

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 10.621.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società, come ben sapete, svolge la propria attività da 25 anni nel settore Socio – Sanitario, Educativo ed inserimento al lavoro di persone svantaggiate nel rispetto della Legge 381/91 delle Cooperative Sociali. E' quindi una Cooperativa Sociale plurima avendo al suo interno attività di tipo A) e di tipo B).

La sua attività è concentrata principalmente nella Provincia di Treviso e per la presenza di servizi educativi anche nelle Province di Venezia e Vicenza.

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; Villorba, Cavaso del Tomba, Pieve e Farra di Soligo, Cornuda, Monfumo, Morgano Castelcucco, Alano di Piave, Maser, Altivole, Possagno, Crespano, Vittorio Veneto, Motta di Livenza)

Provincia di Venezia (Scorzè, Mestre e Marghera)

Provincia di Vicenza (Thiene e Schio)

Andamento della gestione

Riguardo l'aspetto organizzativo e gestionale dell'Impresa si sono acquisite nuove commesse con carattere innovativo nel mercato Privato, mantenendo alto e costante l'impegno sui cantieri tradizionali soprattutto pubblici.

Si è infatti proseguito sul lavoro di verifica e controllo dei centri di costo in modo da poter giungere negli ultimi mesi dell'anno nella definizione del budget per Divisione del 2017 partendo dai dati acquisiti per singolo cantiere nel 2016. Lo sviluppo e il controllo delle varie attività attraverso il budget consente all'azienda una maggiore assunzione di responsabilità delle singole Divisioni.

Altro argomento importante per una gestione e controllo più consapevole riguarda l'avviamento nel 2016 dell'attuazione della Legge 231/01 riguardante la responsabilità Amministrativa della Società. Mentre nello stesso anno è stato acquisito il riconoscimento, tramite un percorso di verifica sulla operatività dell'Impresa, del Rating sulla Legalità con il riconoscimento di una stella ++.

Riguardo le azioni imprenditoriali e commerciali il 2016 ha visto:

- Il consolidamento della Comunità per l'Autismo Adulto "Casa del Campo" riempiendo la residenza con persone gravi e gravissime, utilizzando personale professionalmente qualificato e soggetto ad una formazione permanente per un adeguamento al servizio. La Castel Monte non si è soffermata solamente ad una formazione degli operatori, ma ha coinvolto i familiari delle persone residenti sempre sotto l'attenta supervisione del Prof. Lucio Moderato.
- La realizzazione e presentazione del Rapporto Sociale di Castel Monte 2014 – 2015 attraverso un evento pubblico.
- La nascita, attraverso un processo innovativo, di un processo organizzativo e produttivo riguardante il servizio di Welfare privato rivolto a persone fisiche e giuridiche. Codesto processo ha avuto origine dalla firma di alcune convenzioni con importanti gruppi imprenditoriali e banche del territorio.
- La firma ufficiale tra Castel Monte e Fondazione Sacra Famiglia di Milano in merito alle azioni sulla disabilità.
- La firma di accordo di collaborazione tra Castel Monte e l'Ordine dei Frati Minori Conventuali di San Francesco per la gestione del Convento sito a San Pietro di Barbozza a Valdobbiadene.
- La conclusione del Progetto "La gioventù del fare: il sapore dei mestieri e del lavoro" ha consentito la continuazione di collaborazione con gli istituti scolastici coinvolti e ha promosso le tre start up programmate.

Il 2016 è stato l'anno di festeggiamento del venticinquesimo della nascita della Cooperativa; anniversario che ha contribuito una ulteriore azione di consolidamento con la comunità locale. Andamento economico generale

Qui di seguito riportiamo l'elenco dei servizi, raggruppati per Divisione, svolti nell'anno 2016 dalla Cooperativa:

Servizi residenziali psichiatrici: Villa Alma a Preganziol, Ca delle Rose a Mogliano, Casa Codato a Preganziol; RSA Noi Con Voi; Casa del Campo a Cavaso del Tomba (Treviso) struttura residenziale per autistici adulti;

- Assistenza residenziale: casa di Riposo Umberto Primo di Montebelluna;
- Assistenza domiciliare di base: comune di Montebelluna, comune di Trevignano, comune di Sernaglia, comune di Volpago del Montello; comune di Arcade, comune di Cornuda.
- 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: 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 Castelfranco Veneto; Castel Monte Salute con sede a Casale sul Sile;
- Servizio di Fisioterapia e Logopedia per l'azienda ex ULSS n. 7 di Pieve di Soligo ora ULSS n. 2;
- Servizio di Logopedia per l'Istituto Cesana Malanotti di Vittorio Veneto;

- Gestione scuola per l'infanzia: Asilo Nido nel Comune di Scorzè; Asilo Nido a Villorba; Asilo Nido Aziendale Casa di Riposo "La casa" di Thiene; Asilo Nido Aziendale Agenzia delle Entrate di Mestre;
- Gestione di Doposcuola: Comune di Thiene e Schio
- 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):
 - Ciclofficina e gestione Servizio Bici gialle: a Montebelluna
 - Azienda Agricola: a Castelfranco Veneto: produzione uva, ortaggi e Centro aggregativo.
 - Attività di Sartoria per clienti privati
 - Attività di guardiania presso Parco Manin di Montebelluna
 - Servizi di pulizia ad Enti pubblici: comune di Montebelluna e Asilo Nido comunale, comune di Monfumo; comune di Crespano, comune di Maser, comune di Alano, comune di Possagno, comune di Roncade, comune di Cornuda, comune di Trevignano, comune di Castelcucco, Casa di Riposo Umberto Primo a Montebelluna; Casa di Riposo Opere Pie a Pederobba; Casa di Riposo Istituto Bon Bozzolla a Farra di Soligo.
 - Servizi di pulizia a vari Ditte e clienti privati tra cui anche la Camera di Commercio di Treviso e Belluno e Scuole per l'Infanzia

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo infatti La Società ha incrementato la propria quota di mercato sia nel settore residenziale che nel settore dei Servizi Socio Sanitari e dell'educazione famiglia.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.



| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Valore della produzione | 10.003.027 | 9.528.180 | 9.794.617 |
| Margine operativo lordo | 64.778 | 39.753 | 272.519 |
| Risultato prima delle imposte | 91.117 | 47.342 | 78.523 |

La Società tiene costantemente monitorati i pagamenti dei clienti, svolgendo attività di sollecito e recupero crediti

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi netti | 9.471.391 | 9.029.155 | 442.236 |
| Costi esterni | 3.474.154 | 3.327.225 | 146.929 |
| Valore Aggiunto | 5.997.237 | 5.701.930 | 295.307 |
| Costo del lavoro | 5.932.459 | 5.662.177 | 270.282 |
| Margine Operativo Lordo | 64.778 | 39.753 | 25.025 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 233.389 | 233.392 | (3) |
| Risultato Operativo | (168.611) | (193.639) | 25.028 |
| Proventi diversi | 531.636 | 499.025 | 32.611 |
| Proventi e oneri finanziari | (271.908) | (258.044) | (13.864) |
| Risultato Ordinario | 91.117 | 47.342 | 43.775 |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 91.117 | 47.342 | 43.775 |
| Imposte sul reddito | 80.496 | 51.228 | 29.268 |
| Risultato netto | 10.621 | (3.886) | 14.507 |

Da tenere in evidenza:

I ricavi sono aumentati per un valore pari a € 442.236 conseguentemente anche i costi esterni e il costo del lavoro sono aumentati rispettivamente per un importo pari a € 146.929 e per un importo pari a € 270.282. Il differenziale però è comunque rimasto positivo migliorando anzi il Margine Operativo Lordo di un importo pari a € 25.025.

Il valore degli ammortamenti, effettuato in base all'effettivo utilizzo del bene, è sostanzialmente invariato.

Nella voce "Proventi diversi" si trova il "Contributo di Solidarietà" pari a € 250.000 destinato alla Cooperativa dai soci con Delibera Assembleare del 14/12/2016.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 0,02 | | 0,02 |
| ROE lordo | 0,14 | 0,07 | 0,16 |
| ROI | 0,05 | 0,04 | 0,05 |
| ROS | 0,04 | 0,03 | 0,04 |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 280.739 | 318.651 | (37.912) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 2.466.171 | 2.380.496 | 85.675 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 30.243 | 27.058 | 3.185 |
| Capitale immobilizzato | 2.777.153 | 2.726.205 | 50.948 |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Rimanenze di magazzino | 426.579 | 440.198 | (13.619) |
| Crediti verso Clienti | 3.359.272 | 3.325.930 | 33.342 |
| Altri crediti | 750.703 | 890.798 | (140.095) |
| Ratei e risconti attivi | 142.559 | 104.749 | 37.810 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 4.679.113 | 4.761.675 | (82.562) |
| Debiti verso fornitori | 964.215 | 586.745 | 377.470 |
| Acconti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 1.049.577 | 1.143.054 | (93.477) |
| Altri debiti | 338.778 | 482.806 | (144.028) |
| Ratei e risconti passivi | 202.672 | 98.570 | 104.102 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 2.555.242 | 2.311.175 | 244.067 |
| Capitale d'esercizio netto | 2.123.871 | 2.450.500 | (326.629) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 138.078 | 147.819 | (9.741) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | 656.474 | 434.322 | 222.152 |
| Altre passività a medio e lungo termine | | | |
| Passività a medio lungo termine | 794.552 | 582.141 | 212.411 |
| Capitale investito | 4.106.472 | 4.594.564 | (488.092) |
| Patrimonio netto | (659.806) | (692.222) | 32.416 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (1.028.345) | (1.412.437) | 384.092 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (2.418.321) | (2.489.905) | 71.584 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (4.106.472) | (4.594.564) | 488.092 |

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Margine primario di struttura | (2.117.347) | (2.033.983) | (2.125.093) |
| Quoziente primario di struttura | 0,24 | 0,25 | 0,19 |
| Margine secondario di struttura | (98.810) | 135.230 | (370.809) |
| Quoziente secondario di struttura | 0,96 | 1,05 | 0,86 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Depositi bancari | 59.301 | 32.224 | 27.077 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10.191 | 14.419 | (4.228) |
| Disponibilità liquide | 69.492 | 46.643 | 22.849 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)

Debiti verso soci per finanziamento (entro 12



| | | | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 2.487.813 | 2.536.548 | (48.735) |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 2.487.813 | 2.536.548 | (48.735) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (2.418.321) | (2.489.905) | 71.584 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | 1.223.985 | 1.587.072 | (363.087) |
| Crediti finanziari | (195.640) | (174.635) | (21.005) |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | (1.028.345) | (1.412.437) | 384.092 |
| Posizione finanziaria netta | (3.446.666) | (3.902.342) | 455.676 |

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti degli interventi sia sul debito che sul credito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 0,91 | 0,95 | 0,83 |
| Liquidità secondaria | 1,00 | 1,05 | 0,92 |
| Indebitamento | 10,40 | 9,99 | 13,83 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,96 | 1,05 | 0,86 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,91. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,00. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 10,40. L'ammontare dei debiti è sostanzialmente in linea con l'anno 2015 risultante calcolato dopo la revisione ed adeguamento ai nuovi principi contabili.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,96, sostanzialmente in linea col 2015, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa 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 l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al Libro Unico Lavoro.



Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti, attraverso formazione, addestramento e attrezzatura in sicurezza del personale e ha proseguito nello sviluppo del progetto di conciliazione tra "famiglia e lavoro" coinvolgendo la base sociale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio 2016 non si sono verificati danni causati all'ambiente e si sono rispettate tutte le normative e leggi a riguardo.

La nostra società ha ottenuto il rinnovo della 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".

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | 5.822 |
| Impianti e macchinari | 2.723 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 38.912 |
| Altri beni | 233.696 |

Gli investimenti effettuati riguardano principalmente l'acquisto di Ambulanze e di strumentazioni per ottenere una qualità elevata dei servizi resi.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

La Castel Monte ha sviluppato una ricerca di azioni innovative nell'area del sociale attraverso i momenti d'incontro di operatori ed esperti coinvolti al Tavolo di Progettazione.

I temi sui quali è stata avviata la ricerca sono:

- Residenza leggera per anziani e disabili studiando la tecnologia semplificativa della mobilità e autonomia abitativa;
- Piani di sviluppo del Welfare privato e aziendale;
- Unità abitative di convivenza sostenibile e di mutuo aiuto.

La continuazione dei processi di ricerca e prima applicazione troveranno risposta nel 2017.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società di cui detiene partecipazioni:

| Società | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Crediti comm.li | Debiti comm.li | Vendite | Acquisti |
|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------|----------|
| CONSORZIO RESTITUIRE | | | 1.065.414 | | 1.274.636 | |
| DINAMICA | | | 29.040 | | | |
| KALAMITA | | | 76.672 | | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| Totale | 1.171.126 | 1.274.636 |
|---------------|------------------|------------------|

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non vi sono azioni proprie o di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischi finanziari

I rischi finanziari dovuti fondamentalmente ai tempi di incasso, come negli anni scorsi, sono in parte contenuti grazie all'attento rapporto che la cooperativa possiede con il cliente e che permette un tempo di liquidazione corretto rispetto all'impegno contrattuale.

Da evidenziare, inoltre, come a seguito di migliori accordi con il Consorzio Restituire l'importo dei crediti oltre i 12 mesi passò dai 738.714 del bilancio 2015 ai 378.864 del bilancio 2016; obiettivo altro elemento di riduzione dei rischi finanziari.

Importante, infine, sottolineare l'attenta politica di gestione dei rapporti con gli istituti bancari i quali operano costantemente esprimendo e rinnovando la loro fiducia in tutti gli ambiti gestionali finanziari.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel 2016 il controllo di gestione è stato perfezionato cosicché fosse possibile definire e analizzare con chiarezza e precisione, per ogni singolo contratto e per ogni specifica divisione, il risultato di gestione. Questo ha determinato la possibilità di stilare specifici budget per divisione (trattate come business unit) e di sistema aziendale per l'anno 2017 definendo sistemi di verifica sui consuntivi con periodicità trimestrale.

Il sistema di budget 2017 che ha posto delle condizioni migliorative rispetto ai consuntivi degli anni precedenti, e che pertanto ha richiesto manovre di intervento straordinarie da parte di ogni divisione, ha condotto l'azienda, a fronte del primo consuntivo trimestrale, a determinare che l'attuale percorso gestionale è assolutamente corretto così da non necessitare di alcuna revisione o aggiustamento.

Si manifesta a fronte di ciò chiara soddisfazione.

L'accordo di recesso con il Consorzio Restituire, seppur raggiunto agli inizi del 2016, alla data attuale non è stato ancora perfezionato a causa della necessità di un'autorizzazione da parte dell'Ulss 2 (ex 9) al subentro nella fornitura di servizi (gestione) che tarda ad arrivare. Questa situazione è la causa dell'ancora elevato ammontare del credito nei confronti del Consorzio. Da precisare, però, che tale credito non è un credito incagliato in quanto i pagamenti alla scadenza pervengono regolari, bensì un credito in parte derivante dalla normale fatturazione mensile dei servizi di gestione regolarmente forniti dalla Castel Monte.

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

La Società non ha fatto alcuna rivalutazione

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Giuseppe Possagnolo




