

CASTEL MONTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	CASTEL MONTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS
Sede	Piazza Parigi, 7 31044 Montebelluna (TV)
Capitale sociale	450.175,00
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	TV
Partita IVA	02338180264
Codice fiscale	02338180264
Numero REA	204699
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività paramediche indipendenti nca (86.90.29)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A148201

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare	163.950	114.840
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	163.950	114.840
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	29.090	43.635
2) costi di sviluppo	19.490	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.165	17.241
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.506	3.515
5) avviamento	16.587	22.117
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	452.073	303.997
Totale immobilizzazioni immateriali	533.911	390.505
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	734.563	633.307
2) impianti e macchinario	81.640	6.473
3) attrezzature industriali e commerciali	151.498	252.529
4) altri beni	2.304.594	1.811.066
5) immobilizzazioni in corso e acconti	498.383	
Totale immobilizzazioni materiali	3.770.678	2.703.375
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	715.875	718.875
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	6.047	3.047
Totale partecipazioni	721.922	721.922
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		

3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	721.922	721.922
Totale immobilizzazioni (B)	5.026.511	3.815.802
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	183.158	162.714
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	32.308	14.387
5) acconti		
Totale rimanenze	215.466	177.101
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.818.824	2.297.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.745	85.780
Totale crediti verso clienti	2.854.569	2.382.913
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		9.141
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		9.141
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.836	131.580
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	45.836	131.580
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.413	402.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.210	50.692
Totale crediti verso altri	419.623	453.620
Totale crediti	3.320.028	2.977.254
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	47.218	26.871
2) assegni		

3) danaro e valori in cassa	6.769	5.229
Totale disponibilità liquide	53.987	32.100
Totale attivo circolante (C)	3.589.481	3.186.455
D) Ratei e risconti	80.185	150.293
Totale attivo	8.860.127	7.267.390
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.175	379.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		10.979
III - Riserve di rivalutazione	303.745	61.415
IV - Riserva legale	49.213	46.499
V - Riserve statutarie	31.101	25.040
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1	5
Totale altre riserve	1	5
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.570	9.046
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	838.805	532.184
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	75.000	75.000
Totale fondi per rischi ed oneri	75.000	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.001	121.481
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.311.418	1.865.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.733.167	537.698
Totale debiti verso banche	3.044.585	2.403.042

5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.633	12.752
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	14.633	12.752
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.868.428	1.571.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	354.896	242.591
Totale debiti verso fornitori	2.223.324	1.814.013
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.294.191	824.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	297.646	473.966
Totale debiti tributari	1.591.837	1.298.639
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.778	312.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	201.324	60.710
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	407.102	373.531
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	523.738	484.100
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	523.738	484.100
Totale debiti	7.805.219	6.386.077
E) Ratei e risconti	30.102	152.648
Totale passivo	8.860.127	7.267.390

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		

Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	5
Altre ...		

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.527.851	9.710.118
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	272.068	324.025
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	298.459	268.873
altri	265.684	442.404
Totale altri ricavi e proventi	564.143	711.277
Totale valore della produzione	12.364.062	10.745.420
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	521.867	417.292
7) per servizi	5.022.944	3.437.651
8) per godimento di beni di terzi	138.450	127.090
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.134.788	4.105.634
b) oneri sociali	1.110.075	1.135.621
c) trattamento di fine rapporto	262.535	261.344
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	11.658	52.492
Totale costi per il personale	5.519.056	5.555.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	137.776	79.691
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	398.410	301.212
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		63.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	536.186	443.903
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.343)	79.752
12) accantonamenti per rischi		18.160
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	439.007	429.448
Totale costi della produzione	12.139.167	10.508.387
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	224.895	237.033
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.059	36
Totale proventi diversi dai precedenti	1.059	36
Totale altri proventi finanziari	1.059	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	165.208	162.423
Totale interessi e altri oneri finanziari	165.208	162.423
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(164.149)	(162.387)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	60.746	74.646
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.549	65.600
imposte relative a esercizi precedenti	8.627	
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.176	65.600
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.570	9.046

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.570	9.046
Imposte sul reddito	56.176	65.600
Interessi passivi/(attivi)	164.149	162.387

(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	224.895	237.033
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	536.186	380.903
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	536.186	380.903
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	761.081	617.936
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(38.365)	79.752
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(471.656)	(225.937)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	409.311	997.581
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	70.108	23.733
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(122.546)	(16.125)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	483.286	1.336.391
Totale variazioni del capitale circolante netto	330.138	2.195.395
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.091.219	2.813.331
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(164.149)	(162.387)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.292)	(960.066)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(10.480)	96.368
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(216.921)	(1.026.085)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	874.298	1.787.246
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.465.712)	(288.062)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(281.182)	(233.736)
Disinvestimenti		1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(718.875)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.746.894)	(1.240.672)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(553.926)	28.848
Accensione finanziamenti	1.195.469	
(Rimborso finanziamenti)		(502.797)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	252.941	(84.315)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	894.484	(558.264)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.888	(11.690)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	26.871	35.960
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.229	7.830
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	32.100	43.790
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	47.218	26.871
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6.769	5.229
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	53.987	32.100
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2020 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n.139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt.2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art.2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. e da altre disposizioni di legge specificatamente per le società cooperative.

La società ha optato per la convocazione dell'assemblea entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio come riconosciuto dalla disposizione contenuta nell'art. 3, comma 6, del Decreto Milleproroghe, che ha prorogato per i bilanci 2020 quanto previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18/20 (conv. Legge n. 27/20).

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.570.

Attività svolte

La Castel Monte è una cooperativa plurima e opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria ed educativa in genere e nell'inserimento al lavoro di persone svantaggiate (L.381/91). E' organizzata in Divisioni. Nella parte a) ha operato la Divisione Assistenza: con attività di servizio socio-assistenziale domiciliare e assistenza di persone anziane; la Divisione Educativa e famiglia comprende la gestione dei Nidi infantili e

welfare familiare; la Divisione Residenze gestisce Comunità alloggio per disabili e i "dopo di Noi"; la Divisione Sanità svolge servizi di soccorso e di trasporto Sanitario e attività sanitarie quali la fisioterapia e un poliambulatorio con gestione in appalto per le Ulss o direttamente come attività privata. Nella parte b) interviene la Divisione Produzione che comprende le attività produttive d'igiene/pulizia, agricola nella fattoria sociale, di sartoria; attività orientate all'inserimento al lavoro di persone svantaggiate o deboli ai sensi dell'art. 1 lettera b) della Legge 381/1991 e di cui alla lettera b9 dell'art. 2 della Legge Regionale 23/2006. Gran parte degli incarichi vengono acquisiti mediante gare di appalto o convenzioni.

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

Mutualità Prevalente

Nel corso dell'esercizio 2020 la cooperativa si è avvalsa prevalentemente delle prestazioni lavorative dei propri soci.

La percentuale di prevalenza mutualistica è passata dal 55,73% del 2019 al 56,25% del 2020, rimanendo Società a mutualità prevalente. Non sono state distribuite riserve fra soci cooperatori, non è stato né remunerato né rivalutato il capitale, non sono stati erogati ristorni. Risultano, pertanto, effettivamente rispettati i disposti degli artt.2512, 2514, 2545 quinquies e 2545 sexies del C.C.

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

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

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per meglio comprendere i risultati contabili del 2020 evidenziamo alcuni fatti particolari e formuliamo alcune precisazioni.

- Va ricordato che a febbraio dell'anno in esame è comparso il coronavirus che ha comportato un forte sconvolgimento dell'Impresa costringendo un processo organizzativo e un impegno economico straordinario per tutto il 2020. Gli elementi più rappresentativi che hanno dovuto sottostare a regole e protocolli particolari sono stati:
 - La Divisione Istruzione con l'interruzione per decreto per mesi dei Nidi, il doposcuola e successiva apertura con protocolli rigidissimi riguardo la frequentazione, i contatti e le particolari norme igieniche;
 - La chiusura sempre per decreto dell'area della fisioterapia e del poliambulatorio Castel Monte Salute per gran parte dell'anno;
 - Sempre in rispetto ai decreti susseguiti durante tutto l'anno, la riduzione e successiva riorganizzazione delle attività assistenziali domiciliari, dei servizi d'igiene e le chiusure ai rapporti con l'esterno delle varie Comunità Residenziali;
 - Nel fronte della Divisione Sanità si è realizzata una forte richiesta di impegno professionale di servizio di soccorso sanitario, di gestione dei punti covid mettendo in campo gran parte del parco mezzi e degli equipaggi comprendenti anche il medico.
 - Questo impegno contro il covid19 ha comportato un importante investimento in attrezzature adeguate all'igienizzazione, all'acquisto di ausili sanitari (mascherine, guanti, tute

monouso...) e alla formazione permanente del personale impegnato nei punti delicati di intervento della pandemia.

- Il 2020 è stato l'anno di un ulteriore forte sviluppo della Divisione Sanità in particolare nell'area del servizio di soccorso e dell'intervento territoriale. Il forte investimento in mezzi, tecnologia e personale sanitario qualificato ha portato all'esame di una eventuale ipotesi di spin – off di buona parte della Divisione da ipotizzare nel 2021.
- Il 2020 è stato l'anno di una profonda trasformazione della Tecnostruttura che ha comportato, dopo oltre un decennio, la sostituzione del Consulente del Lavoro, del programma di contabilità, del Responsabile Amministrativo e l'aggiornamento dei contratti di Consulenza riferiti alla Qualità, Sicurezza, Commerciale. La Tecnostruttura si è trasformata da ufficio interno di servizi (centro di costo) a Divisione Tecnica business unit come tutte le altre Divisioni (centro di costo e di profitto).
- In merito alla vertenza del 2018 dell'Ispettorato Territoriale del Lavoro, riguardante la Divisione Sanità, dopo aver nel 2019 predisposto la documentazione difensiva e tenute tre udienze preliminari in tribunale che hanno accolto la nostra proposta di unificazione delle due vertenze in una unica; nel 2020 è stata accolta la nostra proposta di addivenire ad una offerta di conciliazione; conciliazione accettata dall'INPS che ha sospeso due sedute del tribunale in attesa di un accordo.
- Il 2020 è stato l'anno di avvio dei lavori di realizzazione di “Borgo Gatto” villaggio per persone anziane autosufficienti e di Centro Diurno per persone anche non autosufficienti. I lavori di realizzazione dovrebbero terminare nel 2021.
- Nel corso del 2020 la cooperativa ha potuto usufruire di alcune agevolazioni previste dal Governo per l'emergenza Covid. Da una parte la moratoria sulle rate dei finanziamenti da aprile 2020 hanno concesso respiro alla liquidità della Cooperativa, dall'altra la possibilità di stipulare nuovi finanziamenti a lungo termine a tassi agevolati e sostenuti dal Fondo di Garanzia dello Stato, hanno permesso di estinguere alcuni finanziamenti in essere a breve termine e di ridurre l'utilizzo del castelletto degli anticipi bancari, particolarmente oneroso in termini di commissioni e interessi. Tutte queste condizioni hanno contribuito a creare le premesse per un migliore equilibrio tra incassi e pagamenti della Cooperativa. Si rimanda all'apposita sezione della Nota Integrativa dedicata ai debiti verso banche per un dettaglio sui finanziamenti.

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

Eventuale Appartenenza ad un Gruppo Cooperativo paritetico

Con atto del 15 dicembre 2020 si è costituito il Gruppo Paritetico Imprenditori Sociali Castelmonte, di cui fanno parte la controllata Holos Impresa Sociale Srl, oltre a Croce Azzurra Onlus ed Emerform Società Cooperativa Sociale Onlus, con lo scopo di regolare la direzione e il coordinamento unitari delle attività delle imprese che ne fanno parte.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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 rilevanti

Tra le transazioni da registrare contabilmente attraverso la movimentazione delle riserve iniziali di patrimonio netto, l'OIC29 disciplina la correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti. Secondo il principio contabile nazionale, la correzione di un errore deve essere evidenziata in bilancio nel momento in cui viene individuata e compresa e, nel caso di errori commessi in esercizi precedenti, distingue gli errori in rilevanti e non rilevanti, richiedendo, nel primo caso, una rettifica del patrimonio netto iniziale.

In applicazione del succitato principio contabile la società ha provveduto a eliminare, con imputazione al patrimonio netto di inizio esercizio, alcune poste contabili non rettificata in precedenza, rispetto alle quali non è stato possibile individuare con certezza l'esercizio di riferimento e le relative motivazioni.

Tale fatto, ritenuto rilevante, riguardava conti iscrivibili tra i Fondi per Trattamento di Fine Rapporto e tra gli Altri Debiti esigibili entro l'esercizio successivo ed è stato correttamente imputato, nel rispetto dell'OIC 29, direttamente a Patrimonio Netto. Nello specifico, l'importo dell'errore stabilito in Euro 72.394 è

transitato a Patrimonio Netto tramite destinazione della Riserva di Rivalutazione ex D.L. 185/2008 e della Riserva Sovrapprezzo, non influenzando il conto economico.

Ai soli fini comparativi, nella tabella seguente si riportano le movimentazioni dello Stato Patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	ADJUSTMENT	01/01/2020
A) Patrimonio netto			
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.979	(10.979)	0
III - Riserve di rivalutazione	61.415	(61.415)	0
	TOT	(72.394)	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.481	36.180	157.661
D) Debiti			
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	484.100	36.214	520.314
	TOT	72.394	

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

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

Tra le "Altre Immobilizzazioni immateriali" sono stati inseriti principalmente i costi capitalizzati del personale impiegato in attività di progettazione e gestione di nuovi cantieri. Anche tali costi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

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 rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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.

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.).

Esse sono ben rappresentate dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	9%
Attrezzature	12,5-25%
Altri beni	10-20%

In applicazione dell'art. 110 del DL 104/2020 (c.d. decreto Agosto), si segnala che tra i fabbricati si è optato per la rivalutazione al 31.12.2020 dell'immobile di Montebelluna presso cui ha sede la cooperativa (comprensivo di magazzino e n.2 garage). Sempre con riferimento al 31 dicembre 2020 si è deciso di rivalutare anche il costo di n.12 autoambulanze.

A tal fine la nostra Cooperativa ha commissionato alla società Class Allestimento Veicoli Srl e allo Studio Melato Consulting, per quanto riguarda le autoambulanze, e all'Ing. Francesco Ditto, per quanto riguarda l'immobile, l'elaborazione delle dovute perizie onde accertare l'esistenza dei presupposti per la rivalutazione e, nel caso, i valori correnti dei beni rivalutabili.

In ogni caso, nel dar corso alla rivalutazione, si è rispettato l'obbligo di non eccedere per ciascun bene il relativo valore recuperabile.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito. I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

La società non detiene partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Fondi per rischi e 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 poiché 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).

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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.

Riconoscimento ricavi

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

Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Mutualità prevalente

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

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

COSTO PERSONALE SOCI	5.006.417,13
COSTO LIBERI PROFESSIONISTI SOCI	153.840,58
TOTALE APPORTO SOCI	5.160.257,71
TOTALE COSTO DEL LAVORO	9.173.438,19
MEDIA PONDERATA	56,25%

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	114.840	49.110	163.950
Totale crediti per versamenti dovuti	114.840	49.110	163.950

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
533.911	390.505	143.406

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	72.725		55.323	9.178	65.292		428.756	631.274
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(29.090)		(38.082)	(5.663)	(43.175)		(124.759)	(240.769)
Valore di bilancio	43.635		17.241	3.515	22.117		303.997	390.505
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni		1.718		4.179	(1)		275.286	281.182
Riclassifiche (del valore di bilancio)		24.297					(24.297)	
Ammortamento dell'esercizio	(14.545)	(6.525)	(6.076)	(2.188)	(5.529)		(102.913)	(137.776)
Totale	(14.545)	19.490	(6.076)	1.991	(5.530)		148.076	143.406

variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo	72.725	32.627	55.323	13.358	65.291		673.779	913.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(43.635)	(13.137)	(44.158)	(7.852)	(48.704)		(221.706)	(379.192)
Valore di bilancio	29.090	19.490	11.165	5.506	16.587		452.073	533.911

Tra le immobilizzazioni Immateriali si evidenzia in particolare un incremento nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" dovuto alla capitalizzazione per Euro 270mila dei costi del personale sostenuti per lo sviluppo e la progettazione di nuovi cantieri (tra cui il Progetto di Borgo Gatto, il nuovo appalto presso l'Ulss1 e lo sviluppo sul litorale Ulss4).

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.770.678	2.703.375	1.067.303

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	840.730	253.852	539.262	3.268.013		4.901.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(207.423)	(247.379)	(286.733)	(1.456.947)		(2.198.482)
Valore di bilancio	633.307	6.473	252.529	1.811.066		2.703.375
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	62.054	11.707	29.176	755.851	498.383	1.357.171
Riclassifiche (del valore di bilancio)		82.794	(82.794)			-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				(195.204)		(195.204)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	63.329			240.416		303.745
Ammortamento dell'esercizio	(24.127)	(19.334)	(47.413)	(307.535)		(398.409)
Totale variazioni	101.256	75.167	(101.031)	493.528	498.383	1.067.303
Valore di fine esercizio						

Costo	966.036	464.388	356.998	3.979.210	498.383	6.265.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(231.473)	(382.748)	(205.500)	(1.674.616)		(2.494.337)
Valore di bilancio	734.563	81.640	151.498	2.304.594	498.383	3.770.678

Tra le immobilizzazioni materiali, gli investimenti più significativi hanno riguardato le seguenti voci:

- Altre immobilizzazioni materiali: gli incrementi si riferiscono all'acquisto di n.8 nuove autoambulanze;
- Immobilizzazioni materiali in corso e acconti: la voce contiene i costi sostenuti per i lavori di realizzazione del villaggio di "Borgo Gatto".

L'incremento del valore delle immobilizzazioni materiali è dovuto, inoltre, alle rivalutazioni effettuate al 31.12.2020 su fabbricati e autoambulanze.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	63.329		63.329
Altri beni	240.416		240.416
Totale	303.745		303.745

La rivalutazione operata nel presente bilancio art. 110 del DL 104/2020 (c.d. decreto Agosto), è stata attuata sia per i fabbricati che per gli altri beni (autoambulanze) rivalutando il costo storico.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n.8 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing: n.3108420001 del 01/12/2011

durata del contratto di leasing: mesi 216

bene utilizzato: Immobile in Piazza Parigi, 8 Montebelluna (TV)

costo del bene in Euro: 231.901,08

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	165.809
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.957
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	129.033
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.214

contratto di leasing: n.A1B01345 del 31/05/2019
 durata del contratto di leasing: mesi 60
 bene utilizzato: Trattore Agricolo Same Frutteto 70
 costo del bene in Euro: 23.500,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	20.327
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.115
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	12.749
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	95

Infine, ad agosto 2020 sono stati stipulati n.6 contratti di leasing per altrettante Fiat Panda da impiegare negli appalti di servizi assistenza domiciliare.

durata del contratto di leasing: mesi 48
 bene utilizzato: Autovetture Fiat Panda
 costo complessivo dei 6 beni: 52.423,72

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	49.802
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.621
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	43.934
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	926

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
721.922	721.922	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	715.875	3.047	721.922
Valore di bilancio	715.875	3.047	721.922
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	715.875	6.047	721.922
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di bilancio	715.875	6.047	721.922

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
HOLOS IS SRL	Padova	05256850289	715.875	(41.779)	674.097	715.875	100%	715.875

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
215.466	177.101	38.365

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	162.714	20.444	183.158
Prodotti finiti e merci	14.387	17.921	32.308
Totale rimanenze	177.101	38.365	215.466

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.320.028	2.977.254	342.774

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	2.382.913	471.656	2.854.569	2.818.824	35.745
Crediti verso imprese controllate iscritte	9.141	(9.141)			

nell'attivo circolante					
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.580	(85.744)	45.836	45.836	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	453.620	(33.997)	419.623	326.413	93.210
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.977.254	342.774	3.320.028	3.191.073	128.955

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

- AZIENDA ULSS N. 2 Euro 868.727
- AZIENDA ULSS N. 4 Euro 377.505
- CONSORZIO RESTITUIRE 121.525

I Clienti Ulss n. 2 e 4 in genere pagano con tempi che variano da 1 - 3 mesi al massimo

Il Piano di rientro concordato con il cliente Consorzio Restituire è stato rispettato regolarmente, portando ad una diminuzione del credito alla data del 31/12/2020 pari a € 121.525. Il piano prevede il pagamento entro l'anno 2021 di altri € 85.781 e oltre il 2021 dei residui € 35.744

Tra i Crediti Tributari si trovano le seguenti voci:

- Erario c/Iva € 28.155
- Erario c/Ires € 6.566

Tra i Crediti verso altri si trovano le seguenti voci:

- Contributo di solidarietà soci € 90.000
- Crediti per Contributi regionali da ricevere € 153.995
- Crediti Diversi € 74.100
- Crediti per previdenza integrativa € 30.965
- Crediti per cauzioni locazioni e utenze € 62.244.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'unica area geografica di rilievo è l'Italia.

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

Descrizione	F.do svalutazione Crediti
Saldo al 31/12/2019	63.000
Utilizzo nell'esercizio	(49.085)
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2020	13.915

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
53.987	32.100	21.887

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	26.871	20.347	47.218
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	5.229	1.540	6.769
Totale disponibilità liquide	32.100	21.887	53.987

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
80.185	150.293	(70.108)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.885	148.408	150.293
Variazione nell'esercizio	(1.869)	(68.239)	(70.108)
Valore di fine esercizio	16	80.169	80.185

La voce Risconti Attivi è costituita principalmente da:

Descrizione	Importo
Risconti su canoni di assistenza e manutenzione	5.037
Risconti su assicurazioni	51.291
Risconti su oneri e commissioni	13.825

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
838.805	532.184	306.621

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	379.200			133.125	(62.150)			450.175
Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.979		(10.979)					
Riserve di rivalutazione	61.415		(61.415)	303.745				303.745
Riserva legale	46.499		2.714					49.213
Riserve statutarie	25.040		6.061					31.101
Varie altre riserve	5		(4)					1
Totale altre riserve	5		(4)					1
Utile (perdita) dell'esercizio	9.046		(9.046)				4.570	4.570
Totale patrimonio netto	532.184		(72.669)	436.870	(62.150)		4.570	838.805

I decrementi delle riserve di rivalutazione e della Riserva da soprapprezzo accolgono le rettifiche operate in applicazione dell'OIC 29, dettagliate nella sezione "Correzione di errori rilevanti" per Euro 72.394. Gli incrementi, nelle riserve di rivalutazione, sono costituiti dal valore incrementale di Euro 303.745, emerso dalla rivalutazione dei cespiti prevista dalla Legge 13 ottobre 2020 n. 126 di conversione, con modificazioni, del DL 14 agosto 2020, n. 104 (cd. Decreto Agosto), recante misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia (Gazzetta Ufficiale n. 253 del 13 ottobre 2020).

Qui di seguito si espone la composizione e la movimentazione del Capitale Sociale nel corso dell'esercizio.

	n. Soci	Valore in Euro
Soci presenti al 31/12/2019	225	
Capitale Sociale al 31/12/2019		379.200
+ soci ammessi nell'esercizio	71	133.125
- soci receduti nell'esercizio	-37	-62.150
Totale numero Soci al 31/12/2020	232	
Capitale Sociale al 31/12/2020		450.175

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
75.000	75.000	

Il fondo accoglie una parte dell'ipotesi conciliativa che potrebbe maturare nel 2021 in merito all'Ispezione del Lavoro già commentata nella stessa Nota Integrativa a pag.10 al paragrafo "Fatti di rilievo accaduti durante l'esercizio".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
111.001	121.481	(10.480)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Altri fondi
Valore di inizio esercizio	113.769	7.713
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(15.131)	
Altre variazioni		4.650
Totale variazioni	(15.131)	
Valore di fine esercizio	98.638	12.363

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Negli altri fondi vengono gestite le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.805.219	6.386.077	1.419.142

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.403.042	641.543	3.044.585	1.311.418	1.733.167
Acconti	12.752	1.881	14.633	14.633	
Debiti verso fornitori	1.814.013	409.311	2.223.324	1.868.428	354.896
Debiti tributari	1.298.639	293.198	1.591.837	1.294.191	297.646
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	373.531	33.571	407.102	205.778	201.324
Altri debiti	484.100	39.638	523.738	523.738	
Totale debiti	6.386.077	1.419.142	7.805.219	5.218.186	2.587.033

Debiti verso banche

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

Qui di seguito si espone un prospetto dei finanziamenti in essere al 31 dicembre 2020.

N. di Contratto	Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Quota rimborsata nell'esercizio	Debito residuo dell'esercizio	ENTRO	OLTRE	Data scadenza	Garanzie concesse	moratoria Covid
470905	VOLKSBANK	agosto-20	200.000	12.751	187.249	38.740	148.509	agosto-25		no
83426	INTESA SAN PAOLO	settembre-20	225.000	0	225.000	0	225.000	settembre-26	Fondo di Garanzia dello Stato	no
76669	INTESA SAN PAOLO	settembre-20	275.000	0	275.000	0	275.000	settembre-26	Fondo di Garanzia dello Stato	no
791977	BPER BANCA	novembre-11	180.000	11.433	83.684	12.857	70.827	novembre-26	APPARTAMENTI IN VIA ROSSINI E VIA SERATO CASTELFRANCO V.TO	no
792278	BPER BANCA	aprile-19	120.000	22.054	11.078	11.078	0	luglio-21		si
55541	BANCO BPM	agosto-20	500.000	0	500.000	31.277	468.723	agosto-26	Fondo di Garanzia dello Stato	no
50391	BANCO BPM	luglio-19	100.000	25.029	33.656	33.656	0	ottobre-21		si
607897	CENTRO MARCA BANCA	giugno-20	412.000	0	412.000	3.110	408.890	marzo-45	BORGO GATTO	no
38366	BANCA DI MONASTIER E DEL SILE	luglio-17	100.000	6.364	32.547	12.873	19.674	settembre-22		si
528384	BANCA PROSSIMA	agosto-17	145.000	7.250	71.389	14.725	56.664	ottobre-23		si
5896093	FCA BANK	luglio-20	10.649	1.196	9.453	2.504	6.949	luglio-22		no
5898794	FCA BANK	luglio-20	10.649	1.196	9.453	2.504	6.949	luglio-22		no
611903	BANCA PROSSIMA	novembre-19	210.000	104.844	70.415	70.415	0	agosto-21		si
5645242	FCA BANK	maggio-19	30.316	15.159	5.051	5.051	0	aprile-21		no
21925	BANCA DI MONASTIER E DEL SILE	marzo-18	100.000	6.755	55.905	26.521	29.384	marzo-22		si
5645303	FCA BANK	agosto-19	30.316	15.159	8.840	8.840	0	luglio-21		no
5645340	FCA BANK	agosto-19	30.316	15.159	8.840	8.840	0	luglio-21		no
5645327	FCA BANK	agosto-19	30.316	15.159	8.840	8.840	0	luglio-21		no
645367	FCA BANK	maggio-19	30.316	15.159	5.051	5.051	0	aprile-21		no

645146	FCA BANK	giugno-19	30.316	15.159	6.314	6.314	0	maggio-21		no
645174	FCA BANK	giugno-19	30.316	15.159	6.314	6.314	0	maggio-21		no
645127	FCA BANK	giugno-19	30.316	15.159	6.314	6.314	0	maggio-21		no
5449092	FCA BANK	giugno-18	10.134	1.956	5.466	2.083	3.383	giugno-23		no
5449108	FCA BANK	giugno-18	10.134	1.956	5.466	2.083	3.383	giugno-23		no
5449242	FCA BANK	giugno-18	10.457	2.019	5.637	2.150	3.487	giugno-23		no
5299849	FCA BANK	novembre-17	10.766	2.167	4.324	2.300	2.024	ottobre-22		no
615306	BCC BANCA DELLE TERRE VENETE	dicembre-18	50.000	6.301	17.112	12.791	4.321	febbraio-22		si
Totale			2.922.317	334.543	2.070.398	337.231	1.733.167			

A fronte dei nuovi finanziamenti a lungo termine ottenuti nel corso del 2020 a condizioni agevolate Covid, è stato ridotto di Euro 600mila il saldo del c/anticipi utilizzato al 31 dicembre rispetto all'anno precedente e sono stati estinti i seguenti debiti per finanziamenti a breve termine:

Banca Intesa per un debito residuo di Euro 180mila;

Banco BPM per un debito residuo di Euro 200mila.

Un importante investimento avviato nel corso del 2020 è quello per la realizzazione del villaggio "Borgo Gatto" già citato in premessa, per il quale ad Aprile 2020 è stato stipulato con l'Istituto Centro Marca Banca un mutuo della durata di anni 25 per un importo di Euro 900mila erogati in ragione dello stato avanzamento lavori.

A gennaio 2021, infine, sono stati estinti debiti per finanziamenti a breve di BCC Pordenonese e Monsile per Euro 90mila attraverso la stipula con lo stesso istituto di credito di un finanziamento agevolato Covid a lungo termine per Euro 150mila.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Trattasi di posizioni tutte collocate con operatori italiani

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti verso fornitori

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

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

Debiti tributari e previdenziali

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce Debiti Tributari accoglie le imposte correnti sul reddito dell'esercizio (Euro 47.549), le ritenute su emolumenti e compensi professionali di dicembre 2020 versate all'inizio del 2021 (Euro 118.356), nonché le imposte oggetto di rateazioni (Euro 297.646) e altri arretrati di imposta di prossima regolarizzazione a mezzo rateazione e/o ravvedimento (Euro 1.128.286).

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

IRPEF Euro 1.126.696

IRAP Euro 167.495

RATEIZZAZIONI:

IRPEF Euro 158.045

IVA Euro 34.846

IRAP Euro 104.755

La voce "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di debiti verso l'Inps per Euro 407.102 di cui Euro 205.079 di competenza dicembre 2020 saldati all'inizio del 2021 ed Euro 201.324 soggetti a rateizzazione.

La cooperativa, richiede e ottiene regolarmente il documento che attesta la sua regolarità contributiva (DURC) e il (DURF) che attesta la regolarità fiscale che esibisce agli enti pubblici per i quali svolge i suoi servizi.

Altri debiti

La voce Altri Debiti si compone principalmente dei debiti verso il personale dipendente per retribuzioni correnti, liquidate regolarmente entro il primo mese dell'esercizio successivo.

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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

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.

Ristrutturazione del debito

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.102	152.648	(122.546)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	44.982	107.666	152.648

Variazione nell'esercizio	(19.553)	(102.993)	(122.546)
Valore di fine esercizio	25.429	4.673	30.102

La voce Ratei e Risconti passivi è principalmente costituita da ratei passivi per oneri e interessi passivi per Euro 25.429.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.364.062	10.745.420	1.618.642

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.527.851	9.710.118	1.817.733
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	272.068	324.025	(51.957)
Altri ricavi e proventi	564.143	711.277	(147.134)
Totale	12.364.062	10.745.420	1.618.642

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ricavi Divisione Sanitaria	7.636.340	3.024.027
Ricavi Divisione Assistenza	958.079	1.505.568
Ricavi Divisione Residenziale	1.724.933	1.693.740
Ricavi Divisione Produzione	949.109	1.393.388
Ricavi Divisione Istruzione	259.390	360.382
Totale	11.527.851	7.947.106

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

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 564.143. La composizione delle singole voci è così costituita:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Contributi da Soci	90.000	130.000
Contributi Regionali e Comunali	298.459	268.873
Plusvalenze	32.890	229.749
Indennizzi sinistri	32.233	19.237
Sopravvenienze	67.344	5.774
Donazioni	29.718	52.272
Altro	13.499	5.372
Totale	564.143	711.277

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

L'unica area geografica di rilievo è l'Italia.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.139.167	10.508.387	1.630.780

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	521.867	417.292	104.575
Servizi	5.022.944	3.437.651	1.585.293
Godimento di beni di terzi	138.450	127.090	11.360
Salari e stipendi	4.134.788	4.105.634	29.154
Oneri sociali	1.110.075	1.135.621	(25.546)
Trattamento di fine rapporto	262.535	261.344	1.191
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	11.658	52.492	(40.834)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	137.776	79.691	58.085
Ammortamento immobilizzazioni materiali	398.410	301.212	97.198
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		63.000	(63.000)
Variazione rimanenze materie prime	(38.343)	79.752	(118.095)
Accantonamento per rischi		18.160	(18.160)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	439.007	429.448	9.559
Totale	12.139.167	10.508.387	1.630.780

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(164.149)	(162.387)	(1.762)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1.059 (165.208)	36 (162.423)	1.023 (2.785)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(164.149)	(162.387)	(1.762)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	(123.175)
Altri	(42.033)
Totale	(165.208)

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

Nel trascorso esercizio non si sono presentati elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
56.176	65.600	(9.424)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	47.549	65.600	(18.051)
IRES			
IRAP	47.549	65.600	(18.051)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	8.627		8.627
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	56.176	65.600	(9.424)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Non vi sono partite relative alla fiscalità differita.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	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.		1.419.361
Totale		1.419.361
Onere Fiscale Teorico	3,35	47.549
Valore della Produzione Lorda		6.006.440
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		4.587.079
Valore della Produzione al netto delle deduzioni		1.419.361
Imponibile Irap		1.419.361
IRAP corrente per l'esercizio (Onere Fiscale Effettivo)	3,35	47.549

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	52	55	(3)

Operai	211	187	24
Altri	1		1
Totale	264	242	22

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative Sociali.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	65.843	12.480

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha fatto ricorso all'emissione di strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, numero 22 bis del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere con parti correlate, operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultati dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Si comunica che, successivamente al 31 dicembre 2020 e fino alla data di approvazione del presente bilancio, non si sono verificati fatti aziendali tali da avere impatti rilevanti sui dati patrimoniali ed economici

ivi rappresentati. Va, tuttavia, evidenziato che alla data di redazione del presente bilancio la Cooperativa sta monitorando l'evoluzione dei fattori di instabilità recentemente manifestatisi in relazione all'emergenza di sanità pubblica derivante dai casi di contagio del Covid-19.

Segnaliamo che il primo trimestre 2021 vede un fatturato in crescita del 19% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Infine, allo stato attuale si ritiene che l'emergenza in corso non abbia conseguenze che possano pregiudicare la continuità operativa della Società stessa: in relazione al presupposto della continuità aziendale di cui all'articolo 2423-bis del Codice Civile, gli Amministratori valutano positivamente la sussistenza del presupposto della continuità aziendale per la redazione del Bilancio per l'esercizio in esame, ritenendo inoltre che, anche sulla base delle informazioni a disposizione, l'impatto dell'emergenza Covid-19, non condizioni la capacità della Cooperativa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. La Cooperativa continuerà a monitorare l'evoluzione dello scenario allo scopo di assumere prontamente tutte le opportune azioni volte al maggior contenimento possibile degli impatti.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Con l'istituzione del Gruppo Paritetico Imprenditori Sociali Castelmonte, la cooperativa esercita attività di direzione e coordinamento su Holos IS Srl, Croce Azzurra Onlus ed Emerform Soc Coop Soc Onlus.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	4.570,07
30% a riserva legale	Euro	1.371,02
3% a Fondi Mutualistici	Euro	137,10
A riserva indivisibile	Euro	3.061,95

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Di Turi Leonardo quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Montebelluna, 23/06/2021

F.to Il Presidente
Dott. Giuseppe Possagnolo