

<b>Dati anagrafici</b>	
denominazione	CASTEL MONTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS
sede	Piazza Parigi, 7 31044 Montebelluna (TV)
capitale sociale	379.200,00
capitale sociale interamente versato	no
	TV
partita IVA	02338180264
codice fiscale	02338180264
numero REA	TV204699
forma giuridica	Societa' Cooperativa
settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività paramediche indipendenti nca (86.90.29)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A148201

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata		
Parte da richiamare	114.840	124.590
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	114.840	124.590
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	43.635	58.180
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.241	19.701
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.515	4.475
5) avviamento	22.117	27.646
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	303.997	126.460
Totale immobilizzazioni immateriali	390.505	236.462
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	633.307	1.553.098
2) impianti e macchinario	6.473	39.526
3) attrezzature industriali e commerciali	252.529	182.054
4) altri beni	1.811.066	941.847
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	2.703.375	2.716.525
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	718.875	
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	3.047	3.047
Totale partecipazioni	721.922	3.047
<b>2) crediti</b>		

<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	721.922	3.047
Totale immobilizzazioni (B)	3.815.802	2.956.034
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	162.714	256.853
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	14.387	
5) acconti		
Totale rimanenze	177.101	256.853
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.297.133	1.949.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.780	207.306
Totale crediti verso clienti	2.382.913	2.156.976
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.141	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	9.141	
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.580	87.173
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	131.580	87.173

5-ter) imposte anticipate		
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.928	597.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.692	23.826
Totale crediti verso altri	453.620	620.863
Totale crediti	2.977.254	2.865.012
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	26.871	35.960
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	5.229	7.830
Totale disponibilità liquide	32.100	43.790
Totale attivo circolante (C)	3.186.455	3.165.655
D) Ratei e risconti	150.293	174.026
Totale attivo	7.267.390	6.420.305
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	379.200	473.150
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.979	10.979
III - Riserve di rivalutazione	61.415	61.415
IV - Riserva legale	46.499	45.308
V - Riserve statutarie	25.040	22.378
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	5	2
Totale altre riserve	5	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.046	3.972
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	532.184	617.204
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	75.000	56.840
Totale fondi per rischi ed oneri	75.000	56.840
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.481	43.273

<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.865.344	1.836.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	537.698	1.040.495
Totale debiti verso banche	2.403.042	2.876.991
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.752	13.652
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	12.752	13.652
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.571.422	816.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	242.591	
Totale debiti verso fornitori	1.814.013	816.432
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	824.673	920.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	473.966	301.667
Totale debiti tributari	1.298.639	1.222.324
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.821	176.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.710	136.253
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	373.531	313.207
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.100	291.609

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	484.100	291.609
Totale debiti	6.386.077	5.534.215
E) Ratei e risconti	152.648	168.773
Totale passivo	7.267.390	6.420.305

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		2
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	5	
Altre ...		

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.710.118	7.947.106
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	324.025	72.725
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	268.873	137.404
altri	442.404	339.735
Totale altri ricavi e proventi	711.277	477.139
Totale valore della produzione	10.745.420	8.496.970
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	417.292	375.282
7) per servizi	3.437.651	2.005.569
8) per godimento di beni di terzi	127.090	131.039
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	4.105.634	3.944.314
b) oneri sociali	1.135.621	1.005.124
c) trattamento di fine rapporto	261.344	263.337
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	52.492	55.813
Totale costi per il personale	5.555.091	5.268.588
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.691	33.015
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	301.212	228.093
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	63.000	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	443.903	286.108
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	79.752	53.809
12) accantonamenti per rischi	18.160	54.578
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	429.448	89.550
Totale costi della produzione	10.508.387	8.264.523
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	237.033	232.447
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		

<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	36	25
Totale proventi diversi dai precedenti	36	25
Totale altri proventi finanziari	36	25
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	162.423	172.781
Totale interessi e altri oneri finanziari	162.423	172.781
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(162.387)	(172.756)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Tvalutazioni		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.646	59.691
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	65.600	55.719
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.600	55.719

21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.046	3.972
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.046	3.972
Imposte sul reddito	65.600	55.719
Interessi passivi/(attivi)	162.387	172.756
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	237.033	232.447
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	380.903	261.108
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	380.903	261.108
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	617.936	493.555
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	79.752	(256.853)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(225.937)	(2.156.976)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	997.581	816.432
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.733	(174.026)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.125)	168.773
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.336.391	(2.395)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.195.395	(1.605.045)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.813.331	(1.111.490)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(162.387)	(172.756)
(Imposte sul reddito pagate)	(960.066)	1.079.432
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	96.368	100.113
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(1.026.085)	1.006.789
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.787.246	(104.701)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(288.062)	(2.944.618)
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(233.736)	(269.477)
Disinvestimenti	1	
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(718.875)	(3.047)
Disinvestimenti		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(1.240.672)	(3.217.142)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	28.848	1.836.496

Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		1.040.495
	(502.797)	
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	(84.315)	488.642
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(558.264)	3.365.633
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.690)	43.790
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	35.960	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7.830	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	43.790	
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	26.871	35.960
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.229	7.830
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	32.100	43.790
Di cui non liberamente utilizzabili		

### Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

#### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2019 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. e da altre disposizioni di legge specificatamente per le società cooperative.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 9.046.

#### Attività svolte

La Castel Monte è una cooperativa plurima e opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria ed educativa in genere e nell'inserimento al lavoro di persone svantaggiate (L.381/91). E' organizzata in Divisioni. Nella parte a) ha operato la Divisione Assistenza: con attività di servizio socio-assistenziale domiciliare e assistenza di persone anziane; la Divisione Educativa e famiglia comprende la gestione dei Nidi infantili e welfare familiare; la Divisione Residenze gestisce Comunità alloggio per disabili e i "dopo di Noi"; la Divisione Sanità svolge servizi di soccorso e di trasporto Sanitario e attività sanitarie quali la fisioterapia e un poliambulatorio con gestione in appalto per le Ulss o direttamente come attività privata. Nella parte b) interviene la Divisione Produzione che comprende le attività produttive d'igiene/pulizia, agricola nella fattoria sociale, di sartoria; attività orientate all'inserimento al lavoro di persone svantaggiate o deboli ai sensi dell'art. 1 lettera b) della Legge 381/1991 e di cui alla lettera b9 dell'art. 2 della Legge Regionale 23/2006. Gran parte degli incarichi vengono acquisiti mediante gare di appalto o convenzioni.

In ossequio alle disposizioni del Decreto Ministeriale del 23 giugno 2004 risulta iscritta dal 25/03/2005 all'Albo delle Società Cooperative Sezione a mutualità prevalente di diritto, al n. A148201, categoria sociali.

### **Mutualità Prevalente**

Nel corso dell'esercizio 2019 la cooperativa si è avvalsa prevalentemente delle prestazioni lavorative dei propri soci. Va evidenziato che durante il 2019, l'ingresso in attività di numerosi Medici a rapporto professionale ha abbassato notevolmente la percentuale di prevalenza mutualistica dal 78,42% del 2018 al 55,73% del 2019; pur rimanendo Società a mutualità prevalente. Non sono state distribuite riserve fra soci cooperatori, non è stato né remunerato né rivalutato il capitale, non sono stati erogati ristori. Risultano, pertanto, effettivamente rispettati i disposti degli artt. 2512, 2514, 2545 quinquies e 2545 sexies del C.C.

Essendo nello spirito della Castel Monte il mantenimento del principio mutualistico, sarà opportuno nell'anno in corso, stimolare l'adesione a socio anche delle nuove figure professionali che partecipano all'attività dell'Impresa.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, di soci volontari, e di fruitori dei servizi sociali. Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci, alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali. A tal fine la Cooperativa, in relazione alle concrete esigenze produttive, stipula con i soci lavoratori contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma.,

E' da ricordare che le Divisioni si comportano come delle vere "business unit" e ciò ha comportato una maggiore assunzione di responsabilità da parte dei Responsabili di Divisione e di commessa realizzando risultati sociali ed economici evidenti

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Per la comprensione dei dati contabili del Bilancio 2019 evidenziamo alcuni fatti particolari e formuliamo alcune precisazioni.

- Il 30 novembre 2019 è stata costituita l'Impresa Sociale HOLOS srl; società attualmente a capitale esclusivo di Castel Monte. Il motivo dello spin off consiste nel mettere sul mercato un'azienda sociale specializzata nella ricerca e progettazione nel mondo dell'autismo e disabilità intellettiva. L'operazione ha permesso di valorizzare una serie di voci quali la professionalità e la formazione del personale e il know how in generale in questo settore dimostrando come la Castel Monte abbia fatto un buon investimento. La plusvalenza che è emersa dall'operazione è stata destinata, in parte, alla ridefinizione del valore dei prodotti di magazzino a causa di processi di senescenza.
- Il 2019 è stato un anno di forte sviluppo della Divisione Sanità; con un incremento di ricavi di € 2.200.000,00, pari al doppio dell'anno precedente. Questo incremento di attività ha obbligato l'azienda ad un forte investimento nell'acquisto di ambulanze, automediche ed attrezzatura sanitaria per un valore di circa 1.000.000,00 di euro.
- Il 2019 ha visto la continuazione di una profonda rivoluzione degli Istituti Bancari di riferimento. Gli effetti che hanno determinato le fusioni che si sono attuate nel sistema bancario tra le BCC o l'assorbimento da parte di Intesa San Paolo delle due nostre banche di riferimento: Veneto Banca e Banca Prossima, non hanno creato danni alla politica strategica degli affidamenti. La razionalizzazione finanziaria messa in atto negli anni precedenti ha permesso di gestire l'azienda senza impatti negativi o contraccolpi.
- In merito alla verifica da parte dell'Ispettorato Territoriale del Lavoro, verbalizzata nel 2018, riguardante la Divisione Sanità, nel 2019 la Castel Monte ha predisposto la documentazione difensiva e si sono tenute tre udienze preliminari in tribunale al termine delle quali è stata accolta la nostra proposta di unificazione delle due vertenze in una unica. Comunque si è ritenuto opportuno procedere su due binari: da un lato ricercare una forma di conciliazione; percorso accettato dall'INPS che sembra orientata a trovare una soluzione conciliante; dall'altro lavorare sull'azione legale difensiva da utilizzare in Tribunale. La comparsa a febbraio del Covid19 ha fatto saltare la programmazione delle sedute del tribunale.
- La comparsa a febbraio del coronavirus ha comportato un processo organizzativo ed un impegno economico straordinario. La forte richiesta di impegno professionale della Divisione Sanità con il servizio di soccorso sanitario ha fatto mettere in campo gran parte del parco mezzi e degli equipaggi comprendenti anche il medico. Va ricordato da un lato l'interruzione, per decreto, di alcune attività quali i nidi, il doposcuola, la fisioterapia, il Poliambulatorio; e dall'altro la messa in sicurezza del personale impegnato nell'assistenza domiciliare e i servizi d'igiene presso comunità e RSA. Questo impegno comporta un importante investimento in attrezzature adeguate all'igienizzazione e all'acquisto di ausili sanitari (mascherine, guanti, tute monouso...).

Maggior dettaglio dell'attività svolta e le modalità di perseguimento dello scopo mutualistico sono evidenziate nella Relazione sulla gestione, che correda il presente Bilancio.

### **Eventuale Appartenenza da un Gruppo Cooperativo paritetico**

La Castel Monte non appartiene ad alcun gruppo, ma da quest'anno possiede partecipazioni per il 100% dell'Impresa Sociale Holos SRL neo costituita con Cessione di ramo d'Azienda dalla stessa Castel Monte

**Principi di redazione**

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

**Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità trova fondamento nell'attuazione del programma di sviluppo 2018-20 aggiornato annualmente.

**Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile**

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

**Cambiamenti di principi contabili**

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

**Correzione di errori non rilevanti**

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

**Problematiche di comparabilità e adattamento**

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2019.

**Criteri di valutazione applicati**

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa

da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20% e fanno riferimento al costo per l'ottenimento di Licenze d'uso relative ai programmi software.

Tra le "migliorie su beni di terzi" che si trovano all'interno della Voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" sono stati inseriti i costi capitalizzati del personale impiegato in attività che hanno migliorato le strutture non di proprietà della Castel Monte e sono state ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,50 %
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzature	10,00%
Altri beni	20,00%

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante

delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società nel capitale di altre imprese. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

#### **Valutazione al costo ammortizzato**

A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39.

In questo Bilancio non ricorrono i presupposti per l'applicazione.

#### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore.

#### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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 mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili poichè risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere. In conformità con l'OIC 31, prg. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti tra le voci dell'attivo gestionale a cui si riferisce l'operazione (area caratteristica, accessoria o finanziaria).

#### **Altri fondi per rischi ed oneri**

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

#### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita.

Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Inoltre si rende evidenza che in presenza di costi iniziali di transazione sostenuti per ottenere un finanziamento, come ad esempio spese di istruttoria, imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo, oneri e commissioni per intermediazione, la rilevazione è stata effettuata tra i risconti attivi (e non più come onere pluriennale capitalizzato) e detti costi saranno addebitati a Conto Economico lungo la durata del prestito a quote costanti ad integrazione degli interessi passivi nominali. In base al Principio Contabile OIC 24 (prg. 104), detti costi capitalizzati in periodi precedenti continuano l'ammortamento ordinario come oneri pluriennali.

Per quanto concerne i Debiti a lunga scadenza la società, nonostante sia tenuta all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, ha deciso di non avvalersi di tale criterio di valutazione per il seguente motivo:

- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono giudicati di scarso rilievo rispetto al valore nominale, così come stabilito da policy aziendale.

Inoltre, i debiti non sono stati attualizzati in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di mercato per cui in ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4, C.c., i debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

### **Ricavi**

I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

### **Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR**

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

### **Imposte sul reddito e fiscalità differita**

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), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

### **Poste in valuta**

Non sono presenti poste in valuta.

### **Mutualità prevalente**

La Castel Monte risponde ai requisiti di mutualità prevalente, avvalendosi nello svolgimento della propria attività prevalentemente dell'apporto lavoro dei proprio soci lavoratori dipendenti e non.

In particolare, ai sensi di quanto previsto dall'ultimo comma dell'articolo 2513 del Codice Civile il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro. Come riportato nella seguente tabella:

COSTO PERSONALE SOCI	4.666.123,56
COSTO LIBERI PROFESSIONISTI SOCI	330.939,41
<b>TOTALE APPORTO SOCI</b>	<b>4.997.062,97</b>
<b>TOTALE COSTO DEL LAVORO</b>	<b>8.965.970,99</b>
<b>MEDIA PONDERATA</b>	<b>55,73%</b>

**Nota integrativa, attivo****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	124.590	(9.750)	114.840
Totale crediti per versamenti dovuti	124.590	(9.750)	114.840

**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
390.505	236.462	154.043

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto ed ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	72.725	53.879	9.695	65.292	196.204	397.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.545	34.178	5.220	37.646	69.744	161.333
Valore di bilancio	58.180	19.701	4.475	27.646	126.460	236.462
Variazioni nell'esercizio		1.445	(517)		232.551	233.734
Ammortamento dell'esercizio	14.505	3.905	697	5.529	55.015	79.397
Valore di fine esercizio						
Costo	72.725	55.324	9.178	65.292	428.756	631.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.090	38.083	663	43.175	124.759	240.770
Valore di bilancio	43.635	17.241	3.515	22.117	303.997	390.505

Tra le immobilizzazioni Immateriali nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" troviamo parte della capitalizzazione dei costi del personale che sono stati sostenuti per incrementare il valore sui beni di terzi per ottimizzare la gestione dei servizi in base alle specifiche esigenze.

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.703.375	2.716.525	(13.150)

**Immobilizzazioni materiali**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.050.163	277.932	447.732	2.276.022	5.051.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	497.065	238.406	265.678	1.334.175	2.335.324
Valore di bilancio	1.553.098	39.526	182.054	941.847	2.716.525
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	10.340		101.490	1.107.661	1.219.491
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(899.991)	11.227		20.211	-868.553
Ammortamento dell'esercizio	30.140	21.826	31.015	218.231	301.212
Totale variazioni	(919.791)	(33.053)	70.475	869.219	(13.150)
)Valore di fine esercizio					
Costo	840.730	253.852	539.262	3.268.013	4.901.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207.423	247.379	286.733	1.456.947	2.198.482
Valore di bilancio	633.307	6.473	252.529	1.811.066	2.703.375

Tra le immobilizzazioni materiali le voci di variazione più significative sono:

- la cessione dell'immobile di Cavaso del Tomba alla neo costituita Impresa Sociale Holos Srl di totale partecipazione della Castel Monte
- l'acquisto di 8 Ambulanze a seguito dell'acquisizione dei nuovi appalti dei servizi sanitari.

**Operazioni di locazione finanziaria**

La società ha in essere n.2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n.3180420001 del 30/03/2010  
durata del contratto di leasing MESI 216  
bene utilizzato IMMOBILE PIAZZA PARIGI, 9 MONTEBELLUNA  
costo del bene in Euro 231.901,08

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	140.293
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	140.293
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.792

contratto di leasing n.A1B01345 del 30/03/2019  
durata del contratto di leasing 9 CANONI SEMESTRALI  
bene utilizzato TRATTORE AGRICOLO SAME FRUTTETO 70  
costo del bene in Euro 23.500

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	15.751
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	15.751
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	0

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
721.922	3.047	718.875

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.047	3.047
Valore di bilancio	3.047	3.047
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	718.875	718.875
Totale variazioni	718.875	718.875
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	721.922	721.922
Valore di bilancio	721.922	721.922

Tra le partecipazioni finanziarie si trova quest'anno la partecipazione al 100% dell'Impresa Sociale Holos SRL

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
177.101	256.853	(79.752)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	218.347	-55.633	162.714
Prodotti finiti e merci	38.506	-24.119	14.387
Totale rimanenze	256.853	-79.752	177.101

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.977.254	2.865.012	112.242

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.156.976	225.9347	2.382.913	2.297.133	85.780
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante		9.141	9.141	9.141	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	87.173	44.407	131.580	131.580	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	620.863	(167.243)	453.620	402.928	50.692
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.865.012	112.242	2.977.254	2.840.782	136.472

Con riferimento ai Crediti verso clienti si evidenzia che è stato stanziato un fondo rischio di insolvenza di euro 63.000 ritenuto capiente.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

AZIENDA ULSS N. 2	661.334
AZIENDA ULSS N. 4	605.504
CONSORZIO RESTITUIRE	207.306

I Clienti Ulss n. 2 e 4 in genere pagano con tempi che variano da 3 - 6 mesi al massimo

Il Piano di rientro concordato con il cliente Consorzio Restituire è stato rispettato regolarmente, portando ad una diminuzione del cr..edito alla data del 31/12/2019 pari a €207.306. Il piano prevede il pagamento entro l'anno 2019 di altri € 85.781 e oltre il 2020 di € 121.526

Tra i Crediti Tributari si trovano le seguenti voci:

- Erario c/lva	€ 112.731
- Erario c/Ritenute Subite	€ 12.892

Tra i Crediti verso altri si trovano le seguenti voci:

- Contributo do solidarietà soci	€ 130.000
- Crediti per Contributi regionali da ricevere	€ 150.835
- Crediti Diversi	€ 102.216
- Crediti per previdenza integrativa	€ 30.965
- Crediti per cauzioni locazioni e utenze	€ 19.368

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'unica area geografica di rilievo è l'Italia

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2018	36.313
Utilizzo nell'esercizio	36.313
Accantonamento esercizio	63.000
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>63.000</b>

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
32.100	43.790	(11.690)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.960	(9.089)	26.871
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	7.830	(2.601)	5.229
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>43.790</b>	<b>(11.690)</b>	<b>32.100</b>

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

#### Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	174.026		174.026
Variazione nell'esercizio	(172.141)	148.408	(23.733)
Valore di fine esercizio	1.885	148.408	150.293

Descrizione	Importo
Risconti per Assicurazioni	40.708
Risconti per Canoni di assistenza	9.286
Risconti Attivi pluriennali per costi automezzi	2.990
Risconti Attivi pluriennali per assicurazioni	89.622
Ratei attivi	1.885
Altro	5.802
	150.293

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
532.184	617.204	(85.020)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazioni del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	473.150		(93.950)				379.200
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.979						10.979
Riserve di rivalutazione	61.415						61.415
Riserva legale	45.308		1.191				46.499
Riserve Statutarie	22.378		2.662				25.040
Varie altre riserve	2		3				5
Totale altre riserve	2		3				5
Utile (perdita) dell'esercizio	3.972		5.074			9.046	9.046
Totale patrimonio netto	617.204		(85.020)			9.046	9.046

	n. Soci	Valore in Euro
Soci Presenti al 31/12/2018	268	473.150
Capitale sociale al 31/12/2018		473.150
+ soci ammessi nell'esercizio	47	81.100
- soci receduti nell'esercizio	-90	175.050
<b>Totale numero dei Soci al 31/12/2019</b>	<b>225</b>	
<b>Al 31/12/2019 - totale capitale sociale</b>		<b>379.200</b>

**Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
75.000	56.840	18.160

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				56.840	56.840
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(18.160)	(18.160)
Altre variazioni					
Totale variazioni				18.160	18.160
Valore di fine esercizio				75.000	75.000

Il Fondo accoglie una parte della ipotesi conciliativa che potrebbe maturare nel 2020 in merito alla Ispezione del Lavoro già commentata nella stessa Nota Integrativa a pag 9 al paragrafo "Fatti di rilievo accaduti durante l'esercizio"

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
121.481	43.273	78.208

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	43.273
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	102.705
Altre variazioni	-24.497
Totale variazioni	78.208
Valore di fine esercizio	121.481

**Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.386.077	5.534.215	851.862

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.876.991	(473.949)	2.403.042	1.865.344	537.698
Acconti	13.652	(900)	12.752	12.752	
Debiti verso fornitori	816.432	997.581	1.814.013	1.571.422	242.591
Debiti tributari	1.222.324	76.315	1.298.639	824.673	473.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	313.207	60.324	373.531	312.821	60.710
Altri debiti	291.609	192.491	484.100	484.100	
<b>Totale debiti</b>	<b>5.534.215</b>	<b>851.862</b>	<b>6.386.077</b>	<b>5.071.112</b>	<b>1.314.965</b>

Si rileva una forte diminuzione dei Debiti verso Banche e contemporaneamente un aumento dei Debiti verso Fornitori dovuto all'acquisto di 8 ambulanze, che saranno pagate con una rateazione concessa dal fornitore.

**Debiti verso banche**

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Qui di seguito Prospetto di tutti i Finanziamenti e Mutui in essere:

Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio	Quota rimborsata nell'esercizio	Data scadenza erogazione	Garanzie concesse
BPER BANCA	nov-11	180.000	95.114	12.077	nov-26	Appartamenti in Via Rossini e Via Serato Castelfranco Veneto
BANCA DI MONASTIER E DEL SILE	lug-17	100.000	38.911	24.986	giu-21	-
BANCA INTESA	ago-17	145.000	78.639	28.263	lug-22	
FCA BANK	ott-17	12.480	6.491	2.198	lug-22	
BANCA DI MONASTIER E DEL SILE	mar-18	100.000	62.660	26.522	mar-22	
FCA BANK	giu-18	10.457	7.655	1.897	mar-23	
FCA BANK	giu-18	10.134	7.422	1.836	mar-23	
FCA BANK	giu-18	10.134	7.422	1.836	mar-23	
BCC CREDITO TREVIGIANO	dic-18	50.000	23.413	24.583	nov-20	
BPER BANCA	apr-19	120.000	33.131	86.869	mar-20	
FCA BANK	mag-19	30.316	20.210	10.106	mag-21	
FCA BANK	mag-19	30.316	20.210	10.106	mag-21	
FCA BANK	giu-19	30.316	21.473	8.843	giu-21	
FCA BANK	giu-19	30.316	21.473	8.843	giu-21	
FCA BANK	giu-19	30.316	21.473	8.843	giu-21	
FCA BANK	ago-19	30.316	24.000	6.316	ago-21	
FCA BANK	ago-19	30.316	24.000	6.316	ago-21	
FCA BANK	ago-19	30.316	24.000	6.316	ago-21	
BANCO BPM	lug-19	100.000	58.685	41.315	lug-20	
BANCA INTESA	lug-19	250.000	42.024	207.976	gen-20	
BANCA INTESA	nov-19	210.000	175.259	34.741	mag-20	
		<b>Totale</b>	<b>813.665</b>			

*BCC CREDITO TREVIGIANO	giu-03	1.000.000	444.474	90.326	giu-23	Struttura "Casa del Campo"
*BCC CREDITO TREVIGIANO	nov-09	150.000	140.293	7.999	mag-30	Struttura "Casa del Campo"
*I mutui relativi all'immobile di casa del Campo a Cavaso del Tomba dovevano essere intestati all'impresa Sociale Holos SRL come da atto notarile il 30 Novembre 2019, ma sono stati trasferiti dalla Banca solo a Marzo 2020		<b>Totale</b>	<b>584.767</b>			
<b>Totale con Holos</b>			<b>1.398.432</b>			

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali presenti a bilancio, sono quelli indicati nella colonna "Garanzie concesse" del prospetto precedente .

#### Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

#### Debiti tributari e previdenziali

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Questa voce è suddivisibile tra l'ammontare di € 817.157 con diverse scadenze di pagamento tutte entro l'anno 2020 e di € 473.966 relativo a pagamenti concordati con rateazioni nel 2020 e oltre.

Qui di seguito si riporta la suddivisione per tipologia di Imposte:

IRPEF € 650.517  
IRAP € 169.604

#### RATEIZZAZIONI:

IRPEF € 276.734  
IVA € 107.301  
IRAP € 89.930

Non esistono variazioni rispetto all'anno scorso molto significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di € 373.531 di cui € 311.597 con scadenza di pagamento entro l'anno 2020 e € 60.710 con scadenza oltre l'esercizio 2020

La cooperativa, richiede e ottiene mensilmente il documento che attesta la sua regolarità contributiva (DURC) e il (DURF) che attesta la regolarità fiscale che esibisce agli enti pubblici per i quali svolge i suoi servizi. L'ammontare di debiti contributivi e previdenziali ha difatti come unica motivazione l'utilizzo della facoltà, fornita dalla normativa e dalla legge, di usufruire di benefici di scadenze avanzate e/o rateizzazioni a fronte di pagamento di oneri finanziari ridotti (e quindi di elevata convenienza) rispetto a quelli dati dall'approvvigionamento del denaro nel mercato finanziario-bancario.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Trattasi di posizioni tutte collocate con operatori italiani

#### Altri debiti

La voce Altri Debiti è costituita da Debiti verso il personale.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap di copertura sui finanziamenti a tasso variabile.

### Acconti

La voce Acconti riguarda gli anticipi e le caparre ricevuti dai clienti per le forniture di beni e servizi ancora da effettuarsi. Detta voce è comprensiva degli acconti (anche senza funzione di caparra) per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

### Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
152.648	168.773	(16.125)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	168.773		168.773
Variazione nell'esercizio	(123.791)	107.666	(16.125)
Valore di fine esercizio	44.982	107.666	152.648

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi per Rette Asili	19.666
Risconti passivi pluriennali	88.000
Ratei passivi per interessi passivi	44.982
<b>Totale</b>	<b>152.648</b>

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.745.420	8.496.970	2.248.450

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.710.118	7.947.106	1.763.012
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	324.025	72.725	251.300
Altri ricavi e proventi	711.277	477.139	234.138
<b>Totale</b>	<b>10.745.420</b>	<b>8.496.970</b>	<b>2.248.450</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ricavi Divisione Sanitaria	5.267.847	3.024.027
Ricavi Divisione Assistenza	1.170.962	1.505.568
Ricavi Divisione Residenziale	1.702.506	1.693.740
Ricavi Divisione Produzione	1.183.336	1.393.388
Ricavi Divisione Istruzione	385.467	360.382
<b>Totale</b>	<b>9.710.118</b>	<b>7.947.106</b>

Come si può notare c'è un forte incremento di fatturato soprattutto legato alla Divisione Sanità dovuto all'acquisizione degli Appalti legati ai servizi sanitari, come meglio esposto nella Relazione sulla gestione.

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Contributi da soci	130.000	180.000	-50.000
Contributi regionali e	268.873	137.404	131.469
Plusvalenza da cessione ramo d'azienda	223.554	0	223.554
Donazioni	52.272	68.411	-16.139
Altro	35.578	91.324	-55.746
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>710.277</b>	<b>477.139</b>	<b>233.138</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

L'unica area geografica di rilievo è l'Italia

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.508.387	8.264.523	2.243.864

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	417.292	375.282	42.010
Servizi	3.437.651	2.005.569	1.432.082
Godimento di beni di terzi	127.090	131.039	(3.949)
Salari e stipendi	4.105.634	3.944.314	161.320
Oneri sociali	1.135.621	1.005.124	130.497
Trattamento di fine rapporto	261.344	263.337	(1.993)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	52.492	55.813	(3.321)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	79.691	33.015	46.676
Ammortamento immobilizzazioni materiali	301.212	228.093	73.119
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	63.000	25.000	38.000
Variazione rimanenze materie prime	79.752	53.809	25.943
Accantonamento per rischi	18.160	54.578	(36.418)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	429.448	89.550	339.898
<b>Totale</b>	<b>10.508.387</b>	<b>8.264.523</b>	<b>2.243.864</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

E' stato stanziato un fondo rischio di insolvenza dei crediti compresi nell'attivo circolante di euro 63.000 ritenuto capiente.

**Accantonamento per rischi**

Sono stati effettuati gli accantonamenti al fondo che accoglie una parte della ipotesi conciliativa che potrebbe maturare nel 2020 in merito alla Ispezione del Lavoro già commentata nella stessa Nota Integrativa a pag 9 al paragrafo "Fatti di rilievo accaduti durante l'esercizio"

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(162.387)	(172.756)	10.369

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	36	25	11
(Interessi e altri oneri finanziari)	(162.423)	(172.781)	10.358
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(162.387)</b>	<b>(172.756)</b>	<b>10.369</b>

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	111.093
Altri	51.330
<b>Totale</b>	<b>162.423</b>

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Non ci sono partite in questo Bilancio relative alla fiscalità differita

**Determinazione imponibile IRAP**

	Aliquota (%)	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c.		2.015.975
<b>Totale</b>		<b>2.015.975</b>
<b>Onere fiscale teorico</b>	3,25	65.519
<b>Valore della produzione lorda</b>		6.202.440
<b>Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale</b>		4.186.465
<b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>		2.015.975
<b>Base imponibile</b>		2.015.975
<b>Imposte correnti lorde</b>		65.519
<b>Imposte correnti nette</b>		65.519
<b>Onere fiscale effettivo %</b>	<b>3,25</b>	

**Informativa sul regime della trasparenza fiscale**

La società cooperativa non è interessata da questa normativa.

**Nota integrativa, altre informazioni****Dati sull'occupazione**

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	55	57	(2)
Operai	187	230	(43)
Altri			
Totale	242	287	(45)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			55	187		242

**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	63.705	11.756

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di esatti Euro 9.045,86

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2019</b>	<b>Euro</b>	<b>9.045,86</b>
30% a riserva legale	Euro	2.713,76
a riserva indivisibile	Euro	6.060,74
3% ai Fondi Mutualistici	Euro	271,38

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.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Possagnolo Giuseppe ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Montebelluna, 05/05/2020

F.to Il Presidente  
Dott. Giuseppe Possagnolo