
a) di partecipazioni	97.524	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)</b>	<b>97.524</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.786.141</b>	<b>9.435</b>	<b>48.089</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>786.704</b>	<b>4.569</b>	<b>75.198</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	629.076	16.569	2.992
imposte relative a esercizi precedenti	157.628	-12.000	32.837
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>2.999.437</b>	<b>4.686</b>	<b>12.260</b>

**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 31/12/2020 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 2020, ha svolto le attività previste dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Vi ricordiamo che la revisione legale dei conti è esercitata dalla società di revisione Ria Grant Thornton Spa per il periodo 2018-2020 e che quindi l'Assemblea dei Soci che approverà il bilancio della Cooperativa al 31 dicembre 2020 dovrà nominare il nuovo soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti per il periodo 2021-2024; la medesima assemblea dovrà altresì nominare il Collegio Sindacale per lo stesso periodo essendo in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

In ordine alla nostra attività Vi evidenziamo quanto segue.

**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.

  
1

### 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 acquisita 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 2020, 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 2020 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 2020 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.104/2020 convertito in Legge n.126/2020 ha proceduto alla rivalutazione dei beni di proprietà iscritti alla voce "Terreni e fabbricati" e alla sospensione dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "Immobilizzazioni immateriali" e al paragrafo "Immobilizzazioni materiali" della nota integrativa che ne descrivono gli effetti.

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;

 2

- 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.;
- 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 2020.

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 2020 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 2020 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.

 3

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;
- come evidenziato dagli Amministratori nella Nota Integrativa, la società ha proceduto alla rivalutazione, ai soli fini civilistici di un immobile strumentale, il fabbricato denominato "Parco del Sole 2", anche avvalendosi della valutazione peritale elaborata da un tecnico professionista; attestiamo che la rivalutazione eseguita, giusta perizia dell'arch. Antonio Susani, non eccede il valore normale d'uso in ossequio ai principi contabili;
- viene altresì 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 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risultano essere positivi rispettivamente per euro 1.571.910,00 e per euro 40.792.810,00.

#### **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 2020 così come redatto dagli Amministratori. Il Collegio concorda con la proposta di



4

destinazione del risultato di esercizio riportata nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Padova, 08 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re

dott. Riccardo Avanzi

dott. Giuseppe Perencin

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is for Massimo Da Re, the middle one for Riccardo Avanzi, and the bottom one for Giuseppe Perencin. The signatures are written in a cursive, flowing style.



**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.**

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

T +39 049 8756227  
F +39 049 663927

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

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

## Relazione sulla revisione contabile del bilancio 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 2020, 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 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio 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 2020 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.104/2020 convertito in Legge n.126/2020 ha proceduto alla rivalutazione dei beni di proprietà iscritti alla voce "Terreni e fabbricati" e alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

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

### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio 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 un'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 2020, 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 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

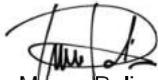
### **Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione**

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 2020, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Padova, 8 giugno 2021

Ria Grant Thornton S.p.A.



Mauro Polin  
Socio