

## **BILANCIO ESERCIZIO**

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

**Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus**

**2019**





## 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 2019**

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 2019**

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.



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
Antonio Guarnieri	Sindaco Supplente

### Organismo di Vigilanza

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

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è stato:

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

L'organismo di Vigilanza in CODESS Sociale:

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

Nell'anno 2019 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
Barbara Colombo	Presidente
Isabella Gianniotti	Esperto legale
Andrea Stifanelli	Esperto contabile ed economico-fiscale

### 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 2019 stiamo affrontando la crisi Covid ora non più nella fase dell'emergenza iniziale ma comunque in una fase in cui si dedicano ancora tante risorse umane ed economiche per ritornare verso la normalità. Una situazione complessa che comprometterà nel 2020 i tradizionali risultati cui siamo abituati dal 2000 in poi e che ci avevano sempre visto in crescita e con risultati di esercizio positivi. Non risente invece dell'attuale situazione l'esercizio chiuso al 31.12.2019 che riporta un **risultato positivo pari a Euro 2.999.437** non ricadendo nello stesso quanto poi avvenuto nei primi mesi del 2020.

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 31.12.2019; 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.

Anche nel 2019 si è operato 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.

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.

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. Per tali criticità e per il complementare fenomeno della crisi economica globale, 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 2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude nuovamente in crescita, con un valore della produzione pari ad Euro 131.976.930 con un **incremento di euro 6.050.839** rispetto al 2018 di Euro 125.926.091, presentando un **utile di Euro 2.999.437** al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 786.704.

Con riferimento al risultato di esercizio è importante segnalare che nel corrente esercizio la cooperativa ha dismesso l'immobile "RSA San Giuseppe" di Agliè (TO), conseguendo una plusvalenza di Euro 2.812 migliaia.

L'andamento dell'esercizio ha consentito 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 3.877.598 derivante dalla contrapposizione fra un valore della produzione di Euro 131.976.930 e costi della produzione di Euro 128.099.332. Al risultato della gestione caratteristica deve aggiungersi algebricamente il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro (188.981), le rettifiche di valore di attività finanziarie positive per Euro 97.524.

L'incremento dell'attività gestita si è ottenuto da un lato nonostante il contesto di crisi generalizzata in cui versa il paese ed il terzo settore, dall'altro nonostante la difficoltà in cui versano anche le famiglie e gli utenti diretti dei servizi offerti. Permane una sensibile difficoltà per gli asili nido e le scuole materne e per alcune famiglie la difficoltà ad onorare le scadenze di pagamento. Tale situazione nel 2020 tenderà ulteriormente a complicarsi in dipendenza dell'emergenza COVID-19.

La stabilità dell'attività nel suo complesso e la ritrovata capacità di incrementare nuovamente i volumi dell'attività gestita, confermano dunque la capacità di perseguire obiettivi di sviluppo e di crescita, che in virtù degli investimenti avviati negli anni precedenti maturi ora per l'avvio di nuove gestioni, dovrebbe confermarsi anche nel successivo esercizio, elementi indispensabili non solo per

garantire 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 2019:

- a. 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;
- b. il mantenimento della certificazione per il sistema di gestione della qualità ISO 9001:2015, ISO 10881:2013, ISO 11034:2003;
- c. il rinnovo della certificazione per il sistema di Responsabilità Sociale SA8000:2014
- d. la nuova certificazione per il sistema di gestione ambientale secondo la norma 14001:2015
- e. il mantenimento dello standard secondo Modello D.Lsg. 231/2011
- f. 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;
- g. 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;
- h. la redazione del bilancio sociale;
- i. l'attivazione di misure di razionalizzazione dei servizi e di eliminazione degli sprechi;
- j. 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. **231 servizi in gestione** al 31.12.2019;
- k. 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;
- l. il mantenimento dell'impegno di comunicazione ai soci e ai lavoratori, con redazione mensile delle news;
- m. 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;
- n. un positivo rapporto con il sistema bancario, che ci permette di finanziare uno sviluppo davvero significativo;
- o. l'avvio di relazioni con investitori privati e fondi di investimento per trovare fonti alternative allo sviluppo;
- p. 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;
- q. i consolidati rapporti di scambio e collaborazione avviati con altre cooperative sociali;
- r. lo sviluppo e la riorganizzazione delle strutture consortili di cui Codess Sociale è socia;
- s. 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;
- t. l'attenzione alle iniziative comunitarie e al possibile sviluppo di partnership nella gestione dei servizi sociali;
- u. lo sviluppo per il tramite della partecipata Società di Investimenti dell'Impresa Sociale, di progetti ed iniziative più orientati all'ambito sanitario e riabilitativo;
- v. il mantenimento della adesione a Ribes, Rete Italiana per il Benessere e la Salute, primo ed unico network nazionale socio-sanitario;
- w. 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;
- x. lo spostamento dell'attenzione al mercato privato che rappresenterà sempre più in futuro una fonte di sviluppo e mantenimento dei servizi;
- y. il mantenimento nel 2019 dell'accreditamento regionale per la formazione continua e superiore con la gestione di attività formative sia verso l'interno sia verso l'esterno;
- z. lo sforzo per indirizzare sempre di più i flussi economici ed occupazionali verso il territorio sul quale si opera, attraverso investimenti mirati;
- aa. il mantenimento del rapporto mutualistico con un indice di prevalenza nell'esercizio pari all' **83.03%** rinviando alla Nota Integrativa le modalità di determinazione.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nonostante il perdurare degli effetti della crisi economico finanziaria e le difficoltà degli enti pubblici e privati con cui operiamo



prevalentemente, ancora nel 2019 tutti gli obiettivi imprenditoriali, economici e sociali sono stati raggiunti, garantendo equilibrio, stabilità e solidità della cooperativa; è stata inoltre confermata la capacità di garantire l'occupazione raggiungendo al 31 dicembre 2019 **n. 3.782 lavoratori occupati** tra soci lavoratori e dipendenti, applicando integralmente il CCNL cooperative sociali, ed erogando puntualmente le retribuzioni.

Tale risultato è stato raggiunto nonostante il grave contesto in cui si agisce: da un lato la necessità di operare con sempre più attenzione alla qualità del servizio offerto, con una crescente richiesta ed attenzione sia da parte della pubblica amministrazione che del cittadino; dall'altro la necessità di ottimizzare, adottare strumenti di controllo, creare aggregazioni e sinergie

in modo da garantire comunque una gestione in economia. Nel 2019 è continuata 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 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 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 si sta acuendo e potrebbe peggiorare nei prossimi anni.

Permane una stretta creditizia, cui si cerca di far fronte continuando con l'azione di pianificazione sul breve e medio periodo, oltre alla dismissioni di assets immobiliari.

D'altra parte 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 l'acquisizione dei Centri di Servizi per Anziani gestiti direttamente od in convenzione con l'ente pubblico sviluppando ulteriormente l'area anziani.

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.

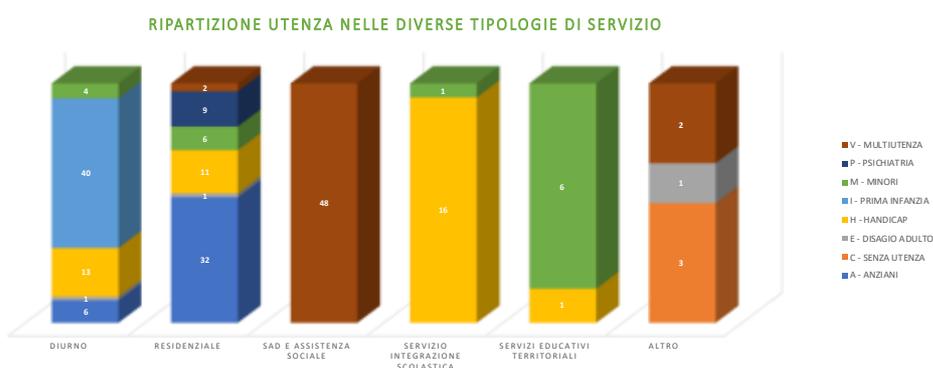
### Clima sociale, politico e sindacale

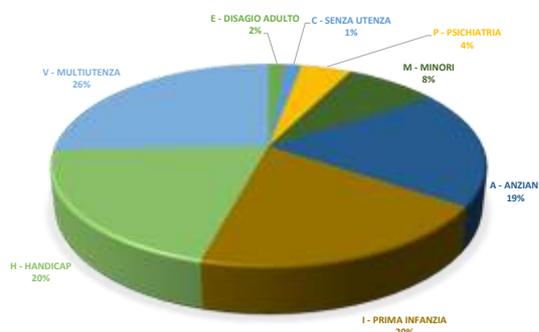
Le relazioni sindacali sono improntate al raggiungimento di accordi ove possibile e la politica della società sembra essere compresa. Sta certamente cambiando la percezione della finalità ultima della cooperativa che pur rimanendo attenta ai valori solidaristici ha comunque la necessità di valorizzare 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 2019 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 l'incremento dell'organico aziendale.

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Risultano n. 231 i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2019 al 31.12.2019) e n. 203 servizi attivi e in gestione al 31.12.2019, 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 Gruaro – Gruaro (VE)**

AZIENDA E IMMOBILE

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



**Residenza Sanitaria Assistenziale  
 Karol 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 Sollievo di Bologna.

L'immobile è in concessione da parte del Comune di Vergato (BO)

La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Emilia Romagna e in convenzione con l'AULSS Bologna – Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese

Fatturato annuo previsionale: Euro 850.000,00

Normativa Regionale di riferimento: Delibera di Giunta regionale n. 564/2000 e smi

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



### Residenza Sanitaria Sant'Elia di Nuxis (CI)

#### AZIENDA

Avvio della gestione – Luglio 2010

Gestione in contratto di Affitto di Azienda dalla partecipata Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA.

La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Sardegna e in convenzione con l'ASL di Carbonia Iglesias.

Normativa Regionale di riferimento: Deliberazione della Giunta Regionale n. 47/43 DEL30.12.2010 e s.m.i.

Fatturato annuo previsionale: Euro 6.500.000,00

Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015

UNI 10881:2008

ISO 14.0001: 2015



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

### RSA Residenza Formigine

#### AZIENDA

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



### Centro di Servizi Carlo Steeb Lido di Venezia (VE)

#### AZIENDA

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



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

#### AZIENDA E IMMOBILE

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



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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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



**Centro di Servizi Torre Bormida**

AZIENDA E IMMOBILE

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



**Centro di Vado Ligure**

Avvio 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.

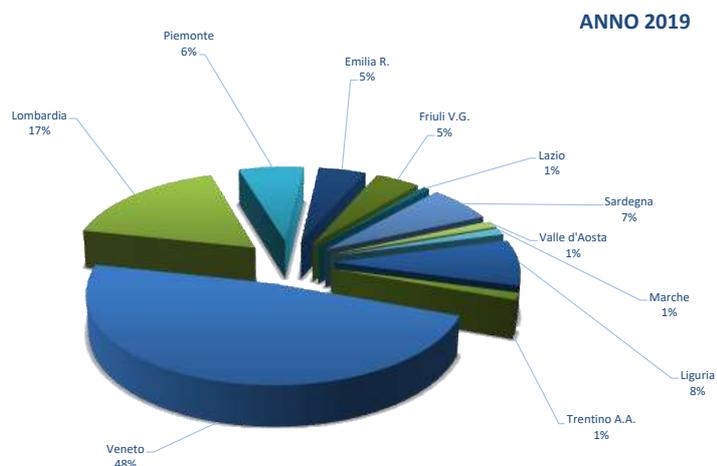
CARIS, a Udine (UD), Residenza Protetta per Anziani con una capacità ricettiva di 60 posti letto.

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

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



## Le Aree Geografiche ricoperte



Nel 2019 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 65% 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.

## 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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>57.663.352</b>	<b>44,71 %</b>	<b>51.848.234</b>	<b>50,32 %</b>	<b>5.815.118</b>	<b>11,22 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>9.049.013</b>	<b>7,02 %</b>	<b>3.830.157</b>	<b>3,72 %</b>	<b>5.218.856</b>	<b>136,26 %</b>
Disponibilità liquide	9.049.013	7,02 %	3.830.157	3,72 %	5.218.856	136,26 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>48.614.339</b>	<b>37,69 %</b>	<b>48.018.078</b>	<b>46,60 %</b>	<b>596.261</b>	<b>1,24 %</b>
Crediti verso soci	9.177.962	7,12 %	9.852.071	9,56 %	(674.109)	(6,84) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	35.004.569	27,14 %	31.945.687	31,00 %	3.058.882	9,58 %
Crediti immobilizzati a breve termine	870.000	0,67 %	2.310.500	2,24 %	(1.440.500)	(62,35) %
Ratei e riscosti attivi	3.447.705	2,67 %	3.734.113	3,62 %	(286.408)	(7,67) %
Rimanenze	114.103	0,09 %	175.706	0,17 %	(61.603)	(35,06) %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>71.304.472</b>	<b>55,29 %</b>	<b>51.188.951</b>	<b>49,68 %</b>	<b>20.115.521</b>	<b>39,30 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	15.357.742	11,91 %	8.825.613	8,57 %	6.532.129	74,01 %
Immobilizzazioni materiali	11.628.150	9,02 %	11.613.942	11,27 %	14.208	0,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	44.113.504	34,21 %	30.690.652	29,79 %	13.422.852	43,74 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	205.076	0,16 %	58.744	0,06 %	146.332	249,10 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>128.967.824</b>	<b>100,00 %</b>	<b>103.037.185</b>	<b>100,00 %</b>	<b>25.930.639</b>	<b>25,17 %</b>

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>92.440.395</b>	<b>71,68 %</b>	<b>69.201.141</b>	<b>67,16 %</b>	<b>23.239.254</b>	<b>33,58 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>58.611.418</b>	<b>45,45 %</b>	<b>52.068.037</b>	<b>50,53 %</b>	<b>6.543.381</b>	<b>12,57 %</b>
Debiti a breve termine	57.767.362	44,79 %	51.589.555	50,07 %	6.177.807	11,97 %
Ratei e riscosti passivi	844.056	0,65 %	478.482	0,46 %	365.574	76,40 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>33.828.977</b>	<b>26,23 %</b>	<b>17.133.104</b>	<b>16,63 %</b>	<b>16.695.873</b>	<b>97,45 %</b>
Debiti a m/l termine	23.575.069	18,28 %	7.733.243	7,51 %	15.841.826	204,85 %
Fondi per rischi e oneri	7.192.632	5,58 %	7.188.448	6,98 %	4.184	0,06 %
TFR	3.061.276	2,37 %	2.211.413	2,15 %	849.863	38,43 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>36.527.429</b>	<b>28,32 %</b>	<b>33.836.044</b>	<b>32,84 %</b>	<b>2.691.385</b>	<b>7,95 %</b>

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Capitale sociale	12.805.311	9,93 %	13.357.306	12,96 %	(551.995)	(4,13) %
Riserve	20.722.681	16,07 %	14.368.012	13,94 %	6.354.669	44,23 %
Utile (perdita) dell'esercizio	2.999.437	2,33 %	6.110.726	5,93 %	(3.111.289)	(50,92) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>128.967.824</b>	<b>100,00 %</b>	<b>103.037.185</b>	<b>100,00 %</b>	<b>25.930.639</b>	<b>25,17 %</b>

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	50,75 %	63,32 %	(19,85) %
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	73,40 %	50,54 %	45,23 %
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	2,53	2,05	23,41 %
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	1,22	0,87	40,23 %
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	28,32 %	32,84 %	(13,76) %
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>			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,55 %	0,46 %	19,57 %
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 ]	98,38 %	99,58 %	(1,21) %
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) ]	0,51	0,66	(22,73) %
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 ]	(948.066,00)	(219.802,00)	(331,33) %
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 ]	(1.062.169,00)	(395.509,00)	(168,56) %
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 ]	98,19 %	99,24 %	(1,06) %
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			



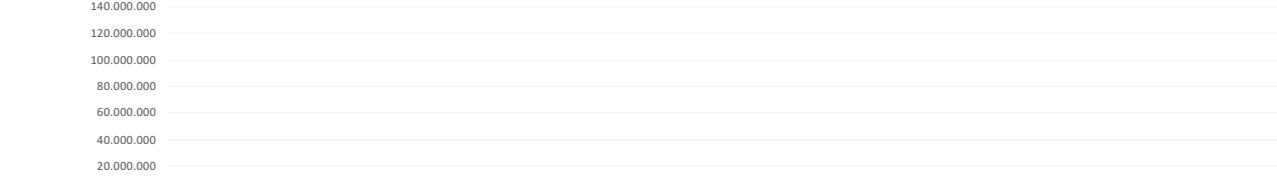
## Situazione economica

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

## Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>131.976.930</b>	<b>100,00 %</b>	<b>125.540.442</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6.436.488</b>	<b>5,13 %</b>
- Consumi di materie prime	9.055.154	6,86 %	8.023.907	6,39 %	1.031.247	12,85 %
- Spese generali	35.074.263	26,58 %	31.184.802	24,84 %	3.889.461	12,47 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>87.847.513</b>	<b>66,56 %</b>	<b>86.331.733</b>	<b>68,77 %</b>	<b>1.515.780</b>	<b>1,76 %</b>
- Costo del personale	78.009.117	59,11 %	70.978.398	56,54 %	7.030.719	9,91 %
- Accantonamenti	2.045.105	1,55 %	3.706.435	2,95 %	(1.661.330)	(44,82) %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>7.793.291</b>	<b>5,91 %</b>	<b>11.646.900</b>	<b>9,28 %</b>	<b>(3.853.609)</b>	<b>(33,09) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	2.641.659	2,00 %	2.513.625	2,00 %	128.034	5,09 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>5.151.632</b>	<b>3,90 %</b>	<b>9.133.275</b>	<b>7,28 %</b>	<b>(3.981.643)</b>	<b>(43,59) %</b>
- Oneri diversi di gestione	1.274.034	0,97 %	1.836.789	1,46 %	(562.755)	(30,64) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>3.877.598</b>	<b>2,94 %</b>	<b>7.296.486</b>	<b>5,81 %</b>	<b>(3.418.888)</b>	<b>(46,86) %</b>
+ Proventi finanziari	485.288	0,37 %	282.406	0,22 %	202.882	71,84 %
+ Utili e perdite su cambi	4.952				4.952	
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>4.367.838</b>	<b>3,31 %</b>	<b>7.578.892</b>	<b>6,04 %</b>	<b>(3.211.054)</b>	<b>(42,37) %</b>
+ Oneri finanziari	(679.221)	(0,51) %	(517.138)	(0,41) %	(162.083)	(31,34) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>3.688.617</b>	<b>2,79 %</b>	<b>7.061.754</b>	<b>5,63 %</b>	<b>(3.373.137)</b>	<b>(47,77) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	97.524	0,07 %	(757.676)	(0,60) %	855.200	112,87 %
+ Quota ex area straordinaria			385.649	0,31 %	(385.649)	(100,00) %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.786.141</b>	<b>2,87 %</b>	<b>6.689.727</b>	<b>5,33 %</b>	<b>(2.903.586)</b>	<b>(43,40) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	786.704	0,60 %	579.001	0,46 %	207.703	35,87 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>2.999.437</b>	<b>2,27 %</b>	<b>6.110.726</b>	<b>4,87 %</b>	<b>(3.111.289)</b>	<b>(50,92) %</b>

### Principali voci di Conto Economico



	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	111.478.314	118.197.840	125.540.442	131.976.930
VALORE AGGIUNTO	76.693.666	80.869.942	86.331.733	87.847.513
MARGINE OPERATIVO LORDO	5.929.063	7.560.651	11.646.900	7.793.291
REDDITO NETTO	822.282	1.221.090	6.110.726	2.999.437

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	8,21 %	18,06 %	(54,54) %
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	(1,87) %	(4,05) %	53,83 %
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)	3,12 %	6,50 %	(52,00) %
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	3,01 %	7,08 %	(57,49) %
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) ]	4.465.362,00	6.821.217,00	(34,54) %
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 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	22.396.886	11.677.630	10.719.256
Crediti verso imprese collegate	657.450	257.450	400.000
<i>Totale</i>	<i>23.054.336</i>	<i>11.935.080</i>	<i>11.119.256</i>

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

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	3.281.436	2.794.829	486.607
Crediti verso imprese collegate	1.400.349	1.654.484	-254.135
<i>Totale</i>	<i>4.681.785</i>	<i>4.449.313</i>	<i>232.472</i>

#### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Debiti verso imprese controllate	912.156	612.099	300.057
Debiti verso imprese collegate	790.561	656.455	134.106
<i>Totale</i>	<i>1.702.717</i>	<i>1.268.554</i>	<i>434.163</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 2019 ha conseguito un EBITDA positivo di Euro 367.239, e l'investimento per l'acquisto della partecipazione è superiore al valore pro-quota del patrimonio netto della stessa.
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 55%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Punto Riabilitativo S.r.l., a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;
- la partecipata **Residenza Solesino 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.** detenuta al 100%, che a sua volta detiene a sua volta il 35,18% della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento, rispetto alla consistenza dello stesso non si hanno ancora notizie precise, in ogni caso rispetto a tale investimento la controllante Codess Sociale ha assunto impegni tali da mantenere indenne la Società rispetto al valore dell'investimento;
- la partecipata **HCR Centri Residenziali 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'"accredito istituzionale" presso la Regione Lazio, da tale indiretta partecipazione, oggi dotata di titolo idoneo a consentire l'esercizio dell'attività "accreditata", si attendono soddisfacenti risultati in termini di profitti e redditività;
- 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.**, controllata al 100%, persegue lo sviluppo progettuale di avvio nuova scuola internazionale in Brescia, e più in generale in Regione Lombardia, risultando il progetto di "incerto" perseguimento, e quindi allo stato attuale durevole la perdita, si è ritenuto di valutare la partecipazione a patrimonio netto;
- la partecipata **International School 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. L'esercizio 2019 è stato gravato da una perdita straordinaria conseguente alla realizzazione di una nuova scuola in Treviso, chiusa nel 2020 a causa del COVID-19 ed impossibilità di sostenere i costi di gestione, tra cui il canone di locazione. Tale evento ha determinato l'imputazione di tutti i costi di start-up a conto economico, non essendo più gli stessi di utilità pluriennale.

- **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV).

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

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

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

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

**Gestio Srl** a sua volta controlla:

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

---

## Società Collegate

---

**SIIS SpA** partecipa a:

- **Residenza Formigine Srl**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:
  - **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il 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 Srl** partecipa a:
  - **Fall. Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA**, collegata al 35,18%, a fronte di un investimento di Euro 1,2 mln oltre a finanziamenti garantiti per Euro 0,5 mln. La società è proprietaria della struttura immobiliare di RSA gestita da Codess Sociale per la parte edificata.

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

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegata al 50,23%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 68,63%, il Consorzio persegue il progetto di gestione di n. 2 strutture per anziani non autosufficienti in Regione Piemonte. Tale iniziativa pare oggi non più perseguibile a seguito "difficoltà" della costruttrice, rispetto alla quale sono in corso di valutazione le opportune azioni legali. Nel corso del 2019 è stato avviato con lo stesso 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.
  - **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 Srl**, collegata al 47,99%, proprietaria di Aziende e Immobili delle strutture IANUS, CARIS e S.Anna.

---

#### **Altre Partecipazioni significative**

---

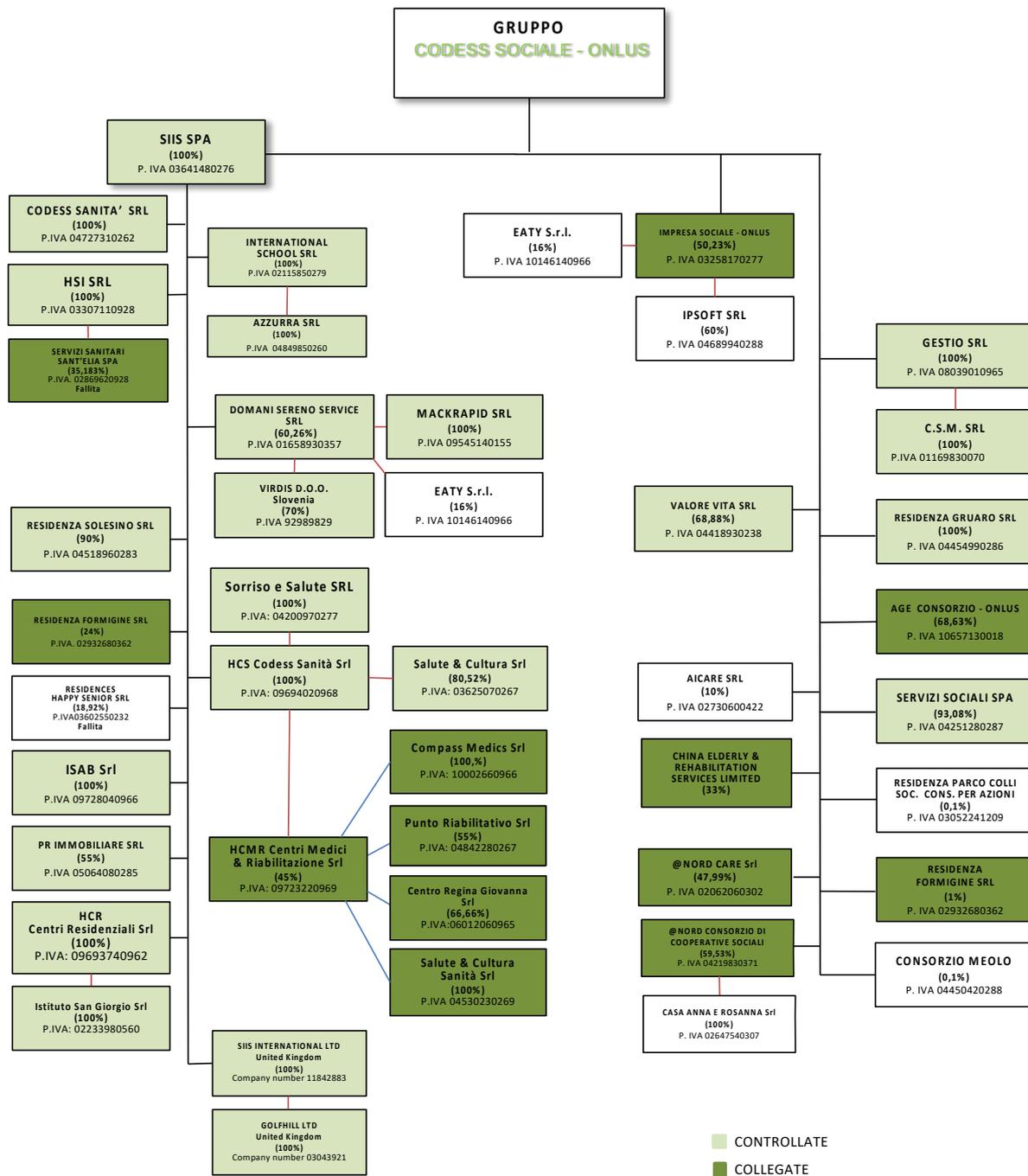
**SIIS SpA** partecipa a:

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

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

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

## L'Organigramma del Gruppo



## 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 epimemologica in atto denominata COVID-19.

### 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 "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



### Criteri 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 31.12.2019 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 31.12.2019</b>	<b>Euro</b>	<b>2.999.437</b>
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	89.983
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	899.831
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	2.009.623

Padova, 8 giugno 2020

### 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 2019	Esercizio 2018
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Versamenti non ancora richiamati	9.177.962	9.852.071
<b>TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)</b>	<b>9.177.962</b>	<b>9.852.071</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	746.314	288.176
3) Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	164.837	272.623
5) Avviamento	10.159.705	5.044.649
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	4.286.886	3.220.165
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>15.357.742</b>	<b>8.825.613</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	7.373.575	7.504.316
2) Impianti e macchinario	262.299	228.794
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.398.582	1.272.300
4) Altri beni materiali	1.087.762	1.074.433
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.505.932	1.534.099
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>11.628.150</b>	<b>11.613.942</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni	20.092.784	19.319.688
a) Partecipazioni in imprese controllate	18.737.601	18.556.077
b) Partecipazioni in imprese collegate	1.073.486	73.486
d) Partecipazioni in altre imprese	281.697	690.125
2) Crediti	24.890.720	13.681.464
a) Crediti verso imprese controllate	22.396.886	11.677.630
esigibili entro l'esercizio successivo	750.000	332.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.646.886	11.345.630
b) Crediti verso imprese collegate	657.450	257.450
esigibili entro l'esercizio successivo	120.000	246.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	537.450	10.950
d) Crediti verso altri	1.836.384	1.746.384
esigibili entro l'esercizio successivo		1.732.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.836.384	14.384
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>44.983.504</b>	<b>33.001.152</b>

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	71.969.396	53.440.706
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.103	175.706
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	114.103	175.706
<b>II - CREDITI</b>		
1) Crediti verso clienti	28.114.457	24.760.443
esigibili entro l'esercizio successivo	28.114.457	24.760.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Crediti verso imprese controllate	3.281.436	2.794.829
esigibili entro l'esercizio successivo	3.281.436	2.794.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Crediti verso imprese collegate	1.400.349	1.654.484
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.349	1.654.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	1.695.322	1.917.258
esigibili entro l'esercizio successivo	1.695.322	1.917.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti verso altri	718.081	877.418
esigibili entro l'esercizio successivo	513.005	818.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	205.076	58.744
<b>TOTALE CREDITI</b>	35.209.645	32.004.431
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	8.951.386	3.749.540
3) Denaro e valori in cassa	97.627	80.617
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	9.049.013	3.830.157
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	44.372.761	36.010.294
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	3.447.705	3.734.113
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	3.447.705	3.734.113
<b>TOTALE ATTIVO</b>	128.967.824	103.037.185

**Stato Patrimoniale Passivo**

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	12.805.311	13.357.306
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.401.431	1.034.986
III - Riserve di rivalutazione	573.343	573.343
IV - Riserva legale	4.364.271	2.478.571
VII - Altre riserve, distintamente indicate	14.383.636	10.281.112
Riserva straordinaria	12.192.669	8.085.808
Varie altre riserve	2.190.967	2.195.304
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.999.437	6.110.726
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>36.527.429</b>	<b>33.836.044</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri fondi	7.192.632	7.188.448
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>7.192.632</b>	<b>7.188.448</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.061.276</b>	<b>2.211.413</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni	5.000.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	714.286	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.285.714	-
4) Debiti verso banche	32.569.990	18.199.259
esigibili entro l'esercizio successivo	13.596.688	10.466.016
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.973.302	7.733.243
5) Debiti verso altri finanziatori	5.455.557	9.961.878
esigibili entro l'esercizio successivo	5.455.557	9.961.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Acconti	43.895	40.454
esigibili entro l'esercizio successivo	43.895	40.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	13.838.784	12.690.305
esigibili entro l'esercizio successivo	13.838.784	12.690.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	912.156	612.099
esigibili entro l'esercizio successivo	912.156	612.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) Debiti verso imprese collegate	790.561	656.455
esigibili entro l'esercizio successivo	790.561	656.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
12) Debiti tributari	1.403.132	1.294.681
esigibili entro l'esercizio successivo	1.403.132	1.294.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.900.931	3.240.072
esigibili entro l'esercizio successivo	4.584.878	3.240.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	316.053	-
14) Altri debiti	16.427.425	12.627.595
esigibili entro l'esercizio successivo	16.427.425	12.627.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>81.342.431</b>	<b>59.322.798</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	844.056	478.482
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>844.056</b>	<b>478.482</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>128.967.824</b>	<b>103.037.185</b>

**Conto Economico**

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.413.881	112.237.176
5) Altri ricavi e proventi	7.563.049	13.688.915
Contributi in conto esercizio	368.999	424.898
Ricavi e proventi diversi	7.194.050	13.264.017
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>131.976.930</b>	<b>125.926.091</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.993.551	7.962.774
7) Costi per servizi	23.609.690	20.436.983
8) Costi per godimento di beni di terzi	11.464.573	10.747.819
9) Costi per il personale	78.009.117	70.978.398
a) Salari e stipendi	57.724.811	52.527.586
b) Oneri sociali	16.279.503	15.073.723
c) Trattamento di fine rapporto	3.941.556	3.312.442
e) Altri costi	63.247	64.647
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.641.659	2.513.625
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.630.515	1.525.053
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	878.637	752.702
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	132.507	235.870
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.603	61.133
12) Accantonamenti per rischi	1.621.000	1.001.513
13) Altri accantonamenti	424.105	2.704.922
14) Oneri diversi di gestione	1.274.034	1.836.789
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>128.099.332</b>	<b>118.243.956</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.877.598</b>	<b>7.682.135</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
in altre imprese		
16) Altri proventi finanziari	485.288	282.406
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	268.823	99.258
verso imprese controllate	268.823	99.258
verso altre imprese	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	216.465	183.148
da altre imprese	216.465	183.148
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(679.221)	(517.138)
verso altri	(679.221)	(517.138)

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
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>(234.732)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni	97.524	-
a) di partecipazioni	97.524	-
19) Svalutazioni	-	757.676
a) di partecipazioni	-	492.676
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	265.000
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)</b>	<b>97.524</b>	<b>(757.676)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.786.141</b>	<b>6.689.727</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>786.704</b>	<b>579.001</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	629.076	579.001
imposte relative a esercizi precedenti	157.628	-
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>2.999.437</b>	<b>6.110.726</b>

Padova, 8 giugno 2020

#### 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 31/12/19	Importo al 31/12/18
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.999.437	6.110.726
Imposte sul reddito	786.704	579.001
Interessi passivi (interessi attivi)	188.981	234.732
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-2.736.961	-5.681.928
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>1.238.161</b>	<b>1.242.531</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	-
Accantonamenti ai fondi	3.027.475	3.575.157
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.509.152	2.277.755
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	-97.524	757.676
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>5.439.103</b>	<b>6.610.588</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>6.677.264</b>	<b>7.853.119</b>
Variazioni del CCN	-	-
Decremento (Incremento) delle rimanenze	61.603	61.133
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	-3.364.300	1.217.816
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	1.151.920	-1.442.378
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	286.408	403.673
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	365.574	162.920
Altre variazioni del capitale circolante netto	6.067.255	1.371.164
<b>Totale variazioni capitale circolante netto</b>	<b>4.568.460</b>	<b>1.774.328</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>11.245.724</b>	<b>9.627.446</b>
Altre rettifiche	-	-
Interessi incassati (pagati)	-188.981	-234.732
(Imposte sul reddito pagate)	-666.452	-666.452
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-2.198.545	4.095.802
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-3.053.979</b>	<b>-4.996.987</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>8.191.745</b>	<b>4.630.460</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali	-	-

(Investimenti)	-6.211.241	-17.051.503
Prezzo di realizzo disinvestimenti	8.055.357	17.453.445
Immobilizzazioni immateriali	-	-
(Investimenti)	-8.583.442	-2.666.053
Prezzo di realizzo disinvestimenti	420.798	1.697.724
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-11.884.828	-7.103.251
Dinvestimenti	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-18.203.356</b>	<b>-7.669.638</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche e altri finanziatori	1.027.775	-8.307.508
Erogazione nuovi finanziamenti	18.342.956	20.225.459
Rimborso finanziamenti	-4.506.321	-15.759.642
Aumento di capitale a pagamento e variazioni di PN	366.057	384.653
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>15.230.467</b>	<b>-3.038.373</b>
<b>Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>5.218.856</b>	<b>-6.077.551</b>
Disponibilità liquide al 1/01/2019	<b>3.830.157</b>	<b>9.907.708</b>
Disponibilità liquide al 31/12/2019	<b>9.049.013</b>	<b>3.830.157</b>

Padova, 8 giugno 2020

#### 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 31.12.2019.

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:

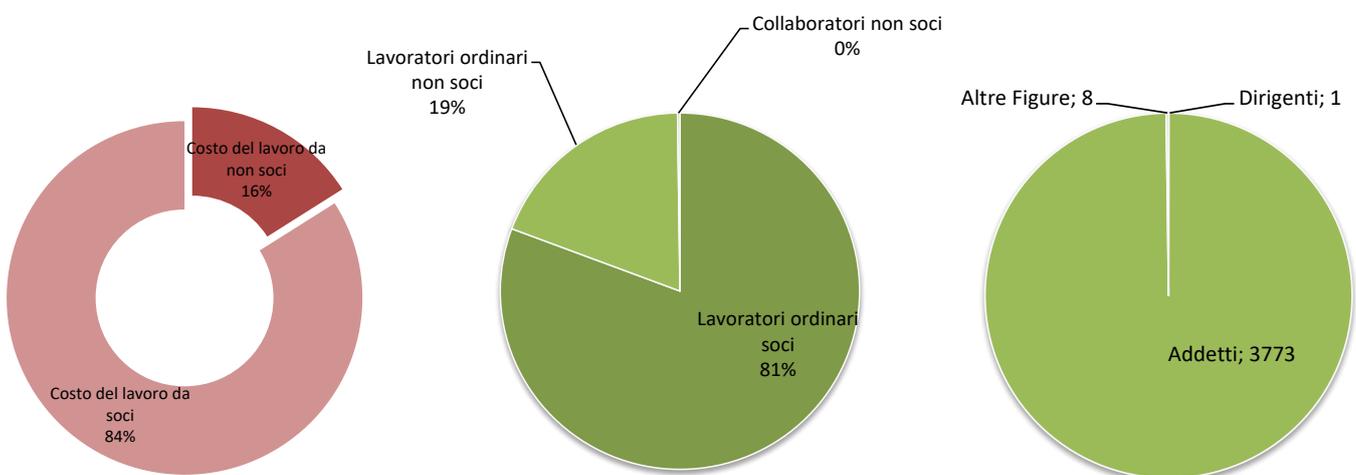
- Costo del Lavoro: voce B9 Euro 78.001.460 + quota-parte della Voce B7 Euro 15.955 (esclusi amministratori) Totale Euro 78.017.415;

di cui

- **Costo del Lavoro verso i soci:** Voce B9 Euro 64.762.038+ quota-parte della Voce B7 Euro 13.246 (esclusi amministratori) dei soci lavoratori Totale Euro 64.775.283.

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 **83,03 %** 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 11 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 costi di pubblicità e ricerca sono stati interamente imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

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

### Costi di impianto e ampliamento

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

### Costi di sviluppo

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

### Avviamento

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 sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

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

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

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

### **Partecipazioni**

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

## Attivo circolante

---

### Rimanenze

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

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

### Crediti

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

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

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

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

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

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

### Ratei e risconti attivi

---

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

### Fondi per rischi e oneri

---

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

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

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

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

### Trattamento di Fine Rapporto

---

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

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

## Debiti

---

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

## Ratei e Risconti passivi

---

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

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

## Ricavi e costi

---

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

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

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

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

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

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

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

Non sono rilevate imposte differite.

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

### ATTIVO IMMOBILIZZATO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Consist. Iniziale	Incram.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	9.852.071	3.103.725	3.777.834	9.177.962	674.109-	7-
<b>Totale</b>	<b>9.852.071</b>	<b>3.103.725</b>	<b>3.777.834</b>	<b>9.177.962</b>	<b>674.109-</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.

#### Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.630.515 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 15.357.742. 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	230.234	288.176	574.473	125.469	116.335	-	746.314
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.130.639	858.016	272.623	9.161	43.858	73.089	-	164.837
Avviamento	9.270.491	4.225.842	5.044.649	6.020.979	-	905.923	-	10.159.705
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.000	-	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	7.124.428	3.904.263	3.220.165	1.853.361	251.471	535.169	-	4.286.886
<b>Totale</b>	<b>18.043.969</b>	<b>9.218.356</b>	<b>8.825.613</b>	<b>8.583.442</b>	<b>420.798</b>	<b>1.630.515</b>	<b>-</b>	<b>15.357.742</b>

#### Costi di Impianto e di Ampliamento

Ammontano a complessivi Euro 746.314 e si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per l'acquisizione delle seguenti strutture:

- RSA Stella Maris per Euro 161.863
- @Nord Care Srl per Euro 210.792
- Centro Infanzia Castel Franco per Euro 11.650
- RSA Istrana per Euro 51.043
- Minibond Unicredit per Euro 88.248
- RSA M. Capra ad Aquil Terme per Euro 12.109
- CRA Don Minzoni – Argenta per Euro 12.711
- RSA Torre Bormida per Euro 103.025
- CUP Medicina di Gruppo RO per Euro 4.313

- CRA Bontà Vergato per Euro 26.988

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

Ammontano a complessivi Euro 164.837 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 10.159.705 e si riferisce prevalentemente a:

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

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

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

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 4.286.886, al netto degli ammortamenti. I decrementi sono dovuti principalmente alla cessione RSA Agliè per euro 278.699. Gli incrementi dell'esercizio, si riferiscono principalmente a oneri di manutenzione straordinaria ad utilità pluriennale inerenti le strutture S. Elia di Nuxis, Carlo Steeb (Lido Venezia) e per costi pluriennali relativi all'atto con Fondo Sator per l'immobile Parco del Sole.

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 11.628.150, 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	1.471.457	7.504.316	5.240.376	5.130.539	240.578		7.373.575

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz./Incr em.	Alienaz.	Ammort.	Riclassifica	Consistenza finale
Impianti e macchinari	779.717	548.375	228.794	134.332	43.030	57.797	-	262.299
Attrezzature industriali e commerciali	3.492.423	2.220.123	1.272.300	430.447	5.656	298.508	-	1.398.582
Altri beni materiali	4.933.212	3.858.779	1.074.433	376.715	81.632	281.754	-	1.087.762
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.534.099	-	1.534.099	29.371	57.538	-	-	1.505.932
<b>Totale</b>	<b>19.712.676</b>	<b>8.098.734</b>	<b>11.613.942</b>	<b>6.211.241</b>	<b>5.318.396</b>	<b>878.637</b>	-	<b>11.628.150</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono:

- all'operazione di riscatto anticipato di un Leasing Immobiliare avvenuto nel mese di Agosto 2019 ed inerente il compendio immobiliare sito in Agliè, destinato a Residenza per Anziani per Euro 4.004 migliaia e di un terreno agricolo per Euro 55 migliaia, nonché la contestuale cessione ad un fondo immobiliare della sola parte immobiliare per complessivi Euro 7.000 migliaia
- All'acquisizione a dicembre 2019 del terreno sito in Istrana contestualmente ceduto per pari importo (Euro 1.125 migliaia)
- Oltre ad acquisti di attrezzature industriali e commerciali per Euro 430 migliaia e altri beni per Euro 377 migliaia.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono prevalentemente:

- alla cessione del compendio immobiliare sito in Agliè su meglio descritto per Euro 7.000.

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	12.237.838
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	782.870
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.471.743
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	308.970

### Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Partecipazioni per complessivi Euro 20.092.784 e da crediti finanziari immobilizzati per Euro 24.890.720.

## Partecipazioni

Partecipazioni	31.12.18	Riclassifiche	Incrementi	Decrementi	Sval / rival	31.12.19
Imprese controllate	18.556		84	-	98	18.738
Imprese collegate	73		1.000	-	-	1.073
Altre imprese	690		42	450	-	282
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>19.320</b>		<b>1.126</b>	<b>450</b>	<b>98</b>	<b>20.093</b>

(valori in migliaia di Euro)

La voce incrementi si riferisce principalmente a:

- sottoscrizione capitale Servizi Sociali per Euro 84 migliaia
- sottoscrizione capitale @Nord Cons.Coop.Social per Euro 570 migliaia
- sottoscrizione capitale @Nord Care Srl per Euro 430 migliaia
- sottoscrizione capitale Aicare Srl per Euro 25 migliaia
- sottoscrizione capitale Ekopra Soc. Coop. Euro 10 migliaia

Nel corso dell'esercizio è stata rivalutata la partecipazione di SiiS Spa per Euro 98 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	6.140.331	97.524	100,000	6.140.331
RESIDENZA GRUARO S.R.L.	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	1.500.000	1.606.305	156.844	100,000	2.000.000
SERVIZI SOCIALI SPA	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	4.483.500	3.215.721	13.801	93,080	5.798.969
GESTIO SRL	VIA VITTOR PISANI, N. 14, MILANO	10.000	2.764.569	11.276	100,000	4.120.000
VALORE VITA SRL	VIA VITTOR PISANI, N. 14, MILANO	1.000.000	938.558	11.180-	68,880	678.300

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 31.12.2019 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). Inoltre, la controllata detiene una partecipazione totalitaria in C.S.M. S.r.l. società

- operante nel settore dell'assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti nonché per disturbi dell'alimentazione, per dipendenza comportamentale da gioco, sesso e internet. Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto per gli esercizi avvenire si prevedono soddisfacenti performance reddituali, tenuto conto della riduzione degli oneri per godimento beni di terzi ed oneri finanziari dipendenti dall'acquisto della partecipazione in CSM Srl. Per altro verso, anche l'investimento nella società CSM S.r.l., dà chiara evidenza di un allineamento agli obiettivi di gestione programmatici, come peraltro rappresentato dal mantenimento dei risultati positivi conseguiti nell'esercizio 2019;
- 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).

### 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	198.706	7.417	50,230	35.987
RESIDENZA FORMIGINE SRL	VIALE CASSALA, 16 MILANO	200.000	232.606	14.967	1,000	10.050
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	51.000	90.879	38.718	68,630	35.000
@NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE	VIA TELLINI N. 11, UDINE	749.500	825.600	31.353	59,530	570.000
@NORD CARE SRL	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA	596.900	631.123	(3.781)	47,990	430.000

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2019.

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.

L'incremento della voce rispetto all'anno precedente è relativo all'acquisto delle partecipazioni in @Nord Consorzio per euro 570.000 e in @Nord Care per euro 430.000. L'attività del consorzio consiste nella gestione di quattro RSA in Friuli Venezia Giulia, mentre la @Nord Care raccoglie la componente immobiliare delle residenze e l'azienda oggetto di gestione da parte del Consorzio.

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 SII 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 50,23%, 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 in Veneto, Piemonte e Lombardia.
- Il Consorzio @Nord Consorzio fra Cooperative Sociali, che gestisce n. 4 strutture di RSA in Regione FVG.

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 2019 a complessivi Euro 281.697 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 22.396.886 e sono così composti:

- Euro 16.947.978 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 1.431.062 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 1.171.157 verso Gestio Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi ed euro 283.688 entro i 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 910.000 verso Domani Sereno Service Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 50.000 verso International School Srl, con scadenza rimborso entro 12 mesi, fruttifero di interessi.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2019 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 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 250.000, 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 2019 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 31.12.2019 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 425.000 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	175.706	114.103	175.706	114.103	61.603-
<b>Totale</b>	<b>175.706</b>	<b>114.103</b>	<b>175.706</b>	<b>114.103</b>	<b>61.603-</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	24.760.443	3.354.014	28.114.457	28.114.457	-
Crediti verso imprese controllate	2.794.829	486.607	3.281.436	3.281.436	-
Crediti verso imprese collegate	1.654.484	-254.135	1.400.349	1.400.349	-
Crediti tributari	1.917.258	-221.936	1.695.322	1.695.322	-
Crediti verso altri	877.418	-159.337	718.081	513.005	205.076
<b>Totale</b>	<b>32.004.431</b>	<b>3.205.214</b>	<b>35.209.645</b>	<b>35.004.569</b>	<b>205.076</b>

Si registra nell'esercizio 2019, una sostanziale invarianza dei Crediti Vs/Clienti, tenuto conto dell'incremento del fatturato, segno di efficacia dei presidi amministrativi e di un buon rapporto con i committenti; essi sono prevalentemente rappresentati da crediti verso le Pubbliche Amministrazioni. 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	5.953.796	345.561	127.738	6.171.618	217.822

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 132.507, 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 2019
Crediti verso imprese controllate	C.S.M. Srl Euro 278.748
	Codess Sanità Srl Euro 3.108
	Domani Sereno Service Srl Euro 26.962
	Gestio Srl Euro 602.004
	HSI Srl Euro 48
	International School Srl Euro 100
	Istituto San Giorgio Srl Euro 15
	Residenza Solesino Srl Euro 64
	Residenza Guarò Srl Euro 597
	Salute & Cultura Srl Euro 117
	Servizi Sociali Spa Euro 861.499
	S.I.I.S. Spa Euro 60
	SIIS Spa Euro 1.091
Fatture da emettere a controllate Euro 1.507.023	
Crediti verso imprese collegate	Impresa Sociale Consorzio Coop. Sociale Euro 634.837
	Salute Cultura e Sanità Srl Euro 112
	Fatture da emettere Euro 687.564
	Note di Credito da emettere -44.386

Le note credito da emettere verso imprese controllate, derivanti da conguagli su appalti di gestione integrata di struttura socio-sanitaria, pari a Euro 44.386, si riferiscono a note di credito da emettere verso Impresa Sociale Consorzio fra Cooperativa Sociali.

### 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	170.170	109.409	215.310	64.269
	Depositi cauzionali per utenze	52.729	1.300	7.257	46.772
	Depositi cauzionali vari	176.378	104.370	122.444	158.304

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
	Crediti vari v/terzi	362.077	2.346.048	2.303.708	404.417
	Anticipi in c/retribuzione	292	663.970	637.325	26.937
	Anticipi in c/spese Dipendenti	30.286	-	29.886	400
	Prestiti a Dipendenti	128.766	43.862	63.273	109.355
	INPS c/rimborsi	6.377	14.945	-	21.322
	INAIL c/anticipi	38.648	615.646	709.569	-55.275
	Fondo svalutazione crediti diversi	-88.306	29.887	-	-58.419
	<b>Totale</b>	<b>877.417</b>	<b>3.929.437</b>	<b>4.088.772</b>	<b>718.082</b>

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

Gli "anticipi diversi", pari ad Euro 64.269, 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 46.772, 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 158.304.

I "Crediti vari verso terzi", pari a Euro 404.417, accolgono le seguenti principali voci:

- Crediti verso Venezia Sanità Srl, per Euro 93.857, 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/Agenzia Entrate per imposta di registro per Euro 90.967.
- Crediti verso utenti Parco del Sole per Euro 25.688.

I "Prestiti a Dipendenti" sono pari ad Euro 109.355, 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	88.305	29.886	-	58.419

### 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>	28.114.457
Importo esigibile entro l'es. successivo	28.114.457
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	3.281.436
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.281.436
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti verso imprese collegate</b>	1.400.349
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.400.349
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti tributari</b>	1.695.322
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.695.322
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti verso altri</b>	718.081
Importo esigibile entro l'es. successivo	513.005
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	205.076
Importo esigibile oltre 5 anni	-

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.749.540	5.201.846	8.951.386
Denaro e valori in cassa	80.617	17.010	97.627
<b>Totale</b>	<b>3.830.157</b>	<b>5.218.856</b>	<b>9.049.013</b>

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

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	3.646.215	3.447.639	3.646.215	3.447.639	(198.576)

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ratei attivi	87.898	66	87.898	66	(87.832)
<b>Totale</b>	<b>3.734.113</b>	<b>3.447.705</b>	<b>3.734.113</b>	<b>3.447.705</b>	<b>(286.408)</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	27.024	27.024	
Fitti passivi e Condominiali	212.132	212.132	
Canoni di leasing per maxi canoni	1.572.120	676.845	895.275
Noleggio attrezzature varie	721	721	
Utenze	1.894	1.894	
Commissioni su garanzie fideiussorie	123.917	111.864	12.053
Imposta di registro su contratto di acquisto "Arco di Trento"	19.866	0	19.866
Spese pluriennali Arco di Trento	1.061.985	375.072	686.913
Spese Contrattuali	73.537	73.537	
Spese bancarie su altri finanziamenti	121.775	98.390	23.385
Imposte di registro immobili	39.640	39.640	
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	25.480	18.206	7.274
Imposta sostitutiva su mutui	10.532	10.532	
Int.pass.Vs/erario per rateizzo Inps	85.667	85.667	
Altri risconti	71.350	71.335	15
<b>Totale</b>	<b>3.447.639</b>	<b>1.802.859</b>	<b>1.644.780</b>

Descrizione Ratei Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Altri ratei	66	66	
<b>Totale</b>	<b>66</b>	<b>66</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 2017-2019:

	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
<b>Saldo iniziale al 1/01/2017</b>	<b>14.178.612</b>	<b>738.958</b>	<b>1.824.466</b>	<b>6.491.026</b>	-	<b>1.651.684</b>	<b>822.282</b>	<b>25.707.028</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	246.685	575.597	-	-	-822.282	-
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-1.783.997	-	-	-	-	-	-	<b>-1.783.997</b>
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	473.597	151.097	26.506	-	548.641	-	<b>1.199.841</b>
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	-	-	1.221.090	<b>1.221.090</b>
<b>Saldo finale al 31/12/2017</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>
<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

	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
- 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>-</b>	<b>2.999.437</b>	<b>36.527.429</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 2018 a riserva legale nella misura del 30% e destinazione quote sociali non rimborsate ai sensi dell'Art. 19 del vigente Statuto.

Descrizione	Consist. Iniziale 31.12.2018	Incrom.	Decrom.	Arrotond.	Consist. Finale 31.12.2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	13.357.306	3.103.725	3.655.720	-	12.805.311	-551.995	-4,13%
Riserva sovrapprezzo azioni	1.034.986	372.758	6.312	-	1.401.431	366.445	35,41%
Riserve di rivalutazione	573.343	-	-	-	573.343	-	0,00%
Riserva legale	2.478.571	1.885.700	-	-	4.364.271	1.885.700	76,08%
Riserva straordinaria o facoltativa	8.085.808	4.108.884	2.024	-	12.192.668	4.106.860	50,79%
Varie altre riserve	2.195.304	27	4.364	-	2.190.967	-4.337	-0,20%
Utile (perdita) dell'esercizio	6.110.726	-	-	-	2.999.437	-3.111.289	-50,92%
<b>Totale</b>	<b>33.836.044</b>	<b>9.471.094</b>	<b>3.668.419</b>	<b>-</b>	<b>36.527.429</b>	<b>2.691.385</b>	<b>7,95%</b>

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

Azioni	Soci al 31.12.2018	Ammissioni	Dimissioni	Soci al 31.12.2019
Soci operatori	3.407	476	305	3.578
Soci speciali	1.666	1.034	1.449	1.251
Soci volontari	754	69	17	806
<b>Totale</b>	<b>5.827</b>	<b>1.579</b>	<b>1.771</b>	<b>5.635</b>

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 3.103.725.

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

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

## Composizione del Patrimonio Netto

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

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Altri fondi	7.188.448	2.045.105	2.040.921	7.192.632	4.184
<b>Totale</b>	<b>7.188.448</b>	<b>2.045.105</b>	<b>2.040.921</b>	<b>7.192.632</b>	<b>4.184</b>

#### Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:

Il fondo cause e contestazioni per possibili azioni legali a vario titolo, pari a Euro 3.906.000 al 31 dicembre 2019, 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 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 1,395.908 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 1.621.000 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 75.158, dopo decrementi per Euro 32.210.

#### Accantonamento Fondo Rischi contenziosi verso Enti:

Fondo costituito in esercizi precedenti derivante da contenziosi verso enti previdenziali della incorporata Master Cooperativa Sociale, è stato scaricato integralmente nel 2019 per Euro 180.000 in quanto, si è estinto il potenziale rischio.

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

Il fondo ammonta a Euro 89.181 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 237.847, 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 fattorizzazione crediti verso PA:

Il Fondo ammonta ad Euro 17.740, in dipendenza delle opzioni di smobilizzo mediante cessione pro-solvendo.

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

Il fondo ammonta a complessivi Euro 385.230, conseguente ai decrementi e rideterminazioni a valere per l'esercizio 2019. La crescita della società e la tipologia delle commesse acquisite, ci ha imposto di approntare un piano per la stabilizzazione delle forze lavoro, al fine di non disperdere il Know-How acquisito. In tale contesto, sono discesi anche obblighi di formazione dei dipendenti, al fine di mantenere il livello qualitativo delle commesse. I predetti oneri, sono quindi correlati alle commesse acquisite e ai costi maturati nell'anno 2019 che, avranno manifestazione numeraria nell'anno 2020 per le entità determinate in dipendenza delle analisi quantitative.

#### Accantonamento Fondo Oneri beni gratuitamente devolvibili:

Il Fondo ammonta a Euro 206.355, dopo un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 21.134 E' stato appostato, specifico fondo, correlato al deperimento dei beni gratuitamente devolvibili al termine del rapporto di concessione. Per i predetti, il concessionario deve garantire l'efficienza funzionale alla devoluzione.

#### Accantonamento Fondo Rinnovo CCNL Coop Sociali:

Il Fondo costituito nel 2017 a fronte del previsto rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali, è stato scaricato integralmente nel 2018 per Euro 660.000. L'ammontare della passività era stata stimata con il supporto dei consulenti del lavoro dei quali si avvale la cooperativa. Il Fondo è stato estinto integralmente, in quanto, è stato creato nel 2018 apposita voce di debito verso i lavoratori e lavoratori soci con valorizzazioni certe, in merito alle maturate competenze per il previsto Una-Tantum contrattuale del CCNL Cooperative Sociali erogato nel corso del 2019 che ha determinato l'azzeramento della voce a debito.

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

Il Fondo ammontante ad Euro 1.850.121 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 425.000 e costituito a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti con l'affittante/concedente.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Riallocazione	Incrementi	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.211.413	-	9.122.067	8.272.203	3.061.276
<b>Totale</b>	<b>2.211.413</b>	<b>-</b>	<b>9.122.067</b>	<b>8.272.203</b>	<b>3.061.276</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2019 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 31.12.2019 a Euro 19.253.707.

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	5.000.000	714.286	4.285.714

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
debiti verso banche	18.199.259	14.370.731	32.569.990	13.596.688	18.973.302
debiti verso altri finanziatori	9.961.878	(4.506.322)	5.455.557	5.455.557	-
acconti	40.454	3.441	43.895	43.895	-
debiti verso fornitori	12.690.305	1.148.479	13.838.784	13.838.784	-
debiti verso imprese controllate	612.099	300.057	912.156	912.156	-
debiti verso imprese collegate	656.455	134.106	790.561	790.561	-
debiti tributari	1.294.681	108.451	1.403.132	1.403.132	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.240.072	1.660.859	4.900.931	4.584.878	316.053
altri debiti	12.627.595	3.799.830	16.427.425	16.427.425	-
<b>Totale</b>	<b>59.322.798</b>	<b>22.019.633</b>	<b>81.342.431</b>	<b>57.866.933</b>	<b>23.475.498</b>

La società nel mese di luglio 2019 ha emesso un prestito obbligazionario denominato "Social Impact Bond" sottoscritto da Unicredit Banca SpA, di valore nominale di Euro 5.000.000, scadenza il luglio 2026, tasso 3,82%.

Il saldo del "Debito verso Banche" al 31.12.2019, pari a Euro 32.569.990 è relativo per Euro 13.596.688 a debiti per passività a breve relativi ai c/c ordinari e anticipazioni, per Euro 18.973.302 relativo a Finanziamenti a Breve Termine e 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 5.455.557 è relativo al debito verso società di Factoring, per operazioni di cessione del credito.

I "Debiti verso Fornitori", per Euro 13.838.784. 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	610.019	10.645	-	620.484
	Debiti v/collaboratori	3.079	9.231	9.635	2.675
	Sindacati c/ritenute	155.230	176.789	186.322	145.580
	Trattenuta 1/5 stipendio	8.773	581.526	543.560	46.856
	Debiti v/fondi previdenza complementare	601.745	971.703	964.267	609.181
	Debiti diversi verso terzi	1.032.970	2.964.276	636.308	3.360.938
	Personale c/retribuzioni	6.305.101	59.303.653	58.815.923	6.792.831
	Dipendenti c/retribuzioni differite	3.202.440	4.163.802	3.202.439	4.163.803
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	708.238	463.844	487.005	685.077
	<b>Totale</b>	<b>12.627.595</b>	<b>68.645.289</b>	<b>64.845.459</b>	<b>16.427.425</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 31.12.2019;
- *Debiti v/fondi previdenziali*: riguarda i debiti verso fondi di previdenza complementare non ancora liquidati al 31.12.2019;
- *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 451.439;
- *Personale c/retribuzioni*: sono ricompresi i debiti in essere al 31.12.2019 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 2019 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>5.000.000</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	714.286
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	4.285.714
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso banche</b>	<b>32.569.990</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.596.688
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	18.973.302
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>5.455.557</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.455.557
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Acconti</b>	<b>43.895</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.895
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>13.838.784</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.838.784
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	<b>912.156</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	912.156
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	<b>790.561</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	790.561
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>1.403.132</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.403.132
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>4.900.931</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.584.878
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	316.053
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Altri debiti</b>	<b>16.427.425</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	16.427.425
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:

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2018	EROGAZIONI ANNO 2019	RIMBORSI ANNO 2019	DEBITO RESIDUO al 31/12/2019	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto azienda AGC	83.770		83.770	-	-	-	06/02/19
Acquisto e Ristrutturazione CSA Solesino (PD)	608.842		87.153	521.689	89.884	431.805	31/05/25
Finanziamento su Progetti vari	259.742		207.298	52.444	52.444	-	31/03/20
Finanziamento su Progetti vari	-	2.300.000	25.397	2.274.603	308.333	1.966.271	29/11/26
Finanziamento su Progetti vari	105.124		83.989	21.135	21.135	-	31/03/20
Acquisto azienda Villa San Pietro (TN)	185.238		130.368	54.870	54.870	-	10/05/20
Acquisto azienda RSA di Agliè	56.894		27.054	29.840	27.521	2.319	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	46.257		46.257	-	-	-	28/02/19
Acquisto Azienda CSA Parco del Sole	943.325		158.665	784.660	160.800	623.860	30/09/24
Acq. e ristruttur. Immobile Via Belvedere Mirano - VE	3.810		3.810	-	-	-	28/02/19
Finanziamento su Progetti vari	235.525		235.525	-	-	-	30/11/19
Finanziamento su Progetti vari	335.838		335.838	-	-	-	30/06/19
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	114.922		86.024	28.898	28.898	-	16/04/20
Acquisto Azienda RSA di Agliè	195.498		96.984	98.514	98.514	-	27/12/20
Acquisto Azienda Villa San Pietro (TN)	149.079		111.198	37.881	37.881	-	30/04/20
Finanziamento Progetto Rsa Nuxis (CI)	165.947		110.059	55.888	55.888	-	30/06/20

Finanziamento su Progetti vari	543.026		173.556	369.470	176.002	193.468	18/01/22
Finanziamento su Progetti vari	856.760		194.611	662.149	198.837	463.312	28/03/23
Finanziamento su Progetti vari	-	1.000.000	31.975	968.025	193.810	774.215	16/10/24
Acq. Ramo Az. Rsa Torre Bormida		1.600.000	8.809	1.591.191	107.070	1.484.121	10/11/32
Acq. Ramo Az. Rsa Torre Bormida	917.762		917.762	-	-	-	30/06/27
Finanziamento su Progetti vari	65.628		65.628	-	-	-	31/03/19
Finanziamento su Progetti vari	-	2.000.000	322.331	1.677.669	491.620	1.186.049	30/04/23
Finanziamento su Progetti vari	689.529		199.018	490.511	201.319	289.192	05/05/22
Finanziamento su Progetti vari	436.159		205.786	230.372	212.371	18.001	10/01/21
Finanziamento su Progetti vari	232.946		214.699	18.247	18.247	-	14/01/20
Finanziamento su Progetti vari		500.000	80.705	419.295	164.591	254.705	30/06/22
Finanziamento su Progetti vari		500.000	-	500.000	97.221	402.779	31/12/24
Finanziamento su Progetti vari		1.000.000	111.835	888.165	194.623	693.542	30/05/24
Finanziamento su Progetti vari		2.000.000	399.213	1.600.787	609.388	991.399	15/07/22
Finanziamento su Progetti vari		500.000	27.192	472.808	164.585	308.223	20/10/22
Finanziamento su Progetti vari		1.000.000	47.893	952.107	193.740	758.367	25/09/24
Finanziamento su Progetti vari		750.000	-	750.000	144.800	605.200	01/12/24
Finanziamento su Progetti vari		1.300.000	-	1.300.000	-	1.300.000	31/12/26
Finanziamento su Progetti vari		800.000	64.641	735.359	196.100	539.259	13/08/23
Finanziamento su Progetti vari		200.000	44.134	155.866	133.466	22.400	07/02/21
Finanziamento su Progetti vari	208.869		124.675	84.194	84.194	-	27/08/20
Finanziamento su Progetti vari		1.800.000	28.908	1.771.092	349.725	1.421.367	31/10/24
Finanziamento su Progetti vari	814.007		169.668	644.338	172.231	472.107	05/08/23
Finanziamento su Progetti vari	804.071		214.927	589.143	218.174	370.970	05/08/22
Finanziamento su Progetti vari	250.270		149.837	100.433	100.433	-	10/08/20
Finanziamento su Progetti vari		500.000	20.182	479.818	122.261	357.557	10/10/23
Finanziamento su Progetti vari		1.500.000	-	1.500.000	193.240	1.306.760	31/12/26
Finanziamento su Progetti vari	805.700		168.933	636.767	172.687	464.080	31/07/22
Acquisto porzione immobiliare fallimento Cpm	1.455.320		90.738	1.364.583	92.608	1.271.975	31/12/32
<b>Totale</b>	<b>11.569.857</b>	<b>19.250.000</b>	<b>5.907.044</b>	<b>24.912.813</b>	<b>5.939.511</b>	<b>18.973.302</b>	

### Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti passivi	350.079	641.354	350.079	641.354	291.275
Ratei passivi	128.403	202.702	128.403	202.702	74.299
<b>Totale</b>	<b>478.482</b>	<b>844.056</b>	<b>478.482</b>	<b>844.056</b>	<b>365.574</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	12.070	12.065	5
Prestazioni di servizi vari	596.584	514.615	81.969
Prestazioni di servizi RSA Agliè-TO	17.030	17.030	-
Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE	471	471	-
Atri Risconti	15.199	15.199	-
<b>Totale</b>	<b>641.354</b>	<b>559.380</b>	<b>81.974</b>

Descrizione Ratei Passivi	Importo	entro i 5 anni	oltre i 5 anni
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	20.496	20.496	-
Interessi Passivi su Obbligazioni	82.117	82.117	-
Spese bancarie	22.538	22.538	-
Atri Ratei	77.551	77.551	-
<b>Totale Ratei Passivi</b>	<b>202.702</b>	<b>202.702</b>	<b>-</b>

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

	Totali 2019	Esercizio 2018
Garanzie prestate a terzi	25.137.304	20.331.870
Fideiussioni ricevute da altre imprese	20.665.775	21.802.499
Canoni di leasing residui	9.471.743	18.008.669

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2019 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 31.12.2019 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

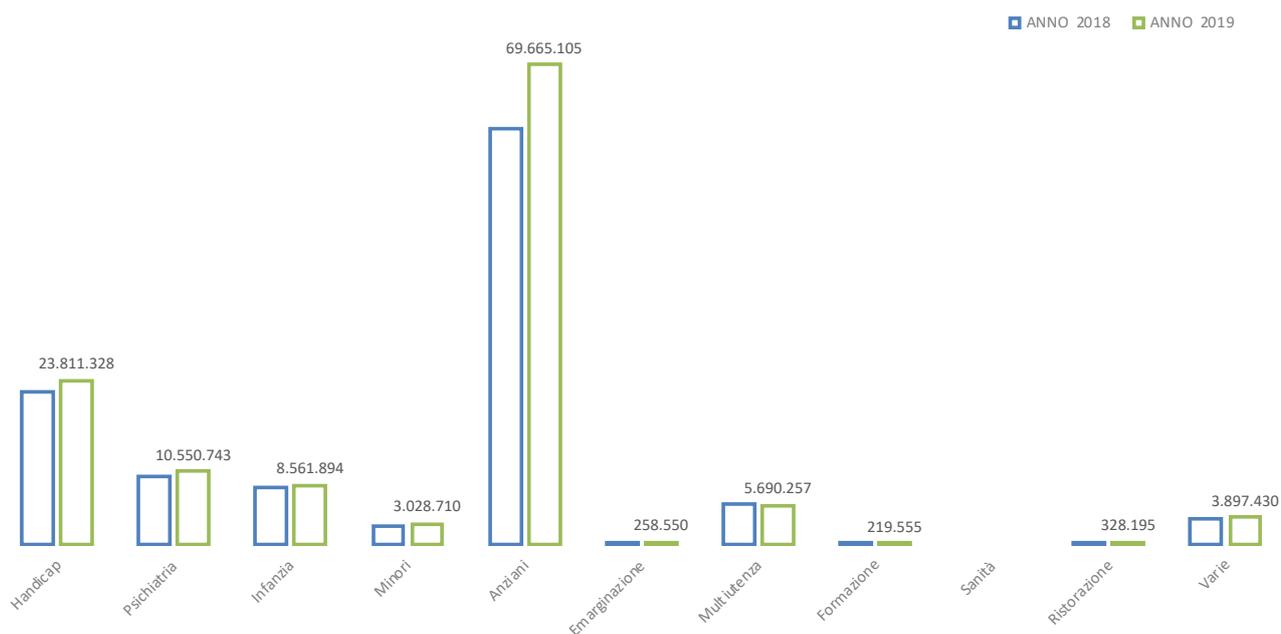
Nella presente voce è riportato il valore dei canoni di leasing in essere al 31.12.2019 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

## CONTO ECONOMICO

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

Il 2019 registra un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 12.176.706, pari ad un incremento percentuale 10,85%, per un totale complessivo, di Euro 124.413.881.

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



### A.5 – Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 7.563.049 e costituiti principalmente da:

- Affitti Attivi per Euro 924.309;
- Altri ricavi per Euro 1.258.443;
- Plusvalenze ordinarie da alienazione di beni materiali per Euro 2.812.753;
- Rilascio fondi esuberanti per Euro 2.198.545;
- Contributi in conto esercizio per Euro 368.999.

### B.6 – Acquisti

La voce acquisti al 31.12.2019 è pari a Euro 8.993.551 di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	2019
Materiale di consumo utilizzati nella produzione	8.745.236
Carburanti automezzi strumentali	248.314
<b>Totale</b>	<b>8.993.551</b>

## B.7 – Servizi

La voce che ammonta ad Euro 23.609.690 ha avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 3.172.707.

La voce è così composta:

Descrizione	2019
Servizi per la produzione	3.966.973
Trasporti di terzi (attività servizi)	55.098
Assistenza software	401.562
Spese telefoniche ordinarie	196.396
Spese telefoniche radiomobili	153.721
Energia elettrica	1.837.579
Riscaldamento	328.594
Acqua potabile	329.244
Gas	1.074.799
Pulizia locali	345.794
Pulizia - Lavanderia	1.565.705
Manutenzione attrezzature	690.678
Canoni di manutenzione attrezzature	1.669.535
Spese di manutenz.su immobili di terzi	180.809
Premi di assicurazione automezzi	178.939
Spese di manutenzione automezzi propri	96.010
Pedaggi autostradali automezzi	3.318
Spese manut.veic.propri promiscui dipend	29.591
Assicur.non obblig.veic.promisc.dipend.	9.043
Servizi professionali di natura socio-sanitaria afferenti l'attività	4.414.166
Servizi professionali diversi	335.404
Consulenze Legali	227.878
Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	66.326
Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	1.302
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	54.285
Contributi previd. co.co.co. afferenti	2.658
Compensi per lavoro interinale ded.Irap	305.824
Compensi sindaci professionisti	11.440
Compensi revisori professionisti	30.450
Materiale pubblicitario deducibile	13.651
Spese di rappresentanza deduc.	5.135
Pedaggi autostr.veic.promiscui dipend.	40.703
Spese postali	24.325
Gestione fotocopiatrici	87.831
Elaborazione Paghe	658.775
Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	453.711
Pulizie e vigilanza	5.045
Spese generali varie	2.487.640
Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	727.896
Rimborsi spese personale a pie' di lista	133.013
Ricerca, formazione e addestramento	52.229
Visite mediche periodiche ai dipendenti	11.499
Commissioni e spese bancarie	345.116
<b>Totale</b>	<b>23.609.690</b>

## B.8 – Godimento beni di Terzi

La voce che ammonta ad Euro 11.464.573 si è incrementata rispetto al precedente esercizio di Euro 716.754

La voce è così composta:

Descrizione	2019
Canoni leasing immob deducibili	1.191.431
Canoni locazione immobili deducibili	9.343.610
Spese condominiali e varie deducibili	61.788
Canoni leasing automezzi	343.938
Canoni leasing veicoli non strumentali	1.217
Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	116.085
Spese accessorie varie autom.non strumentale	557
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	2.434

Can/spese acc.noleg.veic.promiscui dipen	10.612
Canoni leasing mobili e arredi	256.767
Canoni leasing attrezzature deducibili	54.119
Noleggio attrezzature deducibili	82.015
<b>Totale</b>	<b>11.464.573</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 78.009.117.

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	2585	1109	1.476
Operai	1188	2276	-1.088
Altri	8	10	-2
<b>Totale</b>	<b>3782</b>	<b>3396</b>	<b>386</b>

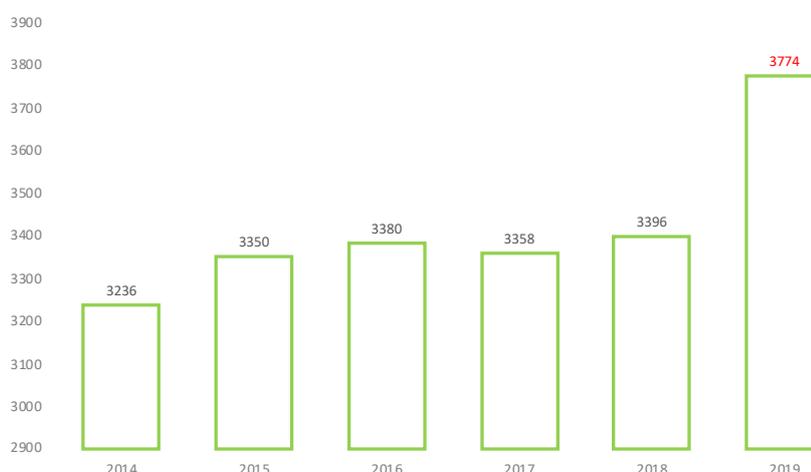
  

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	3728	3012	716
Lavoratori ordinari non soci	46	374	-328
Collaboratori soci	7	7	-
Collaboratori non soci	1	3	-2
<b>Totale</b>	<b>3782</b>	<b>3396</b>	<b>386</b>

I soci ordinari al 31.12.2019, iscritti a libro soci, ammontano a n. 3578; i soci speciali ammontano a n.1251, mentre i soci volontari ammontano a n806. Si sottolinea che tale numero non corrisponde a quanto indicato nell'organico in quanto esistono soci che al 31.12.2019 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 2014-2019:



### B.12 – Accantonamenti per Rischi

La voce, che ammonta ad Euro 1.621.000 è così composta:

Descrizione	2019
Accantonamento fondo Rischi contenzioso	1.621.000
<b>Totale</b>	<b>1.621.000</b>

### B.13 – Altri Accantonamenti

La voce, che ammonta ad Euro 424.105 è così composta:

Descrizione	2019
Oneri Manutenzione su beni gratuitamente devolvibili	21.134
Accantonamento fondo oneri fattorizzazione crediti	17.741
Accantonamento fondo oneri formazione del personale	385.230
<b>Totale</b>	<b>424.105</b>

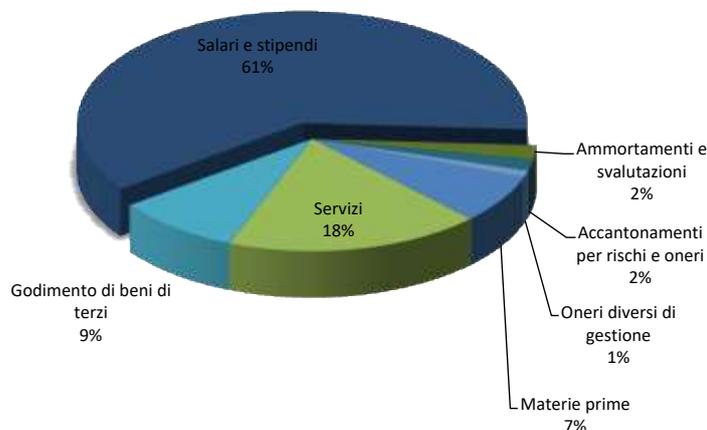
### B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce che ammonta ad Euro 1.274.035 è ridotta di Euro 562.754.

La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2019
Tassa di possesso automezzi	21.881
Tassa possesso veicoli promiscui dipend.	5.491
Omaggi con valore unit.<limite art.108 c.2	10.110
Omaggi con val.unit.>lim.art.108 c.2 ded	205
IMU	90.195
Diritti camerali	7.121
Imposta di registro e concess. govern.	32.972
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	421.546
Altre imposte e tasse deducibili	1.915
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	56.036
Sanzioni, penalità e multe	54.222
Contributi associativi	86.205
Cancelleria varia	139.139
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	11.100
Perdite su crediti	200.973
Arrotondamenti passivi diversi	2.024
Costi e spese diverse	23.279
Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	11.205
Penalità e risarcimenti passivi	22.624
Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	75.792
<b>Totale</b>	<b>1.274.035</b>

### Ripartizione dei costi della produzione



### C.16 – Altri proventi finanziari

La voce ammonta ad Euro 485.288 ed è composta da interessi attivi addebitati ad imprese controllate per Euro 268.823. Nella voce "Altri" sono inclusi, principalmente, gli interessi attivi di mora per Euro 105.334 e gli interessi dai conti correnti bancari e postali attivi per Euro 110.731. La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2019
Interessi attivi di mora	318.387
Accantonamento svalutazione crediti su interessi di mora	-213.053
Interessi attivi diversi	110.731
Interessi attivi su c/c bancari	400
Interessi attivi su crediti immobilizzati verso controllate	268.823
<b>Totale</b>	<b>485.288</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	2019
Interessi passivi bancari	28.193
Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz.	82.117
Interessi passivi su mutui	318.513
Interessi/commissioni passive factoring	104.136
Interessi passivi c/anticipi fatture	12.639
Interessi passivi di mora	260
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	61.961
Oneri finanziari diversi	71.402
<b>Totale</b>	<b>679.221</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 97.524, relativi alle partecipazioni in:

- SIIS SpA, valutazione a patrimonio netto, per Euro 97.524;

## D.19 - Svalutazioni

### b) Di Partecipazioni

Nell'esercizio non sono state svalutate partecipazioni.

### 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 non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto la cooperativa è esente Ires e non sono presenti variazioni temporanee ai fini IRAP rilevanti.

### 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	2.812.753	Plusvalenza alienazione immobile RSA San Giuseppe – Aglie' (TO)

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 precedente
Amministratori	9.292
Sindaci	11.440

### 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 30.450.

### 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 SOCIE

Data di calcolo del MTM: 31/12/2019

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM <sup>1</sup> - Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	5.000.000,00 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	+ 3.735,33 EUR

### 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 **all'allegato "A"**, che risulta idoneo a dare evidenza dei dati di dettaglio, e quindi delle somme concesse/incassate/percepite.

## 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 31.12.2019 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 31.12.2019</b>	<b>Euro</b>	<b>2.999.437</b>
<i>Destinazione:</i>		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	89.983
<i>Attribuzione:</i>		
a riserva legale indivisibile	Euro	899.831
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	2.009.623

## 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 31.12.2019 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, 8 giugno 2020

### Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri      Presidente  
 Francesca Aldegheri Vice Presidente

Daniela Calasso	Consigliere
Luigi Amati	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Mario Oreficini	Consigliere
Marco Ranzato	Consigliere

**CODESS SOCIALE**  
**SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE -ONLUS**  
**Sede Legale: PADOVA (PD) – Via Boccaccio 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 31/12/2019 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 2019, 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.

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.

**Attività svolta**

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

- L'espletamento delle verifiche di propria competenza, verbalizzate in occasione delle riunioni collegiali;
- L'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle



operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;

- L'acquisizione di informazioni riguardo le misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale COVID-19 nonché acquisito conoscenza e vigilato circa gli impatti dell'emergenza COVID-19 sui sistemi informatici e telematici;
- Lo scambio d'informazioni e il confronto con i professionisti che assistono la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica, nonché legale;
- La partecipazione, nel corso dell'anno 2019, 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 2019 senza rilievi.

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;
- vi è stato un costruttivo confronto con l'Organismo di Vigilanza e i vertici aziendali riguardo l'assetto organizzativo della società al fine del suo costante adeguamento alla dimensione e struttura della Cooperativa; in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla sua affidabilità il Collegio ritiene che, allo stato, lo stesso sia in grado di rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- 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 2019.

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 2019 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 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

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

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

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. come modificato dal D.Lgs. n.139/2015];
- 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;
- il risultato netto e il patrimonio netto accertati dall'organo di amministrazione relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risultano essere positivi rispettivamente per euro 2.999.437,00e per euro 36.527.429,00.

#### **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 2019 così come redatto dagli Amministratori. Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio riportata nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Padova, 07 luglio 2020

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

dott. Massimo Da Re





**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**

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 2019, 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 2019, 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**

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo della relazione sulla gestione "*Evoluzione prevedibile delle gestioni*" che descrive gli effetti sull'attività della Società derivanti dalla diffusione del COVID 19 e dai provvedimenti legislativi a carattere di urgenza assunti dal Governo italiano per il relativo contenimento. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

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

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



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

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

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

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

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

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

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

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

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

Gli amministratori di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2019, 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 2019 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 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

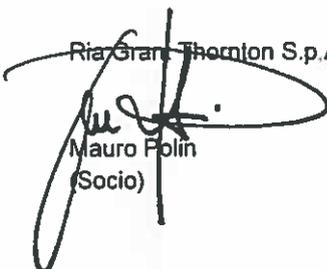
Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

**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 2019, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Padova, 7 luglio 2020

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

## CODESS SOCIALE COOP. SOC. A R.L.

## CONTRIBUTI INCASSATI ANNO 2019

C.F./P.IVA	SOGGETTO EROGANTE	SOMMA	DATA INCASSO	CAUSALE
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.608,00 €	14/01/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.200,00 €	18/01/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE MONTAGNANA	22.181,05 €	25/02/2019	2018-C.MONTAGNANA-s.do CONT. REG.LE ASILO
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	6.429,00 €	22/01/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	4.208,00 €	22/01/2019	ETICA BB REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA
03174760276	COMUNE DI MIRANO	13.513,30 €	29/01/2019	CONTRIBUTO COMUNE MIRANO PER ASILO NIDO "AQUILONE" DI MIRANO (VE)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.608,00 €	01/02/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	2.099,00 €	06/02/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	2.808,00 €	12/02/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.232,00 €	12/02/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.200,00 €	22/02/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.524,00 €	04/03/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.200,00 €	18/03/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE PIOVE DI SACCO	10.703,33 €	09/05/2019	CONTRIBUTO COMUNE PIOVE DI SACCO PER ASILO NIDO "TRINCANATO" DI PIOVE DI SACCO (PD)
03174760276	COMUNE MONTAGNANA	9.675,35 €	23/04/2019	2018-C.MONTAGNANA-s.do CONT. REG.LE ASILO
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.524,00 €	01/04/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	9.336,00 €	01/04/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.200,00 €	05/04/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	32.517,67 €	15/04/2019	CONTRIBUTI REGIONALE FRIULI V.G.FVG PER ASILO DI NIDO DI GEMONA (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	4.198,00 €	24/04/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.524,00 €	29/04/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	5.077,00 €	08/05/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.200,00 €	13/05/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	REGIONE VENETO	3.390,64 €	20/05/2019	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER ASILO NIDO "LILIPUT" DI MOGLIANO VENETO (TV)
03174760276	REGIONE VENETO	2.556,76 €	20/05/2019	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER ASILO NIDO "AQUILONE" DI MIRANO (VE)
03174760276	REGIONE VENETO	1.417,92 €	20/05/2019	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER ASILO NIDO TAGLIO DI PO (RO)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	2.099,00 €	21/05/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE MIRANO	13.801,28 €	22/05/2019	CONTRIBUTO COMUNE MIRANO PER ASILO NIDO "AQUILONE" DI MIRANO (VE)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.666,00 €	27/05/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE MOGLIANO V.TO	18.302,54 €	28/05/2019	CONTRIBUTO COMUNE MOGLIANO PER ASILO NIDO "LILIPUT" DI MOGLIANO V.TO (TV)
03174760276	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	32.517,67 €	29/05/2019	CONTRIBUTI REGIONALE FRIULI V.G.FVG PER ASILO DI NIDO DI GEMONA (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.078,95 €	18/06/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE DI TAGLIO DI PO	14.729,33 €	24/06/2019	CONTRIBUTO COMUNE TAGLIO DI PO PER ASILO NIDO "" DI TAGLIO DI PO (RO)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	12.258,00 €	01/07/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	4.200,00 €	18/07/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.080,95 €	23/07/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.718,00 €	30/07/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	5.050,00 €	07/08/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	4.492,92 €	16/08/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)

C.F./P.IVA	SOGGETTO EROGANTE	SOMMA	DATA INCASSO	CAUSALE
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.080,95 €	16/08/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	5.050,00 €	29/08/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.718,00 €	29/08/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE PIOVE DI SACCO	864,92 €	06/09/2019	CONTRIBUTO COMUNE PIOVE DI SACCO PER ASILO NIDO "TRINCANATO" DI PIOVE DI SACCO (PD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.080,95 €	25/09/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	5.316,00 €	02/10/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	638,00 €	07/10/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.162,00 €	07/10/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	REGIONE VENETO	42.081,32 €	09/10/2019	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER ASILO NIDO "LIILIPUT" DI MOGLIANO VENETO (TV)
03174760276	REGIONE VENETO	4.940,94 €	09/10/2019	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER ASILO NIDO TAGLIO DI PO (RO)
03174760276	REGIONE VENETO	34.954,65 €	09/10/2019	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER ASILO NIDO "AQUILONE" DI MIRANO (VE)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.080,95 €	16/10/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	COMUNE MONTAGNANA	30.043,94 €	05/11/2019	2019-C.MONTAGNANA-s.do CONT. REG.LE ASILO
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	5.208,14 €	04/11/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	7.320,77 €	04/11/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.500,00 €	12/11/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	6.322,90 €	03/12/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.500,00 €	04/12/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	7.660,80 €	09/12/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	32.062,42 €	09/12/2019	CONTRIBUTI REGIONALE FRIULI V.G.FVG PER ASILO DI NIDO DI GEMONA (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	1.195,34 €	13/12/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI (UD)
03174760276	ULSS 3 ALTO FRIULI	895,34 €	13/12/2019	CONTRIBUTO E SUSSIDIO "ASILO NIDO ZEROVIRGOLATRE" SITO IN SAN DANIELE DEL FRIULI (UD)
03174760276	C. REMANZACCO	9.922,67 €	28/11/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO REMANZACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.694,84 €	21/01/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.694,84 €	27/03/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.694,84 €	27/03/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.647,89 €	23/04/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.947,89 €	12/06/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.993,89 €	07/08/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.918,34 €	13/09/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.930,34 €	30/09/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	5.388,50 €	29/11/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
03174760276	C. TAVAGNACCO	7.646,04 €	18/12/2019	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO TAVAGNACCO
		<b>521.284,07 €</b>		