

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - MONTEBELLUNA

Codice Fiscale 02338180264 , Partita Iva 02338180264

Iscrizione al Registro Imprese di TREVISO N. 02338180264 , N. REA 204699

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	124.590	126.715
CREDITI VERSO SOCI VERSAMENTI DOVUTI	124.590	126.715
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	124.590	126.715
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	58.180	0
SPESE DI AVVIAMENTO NUOVI IMPIANTI	72.725	0
F.DO AMM. SPESE DI COSTIT. E MODIF.	0	0
F.DO AMM. SPESE DI AVVIAMENTO N. IMP	-14.545	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.701	23.712
SOFTWARE	53.879	53.879
F.DO AMM. SOFTWARE	-34.178	-30.167
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.475	5.062
DIRITTI E BREVETTIIndustr. DIVERSI	9.695	9.427
F.DO AMM. DIRITTI E BREV.IND.DIVERSI	-5.220	-4.365
5) avviamento	27.646	33.175
AVVIAMENTI ACQUISTO RAMO D'AZIENDA	65.292	65.292
F.DO AMM. AVVIAMENTO SU ACQ. AZIENDE	-37.646	-32.117
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	126.460	118.391
SPESE INCREMENTATIVE BENI DI TERZI	32.668	16.523
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI CAPITALIZ	163.536	163.536
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DIVERSE	0	0
F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMAT. DIVERSE	0	0
F.DO AMM. SPESE INCREM. BENI DI TERZ	-124.891	-124.891
F.DO AMM. COSTI PLURIENNALI DIVERSI	55.147	63.223
Totale immobilizzazioni immateriali	236.462	180.340
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.553.098	1.584.518
TERRENI AGRICOLI	170.298	170.298
FABBRICATI USO AZIENDALE	394.934	394.934
COSTRUZIONI LEGGERE	73.761	73.761
FABBRICATI USO CIVILE	1.411.169	1.411.169
INCREMENTO VALORE FABBRICATO	0	0
F.DO AMM. FABBRICATI USO AZIENDALE	-497.065	-465.645
2) impianti e macchinario	39.526	51.755
IMPIANTI SPECIFICI	156.029	146.764
MACCHINARIO SPECIFICO	121.903	119.853
F.DO AMM. IMPIANTI SPECIFICI	-140.517	-121.540
F.DO AMM. MACCHINARIO SPECIFICO	-97.889	-93.322
3) attrezzature industriali e commerciali	182.054	88.076
ATTREZZATURE COMMERCIALI	447.732	345.811
F.DO AMM. ATTREZZATURE COMMERCIALI	-265.678	-257.735
4) altri beni	941.847	829.681
ARREDI E DOTAZIONI UFFICI	291.327	289.025
MOBILI E ARREDI	0	0
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	89.122	87.109
AUTOVEETTURE - MOTOVEICOLI	178.782	155.752
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	1.716.791	1.466.783



F.DO AMM. ARREDI E DOTAZIONI UFFICI	-231.788	-216.827
F.DO AMM. MACCHINE ELETTR. D'UFFICIO	-74.879	-68.327
F.DO AMM. AUTOVEETURE - MOTOVEICOLI	-149.230	-136.072
F.DO AMM. AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	-878.278	-747.762
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.716.525	2.554.030
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	3.047	3.047
PARTECIP. IN ALTRE IMPRESE	3.047	3.047
Totale partecipazioni	3.047	3.047
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.047	3.047
Totale immobilizzazioni (B)	2.956.034	2.737.417

C) Attivo circolante

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
RIMANENZE MATERIALE DI PRODUZIONE	256.853	379.636
RIMANENZE MATERIE DI CONSUMO	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	256.853	379.636
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.949.670	2.394.803
CLIENTI C/ FATTURE DA EMETTERE	45.423	11.971
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	-36.313	-21.754
CLIENTI SALDO DARE	2.147.865	2.405.429
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.306	293.087
Totale crediti verso clienti	2.156.976	2.687.890
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		



esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.173	116.916
IVA SU ACQUISTI	0	0
IVA IN SOSPENSIONE SU ACQUISTI	0	0
PRO RATA PROVVISORIO	0	0
ERARIO C/ RITENUTE SUBITE	15.533	9.288
ERARIO C/ ANTICIPO IMPOSTE SU T.F.R.	-1.472	1.465
ERARIO C/ IVA	73.111	106.163
DEBITI PER IVA SPLIT PAYMENT	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
ANTICIPAZIONI DIVERSE A CLIENTI	0	0
Totale crediti tributari	87.173	116.917
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.037	667.702
CREDITI PER IMBALLI PRESSO TERZI	0	0
ANTICIPAZIONI DIVERSE A CLIENTI	378.864	0
CREDITI V/ ASSOCIATI PER CONTRIBUTI	0	0
CREDITI DIVERSI	218.173	267.042
DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI	0	21.796
FORNITORI SALDO DARE	0	0
DEBITI V/ INPS	0	0
DEBITI V/ ENASARCO	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.826	0
CREDITI DIVERSI OLTRE 12 MESI	0	0
DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI	23.826	0
DEBITI ENTI PREV.LI C/FERIE/13 ^A /14 ^A	0	0
Totale crediti verso altri	620.863	667.702
Totale crediti	2.865.012	3.472.509
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	35.960	97.013
INTESA SAN PAOLO SPA	35.960	52.820
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	7.830	8.129
CASSA CONTANTI	7.830	8.129
Totale disponibilità liquide	43.790	105.142
Totale attivo circolante (C)	3.165.655	3.957.287
D) Ratei e risconti	174.026	154.661
RATEI ATTIVI DIVERSI	10.782	3.439
RISCONTI ATTIVI DIVERSI	163.244	151.222
COSTI ANTICIPATI/SOSPESI	0	0
Totale attivo	6.420.305	6.976.080

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2018

31/12/2017

A) Patrimonio netto

I - Capitale	473.150	484.125
CAPITALE SOCIALE	473.150	484.125
Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.979	10.979

Bilancio al 31/12/2018

Pagina 3



RISERVA DA SOVRAPPREZZO DI AZIONI	10.979	10.979
III - Riserve di rivalutazione	61.415	61.415
RISERVA DI RIV. LEGGE N. 408/1990	61.415	61.415
IV - Riserva legale	45.308	40.754
RISERVA LEGALE	45.308	40.754
V - Riserve statutarie	22.378	20.339
RISERVA STATUTARIA	22.378	20.339
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
AVANZO UTILI	0	10.621
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	-10.621
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.972	6.797
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	617.204	624.411
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	56.840	15.000
FONDO RISCHI E ONERI DIVERSI	0	0
FONDO RISC. CONTROVERSIE LEGALI	56.840	15.000
Totale fondi per rischi e oneri	56.840	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.273	43.751
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	108.031	108.031
FONDO TFR PER LAVORO SUBORD. DIVERSI	-64.758	-64.280
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.836.496	2.360.184
CARIVERONA BANCA SPA C/ANT.FAT	1.761.848	2.188.397
B.CA POPOLARE DI VICENZA C/C 265960	74.648	127.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.040.495	1.145.251
CASSAMARCA S.P.A. MUTUO IP.	1.040.495	1.145.251
Totale debiti verso banche	2.876.991	3.505.435
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0



esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.652	0
ANTICIPI DA CLIENTI	-935	0
DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI INFR.	14.587	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	13.652	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.432	783.625
FORNITORI SALDO AVERE	815.432	767.053
FORNITORI C/ FATTURE DA RICEVERE	1.000	17.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	816.432	783.624
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	920.657	1.034.149
IVA SU VENDITE	17.663	0
IVA IN SOSPENSIONE SU VENDITE	0	0
ERARIO C/ RITENUTE	798.354	933.760
ERARIO C/ IRAP	65.245	100.389
DEBITI PER IVA SPLIT PAYMENT	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	301.667	353.061
ERARIO C/ DEBITI DIVERSI	341.063	353.061
Totale debiti tributari	1.222.324	1.387.210
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.954	112.488
DEBITI V/ INPS	300.729	0
DEBITI V/ INPS GESTIONE SEP.AUTONOMI	12.478	12.478
DEBITI V/ ENASARCO	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.253	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	313.207	112.487
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.609	308.857
CLIENTI SALDO AVERE	0	0
DEBITI V/DIP.PER RETRIBUZIONI	263.288	240.405
DEBITI DIVERSI VERSO TERZI	-15.896	-11.139
ALTRI DEBITI VERSO DIPENDENTI	44.217	76.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
DEBITI ENTI PREV.LI C/FERIE/13^/14^	0	0
Totale altri debiti	291.609	308.857
Totale debiti	5.534.215	6.097.613
E) Ratei e risconti	168.773	195.306
RATEI PASSIVI INTERESSI PASSIVI	0	0
RATEI PASSIVI DIVERSI	62.226	99.721
RISCONTI PASSIVI INTERESSI ATTIVI	88.000	88.000
RISCONTI PASSIVI DIVERSI	18.547	7.585



Totale passivo	6.420.305	6.976.080
-----------------------	------------------	------------------



CONTO ECONOMICO

31/12/2018 31/12/2017

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.947.106	9.039.947
RICAVI DELLE VENDITE-SERVIZI ITALIA	7.947.106	9.039.947
RICAVI PER CORRISPETTIVI LORDI	0	0
RICAVI PER CORRISPETTIVI NETTI	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
RIMANENZE INIZ. MERCI PER LA VENDITA	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	72.725	0
CAPITALIZ. MOBILI E ARREDI	0	0
CAPITALIZ. SPESE DI STUDIO E RICERCA	72.725	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.404	0
CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	137.404	0
RIMBORSO SPESE DIVERSE	0	0
altri	339.735	664.921
DONAZIONI DA ENTI E ASSOCIAZIONI	68.411	66.662
RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO	248.280	283.994
RIMBORSO SPESE E ONERI BANCARI	0	0
RIMBORSO SPESE DIVERSE	0	0
RIMBORSO SINISTRI E RISARCIMENTI ASS	5.250	16.086
PLUSVALENZE ORDINARIE	0	281.656
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	15.093	16.523
ARROTONDAMENTI, SCONTI, ABBUONI ATT.	0	0
PLUSVAL. ALIENAZ. ALTRI BENI AMMORT.	2.700	0
Totale altri ricavi e proventi	477.139	664.920
Totale valore della produzione	8.496.970	9.704.867

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	375.282	416.977
ACQUISTO MERCI DI PRODUZIONE	248.958	312.442
ACQUISTO MATERIE PRIME	0	0
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	0	0
ACQUISTO MERCE VARIA	0	0
ACQUISTO MATERIALE PER PULIZIA	0	0
ACQUISTO CANCELLERIA E STAMPATI	0	0
ACQUISTO MATERIALE PUBBLICITARIO	0	0
CARBURANTI LUBR. AUTOVEETTURE-MOTOV.	126.324	104.535
7) per servizi	2.005.569	2.745.464
TRASPORTI SU ACQUISTI	0	0
TRASPORTI SU VENDITE	0	0
SERVIZI INDUSTRIALI	140.822	267.047
SERVIZI DI LAVANDERIA INDUMENTI LAV.	0	0
SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI	0	0
SPESE ENERGIA ELETTRICA	150.948	137.310
SPESE GAS-METANO-GASOLIO RISCALDAM.	0	0
SPESE ACQUA POTABILE-FOGNATURE-DEP.	0	0
SPESE CONDOMINIALI	0	0
SERVIZI PER MENSE EST. E BUONI PASTO	0	0
SERVIZI DI VIGILANZA E CONTROLLO	0	0
SPESE ANALISI, PROVE LABORATORIO	0	0
SERVIZI COMMERCIALI	14.911	12.169
PROVVIGIONI OCCASIONALI	0	0
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	0	0
SERVIZI AMMINISTRATIVI - ELAB. DATI	318.483	223.255
CONSULENZE FISCALI-TRIBUTARIE-LAVORO	0	0
COMPENSI AMMINISTRATORI SOCI	25.365	35.122
COMPENSI A COLLEGIO SINDACALE	0	0
RIMBORSI A PIE' LISTA KILOMETRICI	43.178	48.173
SPESE SOGGIORNO (ALBERGO RISTORANTE)	0	0
PREMI ASSICURATIVI DIVERSI	78.488	66.995
CONSULENZE TECNICHE	915.257	1.618.218
VIAGGI TRASFERTE	4.481	4.177
SPESE PER SERVIZI DIVERSI	0	0
SPESE TELEFONICHE TELEFAX TELEX	0	0
SPESE POSTALI E AFFRANCATURA	0	0
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	62.231	70.542
SPESE BANCARIE	94.824	110.151



CONSULENZE E ANALISI COMMERCIALI	0	0
SPESE PER PARTECIP.A FIERE	0	0
SPESE ASSISTENZA SOFTWARE/HARDWARE	0	0
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI VARIE	72.910	71.099
RIMBORSO SP.VIAGGI E TRASF.COLLABOR.	83.670	81.206
8) per godimento di beni di terzi	131.039	129.571
AFFITTI E LOCAZIONI	98.432	107.098
SPESE DIVERSE SU BENI DI TERZI	0	0
LEASING FINANZIARIO IMMOBILI	32.607	22.473
LEASING FINANZIARIO MACCH./IMPIANTI	0	0
COSTI GODIM.BENI DI TERZI NON DEDUC.	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.944.314	4.229.011
SALARI-STIPENDI OPERAI E IMPIEGATI	3.944.314	3.949.433
b) oneri sociali	1.005.124	1.053.831
ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DITTA	1.005.124	1.053.831
ONERI ASSIST. INAIL A CARICO DITTA	0	0
c) trattamento di fine rapporto	263.337	283.151
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	263.337	283.151
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	55.813	26.131
ALTRI COSTI PERSONALE	55.813	305.709
Totale costi per il personale	5.268.588	5.592.124
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.015	106.374
AMM. DIRITTI DI UTILIZZO DI OPERE	0	0
AMM. CONCESSIONI E LICENZE	0	0
AMM. AVVIAMENTO ACQUISTI DI AZIENDA	0	0
AMM. SPESE INCREMENTATIVE BENI TERZI	33.015	106.374
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	228.093	209.885
AMM. FABBRICATI USO COMMERCIALE	0	0
AMM. IMPIANTI SPECIFICI	0	0
AMM. ATTREZZATURE VARIE	0	0
AMM. IMMOBILIZZ.MATERIALI DIVERSE	228.093	209.885
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000	21.574
ACCANTONAMEN.PERDITE PRES.SU CREDITI	25.000	21.574
ACCANT. ALTRI RISCHI	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	286.108	337.833
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.809	46.943
RIMANENZE INIZ.MATERIALE DI PRODUZ.	310.662	426.579
RIMANENZE INIZ.MERCI PER LA VENDITA	0	0
RIMANENZE FIN.MATERIE DI PRODUZIONE	-256.853	-379.636
12) accantonamenti per rischi	54.578	15.000
ACCANT. CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO	54.578	15.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	89.550	151.967
IMPOSTE E TASSE INDIRETTE	31.651	56.977
IMPOSTE DI BOLLO	0	0
IMPOSTE E TASSE ENTI LOCALI	0	0
IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI	0	0
IMPOSTE DI REGISTRO / DEMANIO	0	0
MULTE - AMMENDE - SANZIONI INDETR.	51.315	65.508
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	0	0
ABBONAMENTI A RIVISTE E GIORNALI	0	0
ONERI DI UTILITA' SOCIALE	0	0
MINUSVALENZE ORDINARIE	0	0
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.584	29.482
ARROTONDAMENTI, SCONTI, ABBUONI PASS	0	0
Totale costi della produzione	8.264.523	9.435.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	232.447	268.989

C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)

15) proventi da partecipazioni

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0



da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	25	24
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI	24	24
ARROTONDAMENTI, SCONTI, ABBUONI ATT.	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	25	25
Totale altri proventi finanziari	25	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	172.781	213.932
INTERESSI SU LIQUIDAZIONI IVA TRIM.	0	0
INTERESSI PASS. DEBITI VERSO BANCHE	172.781	213.932
INTERESSI PASS. MUTUI-FINANZIAMENTI	0	0
INTERESSI PASS. VERSO ALTRI FINANZ.	0	0
ALTRI ONERI FINANZIARI	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	172.781	213.932
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)	-172.756	-213.907
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	59.691	55.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.719	48.285
I.R.A.P.	55.719	48.285
imposte relative a esercizi precedenti	0	0



imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.719	48.285
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.972	6.797



CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - MONTEBELLUNA

Codice Fiscale 02338180264, Partita Iva 02338180264

Iscrizione al Registro Imprese di TREVISO N. 02338180264, N. REA 204699

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2018

Parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2018 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. .

Settore attività

La nostra cooperativa CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE è una cooperativa plurima e opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria ed educativa in genere. E' organizzata in Divisioni: per la parte A ha operato nella Divisione Assistenza: principalmente con attività di servizio socio-assistenziale domiciliare e attività di assistenza di persone anziane; nella Divisione Educativa e famiglia comprendente la gestione dei Nidi infantili e welfare familiare; Nella Divisione Residenze gestisce Comunità alloggio e i "dopo di Noi" nel settore della disabilità; Nella Divisione Sanità svolge tutti i servizi di soccorso e trasporto Sanitario e attività sanitarie (fisioterapia e poliambulatori) presso le Ulss o in privato. Per la parte B gestisce la Divisione Produzione comprendente tutte le attività (igiene/pulizia, fattoria agricola, ciclofficina, sartoria ...) 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. Gli incarichi vengono prevalentemente assegnati 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.

La distribuzione organizzativa attraverso il processo delle Divisioni (delle vere business unit) ha convinto sulla maggiore assunzione di responsabilità da parte dei Responsabili di Divisione e dei responsabili di commessa.

Regolare per tutto l'anno in esame dell'applicazione della 231/2011 e la nomina dell'Organo di Vigilanza.

Anche nel 2018 è stato attuato il costante controllo dei Centri di costo, suffragati da un preventivo budget di entrate e uscite delle singole Divisioni.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Per la comprensione dei dati contabili del Bilancio 2018 non ci sono fatti particolari da segnalare, salvo alcune precisazioni qui di seguito riportate

Si ricorda che l'Ispezione del MISE - a cavallo di fine anno 2017 inizio 2018 - aveva richiesto e suggerito alcune modifiche riguardanti lo statuto. Con l'Assemblea Straordinaria del 17 maggio 2018 si sono attuate le citate modifiche e i funzionari ministeriali hanno positivamente concluso l'ispezione con il verbale del 2 agosto 2018



In merito alla verifica da parte dell'Ispettorato Territoriale del Lavoro; ispezione iniziata nel 2017 e verbalizzata nel 2018 riguardante la Divisione Sanità, la Castel Monte ha predisposto la documentazione difensiva, con la supervisione dell'Assindustria Padova-Treviso, e l'assistenza di un pool di professionisti, consulenti del lavoro e legali. Si è ritenuto opportuno procedere su due binari: da un lato ricercare, attraverso l'utilizzo del Protocollo di collaborazione tra Organizzazioni Imprenditoriali ed Enti Pubblici una forma di conciliazione; dall'altro lavorare sull'azione legale difensiva da utilizzare in Tribunale. Ad oggi non vi è stata alcuna attività giudiziale e pertanto, anche alla luce di un riscontro legale, non vi sono elementi concreti di valutazione, tuttavia gli Amministratori hanno intrapreso la formazione di un fondo di copertura per possibili necessità conciliative, che si dovrà completare nel corso dell'esercizio 2019 se maturerà un riscontro alla proposta formulata per evitare l'iter giudiziario.

Per l'attività sociale del 2018 si rimanda ai contenuti della Relazione di Gestione.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

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.

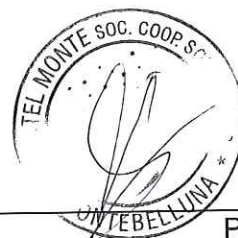
Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro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

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.



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 31/12/2018.

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 "Costi di impianto ed ampliamento" accolgono in questo esercizio, con il consenso del Collegio Sindacale, gli importi relativi al c.d. "Progetto Autismo Castelmonte" conclusosi positivamente, in cui sono stati considerati alcuni costi del personale dedicato, della formazione dello stesso e dei professionisti specializzati, che costituiscono le conoscenze e le abilità che ora possono essere qualificate come un know-How aziendale nel settore dell'autismo, patrimonio intangibile della Cooperativa. Gli sviluppi futuri di tale attività sono meglio descritti nella Relazione della Gestione.

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, ove esistente, nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c. . L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità reddituale, inoltre detti costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, fino ad un massimo di 5 anni. Detti oneri pluriennali sono costi che vengono sostenuti in modo non ricorrente durante il ciclo di vita della società, come ad esempio la fase di start-up o di accrescimento della capacità operativa. Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c., fino a quando l'ammortamento dei costi pluriennali non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

In base alla nuova formulazione dell'OIC 24 e dell'OIC 29 in recepimento del D.Lgs. n. 139/2015, i costi di impianto ed ampliamento possono includere eventuali costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti, se detti costi (definiti non ricorrenti) fanno riferimento ad una fase di start up o connessi ad una nuova costituzione oppure sostenuti per un nuovo "affare", processo produttivo o differente localizzazione; in caso contrario, i costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti debbono essere eliminati e le eventuali rettifiche che derivano dall'applicazione retroattiva del nuovo criterio

di valutazione devono essere rilevate a riduzione di una posta di patrimonio netto, senza impattare in alcun modo sul Conto Economico dell'esercizio.

Diversamente da quanto espresso sopra, gli eventuali costi di pubblicità rilevati nel corso dell'esercizio 2016 debbono essere spesati necessariamente e per intero nell'esercizio di sostenimento.

- i costi per Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno sono stati iscritti nell'attivo e fanno riferimento a costi di acquisto dei software operativi.

- i costi per licenze e concessioni fanno riferimento a costi per l'ottenimento di concessioni su licenze d'uso relative ai programmi software.

- l'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso, ove presente, dell'organo di controllo e nel rispetto di quanto stabilito al numero 6), comma 1 dell'art. 2426 C.c. ed è ammortizzato in 10 anni. Si riferisce alla posta incamerata dall'operazione di Fusione delle Cooperativa di tipo B Rispetto Castelmonte e della Cooperativa SICURI avvenuta nell'anno 2014.

- La voce residuale "Altre immobilizzazioni" accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti quali, ad esempio, diritto di superficie su terreno a Preganziol di proprietà del Comune dato in donazione dal Sig. Gatto alla Cooperativa per la realizzazione di una struttura residenziale per anziani, o altri oneri pluriennali quali costi pluriennali e migliorie su beni di terzi relativa alle spese di manutenzione e migliorie su Poliambulatorio di Conscio, Azienda agricola e Nidi Infanzia. Essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono. Le spese straordinarie su beni di terzi sono invece ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

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 rettifiche 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 i 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 pluriperiodico 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 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. 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. 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.

Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si illustra di seguito la composizione dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	126.715	-2.125	124.590
Totale crediti per versamenti dovuti	126.715	-2.125	124.590

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 sono pari a € 236.462.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	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	0	53.879	9.427	65.292	180.059	308.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	30.167	4.365	32.117	61.668	128.317
Valore di bilancio	0	23.712	5.062	33.175	118.391	180.340
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	33.015
Valore di fine 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

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Costi di impianto ed ampliamento e di sviluppo

Di seguito viene illustrata la composizione così come richiesto dal numero 3, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00
Avviamento	10,00
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00



Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 sono pari a € 2.716.525.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.050.162	266.617	345.811	1.998.669	4.661.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.645	214.862	257.735	1.168.988	2.107.230
Valore di bilancio	1.584.517	51.755	88.076	829.681	2.554.029
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	228.093
Valore di fine 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

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	2,50
Impianti e macchinario	10,00
Attrezzature industriali e commerciali	10,00
Altre immobilizzazioni materiali	20,00

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquistati in leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono stati contabilizzati, in conformità alla normativa vigente, secondo il metodo patrimoniale. In attuazione del postulato di prevalenza della sostanza sulla forma, richiamato dall'art. 2423-bis C.c., viene comunque fornito il prospetto di dettaglio richiesto dall'articolo 2427 C.c e le informazioni raccomandate dal Documento OIC n.12 (appendice A) che consentono di comprendere quale sarebbe stata la rappresentazione in Bilancio se si fosse adottato il metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS n. 17), in luogo di quello patrimoniale.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal numero 22, comma 1, dell'art. 2427 del Codice civile, dal quale è possibile ottenere informazioni circa:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;



- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio.

Dettaglio contratti di locazione finanziaria

	Descrizione bene in locazione finanziaria	Valore attuale rate non scadute	Rimborso quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	Oneri finanziari impliciti	Costo del bene con metodo finanziario	Valore residuo alla chiusura dell'esercizio
	Immobile Piazza Parigi	153.196	16.820	4.947	154.823	154.823
Totale		153.196	16.820	4.947	154.823	154.823

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	154.823
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	153.196
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.947

Trattasi di contratto di leasing relativo all' Immobile in Piazza Parigi a Montebelluna, stipulato con Banca Agrileasing n. 3180420001 del 30/03/2010 durata del contratto di leasing mesi 216.

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2018 sono pari a € 3.047.

Le partecipazioni indicate sono così costituite:

COOPERFIDI ITALIA	1.250,00
BANCA CREDITO COOPERATIVO TREVIGIANO	1.316,83
BANCA AGCI ASS.GEN.COOP.ITALIANE SPA	480,00

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	3.047	3.047
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	3.047	3.047

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Si riporta di seguito l'analisi delle immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio per raggruppamento e con dettaglio delle singole attività ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 2, lettera a) del Codice civile.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2018 sono pari a € 256.853.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	379.636	-122.783	256.853
Totale rimanenze	379.636	-122.783	256.853

Tipologia	Valore Inizio Es	Variazione nell'es	Valore fine esercizio
Materiali di consumo	257.961	-39.614	218.347
Prodotti Finiti	121.675	-83.169	38.506
Totale	379.636	-122.783	256.853

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2018 sono pari a € 2.865.012.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	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	2.687.890	-530.914	2.156.976	1.949.670	207.306
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.916	-29.743	87.173	87.173	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	667.702	-46.839	620.863	597.037	23.826
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.472.508	-607.496	2.865.012	2.633.880	231.132

Con riferimento ai Crediti verso clienti si evidenzia che è stato stanziato un fondo rischio di insolvenza di euro 36.313 ritenuto capiente.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CONSORZIO RESTITUIRE	293.087

Il Piano di rientro concordato con il cliente Consorzio Restituire è stato rispettato regolarmente, portando ad una diminuzione del credito alla data del 31/12/2018 pari a € 293.087. Il piano prevede il pagamento entro l'anno 2018 di altri € 85.781 e oltre il 2019 di € 207.306.



Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'unica area geografica di rilievo è l'Italia

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	2.156.976	87.173	620.863	2.865.012

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo e non risulta movimentato in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono pari a € 43.790.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	97.013	-61.053	35.960
Danaro e altri valori di cassa	8.129	-299	7.830
Totale disponibilità liquide	105.142	-61.352	43.790

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2018 sono pari a € 174.026.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.439	7.343	10.782
Risconti attivi	151.222	12.022	163.244
Totale ratei e risconti attivi	154.661	19.365	174.026

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	484.125		473.150
Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.979		10.979
Riserve di rivalutazione	61.415		61.415
Riserva legale	40.754		45.308
Riserve statutarie	20.339		22.378
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		2
Totale altre riserve	0		2
Utile (perdita) dell'esercizio	6.797	3.972	3.972
Totale patrimonio netto	624.409	3.972	617.204

Dettaglio delle varie altre riserve

	Importo
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.



	Importo
Capitale	473.150
Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.979
Riserve di rivalutazione	61.415
Riserva legale	45.308
Riserve statutarie	22.378
Altre riserve	
Varie altre riserve	2
Totale altre riserve	2
Totale	613.232
Quota non distribuibile	
Residua quota distribuibile	
Legenda:	
A: per aumento di capitale,	
B: per copertura perdite,	
C: per distribuzione ai soci,	
D: per altri vincoli statutari,	
E: altro	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Importo
Totale	2

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2018 sono pari a € 56.840.

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	56.840	56.840

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire passività di natura, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. .

Il Fondo accoglie una prima parte della ipotesi conciliativa che potrebbe maturare nel 2019 in merito alla Ispezione del Lavoro già commentata nella Nota Integrativa a pag 2.

Informativa sulle passività potenziali

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 31/12/2018 risulta pari a € 43.273.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	43.751
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	133.685
Utilizzo nell'esercizio	134.162
Totale variazioni	-477
Valore di fine esercizio	43.273

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.505.435	-628.444	2.876.991	1.836.496	1.040.495
Acconti	0	13.652	13.652	13.652	0
Debiti verso fornitori	783.625	32.807	816.432	816.432	0
Debiti tributari	1.387.210	-164.886	1.222.324	920.657	301.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.488	200.719	313.207	176.954	136.253
Altri debiti	308.857	-17.248	291.609	291.609	0
Totale debiti	6.097.615	-563.400	5.534.215	4.055.800	1.478.415

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo:

Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio	Quota rimborsata nell'esercizio	Data scadenza erogazione	Garanzie concesse
BCC CREDITO TREVIGIANO	01/06/2003	1.000.000	432.525	87.223	01/06/2023	STRUTTURA "CASA DEL CAMPO"
BCC CREDITO TREVIGIANO	01/11/2009	150.000	1.040.495	7.724	01/05/2030	STRUTTURA "CASA DEL CAMPO"
UNIPOL BANCA	01/11/2011	180.000	107.191	11.684	01/11/2026	APPARTAMENTI IN VIA ROSSINI E VIA SERATO CASTELFRANCO V.TO
BCC CREDITO TREVIGIANO	01/11/2015	200.000	44.003	-51.139	01/10/2019	-
BANCA DI MONASTIER E DEL SILE	01/07/2017	100.000	63.897	24.248	01/06/2021	-
BANCA PROSSIMA	01/08/2017	145.000	106.902	27.123	01/07/2022	
FCA BANK	01/10/2017	12.480	8.688	1.768	01/07/2022	
BANCA DI MONASTIER E DEL SILE	01/03/2018	100.000	89.182	10.818	01/03/2022	
FCA BANK	01/06/2018	10.457	9.552	905	01/03/2023	
FCA BANK	01/06/2018	10.134	9.258	876	01/03/2023	
FCA BANK	01/06/2018	10.134	9.258	876	01/03/2023	
BCC CREDITO TREVIGIANO	01/12/2018	50.000	47.995	2.005	01/11/2020	
Totale		1.968.205	1.040.495	226.389		

Suddivisione dei debiti per area geografica

Trattasi di posizioni tutte collocate con operatori italiani

	Totale
Area geografica	
Debiti verso banche	2.876.991
Acconti	13.652
Debiti verso fornitori	816.432
Debiti tributari	1.222.324
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	313.207
Altri debiti	291.609
Totale debiti	5.534.215

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 nel "Debiti verso banche a lunga scadenza" indicati nella colonna "Garanzie concesse".

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.

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.

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.

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 € 920.657 con diverse scadenze di pagamento tutte entro l'anno 2019 e di € 301.667 relativo a pagamenti concordati con rateazioni nel 2019 e oltre.

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

IRPEF	€ 816.016
IRAP	€ 104.004
ALTRO	€ 637



RATEIZZAZIONI:

IRPEF	€ 17.047
IVA	€ 168.140
IRAP	€ 116.480

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

La voce "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di € 313.207 di cui € 176.954 con scadenza di pagamento entro l'anno 2019 e € 136.253 con scadenza oltre l'esercizio 2019

La cooperativa, richiede e ottiene mensilmente il documento che attesta la sua regolarità contributiva (DURC) 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.

Altri debiti

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

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

I ratei e risconti passivi al 31/12/2018 sono pari a € 168.773.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	99.721	-37.495	62.226
Risconti passivi	95.585	10.962	106.547
Totale ratei e risconti passivi	195.306	-26.533	168.773

Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.039.947	7.947.106	-1.092.841	-12,09
incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	72.725	72.725	0,00
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	0	137.404	137.404	0,00
altri	664.921	339.735	-325.186	-48,91
Totale altri ricavi e proventi	664.921	477.139	-187.782	-28,24
Totale valore della produzione	9.704.868	8.496.970	-1.207.898	-12,45

La diminuzione dei ricavi è dovuta principalmente alla perdita per cessione di Ramo d'azienda del poliambulatorio Castelmonte Salute e dei cantieri legati al Consorzio Restituire, a questa diminuzione corrisponde però una sostanziale diminuzione dei costi del personale e dei servizi di prestazioni professionali.

Nell'anno 2019 e oltre, questa quota di fatturato verrà ricostituita con l'acquisizione dell'Appalto Ulss n.4 (Veneto Orientale).

La Voce "Altri Ricavi e Proventi" è così composta:

	Valore 2017	Valore 2018	Variazione
altri ricavi e proventi			
contributi da soci	130.000	180.000	50.000
Contributi regionali e comunali	137.473	137.404	-69
Plusvalenza da cessione ramo d'azienda	278.957	0	-278.957
Donazioni	66.662	68.411	1.749
Altro	51.828	91.324	39.496
Totale altri ricavi e proventi	664.920	477.139	-187.781

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RICAVI DIVISIONE SANITARIA	3.024.027
	RICAVI DIVISIONE ASSISTENZA	1.505.568
	RICAVI DIVISIONE RESIDENZIALE	1.693.740
	RICAVI DIVISIONE PRODUZIONE	1.393.388
	RICAVI DIVISIONE ISTRUZIONE	360.382
Totale		7.947.106

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., si informa che i ricavi sono prodotti tutti in territorio italiano

	Valore esercizio corrente
Totale	7.947.106

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	416.977	375.282	-41.695	-10,00
per servizi	2.745.464	2.005.569	-739.895	-26,95
per godimento di beni di terzi	129.571	131.039	1.468	1,13
per il personale	5.592.124	5.268.588	-323.536	-5,79
ammortamenti e svalutazioni	547.718	286.108	-261.610	-47,76
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	46.943	53.809	6.866	14,63
accantonamenti per rischi	15.000	54.578	39.578	263,85
oneri diversi di gestione	151.967	89.550	-62.417	-41,07
Totale costi della produzione	9.645.764	8.264.523	-1.381.241	-14,32

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -172.756

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito, la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari, di cui al numero 12, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	172.757
Totale	172.757

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. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo 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.		1.714.439
Totale		1.714.439
Onere fiscale teorico	3,25	55.719
Valore della produzione lorda		5.737.241
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		4.082.490
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.714.439
Base imponibile		1.714.439
Imposte correnti lorde		55.719
Imposte correnti nette		55.719
Onere fiscale effettivo %	3,25	

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società cooperativa non è interessata da questa normativa.

Rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

Dirigenti 0

Impiegati 57

Operai 230

Totale 287 occupati, sono resenti 36 soci fra gli impiegati e n. 188 soci fra gli operai.



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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.212	5.446

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo in base all'art. 2409-bis, comma 2, C.c. . In base al disposto del numero 16-bis, comma 1, art. 2427 C.c., il compenso è compreso del compenso del Collegio Sindacale

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per l'informazione sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla Gestione al paragrafo " Evoluzione prevedibile della gestione".

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, 2 comma, C.c.



Informazioni relative alle cooperative

Attività svolte dalla Cooperativa

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

Rivalutazione delle quote o delle azioni

La Cooperativa non ha effettuato alcuna rivalutazione gratuita delle proprie quote, così come disciplinato dall'art. 7 Legge 31/01/1992, n. 59.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La nostra società è una Cooperativa a mutualità prevalente, così come disciplinato dall'art. 2513 del C.c., ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'art. 2512, comma 2 del C.c. Infatti, la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, degli apporti di beni e delle prestazioni lavorative da parte dei soci e svolge l'attività prevalentemente nei confronti dei propri soci. Di seguito si fornisce l'informativa sulla mutualità prevalente:

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La scrupolosa applicazione dei principi fissati dalla Legge, in forza dei quali è possibile ripartire i ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, non ha consentito la determinazione di somme da attribuire ai soci a titolo di ristorno.

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, la quale al comma 125 dell'art. 1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

	Descrizione	Importo
Contributi	Regionali e Comunali	137.404

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c.:

- a riserva legale ex art. 2545 quater c.c. € 1.192;
- a riserve statutarie € 2.661;
- a fondi mutualistici ex art. 11 l. 59/92 (3%) € 119;
- TOTALE € 3.972.

Parte finale

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

Il Presidente del consiglio di amministrazione
F.to Giuseppe Possagnolo



CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - MONTEBELLUNA

Codice Fiscale 02338180264, Partita Iva 02338180264

Iscrizione al Registro Imprese di TREVISO N. 02338180264, N. REA 204699

Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2018

Premessa

Signori Soci,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 3.972. RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

Condizioni operative e sviluppo della società

La Castel Monte svolge la sua attività nel rispetto della Legge 381/91 delle Cooperative Sociali. E' una Cooperativa Sociale plurima avendo al suo interno attività di tipo A) e di tipo B); quindi nel settore Socio - Sanitario, Educativo ed inserimento al lavoro di persone svantaggiate. Anche nel 2018 la sua attività è concentrata principalmente nella Provincia di Treviso e per la presenza di servizi educativi e di soccorso sanitario anche nella Provincia di Venezia.

Ai sensi dell'art. 2428 infatti si segnala che l'attività viene svolta, oltre alla sede legale, nelle seguenti località:

Provincia di Treviso (Treviso, Pederobba, Castelfranco Veneto, Casale sul Sile, Oderzo, Conegliano, Mogliano Veneto, Preganziol; Trevignano, Cavaso del Tomba, Pieve e Farra di Soligo, Cornuda, Monfumo, Morgano Castelcucco, Alano di Piave, Maser, Altivole, Possagno, Castelcucco, Vittorio Veneto, Motta di Livenza)

Provincia di Venezia (Scorzè, Mestre e Marghera)

In base all'art. 2527, comma 1, C.c, i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta. Ai sensi dell'art. 2528, comma 5, C.c., la nostra Cooperativa ha tenuto conto dei seguenti criteri:

Sono stati ammessi nel corso dell'esercizio n. 40 nuovi soci e si sono dimessi n. 55 soci.

Informazioni relative all'art. 2545 Codice civile

Oltre a quanto riportato in Nota Integrativa a pag. 22 si integrano delle notizie relative alle attività sociali.

Anche nel 2018 si sono svolti i tradizionali eventi culturali e formativi di appartenenza della Cooperativa. I principali sono stati:

- * Giornata di verifica annuale dei risultati riguardanti l'attività per l'autismo presso la Fattoria Sociale el Contadin. Con la partecipazione del Prof. Moderato Responsabile scientifico
- * Rapporto Sociale 2016 - 2017 presso Palazzo Giacomelli - Treviso; sede di rappresentanza dell'Assindustria Treviso - Padova
- * Cena sociale dicembre 2018
- * Incontri conviviali tra i soci suddivisi per Divisioni



Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito il prospetto riepilogativo delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni in		
altre imprese	3.047	3.047
Totale partecipazioni	3.047	3.047
Crediti		
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.047	3.047

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Variazioni strutturali nell'esercizio

Non vi sono state modifiche strutturali nell'organizzazione.

Andamento economico generale

Con il 2018 il controllo di gestione ha potuto svolgere con efficienza ed efficacia il suo ruolo. La corretta assegnazione dei centri di costo e di profitto alle singole commesse ha offerto una visione di comparazione dell'anno precedente, ha consentito di eseguire ed intervenire con manovre correttive. Questo costante processo di controllo ha consentito una maggiore assunzione di responsabilità delle singole Divisioni.

Il 2018 è stato il primo anno di attuazione della D.Lgs. 231/01 per una gestione e controllo più consapevole riguardante la responsabilità Amministrativa della Società.

Riguardo le azioni imprenditoriali e commerciali principali verificatesi nel 2018 annottiamo:

- o La gestione a pieno regime della Comunità Sperimentale per l'Autismo Adulto "Casa del Campo" con un forte ampliamento del servizio domiciliare per autistici collegato alla famiglia, alla scuola e al servizio sanitario. L'esperienza quadriennale della gestione della Comunità ha consentito alla Cooperativa di assumere non solo il servizio socio-sanitario specifico, ma anche di sviluppare il ruolo fondamentale di ricerca e riabilitazione sociale, per la quale attività la Cooperativa ha maturato delle conoscenze che individuate in un "Progetto autismo Castelmonte" ha assunto le condizioni e il valore immateriale tipico del know how aziendale.
- o L'ulteriore incremento del servizio di soccorso e trasporto sanitario in Provincia di Treviso con un ulteriore incremento del parco mezzi e attrezzatura di 2 nuove ambulanze e 2 automediche ha identificato l'Impresa come la più attrezzata della Provincia di Treviso nel settore privato.
- o La cessione della gestione, a causa del recesso dal Consorzio Restituire, della comunità psichiatrica Ca' delle Rose a Mogliano e della RSA sempre di Mogliano V.
- o La gestione del ramo d'Azienda della Residenza per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti acquisita a dicembre dello scorso anno, denominata "Casa Viva".
- o L'incremento di azioni commerciali con acquisizione di servizi socio-sanitari domiciliari in collaborazione di numerosi comuni del trevigiano.

L'avvio, in collaborazione con la Diocesi di Treviso, del Centro per l'infanzia e famiglie in Via Pinelli a Treviso.

Nel 2018 la Castel Monte Divisione Sanità ha trasferito la struttura Ambulatoriale all'interno del Comune di Casale sul

Sile dalla zona industriale alla Comunità di Consiglio all'interno del centro Commerciale della Coop. Toniolo, allestendo un poliambulatorio sociale anche accreditato per quanto riguarda odontoiatria con l'Ulss 2 della Marca e realizzando una attrezzata centrale operativa per il settore Ambulanze.

Qui di seguito riportiamo l'elenco dei servizi, raggruppati per Divisione, svolti nell'anno 2018 dalla Cooperativa:

- Gestioni residenziali : Casa Codato - dopo di noi per disabili a Preganziol; Casa del Campo a Cavaso del Tomba (Treviso) struttura residenziale per autistici adulti; Casa Viva Residenza per anziani autosufficienti.
- Assistenza residenziale: casa di Riposo Umberto I° di Montebelluna;
- Assistenza domiciliare di base: Comuni di Montebelluna, Trevignano, Sernaglia, Volpago del Montello; Arcade, Cornuda, Gorgo al Monticano, Zenson di Piave, Giavera del M. Cimadolmo, Noale
- Servizi Welfare ai privati: servizi di assistenza temporanea; servizio educativo individualizzato domiciliare nell'ambito del disturbo dell'apprendimento (DSA) o bisogni educativi speciali (BES); servizio di accoglienza scolastica; servizi di assistenza ai malati terminali presso La Casa dei Gelsi.
- Servizio di trasporto scolastico: Comune di Falzè di Trevignano
- Servizi per accoglienza famiglie in difficoltà in case alloggio: 2 Appartamenti in Castelfranco Veneto
- Servizi di trasporto ammalati e presidi con Ambulanza: azienda ex ULSS n. 9 di Treviso ora ULSS n. 2; azienda ex ULSS n. 7 di Pieve di Soligo ora ULSS n. 2 ; IMET per servizi presso azienda ex ULSS n. 8 Montebelluna - Castelfranco Veneto ora ULSS n. 2; Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza; casa di Riposo ISRAA di Treviso; Ospedale denominato Villa Salus di Mestre; Autorità Portuale di Mestre - Marghera e su richiesta ai Terminal presenti; altri clienti privati tra cui le Assicurazioni e Assistenza manifestazioni;
- Servizi di trasporto disabili: clienti privati;
- Servizi di Poliambulatorio medico e varie prestazioni specialistiche: Castel Monte Salute con sede a Consiglio di Casale sul Sile;
- Servizio di Fisioterapia e Logopedia: per l'azienda ex ULSS n. 7 di Pieve di Soligo ora ULSS n. 2;
- Gestione scuola per l'infanzia: Asilo Nido nel Comune di Scorzè; Asilo Nido Aziendale Agenzia delle Entrate di Mestre; Asilo Nido nel Comune di Volpago del M.; centro per l'Infanzia in Via Pinelli a Treviso
- Gestione di Doposcuola: Comune di Thiene e Schio e scuola Media Papa Giovanni XXIII a Montebelluna
- Gestione Spazio giovani e Biblioteca: Comune di Altivole
- Servizio educativo individualizzato domiciliare: nell'ambito del disturbo dell'apprendimento (DSA) o bisogni educativi speciali (BES)
- Gestione Centri estivi
- Attività produttive per inserimento lavoratori svantaggiati (attività di tipo B):
 - o Ciclofficina a Montebelluna
 - o Azienda Agricola: a Castelfranco Veneto: produzione uva, ortaggi e Centro aggregativo.
 - o Attività di Sartoria per clienti privati a Montebelluna
 - o Servizi di pulizia ad Enti pubblici: Comuni di Possagno, Roncade, Trevignano, Castelluccio, Casa di Riposo Umberto I° a Montebelluna; Casa di Riposo Opere Pie a Pederobba; Casa di Riposo Istituto Bon Bozzolla a Farra di Soligo. Servizi di pulizia alla Società Montenuoto e a vari Ditte e clienti privati e Scuole per l'Infanzia.

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

La Castel Monte, come tutte le imprese, è esposta a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività;

Si è ritenuto indispensabile lavorare, insieme ai Responsabili di Divisione e ai Consulenti dell'Impresa, alla realizzazione di un Piano di Programmazione e Sviluppo 2018- 2020. Codesto Piano è diventato lo strumento fondamentale della pianificazione per ottenere un percorso che ci porti ad una situazione economico-finanziaria più equilibrata. E' da evidenziare che il Piano è stato avviato e attuato partendo dal secondo semestre del 2018 e quindi i suoi risultati vanno letti in un tempo di sei mesi. Ricordo che il Piano è composto da più parti che nel seguito si espongono in più parti:

Interventi programmati sulle singole commesse: ogni singola Divisione definisce un Contratto-Impegno con l'Azienda di redditività nel triennio 2018 - 2020 per singolo "cantiere" o commessa. Per i cantieri non sostenibili è stata attuata una azione di contenimento di perdite 2018 per una completa soluzione nel 2019.

Per alcuni cantieri sono stati studiati dei Progetti speciali; Progetti speciali programmati anche per situazioni che consentono un nuovo percorso economico, o recupero di redditi ed opportunità.

A tal riguardo il Progetto Speciale "Casa del Campo" ha richiesto una preparazione ed un investimento importante nel 2018 e solo ora si può dire che l'impostazione prevista dal Piano troverà attuazione entro il primo semestre 2019 con la costituzione di una Società specifica, con l'obiettivo di recuperare redditività, frutto di un forte ed originale investimento. Il Progetto Speciale "el Contadin" è stato studiato ed approvato dai Soci coinvolti nell'operazione, ma non ha trovato immediata attuazione, non avendo individuato ancora un giovane imprenditore agricolo su cui investire la gestione del Progetto. Gli altri Progetti Speciali nel 2018 sono stati orientati per consentire nel 2019 la loro attuazione.

Per finire il Piano prevede anche i Progetti di Sviluppo programmati per una effettiva crescita non solo economica, ma anche di missione dell'Impresa. Il 2018 in merito ai Progetti di Sviluppo ha portato avanti il Progetto "Borgo Gatto"; da un lato per l'impegno Progettuale ed economico di codesto Progetto, ma anche per la modifica delle situazioni previste per l'attuazione degli altri Progetti Programmati.

Si ricorda che il Piano di Programmazione e Sviluppo 2018 - 2020 è uno strumento articolato, impegnativo e costantemente controllabile nella sua applicazione che deve consentire il superamento delle situazioni di bilancio più delicate dei prossimi tre anni.

Per garantire il risultato economico previsto per ogni anno del triennio il Piano ha considerato l'uso di manovre, licenziabili attraverso un voto di Assemblea. Con l'Assemblea dei Soci di novembre 2018 si è approvato un impegno di solidarietà € 180.000 che va aggiunto al recupero dello stato di crisi di € 50.000,00. Le manovre consentono anche di incrementare l'investimento dei Soci verso l'Azienda e non solo di soccorrere i risultati eventualmente non positivi di vari cantieri.

Andamento della gestione societaria

L'andamento della gestione societaria è stato regolare e non si rilevano fatti di particolare entità, diversi od ulteriori rispetto a quelli sopra illustrati.

Principali dati economici

Per la riclassificazione degli schemi ed indici di bilancio, la Relazione sulla gestione fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

Il Conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
GESTIONE OPERATIVA			
Ricavi netti di vendita	7.947.106	9.039.947	-1.092.841
Capitalizzazioni tecniche	72.725	0	72.725
Contributi in conto esercizio	137.404	0	137.404
Valore della Produzione	8.157.235	9.039.947	-882.712
Acquisti netti	375.282	416.977	-41.695

Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	53.809	46.943	6.866
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.136.608	2.875.035	-738.427
Valore Aggiunto Operativo	5.591.536	5.700.992	-109.456
Costo del lavoro	5.268.588	5.592.124	-323.536
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	322.948	108.868	214.080
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	228.093	209.885	18.208
Svalutazioni del Circolante	25.000	21.574	3.426
Accantonamenti Operativi per Rischi ed Oneri	54.578	15.000	39.578
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	15.277	-137.591	152.868
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	339.735	664.921	-325.186
Oneri Accessori Diversi	89.550	151.967	-62.417
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	250.185	512.954	-262.769
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	33.015	106.374	-73.359
Risultato Ante Gestione Finanziaria	232.447	268.989	-36.542
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	25	24	1
Proventi finanziari	25	24	1
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	232.472	269.013	-36.541
Oneri finanziari	172.781	213.932	-41.151
Risultato Ordinario Ante Imposte	59.691	55.081	4.610
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	55.719	48.285	7.434
Risultato netto d'esercizio	3.972	6.796	-2.824

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con l'esercizio precedente.

Al fine di ampliare ulteriormente l'analisi sulla situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante anche alcuni indici di produttività del lavoro confrontati con l'esercizio precedente.

Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario" proposto dalla Centrale Bilanci, comparata con l'esercizio precedente:

Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
ATTIVO			
Attivo Immobilizzato			
Immobilizzazioni Immateriali	236.462	180.340	56.122
Immobilizzazioni Materiali nette	2.716.525	2.554.029	162.496
Attivo Finanziario Immobilizzato			

Partecipazioni Immobilizzate	3.047	3.047	0
Crediti Commerciali oltre l'esercizio	207.306	293.087	-85.781
Crediti Diversi oltre l'esercizio	23.826	0	23.826
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	234.179	296.134	-61.955
AI) Totale Attivo Immobilizzato	3.187.166	3.030.503	156.663
Attivo Corrente			
Rimanenze	256.853	379.636	-122.783
Crediti commerciali entro l'esercizio	1.949.670	2.394.803	-445.133
Crediti diversi entro l'esercizio	684.210	784.618	-100.408
Altre Attività	174.026	154.661	19.365
Disponibilità Liquide	43.790	105.142	-61.352
Liquidità	2.851.696	3.439.224	-587.528
AC) Totale Attivo Corrente	3.108.549	3.818.860	-710.311
AT) Totale Attivo	6.295.715	6.849.363	-553.648
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	473.150	484.125	-10.975
Versamenti Soci ancora dovuti	124.590	126.715	-2.125
Riserva Sovrapprezzo Azioni	10.979	10.979	0
Capitale Versato	359.539	368.389	-8.850
Riserve Nette	129.103	122.508	6.595
Utile (perdita) dell'esercizio	3.972	6.794	-2.822
Risultato dell'Esercizio a Riserva	3.972	6.794	-2.822
PN) Patrimonio Netto	492.614	497.691	-5.077
Fondi Rischi ed Oneri	56.840	15.000	41.840
Fondo Trattamento Fine Rapporto	43.273	43.751	-478
Fondi Accantonati	100.113	58.751	41.362
Debiti Finanziari verso Banche oltre l'esercizio	1.040.495	1.145.251	-104.756
Debiti Diversi oltre l'esercizio	437.920	353.061	84.859
Debiti Consolidati	1.478.415	1.498.312	-19.897
CP) Capitali Permanenti	2.071.142	2.054.754	16.388
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	1.836.496	2.360.184	-523.688
Debiti Finanziari entro l'esercizio	1.836.496	2.360.184	-523.688
Debiti Commerciali entro l'esercizio	830.084	783.625	46.459
Debiti Tributarî e Fondo Imposte entro l'esercizio	920.657	1.034.149	-113.492
Debiti Diversi entro l'esercizio	468.563	421.345	47.218
Altre Passività	168.773	195.306	-26.533
PC) Passivo Corrente	4.224.573	4.794.609	-570.036
NP) Totale Netto e Passivo	6.295.715	6.849.363	-553.648

Dallo Stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

Principali dati finanziari

Al fine di ampliare l'analisi sulla situazione finanziaria della società si riportano nella tabella sottostante i principali indici

finanziari e di liquidità, confrontati con l'esercizio precedente.

Posizione finanziaria netta di medio e lungo periodo (di secondo livello)

La posizione finanziaria netta (PFN) al 31/12/2018, calcolata secondo i suggerimenti del documento del 15/09/2015 della Fondazione Nazionale dei Commercialisti e del Principio Contabile OIC 6 revisionato nel luglio 2011, è rappresentata nella seguente tabella:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Disponibilità liquide	43.790	105.142	-61.352
Debiti bancari correnti	1.836.496	2.360.184	-523.688
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	-1.792.706	-2.255.042	462.336
Debiti bancari non correnti	1.040.495	1.145.251	-104.756
Indebitamento finanziario non corrente (b)	1.040.495	1.145.251	-104.756
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	-2.833.201	-3.400.293	567.092

La PFN offre un valore conoscitivo ancora più elevato dell'attività aziendale se utilizzata per il calcolo di alcuni indicatori:

Per completare l'analisi finanziaria si espongono, infine, alcuni indici di bilancio relativi alla solvibilità aziendale, confrontati con l'esercizio precedente.

Informazioni attinenti all'ambiente

La questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo Castel Monte Onlus è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Gli oltre 300 soci e collaboratori impegnati in questa Impresa, sono stati sensibilizzati con una costante ed attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo sul coinvolgimento dei propri dipendenti. Tenuto conto del ruolo sociale che l'Impresa possiede, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2428 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate emissioni di gas ad effetto serra in base al disposto della Legge n. 316 del 30/12/2004.

La Castel Monte ha conservato la certificazione ISO 9001:2008 con i seguenti scopi: "Gestione servizio urgente ed emergenze su richiesta di centrale operativa SUEM 118, servizio ambulanza per trasporti secondari e programmati ammalati. Progettazione ed erogazione di servizi socio-sanitari, assistenziali residenziali e diurni per disabili e anziani anche con disagio psichiatrico; servizi di assistenza domiciliare per anziani, disabili, minori; servizi di sanificazione ambientale in ambito civile e sanitario; servizi di fisioterapia, riabilitazione e medicina specialistica". Certificazione ISO 14001:2008 "Erogazione di servizi di pulizia in ambito civile ed industriale".

Informazioni attinenti al personale

Le informazioni riguardanti il personale sono finalizzate a consentire una migliore comprensione delle modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con cui collabora (come ad esempio, il grado di "turnover" del personale, età media, istruzione dei dipendenti, ore di formazione), per cui nella Relazione sulla gestione è possibile valutare la sostenibilità sociale e la loro capacità di realizzare valori intangibili che permangono in modo durevole in azienda. A questo scopo, l'impegno si traduce in prevenzione, tecnologia, formazione e monitoraggio quotidiano, attraverso attività di valutazione dei rischi potenziali nell'ambiente di lavoro ed attivazione di misure di prevenzione e protezione più idonee, quali ad esempio l'acquisto di dispositivi di protezione necessari alla minimizzazione dei rischi. Per garantire l'efficacia di queste attività, all'interno della società vengono monitorate le tipologie di infortuni occorsi e le azioni di mitigazione intraprese.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso le società del Gruppo, di seguito si riportano le seguenti informazioni, così come richiesto dal comma 1-bis dell'art. 40 D.Lgs. 127/91.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati infortuni sul lavoro che non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nello specifico: Gli infortuni hanno riguardato il personale adibito all'assistenza agli anziani e quello adibito alle pulizie..

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

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

Investimenti

Non sono presenti a bilancio investimenti significativi in immobilizzazioni tecniche, eccetto a quanto riferito agli acquisti delle ambulanze.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

La società non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

In base al disposto dell'art. 2428, comma 3, n. 6, del Codice civile, si riporta di seguito una descrizione dell'evoluzione prevedibile della gestione.

I processi organizzativi e gestionali messi in atto dal 2018, pur avendo dato dei buoni risultati, non sono riusciti a raggiungere del tutto gli obiettivi prefissati. Nei sei mesi del 2018, in cui si è attuato il piano non hanno consentito di intervenire in maniera definitiva su alcuni cantieri. Per questi è stata predisposta un'azione nel 2019. Il lavoro insieme ai Responsabili di Divisione e ai Consulenti dell'Impresa, per monitorare le azioni riportate nel Piano di Programmazione e Sviluppo 2018- 2020 sta consentendo una puntuale e costante azione sui singoli cantieri.

Senza dubbio codesto Piano è stato per buona parte del 2018 lo strumento indispensabile per pianificare e attuare una situazione economico-finanziaria più equilibrata: In alcuni casi limitando gli effetti negativi di alcune gestioni e per il 2019 un intervento risolutivo con Progetti speciali.

Un particolare impegno è stato profuso sul Progetto Speciale "Casa del Campo", così come ipotizzato nel già approvato Piano di Programmazione e Sviluppo 2018 - 2020, i cui probabili benefici attesi nel bilancio 2019 della Castel Monte, a seguito dell'operazione della prossima costituzione di una nuova società nella forma di impresa sociale. Con questo intervento sono previsti benefici diretti a valorizzare la plusvalenza determinata dalla differenza tra il valore contabile complessivo dei beni mobili, immobili e immateriali (circa 500.000 euro) e lo stimato valore di cessione. Quest'ultimo, infatti, dovrà tenere a riferimento la valutazione di un ramo di azienda anziché i singoli beni, così da attribuire una giusta valorizzazione sia ai beni (valore attuale), sia al know how. Alla data attuale, non essendo ancora stato rilasciato

dal perito incaricato il documento che per utilizzo notarile dovrà essere redatto come "perizia giurata", si ipotizza un valore presunto complessivo in grado di generare una plusvalenza intorno ai 180/200 mila euro. Per quanto riguarda i benefici indiretti annotiamo: la riduzione di costi determinati dal passaggio di due risorse umane dalla Castel Monte alla costituenda società; il risparmio di costi afferente alla organizzazione/gestione di conferenze e convegni nonché altra attività di comunicazione e ricerca afferenti al tema dell'autismo (attività rientranti nell'oggetto sociale della costituenda società); un possibile miglioramento dato dalla differenza tra l'ammontare della rata mensile dei mutui pagata alla banca e quella che dovrebbe essere la mensilità di fitto che verrà pagata alla costituenda società. Da evidenziare inoltre che, eventuali altri benefici potranno poi manifestarsi in Castel Monte rispetto alle politiche di sviluppo e partnership che la costituenda società ha in obiettivo di portare avanti e che la gestione operativa delle attività di accudimento, accoglienza e assistenza domiciliare delle persone autistiche resta in capo alla Castel Monte che quindi continuerà a ricevere anche le entrate relative a questa attività.

E per finire il Piano prevede anche i Progetti di Sviluppo programmati per una effettiva crescita non solo economica, ma anche di missione dell'Impresa. A tale riguardo nel 2018 ci si è concentrati sulla progettazione e gestione burocratica della realizzazione del Progetto Borgo Gatto che avrà la realizzazione nel 2019.

Una azione particolare volta a recuperare i ricavi collegati alla cessazione, causa recesso, della gestione dei servizi di psichiatria presso la Comunità psichiatrica di Ca' delle Rose, ultimo servizio reso al Consorzio Restituire, è di essere aggiudicatori del servizio di soccorso e trasporto con ambulanze del litorale dell'Ulss 4 Veneto Orientale per tre anni con eventuale proroga di altri 2 per un importo annuo di circa 1,6 milioni di euro. Questa acquisizione ha comportato già dal mese di ottobre 2018 l'attuazione di un piano di finanziamento adeguato alla offerta espressa in gara; offerta di messa in servizio di 7 nuove ambulanze più una di scorta per un valore di circa € 800.000,00.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

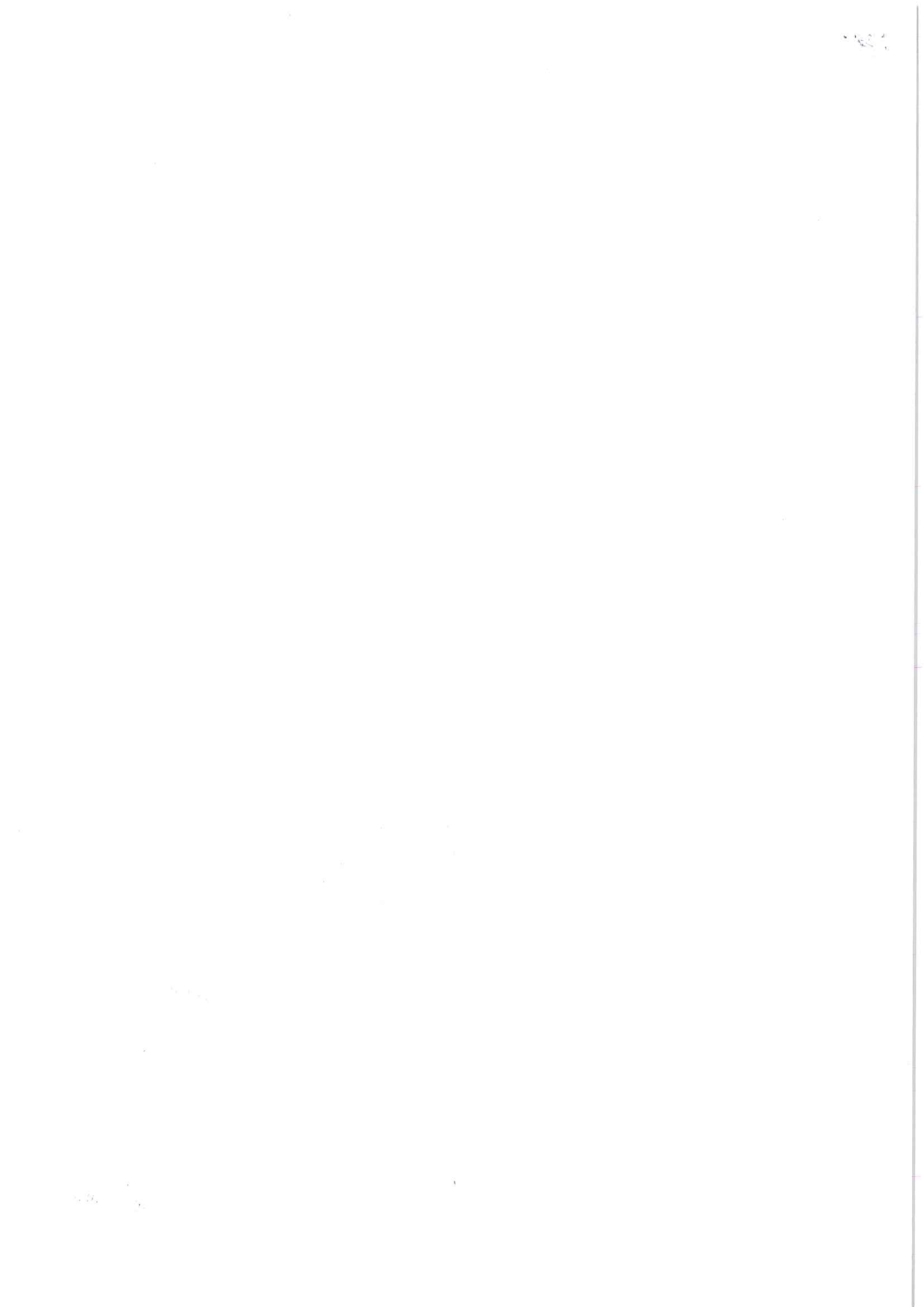
Non sono presenti a bilancio rivalutazioni sui beni dell'impresa, effettuate ai sensi di legge.

Conclusioni

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del consiglio di amministrazione
F.to Giuseppe Possagnolo





CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

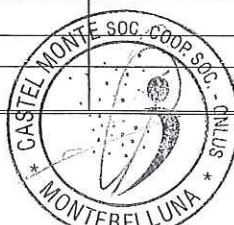
Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - MONTEBELLUNA

Codice Fiscale 02338180264 , Partita Iva 02338180264

Iscrizione al Registro Imprese di TREVISO N. 02338180264 , N. REA 204699

Rendiconto Finanziario Indiretto al 31/12/2018

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	31/12/2018	31/12/2017
Utile (perdita) dell'esercizio	3.972	6.797
Imposte sul reddito	55.719	48.285
Interessi passivi/(attivi)	172.756	213.907
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	232.447	268.989
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	79.578	36.574
Ammortamenti delle immobilizzazioni	261.108	316.259
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	190.612	283.151
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	531.298	635.984
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	763.745	904.973
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	122.783	46.943
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	505.914	351.119
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.459	125.537
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-19.365	-12.102
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-26.533	-7.367
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	39.448	-318.476
Totale variazioni del capitale circolante netto	668.706	185.654
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.432.451	1.090.627
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	-213.907
(Utilizzo dei fondi)	-12.738	0
Altri incassi/(pagamenti)	-263.815	-377.478
Totale altre rettifiche	-276.553	-591.385
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.155.898	499.242
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	390.590	310.681
Disinvestimenti	0	-88.518
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	0	27.196
Attività finanziarie non immobilizzate		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	292.642
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	390.590	542.001



C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-523.688	-127.629
Accensione finanziamenti	180.725	256.339
(Rimborso finanziamenti)	226.389	-335.073
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.125	141.050
(Rimborso di capitale)	0	-114.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-114.449	-179.313
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.432.039	861.930
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	97.013	59.301
Danaro e valori in cassa	8.129	10.191
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	105.142	69.492
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	35.960	97.013
Danaro e valori in cassa	7.830	8.129
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.790	105.142




CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - MONTEBELLUNA

Codice Fiscale 02338180264 , Partita Iva 02338180264

Iscrizione al Registro Imprese di TREVISO N. 02338180264 , N. REA 204699

Capitale Sociale Euro 0,00 interamente versato

Riclassificazione Rendiconto Finanziario Indiretto al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2018	31/12/2017	VAR. GREZZA	SALDO DARE	SALDO AVERE
ATTIVITA' CORRENTI					
LIQUIDITA' IMMEDIATE					
DANARO E VALORI IN CASSA	7.830	8.129	-299		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	35.960	97.013	-61.053		
TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	43.790	105.142	-61.352		
LIQUIDITA' DIFFERITE					
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	124.590	126.715	-2.125		
CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI	1.949.670	2.394.803	-445.133		
CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	684.210	784.618	-100.408		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	174.026	154.661	19.365		
TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	2.932.496	3.460.797	-528.301		
RIMANENZE					
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	256.853	379.636	-122.783		
TOTALE RIMANENZE	256.853	379.636	-122.783		
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	3.233.139	3.945.575	-712.436		
ATTIVITA' FISSE					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
SPESE DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO, SVILUPPO	58.180	0	58.180		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	178.282	180.340	-2.058		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	236.462	180.340	56.122		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
TERRENI E FABBRICATI	1.553.098	1.584.517	-31.419		
IMPIANTI E MACCHINARI	39.526	51.755	-12.229		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.123.901	917.757	206.144		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.716.525	2.554.029	162.496		
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VARIE					
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE	3.047	3.047	0	0	0
CREDITI VERSO CLIENTI OLTRE 12 MESI	207.306	293.087	-85.781		
CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI	23.826	0	23.826		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VARIE	234.179	296.134	-61.955		
TOTALE ATTIVITA' FISSE	3.187.166	3.030.503	156.663		
TOTALE CAPITALE INVESTITO	6.420.305	6.976.078	-555.773		
PASSIVITA' E CAPITALE NETTO					
PASSIVITA' CORRENTI					
DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	1.836.496	2.360.184	-523.688		
DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI	830.084	783.625	46.459		
DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	920.657	1.034.149	-113.492		
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE ENTRO 12 MESI	176.954	112.488	64.466		
ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	291.609	308.857	-17.248		
RATEI E RISCONTI PASSIVI	168.773	195.306	-26.533		
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	4.224.573	4.794.609	-570.036		
PASSIVITA' CONSOLIDATE					
DEBITI PER FINANZIAMENTI OLTRE 12 MESI	1.040.495	1.145.251	-104.756	285.481	180.726
DEBITI TRIBUTARI OLTRE 12 MESI	301.667	353.061	-51.394		
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE OLTRE 12 MESI	136.253	0	136.253		
DEBITI PER TFR	43.273	43.751	-478	134.162	
DEBITI PER FONDI RISCHI E ONERI	56.840	15.000	41.840	12.738	

Riclassificazione Rendiconto Finanziario Indiretto al 31/12/2018



TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.578.528	1.557.063	21.465		
CAPITALE NETTO					
CAPITALE SOCIALE	473.150	484.125	-10.975	85.125	74.150
RISERVA LEGALE	45.308	40.754	4.554		
RISERVE DI UTILI	22.380	20.339	2.041		
RISERVE DI CAPITALE	72.394	72.394	0	0	0
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.972	6.794	-2.822		
TOTALE CAPITALE NETTO	617.204	624.406	-7.202		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO	6.420.305	6.976.078	-555.773		
CONTO ECONOMICO A VALORE DELLA PRODUZIONE					
VALORE DELLA PRODUZIONE					
RICAVI DI VENDITA DELLA GESTIONE TIPICA	8.424.245	9.704.868	-1.280.623		
INCREMENTI PER LAVORI INTERNI	72.725	0	72.725		
PRODUZIONE DELL'ESERCIZIO (P.I.L.)	8.496.970	9.704.868	-1.207.898		
COSTI DELLA PRODUZIONE					
CONSUMI DI MATERIE E DI SERVIZI	2.380.851	3.162.441	-781.590		
VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIE PRIME E MERCI	53.809	46.943	6.866		
ALTRI COSTI DELL'ESERCIZIO	220.589	281.538	-60.949		
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	2.655.249	3.490.922	-835.673		
VALORE AGGIUNTO	5.841.721	6.213.946	-372.225		
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	263.337	283.151	-19.814		
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	5.005.251	5.308.973	-303.722		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	5.268.588	5.592.124	-323.536		
MARGINE OPERATIVO LORDO (M.O.L.)	573.133	621.822	-48.689		
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	261.108	316.259	-55.151		
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	25.000	21.574	3.426		
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI	54.578	15.000	39.578		
REDDITO DELLA GESTIONE OPERATIVA (M.O.N.)	232.447	268.989	-36.542		
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	25	24	1		
ONERI FINANZIARI	172.781	213.932	-41.151		
RISULTATO DI GESTIONE FINANZIARIA	-172.756	-213.908	41.152		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	59.691	55.081	4.610		
IMPOSTE CORRENTI	55.719	48.285	7.434		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.972	6.796	-2.824		

[Handwritten Signature]



CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)

All'assemblea dei soci della società Castel Monte Cooperativa Sociale Onlus

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la "Relazione di revisione e giudizio sul Bilancio ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39";
- nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2513 e dell'art. 2545 del Codice Civile";
- nella sezione C) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione di revisione e giudizio sul Bilancio ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Siamo stati incaricati di svolgere la revisione contabile dell'allegato Bilancio d'Esercizio della società Castel Monte Cooperativa Sociale Onlus.

A nostro giudizio, il Bilancio d'Esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, 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 valutazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi contabili nazionali.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo in questo Progetto di bilancio, adottati dall'Organo di Amministrazione, poggiano sul presupposto della continuità aziendale, che gli Amministratori fondano in particolare sull'esito positivo di un appalto per il servizio ambulanze nel litorale di competenza dell'ULSS 4 Veneto Orientale, che prospetta un recupero di fatturato; nel

progetto autismo “Casa del Campo”, che migliorerà l’assetto finanziario della Cooperativa attraverso la cessione del ramo d’azienda, conservando la gestione del servizio; nel progetto “Borgo Gatto” in Comune di Preganziol, che aggiungerà una nuova attività a favore della Cooperativa. Permangono alcune problematiche che gli Amministratori ritengono di concludere con le azioni in corso nell’esercizio 2019.

Piano di Programmazione e Sviluppo 2018-2020

Nella Relazione di Gestione a pag. 3 è stato dedicato nel paragrafo “Principali rischi e incertezze cui la società è esposta” un aggiornamento relativo al Piano di Programmazione e Sviluppo 2018-2020, dal quale emergono gli interventi programmati in termini di redditività per singolo cantiere o commessa. Per i cantieri non sostenibili è stata attuata una azione di contenimento di perdite 2018 per una completa soluzione nel 2019.

Posizioni di debito

In merito alla situazione finanziaria, tra i debiti va segnalata l’informativa di pag. 17 della Nota Integrativa, nel paragrafo “Debiti tributari e previdenziali” nel quale gli Amministratori espongono i saldi a debito nei confronti dell’Erario e degli Istituti Previdenziali. La Società Cooperativa continua ad avvalersi degli istituti deflattivi - che le leggi prevedono per il comparto fiscale e previdenziale - al ricevimento delle notifiche delle richieste di pagamento da parte di tali Enti. Il Collegio Sindacale ha costantemente monitorato l’esposizione nei confronti dell’Erario e degli Istituti Previdenziali, chiedendo all’Organo Amministrativo di porvi particolare attenzione nella programmazione finanziaria dedicata ad onorare la rateizzazione dello scaduto e di rientrare dei debiti pregressi.

Si rileva la riduzione dei debiti verso le banche e dei conseguenti oneri finanziari.

Andamento economico 2018

Nella Relazione sulla Gestione a pag. 4 gli Amministratori ricordano gli interventi approvati dall’Assemblea dei Soci per la solidarietà e lo stato di crisi.

Fondi rischi

L’accantonamento al fondo di Euro 56.840,00, si riferisce alla circostanza qui di seguito riportata dalla Nota Integrativa, per la quale il Consiglio di Amministrazione dovrà valutare l’incremento durante l’esercizio 2019 - almeno fino all’importo di cui alla transazione proposta in collaborazione con i legali della Cooperativa – qualora vi sia un riscontro da parte dell’INPS: “...in merito alla verifica da parte dell’Ispettorato Territoriale del Lavoro iniziata nel 2017 ispezione e verbalizzata nel 2018 riguardante la Divisione Sanità, la Castel Monte ha predisposto la documentazione difensiva, con la supervisione dell’Assindustria Padova-Treviso, e l’assistenza di un pool di professionisti, consulenti del lavoro e legali. Si è ritenuto opportuno procedere su due binari: da un lato ricercare, attraverso l’utilizzo del

Protocollo di collaborazione tra Organizzazioni Imprenditoriali ed Enti Pubblici una forma di conciliazione; dall'altro lavorare sull'azione legale difensiva da utilizzare in Tribunale. Ad oggi non vi è stata alcuna attività giudiziale e pertanto, anche alla luce di un riscontro legale, non vi sono elementi concreti di valutazione, tuttavia gli Amministratori hanno intrapreso la formazione di un fondo di copertura per possibili necessità conciliative, che si dovrà completare nel corso dell'esercizio 2019 se maturerà un riscontro alla proposta formulata per evitare l'iter giudiziario." (come da Nota Integrativa pag. 2).

Fondo svalutazione crediti v/clienti

Il fondo svalutazione crediti v/clienti sembra non adeguato alla massa dei crediti rispetto ad un rischio generico, anche se la maggior parte di essi è riferita a soggetti pubblici. Si consiglia di potenziare la procedura dedicata al sollecito e all'incasso dei crediti, anche di piccolo importo, come pure di mantenere costantemente aggiornate le posizioni eventualmente presso i legali incaricati al recupero.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Bilancio d'Esercizio sulla base della revisione legale.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'Esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Bilancio d'Esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Bilancio d'Esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione

dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del Bilancio d'Esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli Amministratori della Castel Monte Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della Relazione sulla Gestione al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo Bilancio d'Esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Siamo stati incaricati di svolgere le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio d'Esercizio della Castel Monte Cooperativa Sociale Onlus al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio d'Esercizio della Castel Monte Cooperativa Sociale Onlus al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare, oltre a quanto esposto nei paragrafi precedenti.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2513 e 2545 del Codice Civile

Gestione sociale della Cooperativa

Ai sensi dell'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59 si precisa quanto segue:

- gli Amministratori nel corso dell'esercizio 2018 hanno perseguito nella gestione sociale il conseguimento degli scopi statutari ed hanno operato in conformità con il carattere cooperativo della società;
- gli uffici preposti ci hanno informato:
 - che l'inserimento di nuovo personale dipendente all'interno della cooperativa segue la stessa procedura per l'assunzione dei nuovi soci;
 - che la retribuzione fa riferimento ai livelli previsti dal Contratto Collettivo Nazionale delle cooperative sociali;
- in relazione all'assunzione di nuovi soci la Direzione della Cooperativa, valutate le richieste degli utenti e di eventuali servizi affidati, procede ad esaminare i *curriculum vitae* pervenuti, utilizzando

quali criteri di selezione le esperienze lavorative e i titoli abilitativi, al fine di formulare delle proposte di nuovi soci da sottoporre agli Amministratori per la formalizzazione.

Mutualità prevalente

Ai sensi dell'art. 2511 e seguenti del Codice Civile si precisa quanto segue.

La Cooperativa è iscritta nell'apposito Albo Società Cooperative di cui all'articolo 2512 del Codice Civile:

- iscritta al numero: A148201;
- data di iscrizione: 25/3/2005;
- sezione: Cooperative a Mutualità prevalente di diritto;
- categoria: Cooperative Sociali;
- categoria attività esercitata: Cooperativa di plurima attività di gestione di servizi socio sanitari ed educativi (tipo A) e di inserimento lavoratori svantaggiati (tipo B).

Si evidenzia che la Cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto e rispecchia i requisiti della prevalenza previsti dagli articoli 2512 e 2513 comma 1 lett. b) e c) del Codice Civile.

La Società è una cooperativa sociale e in base all'art. 111-septies delle Disp. Att. del c.c. è considerata, indipendentemente dai requisiti del su indicato art. 2513 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico in quanto svolge la sua attività prevalentemente con l'apporto del lavoro dei soci, operando nell'ambito del settore dei servizi alla persona dove propone la gestione, in conto proprio o per conto terzi di servizi socio-sanitari, educativi, assistenziali in genere. La mutualità prevalente è documentata con riferimento all'art. 2513, comma 1, lett. b) e c) del codice civile come risulta dai dati evidenziati dalla Nota Integrativa a pag. 22, dove risulta anche quanto richiesto dall'art. 2545 del codice civile e precisamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Il Collegio ai sensi dell'art. 2514 del Codice Civile rileva che la Società ha adempiuto agli obblighi statutari.

C) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, o dai suoi delegati, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi non riportati nei documenti di Bilancio.

Le informazioni pervenuteci dall'Organo di Vigilanza, di cui al D. Lgs. 231/2001 non avevano attinenza alla materia del Bilancio d'Esercizio.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. diamo atto che prosegue il piano di ammortamento dell'avviamento e al 31/12/2018 il suo valore residuo è di Euro 27.646,00.

Con riferimento ai costi di impianto e ampliamento il Collegio Sindacale ha dato il consenso all'iscrizione in quanto trattasi di costi collegati al "Progetto autismo Casa del Campo" commentato sia nella Nota Integrativa che nella Relazione sulla Gestione.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

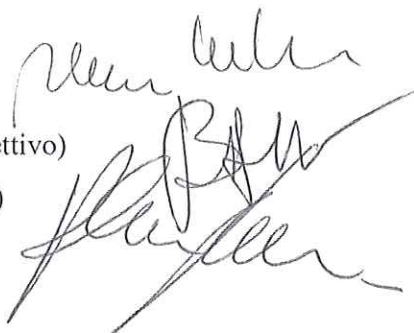
Montebelluna, 12 aprile 2019

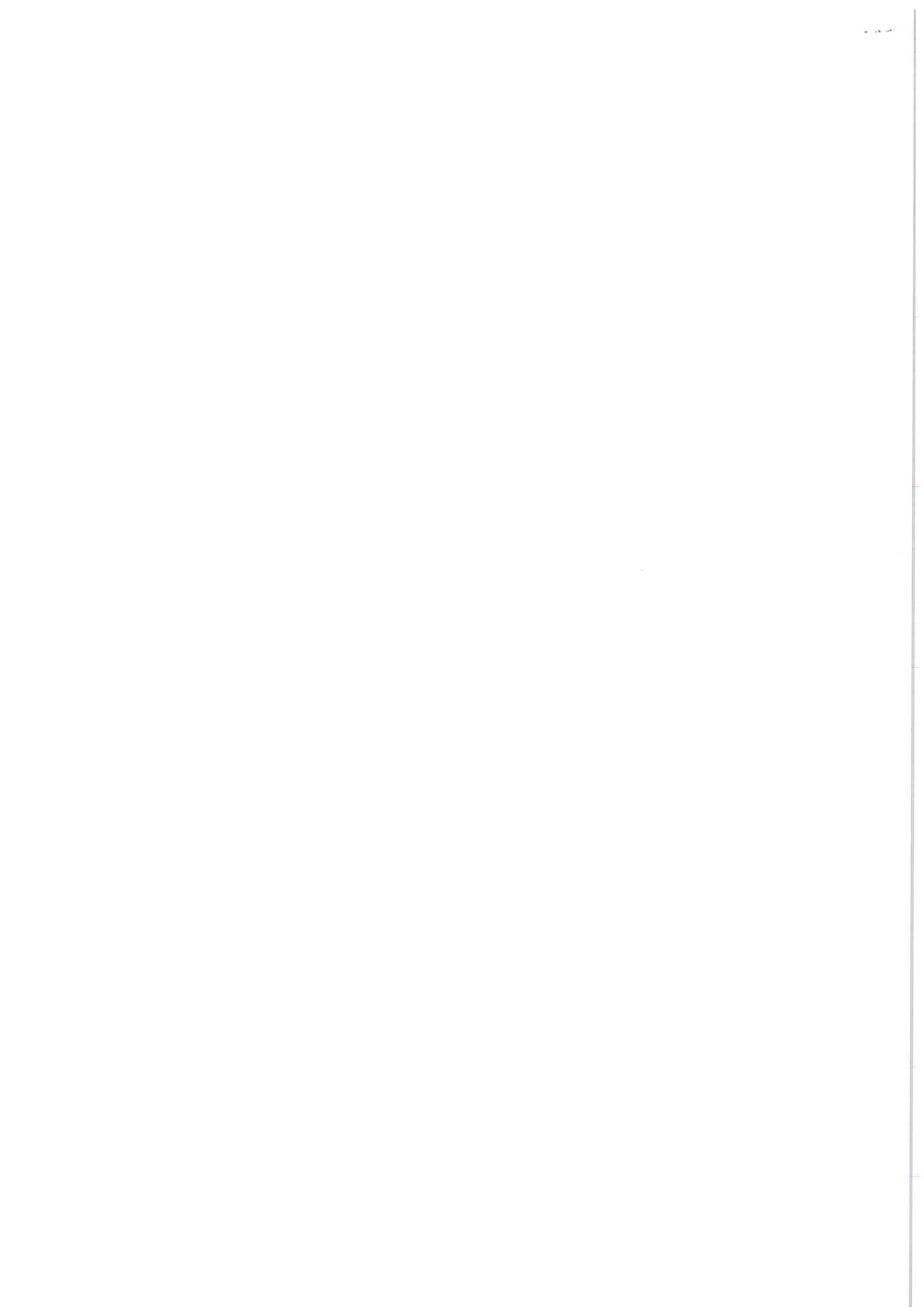
Il Collegio Sindacale

Alberto dr Da Dalto (Presidente)

Leonello rag. Badoer (Sindaco effettivo)

Paolo dr Scarpa (Sindaco effettivo)





LIBRO VERBALI DELLE ASSEMBLEE

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

SEDE LEGALE: Piazza Parigi n.7 - MONTEBELLUNA (TV)

Iscritta al Reg. Imprese TREVISO al numero : 02338180264

Rep. Economico Amministrativo di TREVISO N. 204699 - Iscritta Albo Società Cooperative al numero: A148201

Codice fiscale: 02338180264

Partita Iva: 02338180264

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

Questo giorno di lunedì 29 aprile 2019 alle ore 18.00 , presso "D.B. Group Spa" in Via Feltrina Sud n. 95 in Biadene di Montebelluna (Tv), si è riunita in seconda convocazione l'assemblea ordinaria della Società, essendo andata deserta la prima convocazione del giorno 27 aprile 2019 alle ore 08.00, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Presentazione ed esame del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, della nota integrativa, della relazione sulla gestione e della relazione dell'Organo di Controllo; delibere inerenti e conseguenti;
2. Rinnovo dell'Organo di Controllo e nomina del Presidente;
3. Varie ed eventuali.

Presiede l'assemblea ai sensi dello Statuto sociale il Presidente del Consiglio di Amministrazione Signor Giuseppe Possagnolo, il quale con il consenso dei presenti chiama a fungere da segretario la Sig.a Michela Marconato, che accetta.

Così costituito, l'ufficio di presidenza constata e dà atto:

- che sono presenti 82 soci di cui in proprio 49 e per delega 33 su 240 soci aventi diritto di voto;
- che sono presenti per il Consiglio di Amministrazione i Sigg. : Possagnolo Giuseppe, Bustaffa Caterina, Bredariol Giorgio, Bertini Luisa, Florian Pierpaolo e Rodio Roberto ; assente giustificato Papes Vincenzo.
- che è presente il Collegio sindacale : il Presidente Dott. Da Dalto Alberto e i Sindaci effettivi Dott. Scarpa Paolo e il Rag. Badoer Leonello.
- che è presente il Commercialista Consulente della cooperativa, Rag. Leonardo Di Turi.

Al primo punto posto all'ordine del giorno:

Il Presidente apre il primo punto posto all'Ordine del Giorno proiettando delle slide che presentano i fatturati e il personale impiegato, per singola Divisione. Il 2018 è stato un anno in cui emerge la riduzione dei ricavi, in particolare nella divisione residenze e sanità a causa di attività dismesse. Viene evidenziato che i fatti pervenuti, dopo la chiusura del bilancio contabile, evidenziano un recupero importante nel fatturato con l'acquisizione di nuovi incarichi in particolare della sanità.

Per entrare nel merito della formulazione numerica del bilancio consuntivo il Presidente passa la parola al Rag. Di Turi Leonardo, che dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, dal quale emerge un risultato positivo di € 3.972,00= (tremilanovecentosettantadue/00). Attraverso la proiezione del bilancio sintetico illustra brevemente le caratteristiche peculiari del bilancio fornendo le delucidazioni in merito alle poste attive e passive dello stato patrimoniale e del conto economico.

LIBRO VERBALI DELLE ASSEMBLEE

Il Presidente Dott. Giuseppe Possagnolo dà lettura alla Nota Integrativa e della relazione sulla Gestione evidenziando gli elementi più salienti, sia dal punto di vista economico che gestionale, dell'anno 2018; e i fatti pervenuti nei primi mesi dopo la chiusura del Bilancio in esame.

Il Presidente del Collegio dei Sindaci Dott. Alberto Da Dalto passa infine alla lettura della Relazione del Collegio Sindacale, dalla quale emerge il parere positivo dell'Organo di Controllo all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

I soci si dichiarano già edotti avendo ricevuto per tempo i documenti predetti.

Dopo esauriente discussione l'assemblea approva all'unanimità il Bilancio Consuntivo al 31.12.2018 deliberando:

- di prendere atto della Relazione del Collegio Sindacale, investito anche dei compiti propri della Revisione Legale, al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018 (Allegato A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 3.972,00= (tremilanovecentosettantadue/00), (Allegato B);
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio, ovvero di accantonare a Riserva Legale la somma di €. 1.192,00= pari al 30% dell'utile, di devolvere ai fondi mutualistici il 3% dell'utile per una somma di €. 119,00=, riportando a riserva indivisibile l'utile residuo per €. 2.661,00=;
- di conferire ampia delega per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Al secondo punto posto all'ordine del giorno

Il Presidente informa l'assemblea che con l'approvazione del bilancio 2018, è venuto a scadere il mandato triennale attribuito ai membri del Collegio Sindacale, e vi è la necessità di rinnovare l'Organo di Controllo.

Il Presidente coglie l'occasione per ringraziare i componenti del Collegio Sindacale uscenti del loro lavoro svolto e passa alla lettura della proposta della nuova terna di candidati al Collegio Sindacale che sono: Dott. Pavanello Marco, Dott. Lombardo Luca e Dott. Zorzetto Alberto.

Il Presidente propone all'assemblea di nominare quali membri effettivi del Collegio Sindacale i Signori: Dott. Pavanello Marco (Presidente), Dott. Lombardo Luca (sindaco effettivo) e Dott. Zorzetto Alberto (sindaco effettivo) e confermare quali Supplenti i Sigg.: Dott. Serraglio Luigi e Dott. Merlo Valter.

Il Presidente ricorda ai presenti che l'articolo 32 dello statuto prevede la possibilità che la revisione legale dei conti sia esercitata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2409-bis, del Codice Civile, non essendo la società tenuta alla redazione del bilancio consolidato. Propone inoltre che gli onorari, spese incluse, sia di complessivi € 12.000,00 annui, oltre ad oneri di legge (contributo previdenziale 4%).

Dopo breve discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al secondo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità

delibera

LIBRO VERBALI DELLE ASSEMBLEE

di nominare quali membri effettivi del Collegio Sindacale i Signori:

- Dott. Pavanello Marco, nato a Padova, il 10/04/1984, C.F. PVNMRC84D10G224Q, domiciliato per la carica in Zero Branco (Tv) , Presidente
- Dott. Lombardo Luca, nato a Padova, il 26/03/1984, C.F. LMBLCU84C26G224P, domiciliato per la carica in Albignasego (Pd), Sindaco Effettivo
- Dott. Zorzetto Alberto, nato a Monselice – Pd , il 09/04/1984, C.F. ZRZLRT84D09F382V , domiciliato per la carica in Montegrotto Terme (Pd), Sindaco Effettivo

quali Sindaci Supplenti i Sigg.:

- Dott. Serraglio Luigi , nato a Montebelluna – Tv , il 15/07/1965 , C.F. SRRLGU65L15F443Q , domiciliato per la carica in Montebelluna (Tv), Sindaco Supplente
- Dott. Merlo Valter , nato a Montebelluna – Tv, il 29/03/1964 , C.F. MRLVTR64C29F443H , domiciliato per la carica in Montebelluna (Tv) , Sindaco Supplente.

i quali rimarranno in carica per un triennio e fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021 ed eserciteranno anche la funzione di revisione legale dei conti.

Tutti i membri del Collegio Sindacale risultano essere Revisori legali iscritti nell'apposito registro.

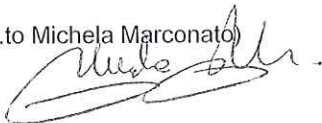
L'assemblea approva i compensi che vengono determinati per il triennio in Euro 12.000 annui.

Ai sensi dell'articolo 2400, ultimo comma del Codice civile, gli stessi hanno reso noto gli incarichi di amministrazione e di controllo da essi ricoperti presso altre società.

Il Presidente preso atto che l'ordine del giorno è esaurito e poiché nessuno più chiede la parola, dichiara chiusa l'adunanza alle ore 19.15 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario

(F.to Michela Marconato)



Il Presidente

(F.to Giuseppe Possagnolo)



