

CASTEL MONTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

PIAZZA PARIGI 7 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)
Codice fiscale 02338180264 – Partita iva 02338180264
Numero R.E.A TV204699
Capitale Sociale 450.175,00

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la Vostra Società ha realizzato un utile netto pari a Euro 4.570, in lieve diminuzione rispetto all'utile di Euro 9.046 dell'esercizio precedente.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Castel Monte come Cooperativa Sociale rientra nelle attività previste dalla Legge 381/91. E' una Cooperativa Sociale plurima avendo al suo interno attività di tipo A) e di tipo B). Svolge servizi Socio – Sanitari ed Educati e l'inserimento al lavoro di persone svantaggiate. Nel 2020 la sua attività si è concentrata nella Provincia di Treviso, di Venezia e di Belluno. Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che l'attività viene svolta, oltre nella sede legale a Montebelluna (TV), nelle seguenti località:

Provincia di Treviso: Altivole, Arcade, Casale sul Sile, Castelcucco, Castelfranco Veneto, Cavaso del Tomba, Codognè, Conegliano, Cornuda, Giavera del Montello, Gorgo al Monticano, Monfumo, Montebelluna, Motta di Livenza, Oderzo, Pederobba, Pieve e Farra di Soligo, Possagno, Preganziol, Trevignano, Treviso, San Polo di Piave, Volpago del Montello, Zenson di Piave.

Provincia di Venezia: Noale, Scorzè, Mestre, Marghera, Litorale Adriatico da Bibione a Jesolo
Provincia di Belluno: Auronzo.

Criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico.

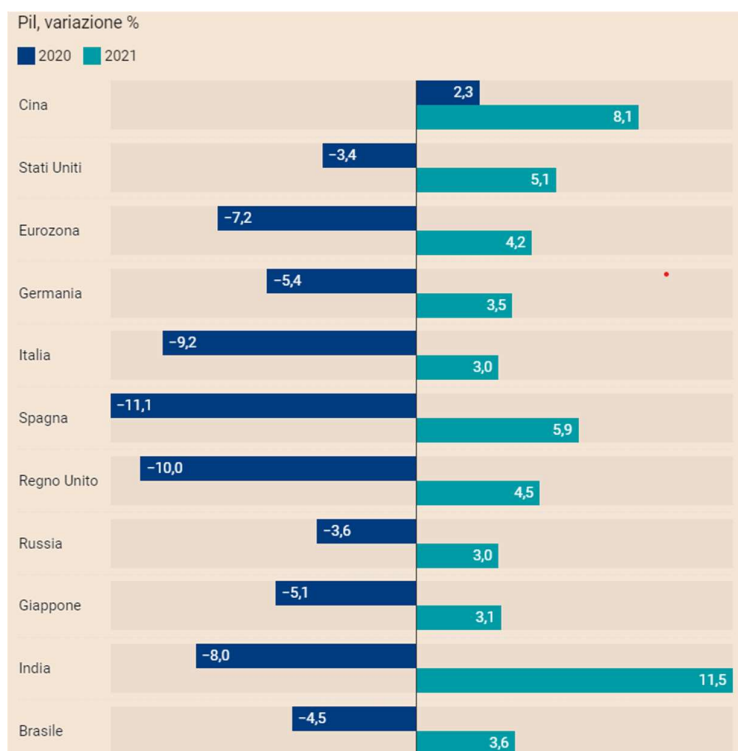
In base all'art. 2527, comma 1, c. c., i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta. Ai sensi dell'art. 2528, comma 5, C.c., nella nostra Cooperativa sono stati ammessi nel corso dell'esercizio n. 71 nuovi soci e si sono dimessi n. 37 soci. Alla data del 31/12/2020 i soci sono 232.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Le economie globali hanno segnato una rilevante flessione nel 2020 ad un tasso del 3,5%, contro un aumento del 2,9% del 2019, a causa della pandemia da Covid 19.

Le previsioni del FMI per il 2021 vedono un importante rimbalzo delle principali economie, le cui previsioni di crescita sono fortemente differenziate, con una crescita complessiva mondiale del 5,5% nel 2021 e del 4,2% nel 2022:



Per ritornare ai livelli pre pandemia, ci vorrà però tempo: anche con la ripresa stimata il recupero dovrebbe avvenire alla fine del 2022.

La crisi innescata dal Covid lascerà cicatrici profonde: spingerà 90 milioni di persone in condizioni di povertà estrema nel 2020-21 e costerà al Pil mondiale 22mila miliardi di dollari tra il 2020-25. Il peso, ricorda l'Fmi, ricade in misura sproporzionata su lavoratori meno qualificati, donne, giovani, addetti nei settori che necessitano di presenza fisica (come il turismo) e nell'economia informale.

L'«eccezionale incertezza» che accompagna le speranze di ripresa spinge l'Fmi a ribadire l'appello a proseguire le politiche di sostegno che finora hanno ammortizzato l'impatto della crisi.

Buone notizie sul fronte dei vaccini possono portare a un recupero della fiducia e a un'accelerazione dell'attività economica, mentre al contrario, nuove ondate di infezioni, varianti del Covid e ritardi nelle campagne di vaccinazione possono compromettere la ripresa. Di conseguenza dovrebbero essere confermati gli interventi economici a sostegno di famiglie e imprese dove il virus è ancora attivo, per garantire mezzi di sussistenza agli individui ed evitare il fallimento di aziende altrimenti redditizie.

Per quel che riguarda l'Italia, archiviato un 2020 con una flessione del Pil di oltre 9 punti, le prospettive per il 2021 rimangono strettamente dipendenti sia dall'evoluzione della pandemia, sia dalle misure adottate, da un lato per contrastare l'aumento dei contagi e per spingere la campagna di vaccinazioni, dall'altro per mitigarne l'impatto sull'attività economica. Un supporto considerevole all'attività economica sarà favorito dalla politica di bilancio e dall'utilizzo dei fondi europei disponibili nell'ambito della New Generation Europe (NGEU).

Recenti analisi di Bankitalia prevedono che, dopo la contrazione del 9,2 per cento nel 2020, il PIL si espanderebbe del 3,5 per cento quest'anno, del 3,8 il prossimo e del 2,3 nel 2023, tornando ai livelli precedenti la crisi pandemica nel corso del 2023.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso ha incontrato le difficoltà e le opportunità specifiche di una Impresa Sociale che spazia in numerose azioni socio-sanitarie ed educative. La pandemia covid 19, presente per 10 mesi dell'anno da un lato ha costretto la chiusura per mesi: dei nidi, del poliambulatorio, della

fisioterapia; ridotto o modificato l'attività delle Comunità, dell'assistenza domiciliare; e dall'altro ha fortemente incrementato le attività sanitarie di soccorso e presidi sanitari territoriali. In questo contesto è emersa la profonda predisposizione dell'Azienda a rispondere ai bisogni sociali in situazioni di difficoltà: dalla sanificazione degli ambienti, alla consegna a domicilio della produzione agricola, alla produzione delle prime mascherine, alla messa a disposizione di professioni assistenziali e di soccorso nella realizzazione di protocolli sanitari a tutela dei servizi, delle imprese e dei cittadini. Questa predisposizione ha consentito di incrementare in maniera significativa i ricavi aziendali. Non va dimenticata la altrettanto importante voce di spesa riguardante l'acquisto di dispositivi sanitari, la strumentazione per l'attività di sanificazione, l'incremento del costo del personale (medici ed infermieri) essendo risorse umane introvabili; come pure l'incremento del numero delle persone impegnate all'apertura dei nidi per rispettare i vari decreti di sicurezza riguardanti il covid19.

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------|-------------|
| Ricavi | 11.527.851 | 9.710.118 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 462.622 | 430.223 |
| Reddito operativo (Ebit) | (73.564) | (31.840) |
| Utile (perdita) d'esercizio | 4.570 | 9.046 |
| Attività fisse | 5.155.466 | 3.952.274 |
| Patrimonio netto complessivo | 838.805 | 532.184 |
| Posizione finanziaria netta | (2.826.648) | (2.256.102) |

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.

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------------|------------|------------|
| valore della produzione | 12.364.062 | 10.745.420 |
| margine operativo lordo | 462.622 | 430.223 |
| Risultato prima delle imposte | 60.746 | 74.646 |

Principali dati economici

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

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione | Variazione % |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Ricavi netti | 11.527.851 | 9.710.118 | 1.817.733 | 19% |
| Proventi diversi | 265.684 | 442.404 | (176.720) | -40% |
| Costi esterni | 5.811.857 | 4.167.208 | 1.644.649 | 39% |
| Valore Aggiunto | 5.981.678 | 5.985.314 | (3.636) | 0% |
| Costo del lavoro | 5.519.056 | 5.555.091 | (36.035) | -1% |
| Margine Operativo Lordo | 462.622 | 430.223 | 32.399 | 8% |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 536.186 | 462.063 | 74.123 | 16% |
| Risultato Operativo | (73.564) | (31.840) | (41.724) | 131% |
| Proventi non caratteristici | 298.459 | 268.873 | 29.586 | 11% |
| Proventi e oneri finanziari | (164.149) | (162.387) | (1.762) | 1% |
| Risultato Ordinario | 60.746 | 74.646 | (13.900) | -19% |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | | |
| Risultato prima delle imposte | 60.746 | 74.646 | (13.900) | -19% |
| Imposte sul reddito | 56.176 | 65.600 | (9.424) | -14% |
| Risultato netto | 4.570 | 9.046 | (4.476) | -49% |

Anche nel corso del 2020, per far fronte alla crescita della domanda di servizi, soprattutto in ambito sanitario, la società ha avuto la necessità di incrementare il ricorso a nuove e più onerose professionalità (in particolare medici). La rielaborazione del conto economico evidenzia comunque un Valore aggiunto rimasto sostanzialmente invariato.

Il Risultato prima delle imposte passa da 75 mila euro a 60 mila euro, penalizzato da un incremento del 20% degli ammortamenti dovuto ai nuovi investimenti riguardanti il parco ambulanze, ma in parte compensato da contributi pari a 390 mila euro.

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.

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------|--|------------|------------|
| ROE netto | Risultato netto/Patrimonio Netto | 0,5% | 1,7% |
| ROE lordo | Risultato lordo/ Patrimonio Netto | 7,2% | 14% |
| ROI | Risultato operativo/Totale Attivo | -0,8% | -0,4% |
| ROS | Risultato operativo/ Ricavi di vendite | -0,6% | -0,3% |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 533.911 | 390.505 | 143.406 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 3.770.678 | 2.703.375 | 1.067.303 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 721.922 | 721.922 | |
| Altri crediti (oltre i 12 mesi) | 128.955 | 136.472 | (7.517) |
| Attività immobilizzate | 5.155.466 | 3.952.274 | 1.203.192 |
| Rimanenze di magazzino | 215.466 | 177.101 | 38.365 |
| Crediti verso Clienti | 2.818.824 | 2.297.133 | 521.691 |
| Altri crediti | 372.249 | 543.649 | (171.400) |
| Ratei e risconti attivi | 80.185 | 150.293 | (70.108) |
| Attività correnti | 3.486.724 | 3.168.176 | 318.548 |
| Debiti verso fornitori | 2.223.324 | 1.814.013 | 409.311 |
| Acconti | 14.633 | 12.752 | 1.881 |
| Debiti tributari e previdenziali | 1.499.969 | 1.137.494 | 362.475 |
| Altri debiti | 523.738 | 484.102 | (39.636) |
| Ratei e risconti passivi | 30.102 | 152.648 | (122.546) |
| Passività correnti | 4.291.766 | 3.601.008 | 690.758 |
| Capitale d'esercizio netto | (805.042) | (432.833) | (372.209) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 111.001 | 121.481 | (10.480) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | 498.970 | 534.676 | (35.706) |
| Altre passività a medio e lungo termine | 75.000 | 75.000 | - |
| Passività consolidate | 684.971 | 731.157 | (46.186) |
| Capitale investito | 3.665.453 | 2.788.286 | 877.168 |
| Patrimonio netto | (838.805) | (532.184) | (306.621) |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (1.569.217) | (422.858) | (1.146.359) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (1.257.431) | (1.833.244) | 575.813 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (3.665.453) | (2.788.286) | (877.167) |

Le agevolazioni finanziarie riconosciute per l'emergenza Covid, hanno condotto nel corso del 2020 ad una riorganizzazione finanziaria della società. Nello specifico si evidenzia la trasformazione dei debiti finanziari a breve termine in debiti a media e lunga scadenza. Si è infatti notevolmente ridotto l'utilizzo del castelletto degli anticipi bancari, particolarmente oneroso in termini di commissioni e interessi, attraverso il ricorso a finanziamenti a medio-lungo termine concessi a tassi agevolati. Tale operazione ha inoltre consentito alla società di ottenere una liquidità per riorganizzare la correlazione temporale tra incassi e pagamenti.

L'aumento dei Debiti verso fornitori è dipeso quasi esclusivamente dall'acquisto di 8 autoambulanze indispensabili ad affrontare l'aumento di richiesta di servizi sanitari da parte delle Aziende Sanitarie committenti, richiesta legata in modo particolare all'Emergenza Covid.

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.

| INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--|-------------|-------------|
| Margine primario di struttura | Patrimonio Netto - Attivo immobilizzato | (4.316.661) | (3.420.090) |
| Quoziente primario di struttura | Patrimonio Netto / Attivo immobilizzato | 0,16 | 0,13 |
| Margine secondario di struttura | (Patrimonio Netto e Passività consolidate*) - Attivo immobilizzato | (3.631.690) | (2.688.933) |
| Quoziente secondario di struttura | (Patrimonio Netto e Passività consolidate*) / Attivo immobilizzato | 0,30 | 0,32 |

*: include la posizione finanziaria netta a medio / lungo termine

| INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | (Passività correnti e consolidate*) / Patrimonio Netto | 7,80 | 8,93 |
| Passività di finanziamento | Debiti verso banche, soci ed altri finanziatori | 3.044.585 | 2.403.042 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | Passività di finanziamento / Patrimonio Netto | 3,63 | 4,52 |

*: include la posizione finanziaria netta a medio / lungo termine

| INDICATORI DI SOLVIBILITA' | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------|---|-------------|-------------|
| Capitale circolante netto | Attività correnti* - Passività correnti | (2.062.473) | (2.266.077) |
| Quoziente di disponibilità | Attività correnti* / Passività correnti | 0,52 | 0,37 |
| Margine di tesoreria | (Liquidità differite + Liquidità immediate*) - Passività correnti | (2.277.939) | (2.443.177) |
| Quoziente di tesoreria | (Liquidità differite + Liquidità immediate*) / Passività correnti | 0,47 | 0,32 |

*: include la posizione finanziaria netta a breve termine

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Depositi bancari | 47.218 | 26.871 | 20.347 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.769 | 5.229 | 1.540 |
| Disponibilità liquide | 53.987 | 32.100 | 21.887 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | (1.311.418) | (1.865.344) | 553.926 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | (1.311.418) | (1.865.344) | 553.926 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (1.257.431) | (1.833.244) | 575.813 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo) | (1.733.167) | (537.698) | (1.195.469) |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Crediti finanziari | 163.950 | 114.840 | 49.110 |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | (1.569.217) | (422.858) | (1.146.359) |
| Posizione finanziaria netta | (2.826.648) | (2.256.102) | (570.546) |

Come già indicato la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della riorganizzazione del debito.

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.

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 0,63 | 0,58 |
| Liquidità secondaria | 0,67 | 0,61 |
| Indebitamento | 9,44 | 12,23 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,69 | 0,52 |

Tutti gli indicatori sono positivamente in linea con l'anno precedente.

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|-----------------------|-----------------------------|
| Impianti e macchinari | 17.272 |
| Altri beni | 806.578 |

Come già segnalato, nel corso del 2020 gli investimenti più consistenti hanno riguardato l'acquisto di 8 ambulanze.

Attività di ricerca e sviluppo

La Cooperativa non svolge specifica attività di ricerca e sviluppo.

Rivalutazione dei beni d'impresa

La nostra Società ha deciso di procedere alla rivalutazione di alcuni cespiti patrimoniali in forza delle previsioni contenute nell'art. 110 del DL 104/2020 (c.d. decreto Agosto).

Gli elaborati peritali ha fatto emergere differenze tra i valori contabili ed i valori reali di mercato per i seguenti beni:

- Immobiliare e garage di Montebelluna (Sede legale di Castel Monte);
- N.12 Autoambulanze.

Nel procedere alla rivalutazione si è comunque assicurato che i valori contabili conseguenti risultassero non superiori ai valori realizzabili sul mercato.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Nel corso dell'esercizio Castel Monte ha continuato a gestire le attività di accudimento, accoglienza e assistenza domiciliare delle persone autistiche rientranti nell'ambito della Comunità di Casa del Campo (proprietà della controllata Holos IS SRL).

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Di seguito sono fornite alcune informazioni volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione a rischi da parte dell'impresa.

Rischio di liquidità

Non si segnalano rischi di liquidità in quanto:

- la Società detiene una posizione finanziaria netta complessiva negativa per 2.901 mila euro adeguatamente coperta dai fidi concessi dal sistema bancario.
- gli indicatori di redditività e di patrimonializzazione pongono la Società in posizione di apertura al sistema bancario;
- esiste una attenta pianificazione e controllo dei flussi finanziari monitorata dal management.

Rischio di mercato

Il mercato di riferimento, mantiene un trend positivo pertanto non si segnalano rischi particolari. La diversificazione dei mercati e la presenza costante della Società con le proprie Divisioni sono un obiettivo del management per monitorare i rischi e cogliere le opportunità.

Rischio di prezzo

Il rischio di prezzo non è un fattore rilevante nel settore della Società. La ricerca di soluzioni attente alla qualità del prodotto che posizionano l'azienda sulla fascia alta del mercato sociale mira a contenere il rischio di prezzo, verso cui l'intera economia è debole.

Rischio di credito

La Società pone particolare attenzione alla solvibilità del cliente, sia in fase verifica precontrattuale che in fase di trattativa. Attualmente i clienti più importanti sono amministrazioni pubbliche.

Si ritiene, in ogni caso, che allo stato attuale non siano stimabili eventuali impatti negativi sulla recuperabilità dei crediti inclusi nel bilancio ancorché non si possano escludere, e, pertanto, che gli stessi saranno recepiti nell'esercizio successivo in quanto eventi successivi che non modificano i saldi di bilancio. Inoltre, allo stato attuale si ritiene che l'emergenza in corso non determini conseguenze che possano pregiudicare la continuità operativa della Società stessa, come si dirà nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione".

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

La Società non è esposta a rischio di cambio, acquistando in Italia e fatturando esclusivamente in Euro.

Non ci sono operazioni finanziarie tali da richiedere la copertura dai rischi di tasso.
La Società pertanto non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati o altri strumenti di copertura.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo dell'impresa nel suo contesto sociale, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed al personale.

Ambiente

La questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo Castel Monte è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Gli oltre 390 soci e collaboratori impegnati in questa Impresa, sono stati sensibilizzati con una costante ed attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo sul coinvolgimento dei propri dipendenti. Tenuto conto del ruolo sociale che l'Impresa possiede, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2428 del Codice civile. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

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

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

Certificazione ISO 14001:2008 "Erogazione di servizi di pulizia in ambito civile ed industriale", anche tutte le strutture dei Nidi in cui opera la Castel Monte sono certificati.

Personale

Le informazioni riguardanti il personale sono finalizzate a consentire una migliore comprensione delle modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con cui collabora (come ad esempio, il grado di "turnover" del personale, età media, istruzione dei dipendenti, ore di formazione), per cui nella Relazione sulla gestione è possibile valutare la sostenibilità sociale e la loro capacità di realizzare valori intangibili che permangono in modo durevole in azienda.

Il numero di Soci al 31/12/2020 è di 232 di cui 7 volontari. La Castel Monte è un'Impresa a prevalenza femminile (71%). Va ricordato che la Castel Monte è una Impresa che ha avviato la sua attività 30 anni fa e negli anni i servizi e le attività produttive hanno avuto varie vicende. Nel 2020 analizzando i soci per fasce di anni di contratto con l'Azienda emerge che c'è una continuità contrattuale che si attesta sul 45% (dai 2 agli 8 anni) e una profonda fidelizzazione del 20% (oltre 8 anni di contratto); ma è da evidenziare l'importante ingresso di nuovi soci negli ultimi 2 anni pari al 39% del totale dei soci.

Sempre nel 2020 si è verificata l'uscita di 37 soci e l'ingresso di 71. Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso la Castel Monte, di seguito si riportano le seguenti informazioni, così come richiesto dal comma 1-bis dell'art. 40 D.Lgs. 127/91.

Nel corso dell'esercizio si è fatto ricorso alla cassa integrazione ordinaria per 8332 ore.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio si sono verificati infortuni sul lavoro che non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nello specifico: gli infortuni hanno riguardato il personale adibito all'assistenza agli anziani. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing. Nel corso dell'esercizio la nostra società ha adottato tutte le straordinarie misure precauzionali e investito in DPI necessari ad affrontare l'emergenza Covid a tutela della sicurezza dei lavoratori, soprattutto

nella Divisione Sanità.

Fatti di rilievo intervenuti 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 creare impatti rilevanti sui dati patrimoniali ed economici ivi rappresentati. Va, tuttavia, ricordato che alla data di redazione del presente bilancio la Società sta vivendo ancora, seppur con qualche speranza positiva dipendente dalla campagna vaccinale, l'evoluzione dei fattori di instabilità dovuti all'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19. Codesti fattori sono considerati degli eventi che non comportano delle rettifiche sui saldi di bilancio, ai sensi dell'OIC 29 par. 59 sub b.

Occorre tuttavia evidenziare la difficile comprensione dei fattori di instabilità trascorsi e non ancora terminati e cosa possa incidere sulla prospettiva di crescita futura, avendo un riflesso sull'economia generale e sui mercati finanziari. Allo stato attuale, fatte le dovute valutazioni, non è possibile prevedere l'evoluzione che potrà avere tale fenomeno alla sperata ripartenza della normalità; certamente le misure di contenimento previste dai governi e dalle banche centrali dei paesi colpiti dalla diffusione del virus e dell'Italia hanno consentito un minimo di riduzione di pressione in questo periodo critico. Si ritiene, in ogni caso, che allo stato attuale non siano stimabili eventuali impatti negativi sulla recuperabilità dei crediti inclusi nel patrimonio separato della Società ancorché non si possano escludere, e, pertanto, che gli stessi saranno recepiti nell'esercizio successivo in quanto eventi successivi che non modificano i saldi di bilancio. Inoltre, allo stato attuale si ritiene che l'emergenza in corso non determini conseguenze che possano pregiudicare la continuità operativa della Società stessa.

La Società sta cogliendo gli strumenti messi a disposizione del settore produttivo dai recenti provvedimenti normativi volti a fronteggiare le difficoltà economiche conseguenti l'emergenza sanitaria.

Evoluzione prevedibile della gestione

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

Il 2020 è stato un anno importante che ci ha concesso di verificare e chiarire la bontà delle scelte prese con il Piano di Programmazione e Sviluppo 2018-2020. Possiamo dire di aver raggiunto gran parte degli obiettivi previsti nel Piano 2018 – 2020 e ciò ci consente di guardare con più serenità il triennio 2021 – 2023. Non sono scomparsi alcuni aspetti critici, ma si è imboccata la strada per superare le criticità, ma soprattutto si è nelle condizioni di pianificare un processo di crescita e sviluppo equilibrato usando un costante controllo.

Gli obiettivi sono: il consolidamento delle attività sostenibili; lo sviluppo di attività innovative e il diventare agenzia di progettazione e realizzazione di temi sociali. Per raggiungere gli obiettivi sopracitati vanno attuate le seguenti scelte strategiche: mantenimento dell'organizzazione aziendale per Divisioni; la realizzazione di società di scopo per le aree produttive più evolute; rispettare il radicamento nel territorio. Tutto ciò è possibile perché soprattutto nell'ultimo anno scorso sono state fatte delle scelte importanti per realizzare gli strumenti di pianificazione necessari per ottenere un corretto sviluppo. Gli strumenti consistono in: un approfondito controllo di gestione attraverso specifici budget per Divisioni e per singoli cantieri; il rafforzamento in qualità della tecnostruttura che diventa la sesta Divisione che gestisce i servizi interni all'impresa, ma che anche diventa fattore di reddito tramite la vendita di servizi a terzi; l'attuazione di uno strumento di attuazione di piani economici e finanziari per ogni attività messa in campo. Il lavoro di pianificazione parte da ogni singola Divisione facendo l'esame della situazione attuale e la visione in prospettiva dei prossimi tre anni.

Il Piano di Programmazione e Sviluppo 2021 – 2023 diventa la bussola. La costituzione della nuova Impresa Sociale Holos Srl ha seguito l'indirizzo del Piano precedente, come la programmata realizzazione di uno spin – off del ramo d'azienda dell'area del soccorso sanitario sarà la seconda colonna programmata su cui si appoggia la Castel Monte.

E' ormai da un anno che sono in atto analisi e studi sull'opportunità, da parte di Castel Monte, di attuare la cessione di ramo d'Azienda riguardante l'area di soccorso sanitario e questo allo scopo duplice: da un lato di non mortificare un'area economica in forte sviluppo, a causa di limitazioni finanziarie tipiche di imprese in forma cooperativa; dall'altro di recuperare parte del capitale investito in codesto settore per consentire un armonico sviluppo anche delle altre Divisioni. Per studiare e valutare questo la Cooperativa si è rivolta a importanti Società di consulenza che dai risultati ottenuti stanno incoraggiando le nostre ipotesi di spin-off. L'ipotesi attuale di nuova società che avrà origine consiste in una s.r.l. dove il capitale predominante all'inizio sarà di Castel Monte.

E' da ricordare che accanto a codesto bilancio civilistico, quest'anno è obbligatorio presentare il Bilancio Sociale che rappresenta l'immagine approfondita dell'Impresa sotto l'aspetto strutturale e l'impegno sociale verso i propri stakeholder.

Il Piano prevede anche i Progetti di Sviluppo programmati per una effettiva crescita non solo economica, ma anche di missione dell'Impresa. A tale riguardo a settembre 2020 sono partiti i lavori di realizzazione di Borgo Gatto nel Comune di Preganziol; lavori che termineranno nell'anno in corso. E' previsto un importante impegno imprenditoriale di Castel Monte nel settore sanitario; Impegno che vede l'ingresso in Cooperativa di nuove professionalità importanti (medici, infermieri, specialisti nella sanità ...) che arricchiscono e potenziano la qualità del servizio e la progettualità. La crescita ulteriore dell'area sanità avvenuta nel 2020 sia di fatturato che di risorse umane qualificate consente ora di affrontare percorsi professionalmente più impegnativi riguardanti in particolare la sanità di territorio nell'interesse della Comunità e di Castel Monte.

GDPR

La Società ha adeguato le proprie procedure nel rispetto della normativa introdotta nel 2018 dal Regolamento GDPR a tutela dei dati e della privacy.

Sistema di certificazione della qualità

La Castel Monte ha conservato le seguenti certificazioni:

- 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", anche tutte le strutture dei Nidi in cui opera la Castel Monte sono certificati.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio presentato.

Montebelluna, 23/06/2021

 *Giuseppe Possagnolo*

Dott. Possagnolo Giuseppe
Presidente del Consiglio di Amministrazione