CODESS SOCIALE

BILANCIO ESERCIZIO

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

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Onlus

2022

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. / Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA(PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

INDICE

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

GOVERNACE

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. La maggioranza dei componenti del Consiglio di Amministrazione ha un rapporto di lavoro dipendente con la Cooperativa.

Nome	Funzioni e Compiti	Ruolo ricoperto
Alberto Ruggeri	Presidente del Cda	Presidente
Mario Oreficini	Vice Presidente del Cda	Responsabile Area Servizi Educativi
Marika Ranieri	Consigliere	Responsabile Operatività
Erika Luzzo	Consigliere	Responsabile Tecnico RSA
Barbara Casati	Consigliere	Responsabile Gestionale
Gianluca Cristanini	Consigliere	Coordinatore Area Servizi
Emanuel Tonasso	Consigliere	Responsabile Area Friuli Venezia Giulia

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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 2022 non è stata rilevata alcuna infrazione in riferimento ad episodi di corruzione quindi, non sono state intraprese azioni a riguardo.

I componenti dell'Odv sono:

Nome	Ruolo ricoperto
Avv. Giulio Marzella	Presidente
Dott.ssa Barbara Colombo	Membro esterno
Dott. Calogero Emma	Membro interno

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;

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- 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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. / Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Relazione sulla Gestione

Gentili Soci, ci accingiamo ad approvare il bilancio 2022, un anno sul versante "Covid-19" e "Caro Energia" ancora drammatico dal punto di vista economico anche in misura maggiore rispetto al 2020 e 2021.

Infatti è necessario significare che il 2022 si è caratterizzato per:

- **Emergenza Sanitaria:** il 2022 è stato ancora segnato da restrizioni degli accessi alle Strutture residenziali e semi-residenziali (per quanto limitate a nuclei e strutture effettivamente interessate dal contagio e per il solo periodo di permanenza del contagio e non generalizzate come durante il biennio precedente) e di riduzione dei posti letto effettivamente occupabili in ragione dell'obbligo di riserva di un numero minimo di posti agli isolamenti di casi di contagio sospetti o conclamati. Questi vincoli hanno determinato indici di occupazione dei posti disponibili per queste unità d'offerta sì in risalita rispetto al biennio 2020-2021, ma ancora significativamente inferiori rispetto all'epoca pre-Covid.

- **Scarsità di offerta di lavoro di personale qualificato in ambito sanitario, socio-sanitario ed educativo:** Nel 2022 è proseguito il trend legato alla rarefazione dell'offerta di lavoro da parte di personale qualificato in ambito sanitario, socio-sanitario ed educativo che era emersa nel corso del 2020 in conseguenza alla massiccia riapertura dei concorsi pubblici e del ritiro dal mercato del lavoro di una quota della popolazione attiva. Questo trend ha il duplice effetto di aumentare il potere contrattuale, e conseguentemente il costo, della manodopera rimasta all'interno del mercato del lavoro e di costringere i servizi per i quali la normativa preveda un rapporto minimo fisso tra numero di operatori e numero di utenti, a ridurre, anche solo temporaneamente, il numero di utenti accolti ogniqualvolta non riesca a rimpiazzare tempestivamente operatori a vario titolo assenti. Questa dinamica comporta naturalmente un'ulteriore abbattimento dei tassi di saturazione media dei posti disponibili presso servizi di natura residenziale e semi-residenziale.

  Nel complesso il 2022 ha registrato un tasso di saturazione medio dei posti letto dell'area anziani (quella maggiormente interessata dalle dinamiche sopra descritte e nella quale l'attività di Codess Sociale è maggiormente esposta) pari al 75,9% a fronte di un target del 92% con mancati ricavi per circa € 9 M e una mancata marginalità per € 5,4M:

	1° trimestre	2° trimestre	3° trimestre	4°trimestre	TOT 2022
Saturazione media area anziani	71,9%	75,2%	77,2%	79,1%	**75,9%**
Saturazione media target	92,0%	92,0%	92,0%	92,0%	**92,0%**
Mancato fatturato	2.689.000	2.370.000	2.174.000	1.945.000	**9.178.000**
Mancata marginalità	**1.532.000**	**1.396.000**	**1.303.000**	**1.184.000**	**5.415.000**

  Il trend di miglioramento di questo dato, passato dal 71,9% del primo quadrimestre del 2022 al 79,1% dell'ultimo quadrimestre del 2022, unito al termine delle restrizioni imposte all'operatività delle strutture residenziali e semi-residenziali dalle misure normative emergenziali ed al progressivo superamento della crisi pandemica, lasciano intravedere il raggiungimento del tasso di saturazione target del 92% nel corso del 2023.

- **Caro Energia:** L'annualità 2022 dal punto di vista dei costi energetici ha visto confermarsi il trend al rialzo dei prezzi di energia e gas, innescatosi già a partire dalla seconda metà dell'anno 2021, complice la ripresa economica post pandemica.
  L'avvio del conflitto sul fronte Ucraino, nel primo trimestre 2022 e le successive sanzioni economiche contro la Russia, fornitore leader europeo di gas metano, hanno ulteriormente contribuito a rafforzare tale rialzo dei prezzi innescando importanti fenomeni speculativi, legati al rischio forniture, tali da incrementare fino a 10 volte il costo per la materia prima gas e conseguentemente fino a 5 volte quello della materia prima energia.
  Il gruppo Codess con contratti di approvvigionamento prevalentemente indicizzati ha di fatto subito le forti oscillazioni del mercato registrando importanti aggravi economici dei costi di acquisto delle utilities che sono stati solo parzialmente compensati dalle iniziative governative di calmieramento degli stessi (in particolare il Credito di Imposta sulla materia prima energia e gas e l'azzeramento degli oneri di sistema).
  A partire dal 4 ° trimestre 2022 l'andamento dei prezzi gas (ed energia di conseguenza) ha subito fortunatamente un'inversione di tendenza con un forte ribasso dei medesimi, pur rimanendo ancora lontani dai prezzi registrati nel periodo pre-pandemia. Tale trend si è mantenuto e consolidato anche nei primi mesi del 2023 e, con la parziale riconferma degli aiuti alle imprese anche per il primo semestre 2023, ci si attende una complessiva riduzione dei costi energetici su base annua rispetto

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

all'annualità 2022, fermo restando che il perdurare del conflitto ucraino potrebbe rappresentare comunque un potenziale fattore di rischio instabilità per il settore energetico europeo.

Gli effetti sul conto economico delle più rilevanti società del gruppo sono stati:

Energia elettrica	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
2020	176.157,85	139.195,90	128.959,95	127.429,81	115.889,78	153.338,09	233.661,41	239.419,18	205.339,80	142.793,32	164.684,27	165.502,19	1.992.371,55
2021	183.036,01	108.154,57	210.698,28	156.328,17	155.248,38	234.436,07	302.531,81	305.429,76	295.274,94	312.755,12	327.449,38	482.696,84	3.074.039,33
Delta 2021-2020	6.878,16	-31.041,33	81.738,33	28.898,36	39.358,60	81.097,98	68.870,40	66.010,58	89.935,14	169.961,80	162.765,11	317.194,65	1.081.667,78
2022	389.617,85	282.732,81	303.819,00	210.255,14	376.837,82	511.090,44	819.915,23	894.233,18	508.280,26	298.841,65	216.716,37	791.194,55	5.603.534,30
Delta 2022-2021	206.581,84	174.578,24	93.120,72	53.926,97	221.589,44	276.654,37	517.383,42	588.803,42	213.005,32	-13.913,47	-110.733,01	308.497,71	2.529.494,97

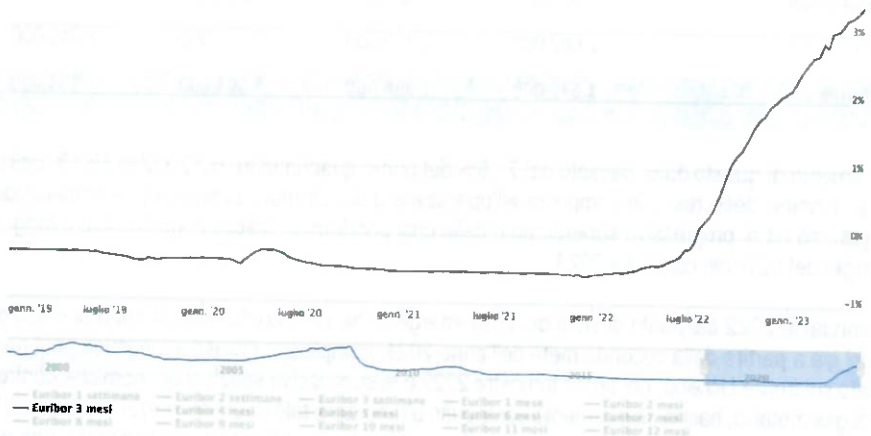
GAS	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
2020	222.583,43	111.286,44	94.681,75	73.024,49	31.969,28	22.961,66	23.410,71	23.015,67	23.433,02	56.822,48	96.115,35	123.912,42	903.216,70
2021	141.634,33	105.068,98	93.433,57	74.716,36	69.623,70	19.147,99	19.218,53	19.890,09	22.393,79	49.915,33	86.978,23	131.156,02	833.176,92
Delta 2021-2020	-80.949,10	-6.217,46	-1.248,18	1.691,87	37.654,42	-3.813,67	-4.192,18	-3.125,58	-1.039,23	-6.907,15	-9.137,12	7.243,60	-70.039,78
2022	173.611,39	112.017,58	216.779,85	269.554,42	255.840,80	239.561,52	80.545,99	61.415,21	146.766,25	106.508,40	306.648,57	424.591,26	2.393.841,24
Delta 2022-2021	31.977,06	6.948,60	123.346,28	194.838,06	186.217,10	220.413,53	61.327,46	41.525,12	124.372,46	56.593,07	219.670,34	293.435,24	1.560.664,32

RISCALDAMENTO	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
2020	69.984,96	43.310,70	47.400,62	27.815,80	14.776,53	14.945,81	14.251,93	11.123,33	16.177,62	26.239,04	26.958,60	61.073,65	374.058,59
2021	71.172,14	61.027,87	57.445,07	36.219,63	29.931,61	15.548,54	14.253,87	24.633,97	19.423,01	26.290,63	53.048,53	78.003,62	486.998,49
Delta 2021-2020	1.187,18	17.717,17	10.044,45	8.403,83	15.155,08	602,73	1,94	13.510,64	3.245,39	51,59	26.089,93	16.929,97	112.939,90
2022	75.608,67	70.644,57	68.047,25	55.432,99	31.410,85	22.569,08	11.830,30	21.837,54	24.432,66	25.759,35	43.287,37	69.147,84	520.008,47
Delta 2022-2021	4.436,53	9.616,70	10.602,18	19.213,36	1.479,24	7.020,54	-2.423,57	-2.796,43	5.009,65	-531,28	-9.761,16	-8.855,78	33.009,98

Quindi, il maggiore costo per le "componenti energetiche" 2022 rispetto al 2021, è stato di Euro +4.123.169.
I Contributi, sotto forma di crediti di imposta, concessi dal Governo a parziale abbattimento dei maggiori oneri 2022 sono stati di **Euro -1.069.745.**

Eventi significativi previsti per il 2023

Per il 2023 primo semestre, si rileva un significativo ridimensionamento dei fattori "Sanitario" e "Caro Energia", ma per altro verso si somma una apprezzabile incremento dei ricavi dovuto all'incremento delle attività ed in parte dovuto anche alle rivalutazioni ISTAT delle tariffe, ma per altro verso segna un rilevante incremento dei tassi di interesse bancario, al fine di comprendere la dinamica di evidenzia l'andamento del tasso Euribor 01.01.2019-30.04.2023:



L'esercizio chiuso al 31.12.2022, ciò malgrado, segna un risultato di esercizio apprezzabile, pari a **Euro 1.787.280.**

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Approvazione del bilancio

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 31.12.2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, le notizie attinenti la situazione della società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

I criteri principali seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico sono quelli previsti dall'art. 2545 C.C. che richiama e assorbe l'art. 2 della L. 59/92, in conformità con il carattere cooperativo della società e con l'obiettivo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio - assistenziali ed educativi a favore di soggetti deboli e lo sviluppo, la promozione di servizi alla persona, mantenendo e sviluppando il livello occupazionale dei soci lavoratori e creando inoltre nuova occupazione in particolare tra i giovani.
Nel 2022 si è continuato ad operare per arginare i costi di gestione (ivi inclusi gli abnormi costi energetici) e sviluppare l'attività della nostra cooperativa sociale nel tentativo di salvaguardare la qualità e il dimensionamento dell'attività gestita considerando questi elementi indispensabili per dare continuità, indipendenza e solidità alla nostra impresa.
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.

Il bilancio al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un sensibile miglioramento del valore della produzione (che include anche i contribuiti in conto gestione) pari **ad euro 137.876.382 con un incremento di euro 8.994.322 rispetto al 2021 di euro 128.882.060**, presentando un utile di **Euro 1.787.280** al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 407.430.

L'andamento dell'esercizio ha consentito ad ogni modo di mantenere complessivamente la continuità di occupazione per i nostri Soci, raggiungendo così l'obiettivo primario della nostra Cooperativa Sociale.
Analizzando il risultato d'esercizio, notiamo come esso sia composto da un reddito della gestione caratteristica positivo per Euro 2.724.854 derivante dalla contrapposizione fra un valore della produzione di Euro 137.876.382 e costi della produzione di Euro 135.151.528. Al risultato della gestione caratteristica deve aggiungersi algebricamente il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro (1.290.610), le rettifiche di valore di attività finanziarie positive per Euro 760.466.

Nel perseguire lo sviluppo ed il consolidamento dell'attività si evidenzia per il 2022:

a. Lo straordinario impegno di risorse di personale e di risorse materiali per gestire al meglio le conseguenze dei nefasti effetti della pandemia nei servizi gestiti;
b. La difficoltà a reperire personale non solo infermieristico e di assistenza ma anche per le funzioni amministrative e generali in uno scenario inedito che temiamo in peggioramento anche per il futuro;
c. L'avvio di progettualità in linea con gli obiettivi dell'agenda 2030;
d. l'impegno per la continua riorganizzazione delle aree aziendali, con l'obiettivo di indurre economie, pur in un'ottica di miglioramento delle performance e di condivisione dei processi;
e. il mantenimento della certificazione per il sistema di gestione della qualità ISO 9001:2015, ISO 10881:2013, ISO 11034:2003;
f. il rinnovo della certificazione per il sistema di Responsabilità Sociale SA8000:2014;
g. la nuova certificazione per il sistema di gestione ambientale secondo la norma 14001:2015;
h. il mantenimento dello standard secondo Modello D.Lsg. 231/2011;
i. la sempre maggior complessità, qualificazione e particolarità dei servizi gestiti, con un notevole incremento di quelli residenziali per anziani e di quelli complessi richiedenti investimenti tesi a garantire una gestione di lunga durata;
j. oltre che nelle regioni in cui è già consolidata una nostra presenza, il consolidamento delle attività in Lombardia, Lazio e Liguria dove si pianificherà per i prossimi anni un ulteriore sviluppo delle attività gestite;
k. la redazione del bilancio sociale;

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

l. l'attivazione di misure di razionalizzazione dei servizi e di eliminazione degli sprechi;
m. l'attenzione ai rapporti con il territorio e l'adesione al tessuto sociale in cui si opera, consolidando i rapporti con le istituzioni pubbliche e private per un complessivo di n. 196 servizi in gestione al 31.12.2022;
n. lo sviluppo, nell'ottica del progetto di collaborazione tra organizzazioni no profit e profit, della Società Investimenti dell'Impresa Sociale e l'incremento della rete societaria di controllate e partecipate;
o. il mantenimento dell'impegno di comunicazione ai soci e ai lavoratori, anche editando per il tramite della Fondazione Milc uno specifico magazine;
p. un positivo rapporto con il sistema bancario, che ci permette di finanziare uno sviluppo davvero significativo;
q. l'avvio di relazioni con investitori privati e fondi di investimento per trovare fonti alternative allo sviluppo;
r. il rapporto di partnership con università ed altri enti sia per l'inserimento in stage di neolaureati sia per l'attivazione di progettualità in ambito sociale;
s. i consolidati rapporti di scambio e collaborazione avviati con altre cooperative sociali;
t. lo sviluppo e la riorganizzazione delle strutture consortili di cui Codess Sociale è socia;
u. l'incremento delle attività mutualistiche attraverso l'aumento del fondo da devolversi a progetti di solidarietà e le partecipazioni in associazioni di volontariato o cooperative sociali;
v. l'attenzione alle iniziative comunitarie e al possibile sviluppo di partnership nella gestione dei servizi sociali;
w. lo sviluppo per il tramite della partecipata Società di Investimenti dell'Impresa Sociale, di progetti ed iniziative più orientati all'ambito sanitario e riabilitativo;
x. 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 italiane;
y. lo spostamento dell'attenzione al mercato privato che rappresenterà sempre più in futuro una fonte di sviluppo e mantenimento dei servizi;
z. il mantenimento nel 2022 dell'accreditamento regionale per la formazione continua e superiore con la gestione di attività formative sia verso l'interno sia verso l'esterno;
aa. lo sforzo per indirizzare sempre di più i flussi economici ed occupazionali verso il territorio sul quale si opera, attraverso investimenti mirati;
bb. il mantenimento del rapporto mutualistico con un indice di prevalenza nell'esercizio pari al **78,67%** rinviando alla Nota Integrativa le modalità di determinazione.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nonostante l'andamento dell'economia, nel 2022 grazie alle iniziative aziendali, si è riusciti a mantenere ed incrementare un livello di fatturato apprezzabile, raggiungendo gli obbiettivi economici e sociali, garantendo equilibrio, stabilità e solidità della cooperativa;

è stata inoltre confermata la capacità di garantire l'occupazione raggiungendo al 31 dicembre 2022 **n. 3.546** lavoratori occupati tra soci lavoratori e dipendenti, applicando integralmente il CCNL cooperative sociali ed altri CCNL, ed erogando puntualmente le retribuzioni.
Tale risultato è stato raggiunto nonostante gli eventi 2022: Pandemia, Caro Energia e rialzo tassi d'interesse. Nel 2022 si sono ulteriormente rafforzati ed ottimizzati gli strumenti di controllo, anche con particolare riferimento al monitoraggio finanziario, ed incrementate le aggregazioni e sinergie in modo da garantire comunque una gestione in economia.
L'azione di sviluppo, di acquisizione e di mantenimento dell'attività, è stata tesa, nel così complesso contesto descritto, a garantire comunque l'integrale applicazione del rinnovato CCNL Cooperative Sociali e di altri CCNL, in tutti i territori in cui la cooperativa opera.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

In questo quadro generale, in cui la società ha aderito alle deroghe concesse dall'art. 60 comma 7-bis ss. del DL n. 104/2020, come prorogato dal DL n. 198/2022 (c.d. "Milleproroghe"), il risultato di bilancio si è comunque mantenuto positivo e va quindi ancora valutato positivamente.
Ciò significa che il lavoro di tutti, dai soci di base ai responsabili, garantisce ancora i risultati sperati. L'attenzione alla sostanza dei risultati complessivamente ottenuti e alla stabilità e continuità delle azioni intraprese deve però restare vigile, perché non notiamo oggi nella relazione quotidiana con l'ente pubblico un'inversione di tendenza, quanto piuttosto una maggiore preoccupazione per le risorse economiche a disposizione che già vediamo ancora acuirsi e potenzialmente in peggioramento nei prossimi anni.
La Cooperativa nel corrente esercizio prosegue il normale ammortamento delle linee di credito accordate in dipendenza dell'emergenza Covid-19.
Si conferma la capacità propositiva e gestionale della nostra cooperativa sociale sembra sempre maggiormente incontrare l'apprezzamento degli enti con cui operiamo: la strategia di essere un'impresa che opera nel e per il sociale, ovvero di operare come realtà del no profit attenta alla sua *mission*, ma con strategie gestionali proprie dell'impresa tradizionale.
Anche il 2022 per attività gestite, partnership, collaborazioni, sviluppo di nuove iniziative, creazione di reti di progetto, evidenzia che il percorso intrapreso continua con buoni risultati. Questo stesso sviluppo continua, peraltro, ad apportare una repentinità di cambiamenti ed adattamento della struttura organizzativa continuando nel primo semestre del 2023 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 2022 verranno evidenziati nel bilancio sociale, che anche quest'anno verrà redatto in forma esaustiva e nel rispetto dei criteri fissati dal gruppo di studio nazionale (GBS).

Sviluppo della qualità dei servizi

Allo sviluppo della domanda si è accompagnata un'azione della nostra società che in qualche modo ha anche anticipato o indotto, attraverso l'innovazione, lo sviluppo della domanda di determinati servizi, come nel caso delle strutture residenziali per anziani, delle strutture protette o residenziali per disabili fisici o psichiatrici, ed anche di servizi scolastici integrativi, di nidi aziendali, di scuole internazionali.
È proseguita nel 2022 l'acquisizione dei Centri di Servizi per Anziani gestiti direttamente o in convenzione con l'ente pubblico sviluppando ulteriormente l'area anziani, che nel biennio 2023/2024 porterà ad un sensibile incremento di posti letto.
Peraltro, l'offerta tradizionale di servizi residenziali, semiresidenziali e domiciliari si è rafforzata l'attività complementare di miglioramento qualitativo anche attraverso la formazione e la supervisione del personale e la messa a regime del nuovo software per la gestione della cartella personale degli ospiti.
Particolare attenzione si è dedicata infine non solo all'attività di progettazione e di formazione ma anche all'implementazione e allo sviluppo del sistema qualità operando trasversalmente con le aree tecniche e territoriali.

Posizionamento rispetto alle altre imprese che operano nel sociale

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

Informazione e comunicazione

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

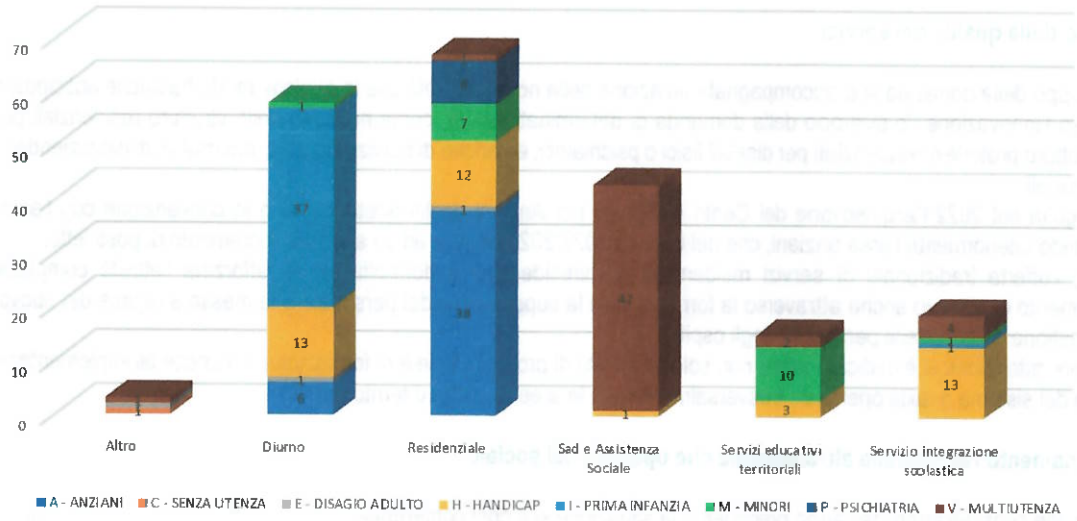
Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Clima sociale, politico e sindacale

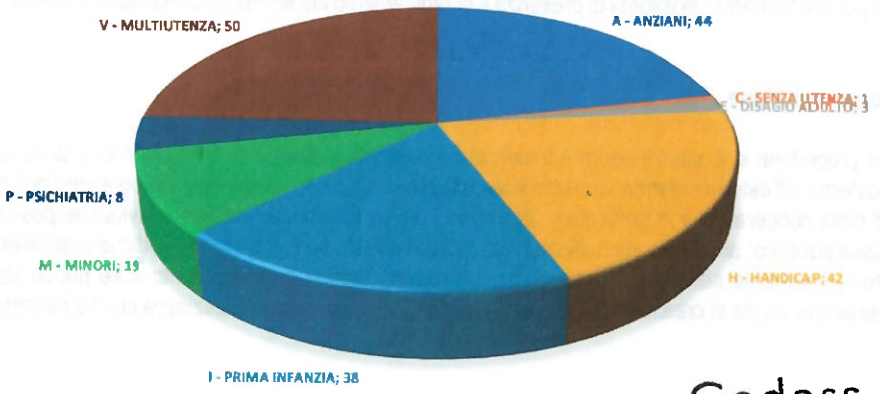
Le relazioni sindacali sono improntate al raggiungimento di accordi ove possibile e la politica della società sembra essere compresa. Sta certamente cambiando la percezione della finalità ultima della cooperativa che pur rimanendo attenta ai valori solidaristici ha comunque la necessità di valorizzare 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 2022 in termini assolutamente fisiologici. Le controversie sono sempre state risolte cercando vie di tipo conciliativo ed equilibrati accordi. Quando è stato possibile, le relazioni sindacali sono state improntate alla ricerca di accordi e, in alcuni casi, ci si è serviti anche della mediazione delle istituzioni preposte per raggiungere equi compromessi tra le parti. L'adesione dei lavoratori alle organizzazioni sindacali è in linea con la dimensione dell'organico aziendale.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Risultano n. **205** i servizi gestiti nell'anno (dal 1.1.2022 al 31.12.2022):



e n. **196** i servizi attivi e in gestione al 31.12.2022, come di seguito:



Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

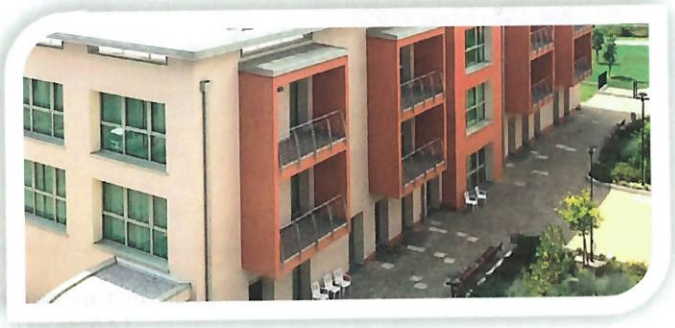
AZIENDA

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

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

AZIENDA E IMMOBILE

Avvio – Gennaio 2014
Project Financing
Partecipata Servizi Sociali SpA
Concessione con diritto di superficie 35 anni
La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale con la Regione Veneto e in convenzione con l'Azienda ULSS 6 Euganea (PD).
Fatturato annuo previsionale: Euro 4.000.000,00
Normativa Regionale: LR 22/2002 e DGR 84/2007 e s.m.i.
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2015
UNI 10881:2008
ISO 14.0001: 2015

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

Residenza Sanitaria Assistenziale
Karol Woytjla di Ponte Lambro (CO)

AZIENDA

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

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

AZIENDA

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 86 - 35129 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Centro di Servizi Carlo Steeb Lido di Venezia (VE)

AZIENDA

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

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

AZIENDA E IMMOBILE

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

Comunità Protetta Alta Assistenza (CPA) Percorsi – Varese

AZIENDA

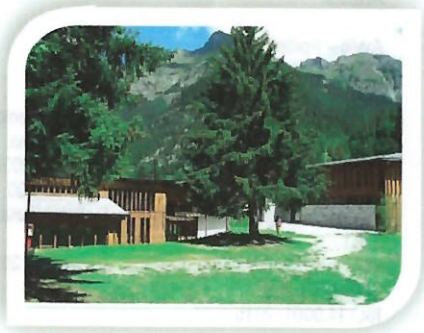
Avvio nella nuova struttura – Novembre 2002
Posti letto: n 20 residenziali Area Psichiatria
Struttura in locazione immobiliare
La struttura è gestita in regime di autorizzazione all'esercizio e accreditamento con la Regione Lombardia ATS Insubria.
Normativa Regionale: Deliberazione VIII/4221 28.2.2007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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede legl. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Centro Riabilitativo e Terapeutico Dahu – Brusson (AO)

AZIENDA

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



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

AZIENDA

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

Centro di Servizi Torre Bormida

AZIENDA E IMMOBILE

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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 tarmite 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

Centro di Servizi Lingottino - Torino

Avvio della gestione – 01/08/2022
Aziende in proprietà ed immobili condotti in locazione, avente durata di 18 anni.
La struttura è gestita in regime di accreditamento istituzionale
Standard di qualità della gestione – ISO 9001: 2008 E
UNI 10881:2008

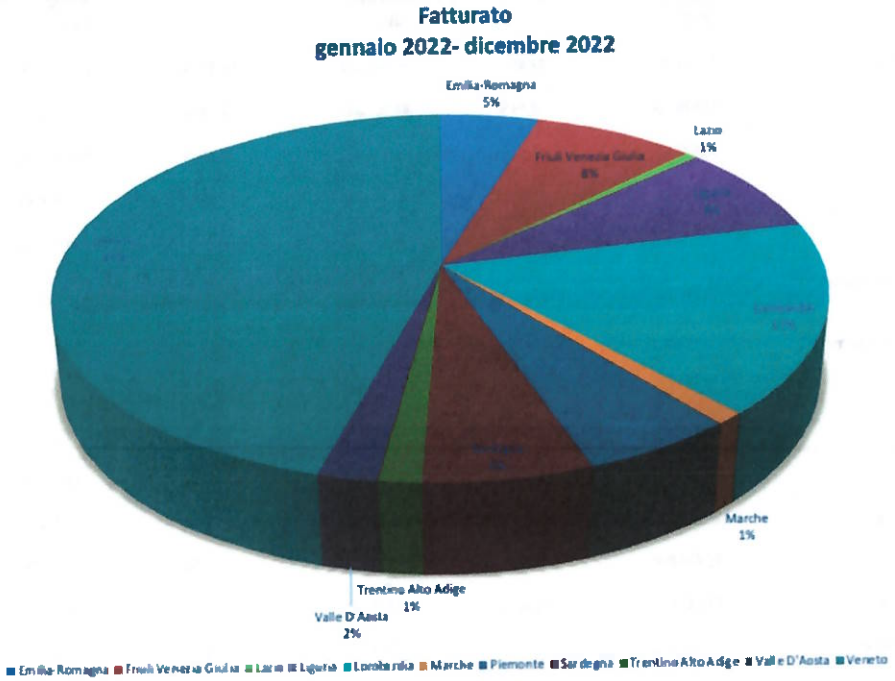
Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Centro di Servizi – Residenza al Parco

Subentro nella gestione – maggio 2022
Project Financing
Partecipata Residenza Parco Colli S.c.p.A.
Gestione Globale ed integrata del servizio per conto della partecipata
Posti letto: n.120 residenziali
Concessione con diritto di superficie sino al 2042 con proroga in corso di definizione al 2072.
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 3.200.000,00
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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Le Aree Geografiche ricoperte



Nel 2022 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 63% 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 riscontrano 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.

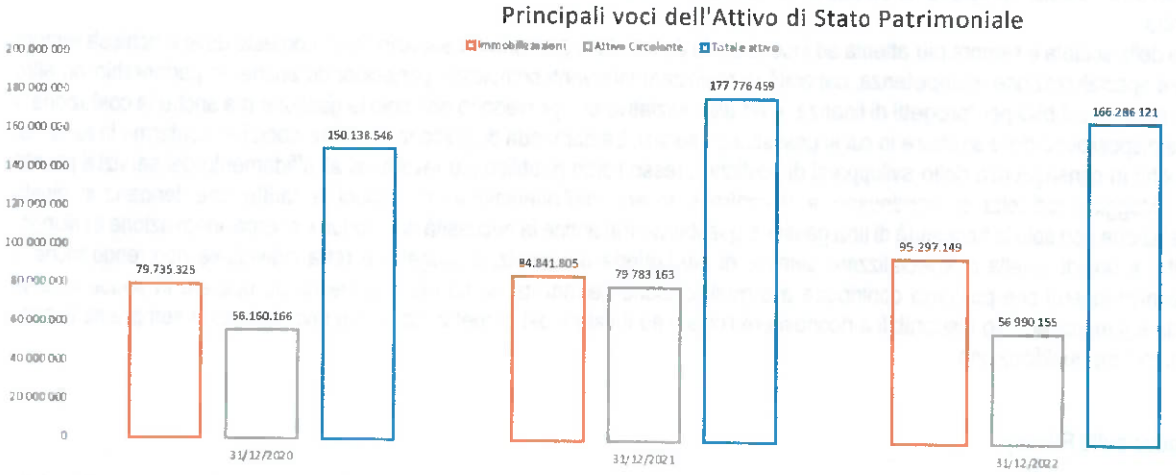
Attività di direzione e coordinamento

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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	**70.602.221**	**42,46 %**	**96.945.028**	**54,53 %**	**(25.780.307)**	**(26,75) %**
Liquidità immediate	**13.626.100**	**8,19 %**	**44.286.340**	**24,91 %**	**(30.660.240)**	**(69,23) %**
Disponibilità liquide	13.626.100	8,19 %	44.286.340	24,91 %	(30.660.240)	(69,23) %
Liquidità differite	**56.665.542**	**34,08 %**	**52.571.363**	**29,57 %**	**4.656.679**	**8,95 %**
Crediti verso soci	11.121.809	6,69 %	10.074.720	5,67 %	1.047.089	10,39 %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	42.566.725	25,60 %	35.197.872	19,80 %	7.368.853	20,94 %
Crediti immobilizzati a breve termine	100.000	0,06 %	4.222.000	2,37 %	(3.559.500)	(97,27) %
Ratei e risconti attivi	2.877.008	1,73 %	3.076.771	1,73 %	(199.763)	(6,49) %
Rimanenze	310.579	0,19 %	87.325	0,05 %	223.254	255,66 %
IMMOBILIZZAZIONI	**95.683.900**	**57,54 %**	**80.831.431**	**45,47 %**	**14.289.969**	**17,56 %**
Immobilizzazioni immateriali	25.681.252	15,44 %	22.207.043	12,49 %	3.474.209	15,64 %
Immobilizzazioni materiali	15.476.890	9,31 %	14.722.987	8,28 %	753.903	5,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	54.039.007	32,50 %	43.689.775	24,58 %	9.786.732	22,12 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	486.751	0,29 %	211.626	0,12 %	275.125	130,01 %
TOTALE IMPIEGHI	**166.286.121**	**100,00 %**	**177.776.459**	**100,00 %**	**(11.490.338)**	**(6,46) %**

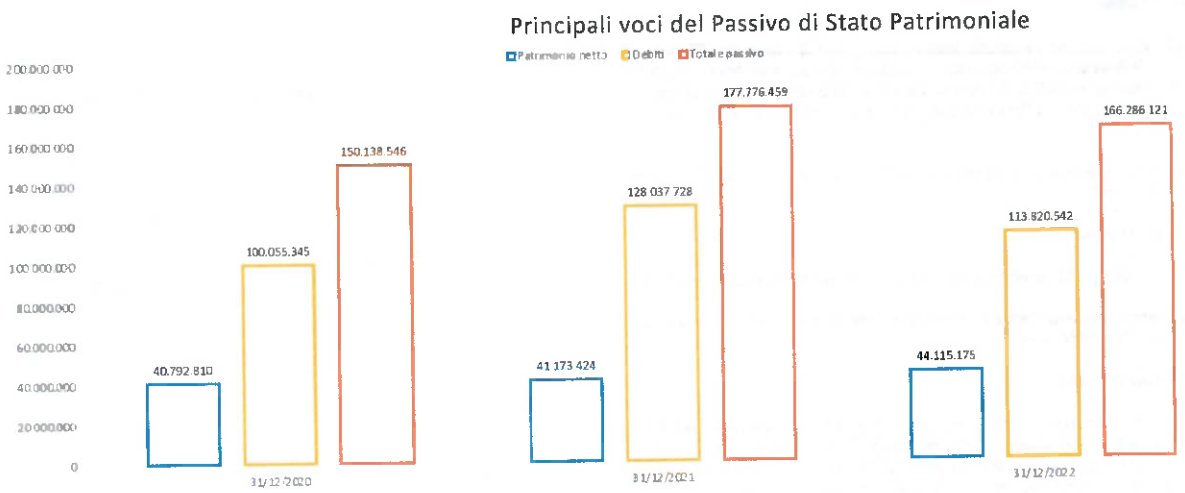


Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	**122.170.946**	**73,47 %**	**136.603.035**	**76,84 %**	**(14.432.089)**	**(10,56) %**
Passività correnti	**69.205.547**	**41,62 %**	**66.757.237**	**37,55 %**	**2.448.310**	**3,67 %**
Debiti a breve termine	67.471.919	40,58 %	65.571.383	36,88 %	1.900.536	2,90 %
Ratei e risconti passivi	1.733.628	1,04 %	1.185.854	0,67 %	547.774	46,19 %
Passività consolidate	**52.965.399**	**31,85 %**	**69.845.798**	**39,29 %**	**(16.880.399)**	**(24,17) %**

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amministrazione
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Debiti a m/l termine	46.348.623	27,87 %	62.466.345	35,14 %	(16.117.722)	(25,80) %
Fondi per rischi e oneri	4.458.464	2,68 %	5.005.061	2,82 %	(546.597)	(10,92) %
TFR	2.158.312	1,30 %	2.374.392	1,34 %	(216.080)	(9,10) %
CAPITALE PROPRIO	**44.115.175**	**26,53 %**	**41.173.424**	**23,16 %**	**2.941.751**	**7,14 %**
Capitale sociale	14.245.716	8,57 %	13.459.081	7,57 %	786.635	5,84 %
Riserve	28.082.179	16,89 %	26.621.287	14,97 %	1.460.892	5,49 %
Utile (perdita) dell'esercizio	1.787.280	1,07 %	1.093.056	0,61 %	694.224	63,51 %
TOTALE FONTI	**166.286.121**	**100,00 %**	**177.776.459**	**100,00 %**	**(11.490.338)**	**(6,46) %**



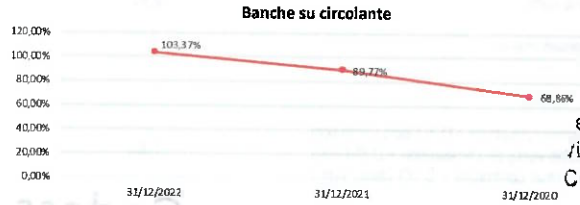
Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

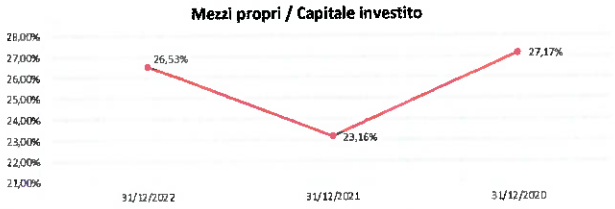
INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	44,04 %	48,53 %	(9,25) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	104,25 %	89,77 %	16,13 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,97	3,32	(10,54) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso	1,88	2,23	(15,70) %

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi	25,19 %	23,16 %	8,77 %
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda	1,59 %	1,51 %	5,30 %
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] 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)	111,27 %	145,22 %	(23,38) %
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.	0,45	0,51	(11,76) %
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] 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	111,13 %	145,09 %	(23,41) %



Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276



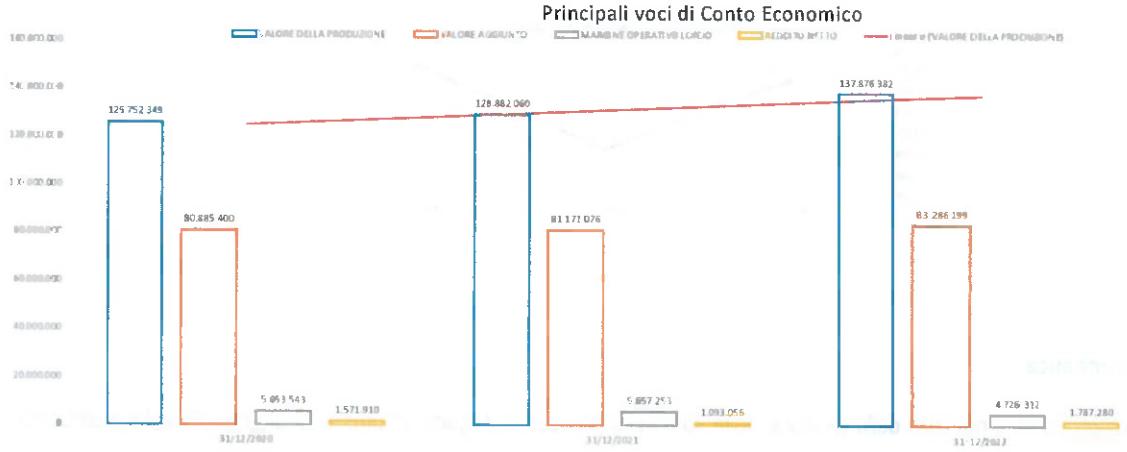
Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	**137.876.382**	**100,00 %**	**128.882.060**	**100,00 %**	**8.994.322**	**6,98 %**
- Consumi di materie prime	10.159.041	7,37 %	9.939.859	7,71 %	219.182	2,21 %
- Spese generali	44.431.142	32,23 %	37.771.125	29,31 %	6.660.017	17,63 %
VALORE AGGIUNTO	**83.286.199**	**60,41 %**	**81.171.076**	**62,98 %**	**2.115.123**	**2,61 %**
- Costo del personale	77.937.887	56,53 %	75.211.823	58,36 %	2.726.064	3,62 %
- Accantonamenti	622.000	0,45 %	302.000	0,23 %	320.000	105,96 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	**4.726.312**	**3,43 %**	**5.657.253**	**4,39 %**	**(930.941)**	**(16,46) %**
- Ammortamenti e svalutazioni			889.155	0,69 %	(889.155)	(100,00) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**4.726.312**	**3,43 %**	**4.768.098**	**3,70 %**	**(41.786)**	**(0,88) %**
- Oneri diversi di gestione	2.001.458	1,45 %	1.936.563	1,50 %	64.895	3,35 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**2.724.854**	**1,98 %**	**2.831.535**	**2,20 %**	**(106.681)**	**(3,77) %**
+ Proventi finanziari	986.793	0,72 %	992.886	0,77 %	(6.093)	(0,61) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**3.711.647**	**2,69 %**	**3.824.421**	**2,97 %**	**(112.774)**	**(2,95) %**
+ Oneri finanziari	(2.277.403)	(1,65) %	(1.777.860)	(1,38) %	(499.543)	(28,10) %
REDDITO ANTE RETTFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	**1.434.244**	**1,04 %**	**2.046.561**	**1,59 %**	**(612.317)**	**(29,92) %**
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	760.466	0,55 %	(578.065)	(0,45) %	1.338.531	231,55 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	**2.194.710**	**1,59 %**	**1.468.496**	**1,14 %**	**726.214**	**49,45 %**
- Imposte sul reddito dell'esercizio	407.430	0,30 %	375.440	0,29 %	31.990	8,52 %
REDDITO NETTO	**1.787.280**	**1,30 %**	**1.093.056**	**0,85 %**	**694.224**	**63,51 %**

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276



Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa	4,05 %	2,65 %	52,83 %
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica	(2,67) %	(3,10) %	13,87 %
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo	2,13 %	2,40 %	(11,25) %
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria	1,64 %	1,59 %	3,14 %
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [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)] 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.	4.472.113,00	3.246.356,00	37,76 %

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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 prudenziale 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 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	29.553.425	25.259.632	4.293.793
Crediti verso imprese collegate	890.334	836.834	53.500
Totale	30.443.759	26.096.466	4.347.293

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
Crediti verso imprese controllate	4.301.685	2.800.080	1.501.605
Crediti verso imprese collegate	2.455.990	1.831.770	624.220
Totale	6.757.675	4.631.850	2.125.825

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
Debiti verso imprese controllate	1.466.011	3.125.111	(1.659.100)
Debiti verso imprese collegate	1.080.158	1.160.524	(80.366)
Totale	2.546.169	4.285.635	(1.739.466)

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 100%, acquistata nel luglio del 2018 ed incrementata al 100% nel 2022;
- la partecipata **PR Immobiliare S.r.l.**, detenuta al 60%, nel corso del 2017 ha acquistato nel comune di Silea (TV), gli immobili ove è ubicata un'attività medico-fisioterapica, perseguita dalla società Salute & Cultura Sanità S.r.l. (che ha incorporato nel 2021 la società Punto Riabilitativo S.r.l.), a cui partecipiamo indirettamente per il tramite della società HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l., di cui siamo indirettamente soci al 45% per il tramite della controllata HCS Codess Sanità S.r.l.;
- la partecipata **HSI S.r.l. in Liquidazione** detenuta al 100%, che a sua volta detiene a sua volta il 35,18% della società Servizi Sanitari Sant'Elia di Nuxis SpA in Fallimento, è stata posta in liquidazione a far data dal 03.05.2021;

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- la partecipata **HCR Centri Residenziali S.r.l. in Liquidazione** detenuta al 100%, ha alienato nel corso del 2022 l'unica partecipazione nel 02022;
- 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 svolte attività di centro medico ambulatoriale e diagnostica, in provincia di Treviso;
  - **Sorriso e Salute S.r.l.**, acquisita nel luglio del 2018, controllata al 100%, svolge l'attività di clinica odontoiatrica;
  - **Soft Srl**, controllata al 98%, a decorrere dal mese di luglio 2021. La partecipata svolge prevalentemente centro riabilitativo-fisioterapico;
- **SIIS International Ltd**, società di diritto inglese, che controlla al 100% la società Golfhill Ltd, che possiede gestione e immobili di n. 3 residenze socio-assistenziali alla denominazione Three Corners (46 pl), Hill House (44 pl) e Blackdown (33 pl), in località Devon, Stato United Kingdom;
- la partecipata **International School S.r.l.** detenuta al 100%, dall'esercizio 2011, anno di completamento del nuovo sito scolastico, che ha comportato un investimento di oltre Euro 5 milioni, svolge attività di scuola parificata in "madre lingua inglese". L'immobile, ove viene svolta l'attività è di notevole pregio e rispettoso di ogni normativa energetica; si ritiene che il differenziale tra il valore della partecipazione e il patrimonio della controllata sia giustificato dal plusvalore inespresso del bene descritto oltre che da positive prospettive reddituali per gli esercizi futuri, detiene le seguenti partecipazioni di controllo:
  - **Azzurra S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Montebelluna (TV);
  - **Milanobimbi S.r.l.**, controllata al 100%, svolge attività di scuola in Milano (MI).

Residenza Gruaro S.r.l., controllata al 0,1%, 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.
Valore Vita S.r.l., controllata al 100,00%, possedeva un terreno in Lavagno (VR), ove sorgerà una nuova RSA. Nel 2021 parte del terreno è stata alienata ad un Fondo di investimento, e per la parte residua del terreno.
Servizi Sociali S.p.A. (SPV Finanza di Progetto), controllata al 99,40%, partecipazione acquisita durante il 2010 e successivi incrementi, previa autorizzazione del soggetto concedente, volta alla realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti in Comune di Lozzo Atestino (Pd). Il centro è gestito in regime di Global Service da Codess Sociale.

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

HARMONIA Srl in conseguenza del perfezionamento nel dicembre 2022 di acquisizioni e conferimenti dei conferimenti, a sua volta controlla:

- **Residenza Gruaro S.r.l.**, controllata al 99,90%, persegue la realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di Gruaro (VE). La gestione è stata avviata in data 01.04.2015;
- **Gestio S.r.l.**, controllata al 100% a decorrere dal 06.02.2014, società proprietaria dell'azienda di RSA con capienza di 64 p.l., ubicata in Ponte Lambro (CO);
- **Residenza Solesino S.r.l.**, detenuta al 90%, 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;
- **Istituto San Giorgio S.r.l.**, svolge attività di Centro dedicato al trattamento dei pazienti affetti da Disturbi del Comportamento Alimentare e Obesità (DCA), detenuta al 100%, che nel corso del 2017 ha acquistato l'omonima azienda e sostenuto ogni necessario costo atto a consentire l'ottenimento dell'"accreditamento istituzionale" presso la Regione Lazio.

Società Collegate

SIIS S.p.A. partecipa a:

- **Residenza Formigine S.r.l.**, collegata al 24%, di cui l'1% direttamente detenuto da Codess Sociale, è una società progetto, che nel giugno 2008, dopo la conclusione della ristrutturazione dell'ex ospedale di Formigine (MO), ha iniziato la gestione di una RSA di 88 posti letto. L'appalto di gestione integrata è stato assegnato a Codess Sociale per un corrispettivo di circa 2,5 mln annui;
- **HCS Codess Sanità S.r.l.**, partecipa a:

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- **HCMR Centri Medici & Riabilitazione S.r.l.** al 45%, che a sua volta detiene il controllo delle seguenti Società:
  - 100% **Salute & Cultura Sanità S.r.l.**, svolte attività di centro riabilitazione in Treviso (TV);
  - 100% **Compass Medics S.r.l.**, persegue l'attività di centro medico in Milano (MI);
  - 100% **WHC S.r.l.**, persegue lo sviluppo di network sanitario e piattaforme telematiche di consulto medico.
- **HSI S.r.l. in Liquidazione** 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 gestista da Codess Sociale per la parte edificata.

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **Impresa Sociale Consorzio fra Coop. Sociali**, collegata al 47,89%, opera sul mercato quale promotore di servizi socio-sanitari ed educativi. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale;
- **Age Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 67,31%, il Consorzio perseguiva il progetto di gestione di n. 2 strutture per anziani non autosufficienti in Regione Piemonte. Tale iniziativa pare oggi non più perseguibile a seguito "difficoltà" della costruttrice, rispetto alla quale sono in corso di valutazione le opportune azioni legali. Nel corso del 2019 è stato avviato con lo stesso un progetto per lo sviluppo commerciali in area Piemonte e Lombardia, che risulta da noi contribuito al fine di garantire la copertura dei costi consortili. La predetta partecipazione è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale.
- **@NORD Consorzio fra Cooperative Sociali**, collegato al 59,53%, che gestisce in affitto azienda le gestioni IANUS, CARIS e S.Anna in Regione FVG, in proprietà Villa Sissi (ex Casa Anna). La predetta partecipazione, acquistata nel 2019, è considerata collegata essendo consorzio in forma di cooperativa sociale, dove l'esercizio del diritto di voto è regolato dall'art. 2538 comma 5° del Codice Civile, che prevede che ai soci non può essere attribuito più di un terzo dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea generale, essa detiene il controllo di:
  - **Casa Anna e Rosanna S.r.l.**, posseduta al 100% da @NORD Consorzio, proprietaria dell'azienda Villa Sissi (ex Casa Anna, locata a @NORD Consorzio.
- **@NORD Care S.r.l.**, collegata al 47,99%, proprietaria di Aziende e Immobili delle strutture IANUS, CARIS e S. Anna.

Altre Partecipazioni significative

SIIS S.p.A. partecipa a:

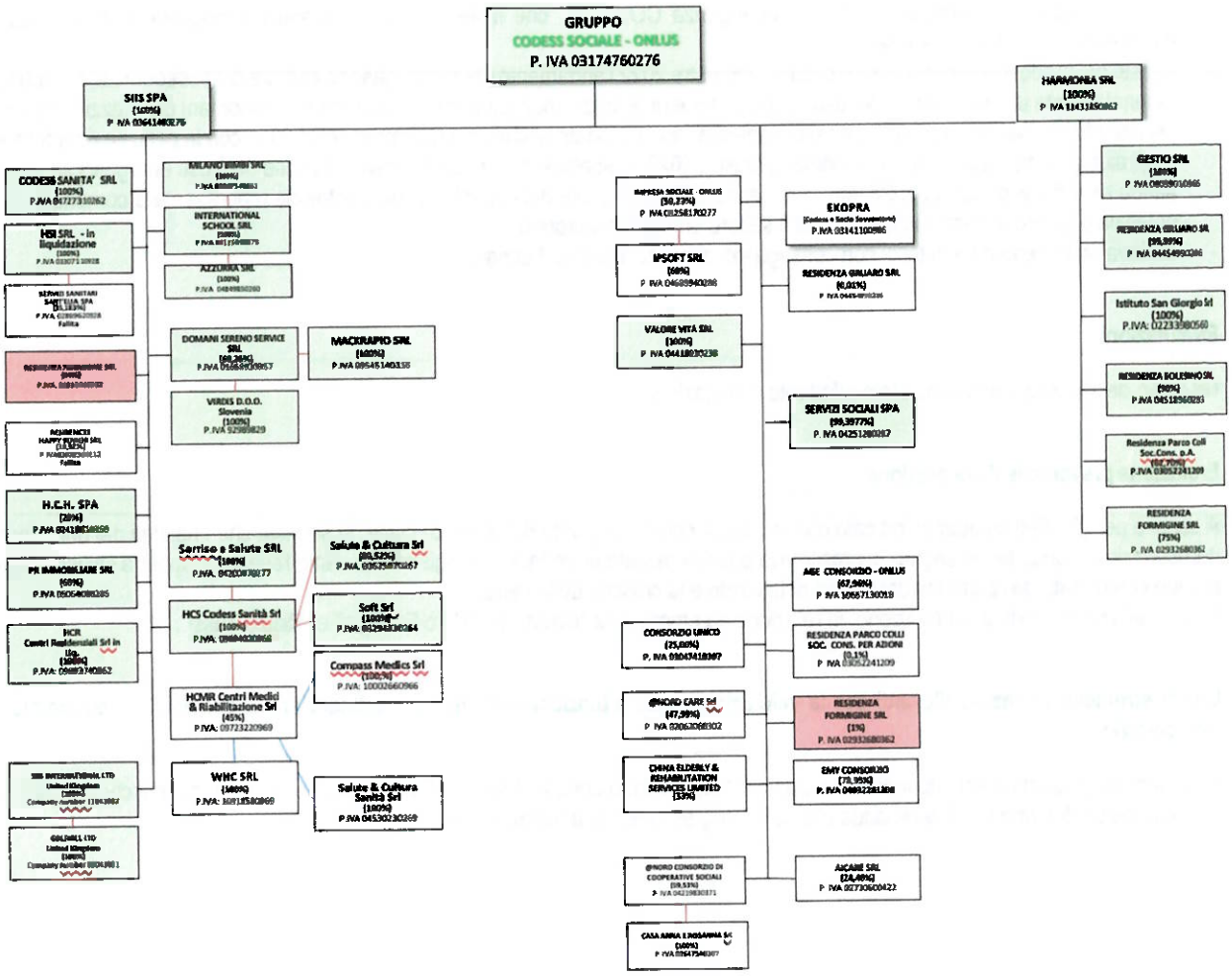
- **Residence Happy Senior S.r.l.**, partecipata al 18,92%. Nel corso del 2011 è stato sottoscritto da SIIS SpA aumento di capitale nella predetta, a fronte di un versamento di Euro 500 mila. Già nel corso del 2015, l'investimento è stato interamente svalutato, in dipendenza del contezioso instaurato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

Codess Sociale, detiene direttamente partecipazioni in:

- **UNA Cooperativa Sociale Onlus**, socio sovventore per Euro 1.743.090, 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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 98 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276



Garanzia della capogruppo prestata per le controllate del Regno Unito

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

Azioni proprie

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

Azioni/quote della società controllante

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

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che:

- la partecipazione Servizi Sociali S.p.A. è stata conferita in Harmonia S.r.l. in data 02.01.2023;
- Harmonia S.r.l. ha acquistato il 48% del capitale sociale di @Nord Care S.r.l., in data 12.05.2023;

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- permane, seppur con modalità diverse l'emergenza COVID-19, che nelle strutture sanitarie ha modalità di prevenzione differenti rispetto all'uso comune;
- il costo dei prodotti energetici a partire dal 4 ° trimestre 2022 l'andamento dei prezzi gas (ed energia di conseguenza) ha subito fortunatamente un'inversione di tendenza con un forte ribasso dei medesimi, pur rimanendo ancora lontani dai prezzi registrati nel periodo pre-pandemia. Tale trend si è mantenuto e consolidato anche nei primi mesi del 2023 e, con la parziale riconferma degli aiuti alle imprese anche per il primo semestre 2023, ci si attende una complessiva riduzione dei costi energetici su base annua rispetto all'annualità 2022, fermo restando che il perdurare del conflitto ucraino potrebbe rappresentare comunque un potenziale fattore di rischio instabilità per il settore energetico europeo;
- si rileva un incremento dei tassi con conseguenti effetti sul costo del denaro.

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.
Si rinvia alla prima parte della relazione, in relazione ad emergenza "Covid-19", "Caro Energia" e "Rialzo Tassi".

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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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.
Nell'esercizio 2022:

- le domande di ammissione presentate ed accettate sono state n. 2004 di cui 778 trasformazioni
- le domande di recesso presentate e accettate sono state n. 298
- le esclusioni sono state n. 1.492.

Attività degli Organi Societari

Nell'esercizio 2022:

- l'assemblea dei soci si è riunita n. 3 volte;
- il Consiglio di Amministrazione si è riunito n. 20 volte.

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 31.12.2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

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

Utile d'esercizio al 31.12.2022	**Euro**	**1.787.280**
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	53.618
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	536.184
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	1.197.478

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- l'effetto della sospensione ammortamenti è pari a euro 3.222.571, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 3.292.456 al netto delle imposte differite per euro 69.885, (si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolare n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti").

Pertanto Vi propone di costituire sulle riserve "indivisibili" l'ulteriore vincolo di "indisponibilità ex art. 60 comma 7-ter del DL 104/2020, come segue:
- quanto ad euro 1.197.478 sulla riserva straordinaria costituita con l''utile d'esercizio corrente;
- quanto ad euro 2.025.093 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili, pur sempre indivisibili.

Padova (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Mario Oreficini	Vice Presidente
Marika Ranieri	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Barbara Casati	Consigliere
Emanuel Tonasso	Consigliere

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio 46 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Stato Patrimoniale Attivo

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti non ancora richiamati	11.121.809	10.074.720
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	11.121.809	10.074.720
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.837.806	1.245.534
3) Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	106.779	100.860
5) Avviamento	14.331.910	14.577.094
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.814.361	1.014.762
7) Altre immobilizzazioni immateriali	6.590.396	5.268.793
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*25.681.252*	*22.207.043*
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	7.961.322	7.860.480
2) Impianti e macchinario	476.037	432.428
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.027.137	1.734.676
4) Altri beni materiali	2.481.503	2.188.651
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.530.891	2.506.752
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*15.476.890*	*14.722.987*
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni	23.296.542	20.872.809
a) Partecipazioni in imprese controllate	20.517.113	19.343.380
b) Partecipazioni in imprese collegate	1.803.986	1.303.986
d) Partecipazioni in altre imprese	975.443	225.443
2) Crediti	30.840.465	27.038.966
a) Crediti verso imprese controllate	29.553.425	25.259.632
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.882.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.553.425	22.377.632
b) Crediti verso imprese collegate	890.334	836.834
esigibili entro l'esercizio successivo	-	215.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	890.334	621.834
d) Crediti verso altri	396.706	942.500
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	562.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.706	380.000

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*54.137.007*	*47.911.775*
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	*95.295.149*	*84.841.805*
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	310.579	87.325
TOTALE RIMANENZE	*310.579*	*87.325*
II - CREDITI		
1) Crediti verso clienti	30.643.188	26.474.574
esigibili entro l'esercizio successivo	30.643.188	26.474.574
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti verso imprese controllate	4.301.685	2.800.080
esigibili entro l'esercizio successivo	4.301.685	2.800.080
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Crediti verso imprese collegate	2.455.990	1.831.770
esigibili entro l'esercizio successivo	2.455.990	1.831.770
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Crediti tributari	4.419.545	3.797.227
esigibili entro l'esercizio successivo	4.419.545	3.797.227
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti verso altri	1.233.068	505.847
esigibili entro l'esercizio successivo	746.317	294.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	486.751	211.626
TOTALE CREDITI	*43.053.476*	*35.409.498*
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	13.550.181	44.193.108
3) Denaro e valori in cassa	75.919	93.232
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	*13.626.100*	*44.286.340*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	*56.990.155*	*79.783.163*
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	2.877.008	3.076.771
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	*2.877.008*	*3.076.771*
TOTALE ATTIVO	*166.284.121*	*177.776.459*

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Stato Patrimoniale Passivo

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	14.245.716	13.459.081
II – Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.512.110	2.130.896
III - Riserve di rivalutazione	1.255.452	1.255.452
IV - Riserva legale	6.119.932	5.777.329
VII - Altre riserve, distintamente indicate	18.194.685	17.457.610
Riserva straordinaria	11.963.737	15.266.737
Varie altre riserve	6.230.948	2.190.873
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.787.280	1.093.056
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	***44.115.175***	***41.173.424***
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	183.736	113.851
3) Altri fondi	4.274.728	4.891.210
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	*4.458.464*	*5.005.061*
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**2.158.312**	**2.374.392**
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	10.888.055	13.386.885
esigibili entro l'esercizio successivo	2.498.830	2.498.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.389.225	10.888.055
4) Debiti verso banche	58.911.849	71.618.185
esigibili entro l'esercizio successivo	20.952.451	20.039.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.959.398	51.578.290
5) Debiti verso altri finanziatori	4.940.261	2.600.984
esigibili entro l'esercizio successivo	4.940.261	2.600.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Acconti	41.012	50.104
esigibili entro l'esercizio successivo	41.012	50.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	17.873.074	15.466.117
esigibili entro l'esercizio successivo	17.873.074	15.466.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	1.466.011	3.125.111
esigibili entro l'esercizio successivo	1.466.011	3.125.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) Debiti verso imprese collegate	1.080.158	1.160.524
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.158	1.160.524

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	1.141.481	1.271.888
esigibili entro l'esercizio successivo	1.141.481	1.271.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.056.184	4.627.580
esigibili entro l'esercizio successivo	3.056.184	4.627.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	14.420.457	14.730.350
esigibili entro l'esercizio successivo	14.420.457	14.730.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE DEBITI (D)	*113.818.542*	*128.037.728*
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	1.733.628	1.185.854
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	***1.733.628***	***1.185.854***
TOTALE PASSIVO	***166.284.121***	***177.776.459***

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Conto Economico

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	128.089.581	117.951.522
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	615.921	648.536
5) Altri ricavi e proventi	9.170.880	10.282.002
Contributi in conto esercizio	878.524	557.101
Ricavi e proventi diversi	8.292.356	9.724.901
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	*137.876.382*	*128.882.060*
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.382.295	9.813.946
7) Costi per servizi	31.668.211	25.626.887
8) Costi per godimento di beni di terzi	12.762.931	12.144.238
9) Costi per il personale	77.937.887	75.211.823
a) Salari e stipendi	57.822.019	55.910.291
b) Oneri sociali	15.889.583	15.179.712
c) Trattamento di fine rapporto	3.889.393	3.974.387
e) Altri costi	336.892	147.433
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	889.155
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	681.652
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	207.503
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(223.254)	125.913
12) Accantonamenti per rischi	622.000	302.000
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	2.001.458	1.936.563
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	*135.151.528*	*126.050.525*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**2.724.854**	**2.831.535**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	50	-
in altre imprese	50	-
16) Altri proventi finanziari	986.743	992.886
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	445.715	342.760
verso imprese controllate	445.715	342.760
verso altre imprese	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	541.028	650.126
da altre imprese	541.028	650.126
17) Interessi ed altri oneri finanziari	2.277.403	1.777.860

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
verso altri	2.277.403	1.777.860
17-bis) utili e perdite su cambi		-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	*(1.290.610)*	*(784.974)*
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	760.466	132.579
a) di partecipazioni	760.466	132.579
19) Svalutazioni	-	148.144
a) di partecipazioni	-	148.144
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	562.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	*760.466*	*(578.065)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**2.194.710**	**1.468.496**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**407.430**	**375.440**
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	336.666	306.573
imposte relative a esercizi precedenti	879	7.878
imposte differite e anticipate	69.885	60.989
23) Utile (perdite) dell'esercizio	**1.787.280**	**1.093.056**

Padova (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Mario Oreficini	Vice Presidente
Marika Ranieri	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Barbara Casati	Consigliere
Emanuel Tonasso	Consigliere

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2022.
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:

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

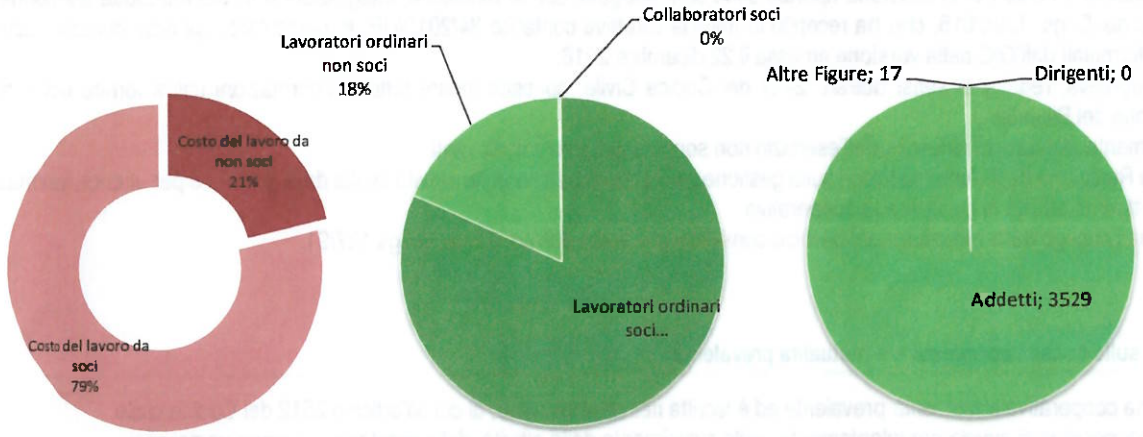
- **Costo del Lavoro:** voce B9 Euro 77.935.701 + quota–parte della Voce B7 Euro 118.195 (esclusi amministratori) Totale Euro78.053.897;

di cui

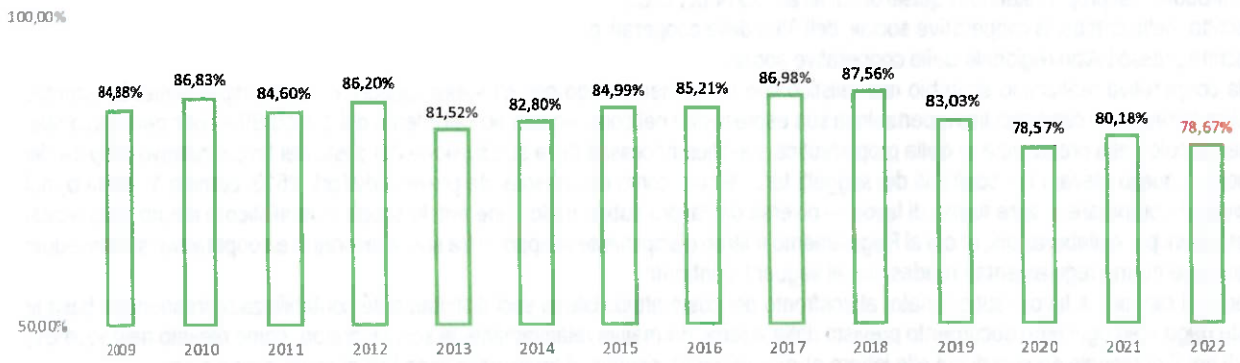
- **Costo del Lavoro verso i soci**: Voce B9 Euro 61.312.845+ quota-parte della Voce B7 Euro 89.239 (esclusi amministratori) dei soci lavoratori Totale Euro 61.402.083.

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il **78,67 %** 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 13 esercizi:



Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 28 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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.
Gli amministratori già a partire dall'inizio della pandemia dovuta dalla diffusione del Covid-19 nell'esercizio 2020 hanno cercato di attuare ogni necessario provvedimento di contenimento costi e garantire l'equilibrio della struttura finanziaria della società.
Nel corso del 2022, a fronte dell'inizio a fine febbraio del conflitto bellico tra Russia e Ucraina, si è registrato progressivamente un notevole aumento del costo di acquisto dell'energia elettrica e del gas e, conseguentemente, anche delle materie prime e dei costi per servizi, dovendo quindi fronteggiare una nuova situazione di carattere emergenziale.
Si è quindi deciso di aumentare la frequenza di monitoraggio dell'andamento del costo dell'energia elettrica e dei costi correlati, aggiornando costantemente le previsioni di cassa. Inoltre, la società ha beneficiato dei crediti di imposta energia elettrica previsti dal Governo per il secondo, il terzo ed il quarto trimestre 2022.
L'insieme dei provvedimenti operativi e finanziari hanno consentito alla Cooperativa di rimanere in equilibrio finanziario nel 2022.
Tutto ciò premesso, gli amministratori hanno redatto il bilancio d'esercizio 2022 nella prospettiva della "continuità aziendale" tenendo conto:

- delle prospettive reddituali 2023;
- della liquidità disponibile e del regolare ammortamento dei finanziamenti in essere;
- della possibilità della società di fare affidamento su fidi disponibili non utilizzati;
- laddove si dovesse invertire il trend di ritorno alla normalità (riscontrabile nella prima parte del 2023) e la crisi energetica continuasse con un conseguente aumento ulteriore dei costi, si ritiene che la gestione 2023 e le connesse prospettive reddituali siano tali da garantire l'equilibrio finanziario.

Gli amministratori, nell'attuale contesto, hanno posto particolare attenzione alla valutazione della capacità dell'impresa di assolvere alle proprie obbligazioni, in un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di bilancio ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) del Codice civile e al documento OIC 11, ritenendo sussistere le condizioni di "continuità aziendale" prospettica.
Gli assetti amministrativi e contabili organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile, sono stati ritenuti adeguati.

Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

Criteri di valutazione

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

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Esse sono iscritte con il consenso del Collegio sindacale ove richiesto dalla Legge.
Gli oneri aventi utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo coerente con la durata della commessa acquisita.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in considerazione del minor periodo tra la durata residua del contratto, convenzione o concessione, e la vita utile economica stimata.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
A riepilogo di quanto descritto in precedenza, l'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da avviamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto anche per l'anno 2022 la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 s.m.i *(di cui all' articolo 3, comma 8, del Dl 198/22, convertito dalla legge 14/2023)*, nei termini e per le ragioni di seguito illustrati: le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito anche il 2022 dell'emergenza epidemiologica COVID-19.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti sono stati pari a Euro 2.233.075 al lordo delle imposte differite IRAP pari al 2,74%.

I minori ammortamenti si riferiscono alle seguenti categorie di cespiti:
- Avviamento per euro 1.371.793;
- Altre immobilizzazioni immateriali per euro 861.282.

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Costi di impianto e ampliamento

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

Costi di sviluppo

Non sussistono costi di sviluppo capitalizzati.

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, è stato ammortizzato in un periodo di 10-18 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, tenendo conto della sua prevista durata di utilizzo. In particolare, gli Amministratori, ritengono che, tale maggior periodo sia sostenuto dagli accreditamenti sanitari relativi alle strutture acquisite e dal fatto che la maggior parte delle strutture sanitarie risultano di proprietà, dove l'avviamento è rappresentato anche dalla "non ripetibilità" della struttura, tenuto conto della pianificazione Regionale e di "zona" in ambito sanitario.
Nel caso in cui non sia possibile stimarne la vita utile, si procede ad ammortizzare l'avviamento in un periodo variabile rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente. Ai fini del calcolo della vita utile dell'avviamento, la Società ha preso in considerazione le informazioni disponibili per stimare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento o in base alla durata delle concessioni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto anche per l'anno 2022 la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 s.m.i *(di cui all' articolo 3, comma 8, del Dl 198/22, convertito dalla legge 14/2023)*, nei termini e per le ragioni di seguito illustrati:

- le strutture sanitarie (RSA, CDI, RSD e più in generale i Cds) hanno risentito dell'emergenza epidemiologica COVID-19 anche nel 2022.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti sono stati pari a Euro 1.059.381 al lordo delle imposte differite IRAP pari al 2,74%.

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

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Impianti Interni	20	%	100	%
Impianti Specifici	20	%	100	%
Macchinari Automatici	15	%	100	%
Macchinari non Automatici	15	%	100	%
Radio Telefoni	20	%	100	%

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

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

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

Terreni e fabbricati

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

Rettifiche di valore e riprese di valore

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

Rivalutazioni

Nel successivo prospetto si precisa di aver usufruito nell'esercizio 2020 della rivalutazione, con effetti civilistici prevista dall'art. 110 del DL n.104/2020, convertito con legge n. 126/2020; in particolare si è proceduto ad adeguare il valore dei terreni e dei fabbricati strumentali ivi esistenti al loro vigente valore di mercato al 31/12/2020; la rivalutazione è stata effettuata per il solo immobile di Parco del Sole.
Quindi nell'esercizio 2020 si è proceduto quindi ad un incremento del costo storico avendo riguardo al fatto che lo stesso non eccedesse il valore normale d'uso in ossequio ai principi contabili.
Sempre con riferimento agli immobili rivalutati ai sensi del DL 104/2020 e s.m.i. l'organo amministrativo, dopo attente valutazioni circa l'attuale stato degli edifici e la loro capacità funzionale di partecipare, negli anni successivi alla rivalutazione, al processo produttivo dell'azienda, rivedeva l'originaria stima relativa alla vita utile residua dei beni rivalutati. La modifica della vita utile non ha comportato effetti sul risultato d'esercizio.

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

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che la rivalutazione è avvenuta ai soli fini civilistici è stata eseguita giusta perizia dell'Arch. Antonio Susani in Padova.
Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.
Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Ricavi e costi

Ricavi -- I ricavi da prestazione di servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.
I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione.
Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.
Costi -- I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
Dividendi -- I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono deliberati dall'assemblea dei Soci. I dividendi sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	10.074.720	1.047.089	-	11.121.809	1.047.089	10%
Totale	**10.074.720**	**1.047.089**	**-**	**11.121.809**	**1.047.089**	

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 22.207.043. I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzati nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz./Increm.	Alienaz.	Ammort.	Riclassifica	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.766.959	521.425	1.245.534	159.599	6.270	-	438.943	1.837.806
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	254.931	154.071	100.860	5.919	-	-	-	106.779
Avviamento	19.447.774	4.870.680	14.577.094	-	245.184	-	-	14.331.910
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.014.762	-	1.014.762	1.799.599	-	-	-	2.814.361
Altre immobilizzazioni immateriali	8.185.683	2.916.890	5.268.793	1.760.546	-	-	-438.943	6.590.396
Totale	**30.670.109**	**8.463.066**	**22.207.043**	**3.725.663**	**251.454**	**-**	**-**	**25.681.252**

Costi di Impianto e di Ampliamento
Ammontano a complessivi Euro 2.294.567 e si riferiscono a:

Strutture già acquistate anni precedenti

- Acqui Terme Rsa M.Capra euro 12.109

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- CRA Don Minzoni_Argenta euro 12.711
- Emissione Minibond Unicredit euro 88.248
- Rsa Torre Bormida euro 103.025
- Centro Inf. Castelfranco euro 11.650
- @Nord Care Srl euro 210.792
- Progetto Numeria euro 46.800
- Project Eagle euro 75.136
- CSA Spinea-Villa Althea euro 4.512
- Rsa Spinea euro 25.269
- Rsa Vado Ligure euro 237.840
- Rsa San Giorgio euro 200.400

Incrementi 2022 su strutture già esistenti

- CSA Stella Maris (VE) euro 186.164
- Rsa Istrana euro 122.495
- Acquisizione di nuove strutture
- CSA Lingottino (TO) euro 109.981
- Ramo d'azienda FVG euro 16.425
- Progetto Fondo Ribes euro 39.846
- RSA Carlo Steeb Lido – VE euro 24.945
- Emissione Minibond Banca Finint SpA euro 276.810
- CSA Lavagno euro 56.592
- RSA Limena euro 257.175
- RSA Montegrotto Terme euro 45.000
- Spese societarie residuali euro 41.886
- CER Tencarola euro 30.554
- CSA Crevaggia euro 3.496
- Cortemilia Santo Spirito euro 6.186
- Rsa Arcore euro 990

Diritti di brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno
Ammontano a complessivi Euro 260.851 e si riferiscono principalmente a licenze software. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ad aggiornamenti dei sistemi informativi nelle varie funzioni aziendali. Nel corso dell'esercizio sono stati alienati i seguenti applicativi/piattaforme:

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

Avviamenti
Ammontano a complessivi 19.127.774 e si riferisce prevalentemente a:

- @Nord Cons - Rsa FVG	3.004.033
- Com.Albatros Mirano	49.886
- Arco di Tento	3.450.000

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- RSA Parco del Sole-Boccaccio 2.700.000
- Rsa Torre Bormida 357.000
- Bresso 5.390
- CER-Com.Edu.Riab.Tencarola 700.000
- Centro Inf.Castelfranco 314.292
- Com.Ciranò-Mogliano 50.134
- Stella Maris - VE 2.607.687
- Rsa e CD Don Minzoni 320.000
- Rsa Agliè 940.000
- Rsa San Giorgio MI 795.000
- AN Castelfranco-Tana del Lupo 99.000
- CSM disvanzo fusione 3.735.351

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

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

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

Altre Immobilizzazioni

Le "Altre Immobilizzazioni Immateriali" ammontano a complessivi Euro 6.590.396, al netto degli ammortamenti. Il decremento del valore rispetto all' esercizio precedente è dovuto al totale ammortamento e quindi all'azzeramento del valore col fondo.

Per quanto concerne gli investimenti migliorativi di beni di terzi, in conformità ai principi contabili l'ammortamento di detta categoria è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione e/o convenzione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 15.476.890, di seguito si fornisce il dettaglio della movimentazione:

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz./Increm.	Alienaz.	Ammort.	Riclassifica	Consistenza finale
Terreni e fabbricati	9.573.233	1.712.753	7.860.480	100.842	-	-	-	7.961.322
Impianti e macchinari	1.011.933	579.505	432.428	47.909	4.300	-	-	476.037
Attrezzature industriali e commerciali	4.262.797	2.528.121	1.734.676	294.860	2.399	-	-	2.027.137
Altri beni materiali	6.551.041	4.362.390	2.188.651	421.758	128.906	-	-	2.481.503
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.506.752	-	2.506.752	24.139	-	-	-	2.530.891

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz./Incr em.	Alienaz.	Ammort.	Riclassifica	Consistenza finale
Totale	23.905.756	9.182.769	14.722.987	889.508	135.605	-	-	15.476.890

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	3.579.992
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	505.976
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.348.495
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	57.170

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da Partecipazioni per complessivi Euro 23.296.542 e da crediti finanziari immobilizzati per Euro 30.840.465.

Partecipazioni

Partecipazioni	31.12.21	Riclassifiche	Incrementi	Decrementi	Sval / Rival	31.12.22
Imprese controllate	19.343	-	758	-	-416	20.517
Imprese collegate	1.304	-	500	-	-	1.804
Altre imprese	225	-	750	-	-	975
Totale partecipazioni	**20.872**	**-**	**2.008**	**-**	**-416**	**23.296**

(valori in migliaia di Euro)

La voce incrementi si riferisce principalmente a:

- acquisizione azioni Consorzio Emy per Euro 300 migliaia
- incremento della sottoscrizione capitale Una Cooperativa per Euro 750 migliaia a seguito di rinuncia del rimborso finanziamento
- acquisizione azioni InfinityHub Spa per Euro 200 migliaia

Nel corso dell'esercizio è stata rivalutata la partecipazione di SIIS Spa per Euro 758 migliaia mediante scarico di Fondo svalutazione precostituito in precedenti esercizi per Euro 413 migliaia.

Partecipazioni in imprese controllate

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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	7.465.678	1.170.923	100,000	7.465.678
SERVIZI SOCIALI SPA **	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	4.483.500	3.672.933	42.404	99,400	6.068.969
VALORE VITA SRL **	VIA VITTOR PISANI, N. 14, MILANO	1.000.000	933.050	37.990	100,000	907.800
HARMONIA S.R.L. **	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO	6.220.000	6.074.665	2.810	100,000	6.220.000
RESIDENZA FORMIGINE SRL **	VIALE CASSALA, 16 MILANO	200.000	311.008	(597)	1,00	10.050
RESIDENZA PARCO COLLI ScpA **	VIA CRISTINA DA PIZZANO, 5 PADOVA	1.500.000	5.020.066	2.580	62,70	5.300
RESIDENZA GRUARO SRL**	VIA BOCCACCIO N. 96, PADOVA	1.500.000	2.491.737	308.186	99,99	2.000

*** dati bilancio 31.12.2022*

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 Servizi Sociali S.p.A, posseduta al 99,40%. La società persegue una Finanza di progetto (Project Financing) volta a progettare, costruire e gestire la Residenza Sanitaria per Anziani non Autosufficienti nel Comune di Lozzo Attestino, con capienza di n. 120 posti letto. Per la predetta partecipazione non sono state effettuate svalutazioni, in quanto la gestione è stata avviata il 13.01.2014 e le perdite conseguite sino al 31.12.2020 non si ritengono durevoli, oltre ad essere coerenti con il Piano Economico-Finanziario asseverato da ICCREA Banca. Per ogni ulteriore informazione circa la partecipata si rinvia alla Relazione sulla Gestione;
- partecipazione in Valore Vita s.r.l. posseduta al 100,00% detiene un terreno destinato ad edificazione RSA per 120 posti letto in Lavagno (VR);
- partecipazione in HARMONIA s.r.l. posseduta al 100,00% è il veicolo dedicato allo sviluppo del progetto "HARMONIA" consistente nello sviluppo di varie RSA "Greenfield" e concentrazione di *assets* partecipativi nel settore sempre delle RSA. La controllata HARMONIA a sua volta controlla
  - partecipazione in Residenza Gruaro S.r.l. (*Project Financing*), posseduta al 99,99%, 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 Residenza Parco Colli ScpA (*Project Financing*), controllata al 62,70%, persegue la realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di Galzignano Terme (PD);
  - partecipazione in Residenza Formigine S.r.l. (*Project Financing*), controllata al 75,00%, persegue la realizzazione e gestione del Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di Formigine (BO).

Partecipazioni in imprese collegate

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

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
IMPRESA SOCIALE CONSORZIO FRA COOP. SOC.-SOC. COOP.SOC.ONLUS **	VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA	77.646	213.455	3.240	50,23	35.987

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
AGE CONSORZIO FRA COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA **	VIA PER SANTA MARIA N. 5 AGLIE'	52.000	102.423	4.136	67,96	35.000
@NORD CONSORZIO COOP. SOCIALE **	VIA TELLINI N. 11, UDINE	750.500	11.160	(637.867)	59,53	570.000
@NORD CARE SRL **	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA	596.900	824.734	199.255	47,99	430.000
AICARE SRL*	VIA AURELIO SAFFI N.4, ANCONA	125.000	16.292	(37.160)	24,40	30.500
CONSORZIO UNICO**	VIA PALLADIO N. 66, TAVAGNACCO (UD)	700.00	590.596	(78.856)	25,00	200.000
CONSORZIO EMY**	VIA NICOLO' DALL'ARCA N. 8, BOLOGNA	390.000	355.548	(34.452)	78.95	300.000

*** dati bilancio 31.12.2022*
** dati bilancio 31.12.2021*

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato, normalmente al 31 dicembre 2022.
Le indicazioni del capitale, dell'importo del patrimonio netto e dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio sono riferite all'impresa partecipata nel suo complesso e non alla quota di partecipazione posseduta.
La partecipata Residenza Formigine S.r.l. è detenuta all'1% in via diretta e per il 24% in via indiretta per il tramite della partecipata SIIS SpA., per tale ragione è stata classificata tra le imprese controllate. 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 controllata in considerazione della somma delle interessenze facenti capo al gruppo Codess.

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

Le partecipazioni nei summenzionati Consorzi, seppur in via nominale risultino superiori al 50%, devono essere considerate collegate, in quanto essendo Consorzi in forma di Cooperativa Sociale, ai sensi dell'Art. 2538 del Cod. Civ., ogni socio non può esercitare in assemblea oltre un terzo di voti, e quindi come tali, non possono essere considerate controllate.
Le partecipazioni in società collegate, che hanno un valore di iscrizione superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto, sono state valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, ritenendo che laddove siano intervenute perdite, queste non abbiano natura durevole, tenuto conto del valore delle immobilizzazioni di proprietà delle partecipate e che la perdita, essendo relativa al periodo di start-up aziendale, abbia natura temporanea.

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta al 31 dicembre 2022 a complessivi Euro 975.443 e si riferisce principalmente per Euro 100.000 ad Ekopra Soc. Cooperativa Sociale Onlus. Tali partecipazioni sono state classificate tra le altre imprese, al netto dei relativi fondi svalutazione.

Crediti Immobilizzati verso imprese controllate

I crediti verso "Imprese Controllate" ammontano a complessivi Euro 29.553.425 e sono così composti:

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

- Euro 17.089.195 verso SIIS SpA, e sono relativi a più tranches di finanziamento, a fronte delle quali sono stati percepiti interessi, al fine di supportare l'avvio di nuove iniziative coerenti e sinergiche con il piano strategico di Codess Sociale. Le predette somme sono fornite a stabile sostegno finanziario delle controllate della SIIS SpA, e pertanto, si ritiene che, nonostante non sia esplicitata una scadenza, il loro rimborso non potrà avvenire entro 12 mesi;
- Euro 2.011.063 verso Residenza Gruaro Srl, fruttifero di interessi, il loro rimborso non potrà avvenire entro 12 mesi;
- Euro 1.723.000 verso Servizi Sociali SpA, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 470.167 verso Domani Sereno Service Srl, con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi;
- Euro 2.000.000 verso Harmonia Srl con scadenza rimborso oltre 12 mesi, infruttifero di interessi
- Euro 6.260.000 verso Harmonia Srl con scadenza rimborso oltre 12 mesi, fruttifero di interessi

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2022 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 665.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di Impresa Sociale Consorzio fra Cooperative Sociali scadente entro i 12 mesi;
- un finanziamento, infruttifero per Euro 200.000, concesso ex art. 11 L. 381/91, in favore di @Nord Consorzio scadente oltre i 12 mesi;
- Euro 14.384 per finanziamento a AICARE srl il cui rimborso è previsto oltre i 12 mesi.

L'effetto stimato dell'applicazione del costo ammortizzato ai soli crediti sorti nel 2022 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 31.12.2022 la voce crediti verso "altri" è così composta:

- Euro 110.000 per finanziamento a Ekopra Soc. Coop, con scadenza rimborso oltre i 12 mesi;
- Euro 186.706 per finanziamento a Consorzio Itinera con scadenza entro i 12 mesi;
- Euro 100.000 per finanziamento a Ethic Food con scadenza entro i 12 mesi.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Descrizione	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. Finale	Variazione assoluta
Materie prime, sussidiarie e di consumo	87.325	310.579	87.325	310.579	223.254
Totale	**87.325**	**310.579**	**87.325**	**310.579**	**223.254**

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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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	26.747.574	3.895.614	30.643.188	30.643.188	-
Crediti verso imprese controllate	2.800.080	1.501.605	4.301.685	4.301.685	-
Crediti verso imprese collegate	1.831.770	624.220	2.455.990	2.455.990	-
Crediti tributari	3.797.227	622.318	4.419.545	4.419.545	-
Crediti verso altri	505.847	727.221	1.233.068	746.317	486.751
Totale	**35.682.498**	**7.370.978**	**43.053.476**	**746.317**	**486.751**

Si registra nell'esercizio 2022 un decremento dei Crediti Vs/Clienti. Si segnala che nel corso dell'esercizio sono state intraprese operazioni di Factoring, a fronte delle quali il credito è stato mantenuto in bilancio fino ad effettivo incasso da parte del Factor. Non esistono crediti aventi scadenza oltre i 5 anni. I crediti sono tutti di origine nazionale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	5.352.840	131.045	1.147.947	4.335.939	1.016.901-

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 non sono stati effettuati accantonamenti 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 2022	
Crediti verso imprese controllate	RESIDENZA PARCO COLLI SOC. CONSORT. PER AZIONI	870.812
	AZZURRA S.R.L.	1.074
	CASA ANNA E ROSANNA S.R.L.	210
	CODESS SANITA' S.R.L.	1.354
	CONSORZIO AGE	525
	CONSORZIO "@NORD SOCIETA' COOPERATIVA"	1.962.331

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Descrizione	Esercizio 2022		
		DOMANI SERENO SERVICE SRL	7.956
		GESTIO S.R.L.	143.362
		Golfhill Limited	4.254
		Harmonia S.R.L.	76.177
		Hcr Centri Residenziali S.R.L.	210
		Hcs Codess Sanita' S.R.L.	630
		Holding Societa' Di Invest. S.R.L.	210
		International School S.R.L.	1.694
		Isab S.R.L.	210
		Istituto San Giorgio S.R.L.	1.458
		Mackrapid Lavanderia S.R.L.	630
		Milanobimbi Di Radaelli S.R.L.	1.669
		P.R. Immobiliare S.R.L.	271
		Residenza Gruaro S.R.L.	758.733
		Salute & Cultura Srl	1.670
		Salute E Cultura Sanita' S.R.L.	1.312
		Servizi Sociali Spa	959.390
		S.I.I.S. Spa Soc. Inv. Per Impresa Soc.	340.801
		Siis International Ltd	125.002
		Soft S.R.L.	6.927
		Sorriso E Salute S.R.L.	6.676
		Valore Vita S.R.L.	420
		Virdis D.O.O.	5.478
		Whc Srl	210
Crediti verso imprese collegate		@ Nord Care S.R.L.	735
		Aicare Srl	630
		Eaty S.R.L.	4.188
		Ekopra Coop. Sociale Onlus	134.652
		Hcmr Centri Medici & Riabilitazione S.R.L.	210
		Impresa Sociale Consorzio Fra Coop. Soc	713.762
		Residenza Formigine Srl	1.457.765
		Servizi Sanitari Sant'elia Di Nuxis In Fallimento	143.843
		Ipsoft S.R.L.	205

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Descrizione	Esercizio 2022

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono suddivisi come dettagliato di seguito:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
Crediti verso altri					
	Depositi cauzionali per utenze	44.018	933	-	44.951
	Depositi cauzionali vari	107.886	382.525	3.660	486.751
	Crediti vari v/terzi	211.626	15.322.649	14.965.183	569.092
	Anticipi in c/retribuzione	34.909	130.006	166.703	-1.788
	Anticipi in c/spese Dipendenti	400	-	-	400
	Prestiti a Dipendenti	106.482	71.896	62.658	115.720
	Personale c/arrotondamenti	4.929	62.367	64.086	3.210
	INPS c/rimborsi	21.322	-	21.322	-
	INAIL c/anticipi	-2.635	670.841	630.384	37.823
	Fondo svalutazione crediti diversi	-23.090	-	-	-23.090
	Totale	**505.847**	**16.641.217**	**15.913.996**	**1.233.068**

Di seguito si riporta una breve descrizione delle classi di credito maggiormente rilevanti:
I "Depositi cauzionali per utenze", pari ad Euro 44.951, 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 486.751.
I "Crediti vari verso terzi", pari a Euro 569.092, accolgono le seguenti principali voci:

- Crediti verso Venezia Sanità Srl , per Euro 75.035, relativo al TFR e ratei del personale dipendente passato alle dipendenze di Codess Sociale Onlus in forza del contratto di affitto di azienda;
- Crediti v/Ente per spese Utenti Comunità per Euro 42.721;
- Crediti verso Sicaf per Euro 145.600, per manutenzioni straordinarie CSA Stella Maris;
- Crediti verso ATS Sassati per Euro 66.639, per manutenzioni straordinarie struttura sita in Olbia;.

I "Prestiti a Dipendenti" sono pari ad Euro 115.720, riguardano crediti che Codess ha verso i dipendenti a fronte di prestiti concessi dalla stessa, tali prestiti vengono deliberati dal CdA.

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

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

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
Crediti verso clienti	**30.643.188**
Importo esigibile entro l'es. successivo	30.643.188
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese controllate	**4.301.685**
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.301.685
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso imprese collegate	**2.455.990**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.445.990
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	**4.419.545**
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.419.545
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	**1.233.068**
Importo esigibile entro l'es. successivo	746.317
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	486.751
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	44.193.108	30.642.927-	13.550.181
Denaro e valori in cassa	93.232	17.313-	75.919
Totale	**44.286.340**	**30.660.240-**	**13.626.100**

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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti attivi	3.038.334	2.711.622	3.038.334	2.711.622	-326.712
Ratei attivi	38.436	165.386	38.436	165.386	126.950
Totale	**3.076.771**	**2.877.008**	**3.076.770**	**2.877.008**	**-199.762**

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	30.158	30.158	-
Fitti passivi e Condominiali	1.669.930	1.669.930	-
Canoni di leasing per maxi canoni	266.225	266.225	-
Noleggio attrezzature varie	12.142	12.142	-
Commissioni su garanzie fideiussorie	207.926	207.926	-
Commissioni Sace	144.392	144.392	-
Spese Contrattuali	38.060	28.625	9.436
Spese bancarie su altri finanziamenti	154.865	143.923	10.942
Imposte di registro immobili	12.292	12.292	-
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	14.559	14.559	-
Imposta sostitutiva su mutui	1.667	1.667	-
Int.pass.Vs/erario per rateizzo Inps	26.658	26.658	-
Altri risconti	132.748	132.748	-
Totale	**2.711.622**	**2.691.244**	**20.378**

Descrizione Ratei Attivi	Importo	Entro i 5 anni	Oltre i 5 anni
Altri ratei	165.386	165.386	-
Totale	**165.386**	165.386	-

Dettaglio:	
Commissioni Fidejussorie	1.354
Contributi C/Formazione	30.398
Imposta Registro	6.014
Interessi Passivi Mutuo	12.545
Ricavi Prestazioni	50.909

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Altri Ratei	63.166
Totale	**165.386**

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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

PASSIVO

Patrimonio Netto

Il patrimonio si caratterizza per i seguenti movimenti durante gli esercizi 2020-2022:

	Capitale	Riserve di rivalutazione/ sovraprezzo	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2020	**12.805.311**	**1.974.774**	**4.364.271**	**12.192.669**	**-**	**2.190.966**	**2.999.437**	**36.527.429**
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	899.831	2.009.623	-	-	-2.999.437	-89.983
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	1.720.596	1.028.780	31.204	2.962	-	-87	-	2.783.455
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	-	-	1.571.910	1.571.910
Saldo finale al 31/12/2020	**14.525.907**	**3.003.554**	**5.295.306**	**14.205.254**	**-**	**2.190.879**	**1.571.910**	**40.792.810**
Saldo iniziale al 1/01/2021	**14.525.907**	**3.003.554**	**5.295.306**	**14.205.254**	**-**	**2.190.879**	**1.571.910**	**40.792.810**
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	471.573	823.212	-	1.876.392	-1.571.910	**-47.157**
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-1.066.826	382.794	10.450	1.884.695	-	1.876.398	-	**-665.285**
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	-	-	1.093.056	**1.093.056**
Saldo finale al 31/12/2021	**13.459.081**	**3.386.348**	**5.777.329**	**15.266.737**	**-**	**2.190.873**	**1.093.056**	**41.173.424**
Saldo iniziale al 1/01/2022	**13.459.081**	**3.386.348**	**5.777.329**	**15.266.737**	**-**	**2.190.873**	**1.093.056**	**41.173.424**
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Altre destinazioni	-	-	327.917	732.347	-	-	-1.093.056	-32.792
Altre variazioni:	-	-	-	-	-	-	-	-
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	786.635	381.214	14.686	4.035.347	-	4.040.075	-	11.157.263

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

	Capitale	Riserve di rivalutazione/ sovraprezzo	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	-	1.787.280	1.787.280	-
Saldo finale al 31/12/2022	**14.245.716**	**3.767.562**	**6.119.932**	**11.963.737**	**-**	**6.230.948**	**1.787.280**	**44.115.175**

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 2021 a riserva legale nella misura del 30% e destinazione quote sociali non rimborsate ai sensi dell'Art. 19 del vigente Statuto.

Descrizione	Consist. Iniziale 31.12.2021	Destinazione utile d'esercizio 31.12.2021	Increm.	Decrem.	Riclassifica/ Arrotond.	Consist. Finale 31.12.2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	13.459.081	-	3.491.550	2.706.112	1.197	14.245.716	786.635	6%
Riserva sovraprezzo azioni	2.130.896	-	383.922	2.708		2.512.110	381.214	15%
Riserve di rivalutazione	1.255.452	-	-	-		1.255.452	-	-
Riserva legale	5.777.328	327.917	14.686	-	1	6.119.932	342.604	6%
Riserva straordinaria o facoltativa	15.266.737	732.347	5.962	4.041.308		11.963.737	(3.303.000)	-28%
Varie altre riserve	2.190.873	-	4.041.269	1.194		6.230.948	4.040.075	65%
Utile (perdita) dell'esercizio	1.093.056	-	-	-		1.787.280	694.224	39%
Totale	**41.173.423**	**1.060.264**	**7.937.389**	**6.751.322**	**1.198**	**44.115.175**	**2.941.752**	

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

Azioni	Soci al 31.12.2021	Ammissioni	Dimissioni	Soci al 31.12.2022
Soci cooperatori	3.713	778	834	3657
Soci speciali	1.200	1.164	918	1.446
Soci volontari	483	62	206	339
Totale	**5.396**	**2.004**	**1.958**	**5.442**

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 3.491.550.
L'incremento del numero dei soci, nonostante le determinazioni di decadenza per quei soci, rispetto ai quali non intercorre più un rapporto di lavoro subordinato e che non hanno presentato domanda di recesso, è dovuto all'acquisizione di nuovi servizi.
Si precisa ai sensi di statuto e conformemente all'art. 2514 C.C. il divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori e l'obbligo di devolvere le medesime, in caso di scioglimento della società, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Altri fondi	4.891.210	516.262	1.132.744	4.274.728	-616.482
Totale	**4.891.210**	**516.262**	**1.132.744**	**4.274.728**	**-616.482**

Accantonamento Fondo Controversie legali in corso:
Il fondo cause e contestazioni per possibili azioni legali a vario titolo, pari a Euro 2.035.000 al 31 dicembre 2022, è stato stimato, con il supporto dei consulenti legali, valutando prudentemente le pendenze di cui si è a conoscenza alla data del bilancio. Si è convenuto che il saldo sia più che sufficiente a garantire, ragionevolmente, la copertura delle passività potenziali che potranno emergere dai possibili rischi in corso. Il fondo è stato decrementato per un ammontare di Euro 1.019.000 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 622.000 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 Oneri beni gratuitamente devolvibili:
Il Fondo ammonta a Euro 113.744 dopo lo scarico per esuberanza pari ad Euro 133.744., rispetto all'esercizio precedente, E' stato appostato, specifico fondo, correlato al deperimento dei beni gratuitamente devolvibili al termine del rapporto di concessione. Per i predetti, il concessionario deve garantire l'efficienza funzionale alla devoluzione.

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

Accantonamento Fondo Oneri Capex -Centro Servizi per Anziani Carlo Steeb – Lido di Venezia (VE)
Il Fondo relativo al contratto di affitto di ramo d'azienda inerente il Centro Servizi per Anziani sito nel Lido di Venezia e denominato Carlo Steeb, ammontante ad Euro 347.194 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	2.374.392	-	8.159.305	8.375.385	2.158.312
Totale	**2.374.392**	**-**	**8.159.305**	**8.375.385**	**2.158.312**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 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 31.12.2022 a Euro 20.664.031.
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

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg./Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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	13.386.885	-2.498.830	10.888.055	2.498.830	8.389.225
debiti verso banche	71.618.185	-12.706.336	58.911.849	20.952.451	37.959.398
debiti verso altri finanziatori	2.600.984	2.339.277	4.940.261	4.940.261	-
acconti	50.104	-9.092	41.012	41.012	-
debiti verso fornitori	15.466.117	2.406.957	17.873.074	17.873.074	-
debiti verso imprese controllate	3.125.111	-1.659.100	1.466.011	1.466.011	-
debiti verso imprese collegate	1.160.524	-80.366	1.080.158	1.080.158	-
debiti tributari	1.271.888	-130.407	1.141.481	1.141.481	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.627.580	-1.571.396	3.056.184	3.056.184	-
altri debiti	14.730.350	-309.893	14.420.457	14.420.457	-
Totale	**128.037.728**	**-14.219.186**	**113.818.542**	**67.469.919**	**46.348.623**

Il saldo della voce "Obbligazioni" al 31.12.2022, pari a Euro 10.888.055 è relativo:

- Euro 2.857.143 prestito Obbligazionario denominato "Social Impact Bond" emesso nel mese di luglio 2019 e sottoscritto integralmente da Unicredit Banca SpA, di valore nominale iniziale pari ad Euro 5.000.000 con scadenza a luglio 2026, al tasso del 3,82%;
- emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del MercatotraMOT operato da Borsa Italiana SpA, conclusasi per la prima parte il 18 Febbraio 2020, per Euro 10.000.000 ed integrato con ulteriore emissione per Euro 1.600.000 in data 12 Marzo 2020, con un residuo valore complessivo al 31.12.2022 pari a Euro 8.030.912, in pre-ammortamento sino al 28.02.2021, scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% con maggior sottoscrittore Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello;

Il saldo del "Debito verso Banche" al 31.12.2022, pari a Euro 58.911.849 è relativo per Euro 5.945.990 a Finanziamenti a Breve Termine e per Euro 15.006.459 a quota parte dei Finanziamenti a Medio e Lungo Termine da rimborsare entro l'esercizio successivo.
Il saldo del "Debito verso Altri Finanziatori", pari a Euro 4.940.261 è relativo al debito verso società di Factoring, per operazioni di cessione del credito.
I "Debiti verso Fornitori", per Euro 17.873.074. 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".

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. / Presidenza Direzione Amm.ne
via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. Finale
Altri debiti					
	Depositi cauzionali ricevuti	401.172	22.472	19.768	403.876,14
	Debiti v/collaboratori	6.375	56.212	57.245	5.341,55
	Sindacati c/ritenute	-	330.801	308.880	21.920,96
	Trattenuta 1/5 stipendio	236.548	653.545	832.739	57.353,59
	Debiti v/fondi previdenza complementare	653.704	926.332	1.391.196	188.838,92
	Debiti diversi verso terzi	1.860.473	3.930.665	2.400.193	3.390.944,45
	Personale c/retribuzioni	6.491.438	55.823.276	56.711.241	5.603.473,40
	Dipendenti c/retribuzioni differite	4.173.087	2.103.615	2.515.031	3.761.670,73
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	907.555	1.177.632	1.098.150	987.037,41
	Totale	**14.730.350**	**65.024.550**	**65.334.443**	**14.420.457**

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 31.12.2022;
- *Debiti v/fondi previdenziali:* riguarda i debiti verso fondi di previdenza complementare non ancora liquidati al 31.12.2022;
- Debiti diversi verso terzi: nella classe sono ricomprese le voci residuali di debito della società.
- *Personale c/retribuzioni:* sono ricompresi i debiti in essere al 31.12.2022 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 2022 è risultato irrilevante; pertanto, non è stata apportata alcuna rettifica al valore nominale dei debiti in ottemperanza a tale criterio, come consentito dal principio contabile OIC 19.

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
Debiti obbligazionari	**10.888.055**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.498.830
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	8.389.225
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso banche	**58.911.849**
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.952.451
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	37.959.398
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso altri finanziatori	**4.940.261**
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.940.261
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Descrizione	Italia
Acconti	**41.012**
Importo esigibile entro l'es. successivo	41.012
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso fornitori	**17.873.074**
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.873.074
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso imprese controllate	**1.466.011**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.466.011
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso imprese collegate	**1.080.158**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.080.158
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	**1.141.481**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.141.481
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**3.056.184**
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.056.184
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	**14.420.457**
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.420.457
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti di natura finanziaria

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

FINANZIAMENTI IPOTECARI

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	EROGAZIONI ANNO 2022	RIMBORSI ANNO 2022	DEBITO RESIDUO al 31/12/2022	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Acquisto Azienda Csa Parco del Sole-Immobile Mirano	623.298		162.007	461.291	165.638	295.653	30/09/2025
Acquisto Ramo Azienda RSA Torre Bormida	1.484.121		108.744	1.375.377	111.917	1.263.460	10/11/2033

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Totale	**2.107.420**	**270.751**	**1.836.669**	**277.555**	**1.559.114**	

FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	EROGAZIONI ANNO 2022	RIMBORSI ANNO 2022	DEBITO RESIDUO al 31/12/2022	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Finanziamento progetti vari	530.066		201.570	328.496	206.028	122.468	28/07/2024
Finanziamento progetti vari	822.978		195.053	627.925	198.484	429.441	16/01/2026
Finanziamento progetti vari	684.437		511.666	172.771	172.771	-	30/04/2023
Finanziamento progetti vari	353.655		98.986	254.669	100.461	154.208	30/06/2025
Finanziamento progetti vari	605.200		146.955	458.245	149.369	308.876	01/12/2025
Acquisto Porzione Immobiliare Fallimento CPm	1.177.459		96.463	1.080.996	98.451	982.545	31/12/2032
Finanziamento progetti vari	287.555		180.448	107.107	107.107	-	31/07/2023
Finanziamento progetti vari	1.106.897		206.714	900.183	213.800	686.383	31/12/2026
Finanziamento progetti vari	254.764		168.786	85.978	85.978	-	30/06/2023
Finanziamento progetti vari	629.973		629.973	-	-	-	15/12/2022
Finanziamento progetti vari	539.083		197.550	341.533	202.383	139.150	13/08/2024
Mutuo Prog. DSS	472.107		174.832	297.275	177.473	119.802	05/08/2024
Finanziamento progetti vari	370.970		221.469	149.501	149.501	-	05/08/2023
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.421.367		355.007	1.066.360	360.369	705.991	05/11/2025
Finanziamento progetti vari	349.601		166.446	183.155	168.960	14.195	20/08/2023
Finanziamento progetti vari	357.557		124.293	233.264	126.360	106.904	10/10/2024
Finanziamento progetti vari		1.000.000	112.589	887.411	195.471	691.940	10/01/2021
Finanziamento progetti vari	693.542		197.688	495.854	201.730	294.124	31/05/2025
Finanziamento progetti vari	1.903.288		389.508	1.513.780	394.685	1.119.095	30/09/2026
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	4.973		1.421	3.552	1.431	2.121	01/06/2025
Mutuo per Acquisto CSA Solesino	334.171		94.146	240.025	97.164	142.861	22/05/2025
Finanziamento progetti vari	1.651.243		321.868	1.329.375	328.856	1.000.519	29/11/2026
Finanziamento progetti vari	789.160		675.520	113.640	113.640	-	10/02/2023
Finanziamento progetti vari	2.000.000		291.154	1.708.846	392.988	1.315.858	01/03/2027
Finanziamento Progetto 'Stella Maris'	1.084.000		216.000	868.000	216.000	652.000	30/12/2026
Finanziamento progetti vari	104.539		104.539	-	-	-	18/07/2022
Finanziamento progetti vari	85.546		85.546	-	-	-	04/05/2022
Totale	**18.614.131**	**1.000.000**	**6.166.190**	**13.447.941**	**4.459.460**	**8.988.482**	

FINANZIAMENTI CON GARANZIA SACE

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	EROGAZIONI ANNO 2022	RIMBORSI ANNO 2022	DEBITO RESIDUO al 31/12/2022	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	2.850.000		600.000	2.250.000	600.000	1.650.000	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	3.000.000		187.500	2.812.500	750.000	2.062.500	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	2.700.000		600.000	2.100.000	600.000	1.500.000	30/06/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.500.000		187.500	1.312.500	375.000	937.500	30/06/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.750.000		500.000	1.250.000	500.000	750.000	30/06/2025

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.500.000		93.750	1.406.250	375.000	1.031.250	30/09/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.500.000		150.000	1.350.000	300.000	1.050.000	30/06/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	2.500.000		250.000	2.250.000	625.000	1.625.000	31/03/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	2.000.000		500.000	1.500.000	833.333	666.667	31/12/2024
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.000.000		200.000	800.000	200.000	600.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.000.000		200.000	800.000	200.000	600.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	2.000.000		300.000	1.700.000	400.000	1.300.000	31/03/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	5.000.000		1.000.000	4.000.000	1.000.000	3.000.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	1.000.000		50.000	950.000	200.000	750.000	30/09/2027
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	4.000.000		600.000	3.400.000	1.000.000	2.400.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	3.000.000		600.000	2.400.000	600.000	1.800.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	3.000.000		600.000	2.400.000	600.000	1.800.000	31/12/2026
Operazioni Decreto Legge 08/04/20 n.23	5.000.000			5.000.000	1.111.111	3.888.889	30/06/2027
Totale	**44.300.000**	**0**	**6.618.750**	**37.681.250**	**10.269.444**	**27.411.806**	

MOTIV. ATTIVAZIONE FINANZIAMENTO	DEBITO RESIDUO al 31/12/2021	EROGAZIONI ANNO 2022	RIMBORSI ANNO 2022	DEBITO RESIDUO al 31/12/2022	DEBITO RESIDUO ENTRO 12 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
Finanziamenti Ipotecari	2.107.420	0	270.751	1.836.669	277.555	1.559.114	
Finanziamenti a M/L Termine	18.614.131	1.000.000	6.166.190	13.447.941	4.459.460	8.988.482	
Finanziamenti con garanzia SACE	44.300.000	0	6.618.750	37.681.250	10.269.444	27.411.806	
Totale	**65.021.551**	**1.000.000**	**13.055.691**	**52.965.860**	**15.006.459**	**37.959.401**	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti passivi	731.884	772.454	731.884	772.454	40.570
Ratei passivi	453.970	961.174	453.970	961.174	507.204
Totale	**1.185.854**	**1.733.628**	**1.185.854**	**1.733.628**	**547.774**

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	12.016	11.949	66
Prestazioni di servizi vari	60.870	60.870	
Ricavi Crediti Imposta 4.0	35.459	35.459	
Prestazioni di servizi RSA Stella Maris-VE	93.047	93.047	

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 86 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Prestazioni di servizi Rsa Solesino	62.267	62.267	
Prestazioni di servizi Rsa Carlo Steeb Lido-VE	104.218	104.218	
Prestazioni di servizi RSA Spinea-VE	125.799	125.799	
Prestazioni di servizi Csa Althea Spinea-VE	43.614	43.614	
Prestazioni di servizi Csa Boccaccio-VE	82.145	82144,71	
Prestazioni di servizi RSA AcquiTerme	2.656	2.656	
Ricavi e contributi attività Formativa	118.210	118.210	
Altri Risconti	32.154	32.154	
Totale	**772.454**	**772.388**	**66**

Descrizione Ratei Passivi	**Importo**	**entro i 5 anni**	**oltre i 5 anni**
Assicurazioni	335.173	335.173	
Interessi Passivi C/C-Mutui-Finanziamenti	58.170	58.170	-
Interessi Passivi su Obbligazioni	163.795	163.795	-
Canoni di leasing per maxi canoni	126.583	126.583	-
Spese Bancarie	48.109	48.109	-
Altri Ratei	229.344	229.344	-
Totale Ratei Passivi	**961.174**	**961.174**	**-**

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Totali 2022	**Esercizio 2021**
Garanzie prestate a terzi	32.224.283	23.468.400
Fideiussioni ricevute da altre imprese	14.428.048	18.989.279
Canoni di leasing residui	-	-

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

Nella presente voce è riportato il valore al 31.12.2022 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 31.12.2022 prestate da assicurazioni a favore di terzi nell'interesse della Cooperativa per partecipazione a gare e per il rilascio di garanzia per obblighi contrattuali.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg./Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

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

Nella presente voce è riportato il valore dei canoni di leasing in essere al 31.12.2022 per contratti di leasing relativi all'acquisto di immobili e beni strumentali.

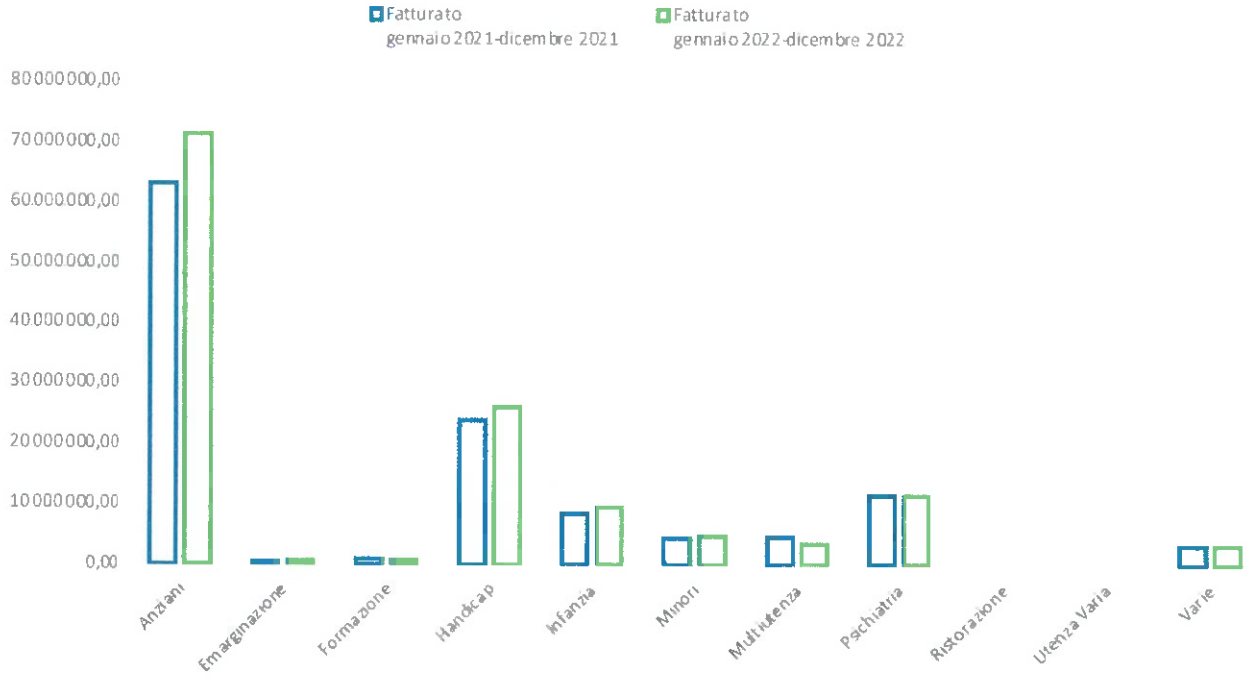
Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

CONTO ECONOMICO

A.1 – Ricavi delle vendite e prestazioni 2022

Il 2022 registra un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 10.138.059, pari ad un incremento percentuale di 8%, per un totale complessivo, di Euro 128.089.581

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 9.170.880 e costituiti principalmente da:

- Risarcim. danni perdita prodotti/sinistri 282.482
- Sopravvenienze attive da gestione ordin. 2.197.196
- Arrotondamenti attivi diversi 1.259
- Rimborsi spese imponibili 589.021
- Altri ricavi e proventi imponibili 414.008
- Fitti attivi 967.448
- Altri ricavi e proventi non imponibili 1.061.016
- Rimb. pers. dist. imp. IRAP (retr. e contr.) 100.199
- Differenza di arrotondamento all' EURO 1
- Plusvalenze da alienazione cespiti 59.051
- Utilizzo fondi area ordinaria 2.620.675
- Contributi in conto esercizio 878.523

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

B.6 – Acquisti

La voce acquisti al 31.12.2022 è pari a Euro 10.382.295 di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	2022
Acquisti materiali di consumo	10.038.432
Acquisto beni strumentali < 516,46 €	63.954

Carburanti e lubrificanti automezzi	196.607
Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	12.160
Carb.e lubrif.veicoli promiscui dipend.	71.142
Totale	**10.382.295**

B.7 – Servizi

La voce che ammonta ad Euro 31.668.211 ha avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 6.041.324.
La voce è così composta:

Descrizione	2022
Altri servizi per la produzione	1.961.143
Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	2.874.068
Trasporti di terzi (attività servizi)	76.358
Assistenza software	412.345
Spese telefoniche ordinarie	152.437
Spese telefoniche radiomobili	74.164
Energia elettrica	4.378.428
Riscaldamento	412.486
Acqua potabile	460.001
Gas	2.174.140
Pulizia locali	1.242.998
Pulizia - Lavanderia	1.922.099
Manutenzione attrezzature	467.595
Canoni di manutenzione attrezzature	2.011.508
Spese di manutenz.su immobili di terzi	72.302
Premi di assicurazione automezzi	73.030
Spese di manutenzione automezzi propri	142.610
Pedaggi autostradali automezzi	2.071
Spese manut.veic.propri promiscui dipend	23.846
Spese manut.veic.propri aziend.non strum	5.596
Consulenze Tecniche	5.787.311
Consulenze Legali	445.524
Consulenze marketing e pubblicitarie	110.636
Consulenze afferenti diverse	393.746
Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	54.013
Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	829
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	112.487
Contributi previd. co.co.co. afferenti	15.260
Compensi per lavoro interinale ded.Irap	496.622
Compensi sindaci professionisti	17.680
Compensi revisori professionisti	37.000
Materiale pubblicitario deducibile	6.004
Spese di rappresentanza deduc.	25.764
Pedaggi autostr.veic.promiscui dipend.	33.677
Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	1.940
Spese postali	16.604
Gestione fotocopiatrici	82.159
Elaborazione Paghe	787.785
Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	959.393
Pulizie e vigilanza	8.153
Spese generali varie	2.101.076
Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	595.668
Rimborsi spese personale a pie' di lista	123.166
Ricerca, formazione e addestramento	67.842
Visite mediche periodiche ai dipendenti	5.772
Commissioni e spese bancarie	442.874
Totale	**31.668.211**

B.8 – Godimento beni di Terzi

La voce che ammonta ad Euro 12.762.931 si è incrementata rispetto al precedente esercizio di Euro 618.693.
La voce è così composta:

Descrizione	2022
Canoni leasing immob deducibili	60.212

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Canoni locazione immobili deducibili	11.925.052
Spese condominiali e varie deducibili	94.818
Canoni leasing automezzi	272.006
Canoni leasing veicoli non strum	19.671
Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	79.440
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	22.477
Can/spese acc.noleg.veic.promiscui dipen	9.618
Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	399
Canoni leasing mobili e arredi	36.718
Canoni leasing attrezzature deducibili	42.184
Canoni noleggio attrezzature deducibili	200.335
Totale	**12.762.931**

B.9 – Costi del Personale

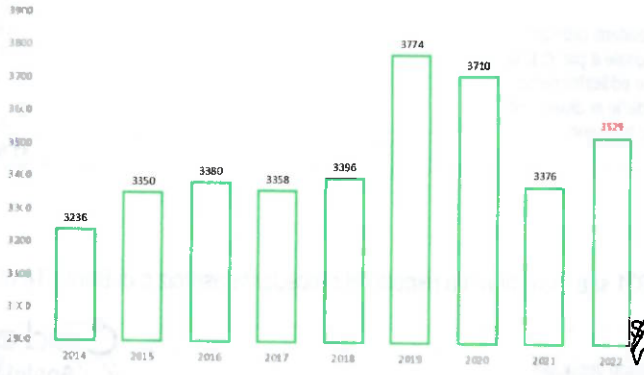
La voce, che comprende tutti gli oneri sostenuti in via continuativa a favore del personale dipendente, operaio, impiegatizio e dirigenziale, ammonta ad Euro 77.937.887.
L'organico aziendale alla fine dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	0	1	-1
Impiegati	1262	1070	192
Operai	2267	2305	-38
Altri	17	7	10
Totale	**3546**	**3383**	**163**

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	2889	2810	79
Lavoratori ordinari non soci	640	566	74
Collaboratori soci	8	7	1
Collaboratori non soci	9	0	9
Totale	**3546**	**3383**	**163**

I soci ordinari al 31.12.2022, iscritti a libro soci, ammontano a n. 3.657; i soci speciali ammontano a n. 1.446 mentre i soci volontari ammontano a n. 339. Si sottolinea che tale numero non corrisponde a quanto indicato nell'organico in quanto esistono soci che al 31.12.2022 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 2014-2022:



Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

B.12 – Accantonamenti per Rischi

La voce, che ammonta ad Euro 622.000, è così composta:

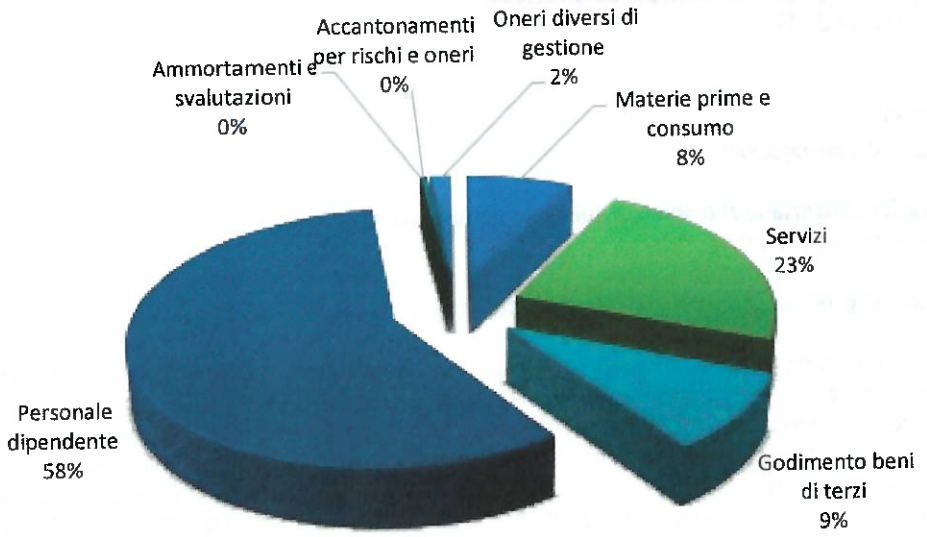
Descrizione	2022
Accantonamento fondo Rischi contenzioso	622.000
Totale	**622.000**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce che ammonta ad Euro 2.001.458 è incrementata di Euro 64.895.
La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2022
Tassa di possesso automezzi	25.422
Tassa possesso veicoli promiscui dipend.	5.076
Tassa possesso veic. azien. non strum.	1.829
IMU	77.402
Diritti camerali	8.429
Imposta di registro e concess. govern.	29.728
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	564.100
Altre imposte e tasse deducibili	14.509
Altre imposte e tasse indeducibili	5.666
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	572.896
Sanzioni, penalità e multe	53.920
Contributi associativi	26.166
Cancelleria varia	98.929
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	7.168
Perdite su crediti	98.570
Arrotondamenti passivi diversi	662
Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	8.568
Penalità e risarcimenti passivi	147.972
Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	254.445
Totale	**2.001.458**

Ripartizione dei costi della produzione



Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

C.16 – Altri proventi finanziari

La voce ammonta ad Euro 986.743 ed è composta da interessi attivi addebitati ad imprese controllate per Euro 445.715. Nella voce "Altri" sono inclusi, principalmente, gli interessi attivi di mora per Euro 165.116 e gli interessi dai conti correnti bancari e postali attivi per Euro 310.163. La voce risulta essere composta come segue:

Descrizione Conto	2022
Interessi attivi su c/c bancari	65.181
Interessi attivi diversi	310.163
Interessi attivi di mora	165.116
Altri proventi finanziari da terzi	568
Inter.att.su crediti immob.v/controllate	445.715
Totale	**986.743**

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	2022
Interessi passivi bancari	30.590
Inter.pass.e oneri su prestiti obbligaz.	560.949
Interessi passivi su mutui	1.068.780
Interessi/commissioni passive factoring	61.564
Interessi passivi c/anticipi fatture	11.497
Interessi passivi di mora	4.548
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	74.284
Oneri finanziari diversi	465.190
Totale	**2.277.403**

D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

D.18 – Rivalutazioni

a) Di Partecipazioni

Nell'esercizio sono state rivalutate le partecipazioni per Euro 760.466, relativi alle partecipazioni in:

- SIIS SpA, valutazione a patrimonio netto, per Euro 757.656.
- Harmonia Srl, per Euro 2.810

D.19 - Svalutazioni

b) Di Partecipazioni

Non sussistono svalutazioni di partecipazioni.

c) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

Non sussistono 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.

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Lo statuto della società ha recepito i contenuti dell'art. 2514 C.C..
La Cooperativa soddisfa i limiti previsti dall'art. 11 dpr n. 601/1973, e pertanto gode dell'esenzione dalle imposte dirette, pertanto nessun accantonamento a tale titolo viene effettuato in bilancio. L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci, che prestano la loro opera con carattere di continuità, infatti, non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.
L'Irap è stanziata in conformità alle aliquote regionali vigenti.
La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti. Non sono stanziate imposte differite e/o anticipate.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico è stato effettuato uno stanziamento per le imposte differite passive IRAP all'aliquota media dell'anno precedente pari al 2,74%, inerenti la sospensione degli ammortamenti dei beni immateriali e materiali previsti dall'Art.60, comma 7-ter del DL 104/2020 e s.m.i. Gli ammortamenti sospesi ammontano a euro 3.184.636 e l'IRAP correlata differita è pari a euro 69.885.

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	59.051	Plusvalenza alienazione automezzi e autovetture

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

Compensi amministratori e sindaci

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

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori	9.227
Sindaci	17.680

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 37.000.

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:

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Strumento: OTC
Controparte 1: Unicredit S.p.A.
Controparte 2: CODESS SOCIALE
Data di calcolo del MTM: 31/12/2022

UTI*/Numero di riferimento operazione	Nozionale/ quantità di riferimento - Divisa della operazione/ Ammontare del nozionale nella divisa principale	Secondo nozionale/ quantità di riferimento - Seconda Divisa (se applicabile)/ Ammontare del nozionale nella divisa secondaria	Contratto	Data operazione	Data iniziale Data Scadenza	Importo MTM[1] - Divisa MTM
MMX24777501 549300TRUWO2CD2G5692	2.857.143,20 EUR	0,00	IRS Payer	26/07/2019	26/07/2019 22/07/2026	+ 178.542,25EUR

In merito alle emissioni Obbligazionarie al 31.12.2022, pari a Euro 10.888.055, in dettaglio:

- Euro 2.857.143 prestito Obbligazionario denominato "Social Impact Bond" emesso nel mese di luglio 2019 e sottoscritto integralmente da Unicredit Banca SpA, di valore nominale iniziale pari ad Euro 5.000.000 con scadenza a luglio 2026, al tasso del 3,82%;
- emissione obbligazionaria quotata sul segmento ExtraMOT PRO del MercatotraMOT operato da Borsa Italiana SpA, conclusasi per la prima parte il 18 Febbraio 2020, per Euro 10.000.000 ed integrato con ulteriore emissione per Euro 1.600.000 in data 12 Marzo 2020, con un residuo valore complessivo al 31.12.2022 pari a Euro 8.030.912, in pre-ammortamento sino al 28.02.2021, scadenza il 19.02.2027 al tasso del 3,85% con maggior sottoscrittore Cassa Depositi e Prestiti oltre ad altri rilevanti Istituti di Primo e Secondo Livello;

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

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

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

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

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA	DATA INCASSO	CAUSALE
REGIONE VENETO	11.949,60 €	07/01/22	REG.VENETO_CONTR.NUMERO VERDE_QUOTA 1 TRANCHE
GIUNTA REGIONALE VENETO	4.725,00 €	13/01/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-4-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	11.025,00 €	13/01/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-4-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	15.750,00 €	13/01/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-4-1124-2020-DGR n. 1124/20
COMUNE DI REMANZACCO	13.500,50 €	25/01/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.082,05 €	27/01/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.199,08 €	31/01/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg./Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

GIUNTA REGIONALE VENETO	3.375,00 €	02/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-005-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	7.875,00 €	02/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-005-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	11.250,00 €	02/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-005-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.150,00 €	04/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-024-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.825,00 €	04/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-002-1124-2020-DGR n. 1124
GIUNTA REGIONALE VENETO	7.350,00 €	04/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-002-1124-2020-DGR n. 1124
GIUNTA REGIONALE VENETO	10.500,00 €	04/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-002-1124-2020-DGR n. 1124
GIUNTA REGIONALE VENETO	8.925,00 €	04/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-002-1124-2020-DGR n. 1124
GIUNTA REGIONALE VENETO	12.750,00 €	04/02/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-002-1124-2020-DGR n. 1124
ASL TORINO 4	18.239,83 €	08/02/22	NOVEMBRE 2021 RSA SAN GIUSEPPE - AGLIE' - TO
ASL TORINO 4	14.868,78 €	08/02/22	DICEMBRE 2021 RSA SAN GIUSEPPE - AGLIE' - TO
ASL TORINO 3	644,13 €	11/02/22	01-06/21 ASL TORINO 3-INT.COVID GIAVENO
AZIENDA ULSS 8 BERICA	1.052,17 €	11/02/22	ULSS8BERICA_DGR 1606/21_CONTR.DPI CENTRI DIUR
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	11/02/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI MOGLIANO	24.632,34 €	15/02/22	C.MOGLIANO_CONTRIB.PIANO AZ.PLURIENN_DELIB. 1
COMUNE DI REMANZACCO	11.553,30 €	15/02/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI TAVAGNACCO	2.768,42 €	18/02/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
ATS INSUBRIA	58,00 €	21/02/22	ATS INSUBRIA_CONTR. DPI INTEGRAZ. SCOLASTICA
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.847,13 €	22/02/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	22/02/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
ULSS 3 SERENISSIMA	73.792,47 €	24/02/22	ULSS3SERENIS_CONTR.RSA_VE_DGR 1606-2021
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.434,80 €	14/03/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI REMANZACCO	13.628,26 €	14/03/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
ASL TORINO 4	21.100,52 €	17/03/22	GENNAIO 2022 RSA SAN GIUSEPPE - AGLIE' - TO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.116,94 €	25/03/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	25/03/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	3.900,00 €	29/03/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_MOGLIANO_1TR
GIUNTA REGIONALE VENETO	31.419,36 €	31/03/22	Obiett.Competitività Reg.eOccup-Asse I "Occupabilità"-DGR n.1043 del 17/07/2018
GIUNTA REGIONALE VENETO	10.124,94 €	31/03/22	Obiett.Competitività Reg.eOccup-Asse I "Occupabilità"-DGR n.1043 del 17/07/2018
GIUNTA REGIONALE VENETO	14.464,20 €	06/04/22	Obiett.Competitività Reg.eOccup-Asse I "Occupabilità"-DGR n.1043 del 17/07/2018
GIUNTA REGIONALE VENETO	13.465,44 €	06/04/22	Obiett.Competitività Reg.eOccup-Asse I "Occupabilità"-DGR n.1043 del 17/07/2018
GIUNTA REGIONALE VENETO	4.339,26 €	06/04/22	Obiett.Competitività Reg.eOccup-Asse I "Occupabilità"-DGR n.1043 del 17/07/2018
GIUNTA REGIONALE VENETO	44.884,80 €	06/04/22	Obiett.Competitività Reg.eOccup-Asse I "Occupabilità"-DGR n.1043 del 17/07/2018
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.434,80 €	13/04/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

GIUNTA REGIONALE VENETO	236,25 €	13/04/22	Saldo voucher Progetto 1541-19-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	551,25 €	13/04/22	Saldo voucher Progetto 1541-19-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	787,50 €	13/04/22	Saldo voucher Progetto 1541-19-688-2017-DDR 143/22
COMUNE DI REMANZACCO	13.320,78 €	26/04/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.609,40 €	26/04/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	26/04/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	15.511,65 €	03/05/22	REGIONE FVG_SALDO CONTR.NIDO GEMONA_2021
GIUNTA REGIONALE VENETO	123,75 €	03/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-20-688-2017-DDR 143/22-COD.
GIUNTA REGIONALE VENETO	288,75 €	03/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-20-688-2017-DDR 143/22-COD.
GIUNTA REGIONALE VENETO	412,50 €	03/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-20-688-2017-DDR 143/22-COD.
GIUNTA REGIONALE VENETO	112,50 €	04/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-15-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	262,50 €	04/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-15-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	375,00 €	04/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-15-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	112,50 €	05/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-17-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	202,50 €	05/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-18-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	262,50 €	05/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-17-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	375,00 €	05/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-17-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	472,50 €	05/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-18-688-2017-DDR 143/22
GIUNTA REGIONALE VENETO	675,00 €	05/05/22	Saldo voucher Progetto 1541-18-688-2017-DDR 143/22
ASL TORINO 4	7.578,02 €	13/05/22	FEBBRAIO 2022 RSA SAN GIUSEPPE - AGLIE' - TO
ATS INSUBRIA	397,61 €	13/05/22	ATS INSUBRIA_CONTR.DPI INTEGRAZ.SCOLASTICA_A.
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.684,80 €	16/05/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	724,83 €	17/05/22	ULSS4_CONTR.DPI_DGR1606/21_CDD E COM.ALLOGGIO
ASL TORINO 4	16.548,09 €	18/05/22	MARZO 2022 RSA SAN GIUSEPPE - AGLIE' - TO
REGIONE VENETO	8.962,20 €	20/05/22	REG.VENETO_CONTR.N.VERDE_IITRANCHE
GIUNTA REGIONALE VENETO	14.250,00 €	25/05/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-13-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	12.000,00 €	25/05/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-27-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	12.750,00 €	25/05/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-31-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	12.000,00 €	25/05/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-36-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	11.250,00 €	25/05/22	LIQUIDAZIONE VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-19-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	10.500,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-3-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	9.975,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-13-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	4.275,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-13-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.150,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-3-1124-2020-DGR n. 1124/20

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

GIUNTA REGIONALE VENETO	7.350,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-3-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.375,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-19-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	7.875,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-19-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.600,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-36-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	8.400,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-36-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.600,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-27-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	8.400,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-27-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	3.825,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-31-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	8.925,00 €	25/05/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-31-1124-2020-DGR n. 1124/20
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.531,40 €	27/05/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	27/05/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
GIUNTA REGIONALE VENETO	2.700,00 €	01/06/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-25-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	6.300,00 €	01/06/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-25-1124-2020-DGR n. 1124/20
GIUNTA REGIONALE VENETO	9.000,00 €	01/06/22	VOUCHER FORMATIVO CORSO O.S.S. PROG. N. 1541-25-1124-2020-DGR n. 1124/20
COMUNE DI REMANZACCO	14.097,76 €	09/06/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
FON.COOP	72.240,00 €	17/06/22	CONTRIBUTO FONCOOP 2020-2022 'AGGIORNARE LE C
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.914,10 €	22/06/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	22/06/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	3.250,00 €	29/06/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_MOGLIANO_2TR
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	5.924,00 €	29/06/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_VERONA_1TR
ATS INSUBRIA	12.027,62 €	30/06/22	SALDO 2021 ATS INSUBRIA CONTRIBUTI CDI "GHIRINGHELLI"
COMUNE DI REMANZACCO	15.159,80 €	30/06/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
ULSS 3 SERENISSIMA	285.320,70 €	05/07/22	ULSS 3-DGR 476/22_CONTR.REG.LE COVID RSA 2021
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.554,80 €	05/07/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI MONTAGNANA	2.847,01 €	11/07/22	2020 C.MONTAGNANA-S.DO CONT. REG.LE ASILO
COMUNE DI VERONA	1.632,40 €	11/07/22	COMUNE VERONA_CONTR.ATTIV.DOPOSCUOLA_KAUR NAVJEET_
ULSS 3 SERENISSIMA	38.000,00 €	11/07/22	ULSS 3 SERENISSIMA DGR 477_CONTRIB 2020-2021
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.554,80 €	21/07/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
ASL ROMA 2	64.662,02 €	25/07/22	07-12/20 ASL ROMA2-CONTRIB.UNA TANTUM-EIMI'
AZIENDA ULSS N. 6 EUGANEA	149.481,64 €	28/07/22	ULSS 6-DGR 476/22_CONTR.REG.LE COVID CSA PARCO DEL SOLE
FONDAZIONE CESVI ONLUS	40.000,00 €	29/07/22	FONDAZIONE CESVI PROG-ACCORC.LE DISTANZE-1' TRANCHE
COMUNE DI MIRANO	19.538,25 €	01/08/22	C. MIRANO_CONTR.DGR912/20 -2021-0-6 NIDO AQUILONE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	11.100,98 €	03/08/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.650,00 €	03/08/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

AZIENDA ULSS N. 6 EUGANEA	28.133,74 €	04/08/22	ULSS 6-DGR 476/22_CONTR.REG.LE COVID CSA SOLE
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	38.489,04 €	08/08/22	SALDO/ACC.21/22 MATERNA ZANETTI CONTR.MIUR
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	10.648,30 €	08/08/22	2022 MATERNA ZANETTI CONTR.REG.VENETO
COMUNE DI REMANZACCO	15.137,21 €	08/08/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
ATS BRIANZA	35.911,50 €	16/08/22	2021 ATS BRIANZA-CONTR.RISTORI CDI MEZZAGO "LA CASA SORRISO"
COMUNE DI MONTAGNANA	17.231,43 €	22/08/22	2020 C.MONTAGNANA-CONT. REG.LE ASILO DGR 912
COMUNE DI MONTAGNANA	17.982,07 €	22/08/22	2021 C.MONTAGNANA-S.DO CONT. REG.LE ASILO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	10.138,63 €	22/08/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.650,00 €	22/08/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.188,25 €	24/08/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	6.906,01 €	25/08/22	2022 MATERNA ZANETTI MIUR/C.MIRANO 0-6
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	2.250,62 €	25/08/22	2022 MATERNA ZANETTI CONTR.MIUR 2022
ATS BRIANZA	49.529,52 €	29/08/22	2021 ATS BRIANZA-CONG.CONTR. RSA ARGENTO
COMUNE DI REMANZACCO	15.228,84 €	02/09/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE MIRANO	903,17 €	08/09/22	CONTR.COM.MIRANO SP.FNANZI. NIDO AQUILONE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	8.248,82 €	22/09/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.910,62 €	22/09/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI REMANZACCO	12.651,00 €	28/09/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	411,86 €	30/09/22	2022 MATERNA ZANETTI CONTR.COM 0-6 COVID
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	5.924,00 €	30/09/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_VERONA_2TR
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	3.250,00 €	30/09/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_MOGLIANO_3TR
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	10.894,79 €	04/10/22	2022 NIDO ZANETTI CONTR.STATALE 0-6
UNIVERSITA' PADOVA	80,00 €	13/10/22	UNIVERSITÀ PADOVA RIMB.SPESE TIROCINIO_CAVALLI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	9.160,84 €	18/10/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI TAVAGNACCO	5.671,91 €	20/10/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI	226.774,68 €	24/10/22	CONTR. PRES. CONS. MINISTRI - PROGETTO CONCILAMO
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	4.739,00 €	27/10/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_VERONA_4TRRA
FONDAZIONE MISSION BAMBINI ONLUS	2.600,00 €	27/10/22	CONTR.FOND.MISSION_ORA DI FUTURO_MOGLIANO_4TR
AZIENDA ZERO	31.499,28 €	27/10/22	AZIENDA ZERO - CONTR.AN AQUILONE MIRANO-2022-
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	04/11/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI REMANZACCO	13.216,67 €	10/11/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
COMUNE DI MONTAGNANA	24.628,12 €	11/11/22	2021 C.MONTAGNANA-S.DO CONT. REG.LE ASILO
FONDAZIONE SILC	200,00 €	11/11/22	CONTRIBUTO SILC -PROGETTO DI FORMAZIONE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	36.813,97 €	14/11/22	REGIONE FVG CONTRIB ACCONTO 2022 NIDO GEMONA

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede legale Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	9.892,67 €	21/11/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE BUSTO ARSIZIO	5.956,69 €	24/11/22	C. BUSTO ARSIZIO - CONT. FONDO SOC.REGIONALE VILLA COMERIO
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.883,97 €	28/11/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	06/12/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI REMANZACCO	14.786,40 €	12/12/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI REMANZACCO
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	9.892,67 €	12/12/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	1.320,00 €	12/12/22	CONTRIBUTI E SUSSIDI "ASILO NIDO IL PRIMO VOLO" SITO IN GEMONA DEL FRIULI
COMUNE DI NOGARA	865,54 €	13/12/22	COMUNE NOGARA CONTRIBUTO FORMAZIONE NIDO NOGARA 0-6 ANNI
ATS IBSUBRIA	3.247,70 €	14/12/22	ATS INSUBRIA INDENNITÀ ACQUISTO DPI COVID 19 DLN VILLA COMERIO
COMUNE DI MONTAGNANA	20.370,64 €	16/12/22	2022 C.MONTAGNANA-CONT. REG.LE ASILO
COMUNE DI TAVAGNACCO	6.883,97 €	16/12/22	CONTRIBUTO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA-ASILO NIDO DI TAVAGNACCO
COMUNE DI MOGLIANO VENETO	26.837,60 €	19/12/22	COMUNE MOGLIANO V.TO CONTRIBUTO REGIONALE GESTIONE 2022 ASILO LILLIPUT
AZIENDA ULSS N. 6 EUGANEA	30.073,60 €	21/12/22	CONTRIBUTO AZIENDA ULSS N 6 EUGANEA 35131
ASL TORINO 3	233,00 €	27/12/22	2021 ASL TORINO 3-INT.COVID COM.COLIBRI
FONDAZIONE ASILO ZANETTI MENEGHINI	2.063,32 €	28/12/22	2022 MATERNA ZANETTI CONTR.MIUR 2022

ANNO 2022	900.679,18 €		CREDITO D'IMPOSTA 2022 CONTRIBUTO BONUS ENERGIA COMPENSATO CON F24

Conclusioni

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

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

Utile d'esercizio al 31.12.2022	**Euro**	**1.787.280**
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	53.618
Attribuzione:		
a riserva legale indivisibile	Euro	536.184
a riserva statutaria straordinaria indivisibile	Euro	1.197.478

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

- l'effetto della sospensione ammortamenti è pari a euro 3.222.571, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 3.292.456 al netto delle imposte differite per euro 69.885, (si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolare n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti").

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

- quanto ad euro 1.197.478 sulla riserva straordinaria costituita con l''utile d'esercizio corrente;
- quanto ad euro 2.025.093 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili, pur sempre indivisibili.

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31.12.2022 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 (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Mario Oreficini	Vice Presidente
Marika Ranieri	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Barbara Casati	Consigliere
Emanuel Tonasso	Consigliere

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Rendiconto Finanziario

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.787.280	1.093.056
Imposte sul reddito	407.430	375.440
Interessi passivi/(attivi)	1.290.660	784.974
(Dividendi)	(50)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	***3.485.320***	***2.253.470***
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.745.452	339.480
Ammortamenti delle immobilizzazioni		681.652
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		578.065
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.059.269)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	***7.686.183***	***1.599.197***
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	***11.171.503***	***3.852.667***
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(223.254)	125.913
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.168.614)	4.771.776
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.406.957	(1.605.934)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	199.763	410.712
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	547.774	180.648
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.233.618)	(1.612.301)
Totale variazioni del capitale circolante netto	***(8.470.992)***	***2.270.814***
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	***2.700.511***	***6.123.481***
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.290.660)	(784.974)
(Imposte sul reddito pagate)	(407.430)	(299.154)
Dividendi incassati	50	
(Utilizzo dei fondi)	(9.924.207)	(2.688.118)

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccacio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	***(11.622.247)***	***(3.772.246)***
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***(8.921.736)***	***2.351.235***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(889.508)	(1.243.650)
Disinvestimenti	135.605	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.725.663)	(2.066.493)
Disinvestimenti	251.454	169.487
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.356.949)	(3.225.541)
Disinvestimenti	545.794	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(10.039.267)***	***(6.366.197)***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.349.322	399.556
Accensione finanziamenti	3.339.278	37.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(17.554.488)	(6.763.314)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.875.472	680.852
(Rimborso di capitale)	(2.708.820)	(712.442)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***(11.699.236)***	***30.604.652***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(30.660.239)***	***26.589.690***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	44.193.108	17.621.349

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Danaro e valori in cassa	93.232	75.301
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**44.286.340**	**17.696.650**
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.550.181	44.193.108
Danaro e valori in cassa	75.919	93.232
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**13.626.100**	**44.286.340**

Padova (PD), 05 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Ruggeri	Presidente
Mario Oreficini	Vice Presidente
Marika Ranieri	Consigliere
Erika Luzzo	Consigliere
Gianluca Cristanini	Consigliere
Barbara Casati	Consigliere
Emanuel Tonasso	Consigliere

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede Leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Codess Sociale
Società Cooperativa Sociale
Sede leg. Presidenza Direzione Amm.ne
Via Boccaccio, 96 - 35128 PADOVA (PD)
Cod. Fiscale e Part. IVA 03174760276

Ria
Grant Thornton

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 15 della legge 31 gennaio 1992, n.59.

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

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

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

ed alla
Lega Nazionale Cooperative e Mutue
Ufficio Certificazioni

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, 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 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Richiamo di informativa

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.198/2022 convertito in Legge n.14/2023 ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.
Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "*Immobilizzazioni immateriali*" e al paragrafo "*Immobilizzazioni materiali*" della nota integrativa che descrivono gli effetti della sospensione degli ammortamenti e, riguardo questi ultimi, le ragioni sottostanti tale scelta.
Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Abbiamo comunque ravvisato al responsabile dell'attività di pertinenza identificato ad un livello adeguato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, il potenziale identificato per la revisione e valutare e l'adeguatezza significativa e/o mancata adozione e conferma attestativa nel controllo interno identificato dei conto 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

Vi siamo riferiti con la Società Cooperativa Sociale Onlus ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/10 per il procedimento della relazione sulla gestione di Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2021 inclusa la sua coerenza con il bilancio chiuso a tale data e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure a noi rimesse dal principio di revisione ISA Italia n. 720B e sulla base di quanto sulla chiusura della relazione sulla gestione al bilancio di esercizio di Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2021 e sulla sua conformità alle norme di legge.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio di Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2021 e la sua conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c. 2, lett. b) del D.Lgs. 39/10, riferita alla base della conoscenza e della comprensione della impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo da riferire.

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 per tale scopo gli stessi hanno adottato negli schemi di bilancio la nota integrativa ai sensi dell'art. 2545 e 2545 bis del Codice Civile.

Sulla base delle dati Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 25 novembre 2005, abbiamo verificato non risultano di cui al 31 dicembre 2021 il rispetto da parte della Società non discosti con soci a mutualità.

Padova, 9 giugno 2022

Grant Thornton S.p.A.

Massimo Gallo
(Socio)

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 31/12/2022 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 2022, ha svolto le attività previste dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.
Vi precisiamo che la nostra relazione non riguarda l'attività di revisione legale dei conti prevista dall'art. 2409-bis cod. civ. e il giudizio di cui all'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e ai sensi dell'art. 15 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, dal momento che e relative funzioni sono state attribuite per il periodo 2021-2024 alla società di revisione "Ria Grant Thornton Spa".

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

Il Collegio Sindacale da atto di avere acquisito conoscenza in merito alla Cooperativa e, per quanto concerne:
- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene evidenziato che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel periodo di vigilanza.
La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:
- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

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

Attività svolta

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

- L'espletamento delle verifiche di propria competenza, verbalizzate in occasione delle riunioni collegiali;
- L'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- L'acquisizione di informazioni riguardo le misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare gli impatti della situazione emergenziale COVID-19 e dei rincari dei costi energetici;
- 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 2022, 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 2022 con giudizio favorevole con il seguente "richiamo di informativa" riguardo alla non effettuazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

  "Richiamo di informativa

  Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 la Società, avvalendosi delle facoltà concesse dal Decreto-Legge n.198/2022 convertito in Legge n.14/2023 ha proceduto alla sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

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

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

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state, a giudizio del collegio, imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla sua affidabilità anche volta ad esprimere tempestivamente la corretta posizione finanziaria della società, 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 2022.

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'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 2022 che appaiono adeguati ad assicurare la continuità della Cooperativa.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

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

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

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. come modificato dal D.Lgs. n.139/2015] salvo i criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali in quanto la Cooperativa si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2000 (di cui all'art. 3, comma 8, del Dl 198/22, convertito in dalla legge 14/2023) per le ragioni meglio illustrate in nota integrativa;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i costi di impianto e ampliamento iscritti al punto B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 6, c.c. si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta iscritto all'attivo con il nostro consenso e ammortizzato con un criterio sistematico in funzione della sua vita utile – ovvero, quando ciò non fosse possibile, per un periodo che comunque non deve superare i 10 anni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali risultano esaurientemente illustrate;
- viene evidenziato quanto oggetto di richiamo di informativa da parte del soggetto delegato alla funzione di Revisione Legale dei conti riguardo la non effettuazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali;
- il risultato netto e il patrimonio netto accertati dall'organo di amministrazione relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risultano essere positivi rispettivamente per euro 1.787.280,00 e per euro 44.115.175,00.

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 2022 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, 09 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

dott. Massimo Da Re

dott. Riccardo Avanzi

dott. Giuseppe Perencin