

CASTEL MONTE SOC COOP SOC ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PARIGI 7 31044 MONTEBELLUNA (TV)
Codice Fiscale	02338180264
Numero Rea	TV 204699
P.I.	02338180264
Capitale Sociale Euro	440.225
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A148201

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	154.900	163.950
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	154.900	163.950
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.545	29.090
2) costi di sviluppo	12.964	19.490
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.089	11.165
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.831	5.506
5) avviamento	11.059	16.587
7) altre	342.109	452.073
Totale immobilizzazioni immateriali	396.597	533.911
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	721.446	734.563
2) impianti e macchinario	63.634	81.640
3) attrezzature industriali e commerciali	139.232	151.498
4) altri beni	2.351.116	2.304.594
5) immobilizzazioni in corso e acconti	790.003	498.383
Totale immobilizzazioni materiali	4.065.431	3.770.678
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	715.875	715.875
d-bis) altre imprese	6.047	6.047
Totale partecipazioni	721.922	721.922
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.500	-
Totale crediti verso imprese controllate	46.500	-
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	-
Totale crediti	46.500	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	768.422	721.922
Totale immobilizzazioni (B)	5.230.450	5.026.511
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	175.581	183.158
4) prodotti finiti e merci	26.267	32.308
Totale rimanenze	201.848	215.466
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.721.583	2.818.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	35.745
Totale crediti verso clienti	2.721.583	2.854.569
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	181.853	45.836
Totale crediti tributari	181.853	45.836
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.855	326.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.541	93.210
Totale crediti verso altri	576.396	419.623
Totale crediti	3.479.832	3.320.028
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	29.337	47.218
3) danaro e valori in cassa	6.938	6.769
Totale disponibilità liquide	36.275	53.987
Totale attivo circolante (C)	3.717.955	3.589.481
D) Ratei e risconti	107.037	80.185
Totale attivo	9.210.342	8.860.127
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	440.225	450.175
III - Riserve di rivalutazione	22.811	303.745
IV - Riserva legale	50.584	49.213
V - Riserve statutarie	34.163	31.101
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(4)	1
Totale altre riserve	(4)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.571	4.570
Totale patrimonio netto	549.350	838.805
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	75.000	75.000
Totale fondi per rischi ed oneri	75.000	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.986	111.001
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	974.512	1.311.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.316.298	1.733.167
Totale debiti verso banche	3.290.810	3.044.585
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	14.633
Totale acconti	0	14.633
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.259.923	1.868.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.325	354.896
Totale debiti verso fornitori	2.488.248	2.223.324
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.275.972	1.294.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	369.784	297.646
Totale debiti tributari	1.645.756	1.591.837
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.072	205.778
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	201.324
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.072	407.102
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	801.500	523.738
Totale altri debiti	801.500	523.738
Totale debiti	8.467.386	7.805.219
E) Ratei e risconti	19.620	30.102
Totale passivo	9.210.342	8.860.127

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.943.339	11.527.851
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(12.825)	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	272.068
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	173.373	298.459
altri	122.438	265.684
Totale altri ricavi e proventi	295.811	564.143
Totale valore della produzione	14.226.325	12.364.062
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	586.007	521.867
7) per servizi	5.575.426	5.022.944
8) per godimento di beni di terzi	215.406	138.450
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.782.676	4.134.788
b) oneri sociali	1.370.824	1.110.075
c) trattamento di fine rapporto	295.906	262.535
e) altri costi	160.487	11.658
Totale costi per il personale	6.609.893	5.519.056
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	146.705	137.776
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	463.553	398.410
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.469	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	613.727	536.186
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	793	(38.343)
14) oneri diversi di gestione	391.297	439.007
Totale costi della produzione	13.992.549	12.139.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	233.776	224.895
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	128	1.059
Totale proventi diversi dai precedenti	128	1.059
Totale altri proventi finanziari	128	1.059
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	161.235	165.208
Totale interessi e altri oneri finanziari	161.235	165.208
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(161.107)	(164.149)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.669	60.746
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	71.098	47.549
imposte relative a esercizi precedenti	-	8.627
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.098	56.176
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.571	4.570

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571	4.570
Imposte sul reddito	71.098	56.176
Interessi passivi/(attivi)	161.107	164.149
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	233.776	224.895
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	295.906	262.535
Ammortamenti delle immobilizzazioni	610.258	536.186
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	906.164	798.721
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.139.940	1.023.616
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.618	(215.466)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	132.986	(2.854.569)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	264.924	2.223.324
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.852)	(80.185)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.482)	30.102
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(141.772)	2.071.851
Totale variazioni del capitale circolante netto	232.422	1.175.057
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.372.362	2.198.673
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(161.107)	(164.149)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.098)	(56.176)
(Utilizzo dei fondi)	(307.921)	(76.534)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.570)	(32.100)
Totale altre rettifiche	(544.696)	(328.959)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	827.666	1.869.714
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(758.306)	(4.169.088)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.391)	(671.687)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(46.500)	(721.922)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(814.197)	(5.562.697)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(336.906)	1.311.418
Accensione finanziamenti	583.131	1.733.167
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	13.483	670.285
(Rimborso di capitale)	(290.889)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(31.181)	3.714.870
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(17.712)	21.887
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	12.871	-
Danaro e valori in cassa	7.630	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	53.987	32.100
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	29.337	47.218
Danaro e valori in cassa	6.938	6.769
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.275	53.987

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2021 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt.2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art.2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. e da altre disposizioni di legge specificatamente per le società cooperative.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.571.

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 2021 la cooperativa si è avvalsa prevalentemente delle prestazioni lavorative dei propri soci.

La percentuale di prevalenza mutualistica è passata dal 56,25% del 2020 al 51,20% del 2021, 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 2021 evidenziamo alcuni fatti particolari e formuliamo alcune precisazioni.

Per tutto il 2021 siamo stati soggetti alla situazione pandemica da Covid 19 che ha comportato un forte sconvolgimento dell'Impresa costringendo un processo organizzativo in costante evoluzione dovuto fondamentalmente da un lato alla richiesta sempre più insistente di garantire i servizi e nel caso specifico della Divisione Sanità al costante incremento di richiesta di nuovi servizi in affiancamento delle ULSS o in diretta gestione; dall'altro alla costante ricerca di personale sostitutivo di coloro che si sono sospesi perché non vaccinati o colpiti da virus. Tutto questo ha richiesto anche un impegno economico straordinario per tutto il 2021. Come nel 2020 all'inizio dei contagi da covid, hanno dovuto sottostare a regole e protocolli particolari:

- La Divisione Istruzione con il minimo di interruzione dei Nidi, ma con protocolli rigidissimi riguardo la frequentazione;
- La ripresa di Fisioterapia con andamento a singhiozzo e del poliambulatorio Castel Monte Salute per periodi limitati dell'anno;
- 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;
- La Divisione Sanità è stata fortemente impegnata nella forte richiesta di personale 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 2021 è stato l'anno di un ulteriore forte sviluppo della Divisione Sanità in particolare nell'area del servizio di soccorso e dell'intervento Medico-Sanitario territoriale. Il forte investimento in mezzi, tecnologia e personale sanitario qualificato ha portato all'esame di quale futura organizzazione dare alla Divisione ipotizzando uno spin - off di buona parte della Divisione da ipotizzare nel 2022.

La trasformazione della Tecnostruttura avviata nel 2020, ha avviato la realizzazione di quel processo da anni auspicato : la trasformazione in Divisione Tecnica business unit come tutte le altre Divisioni (centro di costo e di profitto).

Il 2021 è stato l'anno di anniversario dei 30 anni della nascita della Castel Monte. L'anniversario è stato l'occasione per pianificare un nutrito calendario di eventi distribuiti nel territorio dove Castel Monte è radicata; eventi Educativi e Socio-Sanitari nel campo della Prevenzione e del Benessere della persona e delle famiglie. Il calendario si è protratto anche nei primi mesi del 2022.

In merito alla vertenza del 2018 dell'Ispettorato Territoriale del Lavoro, riguardante la Divisione Sanità, nel 2021 è continuata la ricerca di accordo riguardo la nostra offerta di conciliazione; conciliazione ricercata anche dall'INPS, con la disponibilità del Tribunale che ha rinviato le sedute calendarizzate in attesa di una intesa.

Nel 2021 si è verificato un rallentamento dei lavori di realizzazione di "Borgo Gatto" villaggio per persone anziane autosufficienti e di Centro Diurno per persone anche non autosufficienti. Il ritardo è stato causato dalla situazione della pandemia e da alcune modifiche progettuali.

Nel corso del 2021 sono continuati tutti i percorsi avviati con gli Istituti Bancari utilizzando le agevolazioni previste dal Governo per l'emergenza Covid nel 2020 per creare 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 corredata il presente Bilancio.

Eventuale Appartenenza ad un Gruppo Cooperativo paritetico

Dal 2020 è in essere 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 31/12/2021 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.c e 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 suddetto principio contabile la società ha provveduto a eliminare, con imputazione al patrimonio netto di inizio esercizio, alcune poste contabili non rettificate 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 Debiti Tributari 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 280.934 è transitato a Patrimonio Netto tramite destinazione della Riserva di Rivalutazione art. 110 del DL 104/2020, non influenzando il conto economico.

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2021	ADJUSTMENT	31/12/2021
A) Patrimonio Netto			
III - Riserve di rivalutazione	303.745	(280.934)	22.811
TOTALE		(280.934)	
D) Debiti			
12a) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.409.768	239.434	1.649.202
14a) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	760.001	41.500	801.501
TOTALE		280.934	

Criteri 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 rettifiche 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:

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

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 poichè risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

In conformità con l'OIC 31, prg. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti tra le voci dell'attivo gestionale a cui si riferisce l'operazione (area caratteristica, accessoria o finanziaria).

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	5.457.854
COSTO LIBERI PROFESSIONISTI SOCI	136.050
TOTALE APPORTO SOCI	5.593.904
TOTALE COSTO DEL LAVORO	10.926.447
MEDIA PONDERATA	51,20%

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel seguente prospetto si forniscono le informazioni inerenti la variazione dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio, distinguendoli tra richiamati e non richiamati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	163.950	(9.050)	154.900
Totale crediti per versamenti dovuti	163.950	(9.050)	154.900

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	9.392	-	-	9.392
Ammortamento dell'esercizio	14.545	6.526	6.076	4.067	5.529	109.963	146.706
Totale variazioni	(14.545)	(6.526)	(6.076)	5.325	(5.529)	(109.963)	(137.314)
Valore di fine esercizio							
Costo	72.725	32.627	55.323	22.750	65.292	673.779	922.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.180	19.663	50.234	11.919	54.233	331.670	525.899
Valore di bilancio	14.545	12.964	5.089	10.831	11.059	342.109	396.597

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	966.036	464.388	356.999	3.979.209	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
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	10.380	-	38.327	597.184	291.620	937.511
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	186.782	-	186.782
Ammortamento dell'esercizio	23.497	18.006	50.593	363.880	-	455.976
Totale variazioni	(13.117)	(18.006)	(12.266)	46.522	291.620	294.753
Valore di fine esercizio						
Costo	976.416	464.388	395.326	4.337.461	790.003	6.963.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.970	400.754	256.094	1.986.345	-	2.898.163
Valore di bilancio	721.446	63.634	139.232	2.351.116	790.003	4.065.431

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

- Altre immobilizzazioni materiali: gli incrementi si riferiscono all'acquisto di n.5 autoambulanze, un'automedica, n.3 autovetture per i servizi domiciliari e un autocarro assegnato alla divisione pulizie;
- Immobilizzazioni materiali in corso e acconti: la voce contiene i costi sostenuti per i lavori di realizzazione del villaggio di "Borgo Gatto".

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

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio Euro 158.852

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 6.957

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 118.144

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 3.830

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

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio Euro 18.212

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 2.115

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 8.938

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 68

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: Euro 52.423,72

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio Euro 44.559

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 5.243

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 32.871

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 2.040

Immobilizzazioni finanziarie

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	6.047	721.922
Valore di bilancio	715.875	6.047	721.922
Valore di fine esercizio			
Costo	715.875	6.047	721.922
Valore di bilancio	715.875	6.047	721.922

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

DENOMINAZIONE	CITTA'	CODICE FISCALE	CAPITALE	UTILE (PERDITA) ES. ULTIMO BILANCIO APPROVATO	PATRIMONIO NETTO	QUOTA POSSEDUTA IN EURO	QUOTA POSSEDUTA IN PERCENTUALE	VALORE A BILANCIO O CORRISPONDENT CREDITO
HOLOS IMPRESA SOCIALE SRL	PADOVA	05256850289	715.875	(41.779)	674.097	715.875	100%	715.875

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	46.500	46.500	46.500	-
Crediti immobilizzati verso altri	-	0	-	0
Totale crediti immobilizzati	46.500	46.500	46.500	-

Nella voce crediti finanziari verso imprese controllate sono iscritti i crediti derivanti dall'attività di finanziamento volta a sostenere le società partecipate dettagliate nella seguente tabella. La variazione riguarda un finanziamento temporaneo alla partecipata Holos IS Srl.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	183.158	622	175.581
Prodotti finiti e merci	32.308	(14.240)	26.267
Totale rimanenze	215.466	(13.618)	201.848

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.854.569	(129.511)	2.721.583	2.721.583	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.836	139.368	181.853	181.853	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	419.623	151.850	576.396	518.855	57.541
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.320.028	161.707	3.479.832	3.422.291	57.541

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

- AZIENDA ULSS N. 2 Euro 738.638
- AZIENDA ULSS N. 4 Euro 282.687

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

Tra i Crediti Tributari si trovano le seguenti voci:

- Erario c/Iva € 127.330
- Credito Bonus DL 3/2020 art.1 da stipendi € 42.415.

Tra i Crediti verso altri si trovano le seguenti voci:

- Crediti per Contributi regionali da ricevere € 155.918
- Crediti Diversi € 72.592
- Anticipi a fornitori € 92.199
- Crediti per cauzioni locazioni e utenze € 57.541.

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 svalutaz. crediti
Saldo al 31/12/2020	13.915
Utilizzo nell'esercizio	(13.915)
Accantonamento esercizio	3.469
Saldo al 31/12/2021	3.469

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	47.218	(17.881)	29.337
Denaro e altri valori in cassa	6.769	169	6.938
Totale disponibilità liquide	53.987	(17.712)	36.275

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

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16	1.301	1.317
Risconti attivi	80.169	25.551	105.720
Totale ratei e risconti attivi	80.185	26.852	107.037

La voce Risconti Attivi si riferisce principalmente a:

Canoni di assistenza e manutenzione Euro 2.845

Assicurazioni Euro 57.428

Oneri e commissioni Euro 3.772.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	450.175	92.075	102.025		440.225
Riserve di rivalutazione	303.745	-	280.934		22.811
Riserva legale	49.213	1.371	-		50.584
Riserve statutarie	31.101	3.062	-		34.163
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	4		(4)
Totale altre riserve	1	-	4		(4)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	4.570	4.570		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.570	-	-	1.571	1.571
Totale patrimonio netto	838.805	101.078	387.533	1.571	549.350

I decrementi delle riserve di rivalutazione accolgono le rettifiche operate in applicazione dell'OIC 29, dettagliate nella sezione "Correzione di errori rilevanti" per Euro 280.934.

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 31/12/2020	232	
Capitale sociale al 31/12/2020		450.175
+ Soci ammessi nell'esercizio	49	92.075
- Soci receduti nell'esercizio	-52	-102.025
Totale numero Soci al 31/12/2021	229	
Capitale sociale al 31/12/2021		440.225

Fondi per rischi e oneri

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	75.000	75.000
Variations nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	75.000	75.000

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	111.001
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	12.015
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(12.015)
Valore di fine esercizio	98.986

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.044.585	281.508	3.290.810	974.512	2.316.298
Acconti	14.633	(466)	0	0	-
Debiti verso fornitori	2.223.324	264.924	2.488.248	2.259.923	228.325
Debiti tributari	1.591.837	55.822	1.645.756	1.275.972	369.784
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	407.102	(166.030)	241.072	241.072	-
Altri debiti	523.738	251.232	801.500	801.500	-
Totale debiti	7.805.219	686.990	8.467.386	5.552.979	2.914.407

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 2021.

N. di contratto	Banca Erogante	Data Inizio Erogazione	Importo Erogato	Quota rimborsata nell'esercizio	Debito residuo dell'esercizio	Entro	Oltre	Data Scadenza	Garanzie concesse
791977	BPER BANCA	NOVEMBRE 2011	180.000	12.927	70.757	13.206	57.552	NOVEMBRE 2026	APPARTAMENTI IN VIA ROSSINI E VIA SERATO A CASTELFRANCO
528384	BANCA PROSSIMA	AGOSTO 2017	145.000	14.725	56.664	27.926	28.737	OTTOBRE 2023	
5299849	FCA BANK	NOVEMBRE 2017	10.766	2.299	2.025	2.025	0	OTTOBRE 2022	
		GIUGNO						GIUGNO	

5449242	FCA BANK	2018	10.457	2.150	3.487	2.288	1.199	2023	
5449092	FCA BANK	GIUGNO 2018	10.134	2.083	3.383	2.219	1.163	GIUGNO 2023	
5449108	FCA BANK	GIUGNO 2018	10.134	2.083	3.383	2.219	1.163	GIUGNO 2023	
615306	BANCA DELLE TERRE VENETE	DICEMBRE 2018	50.000	12.791	4.321	4.321	0	FEBBRAIO 2022	
5898794	FCA BANK	LUGLIO 2020	10.649	2.503	6.950	2.656	4.294	LUGLIO 2022	
5896093	FCA BANK	LUGLIO 2020	10.649	2.503	6.950	2.656	4.294	LUGLIO 2022	
38119	BANCA DI MONASTIERI E MONSILE	GENNAIO 2021	150.000	25.987	124.013	29.098	94.915	GENNAIO 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
470905	VOLKSBANK	AGOSTO 2020	200.000	38.740	148.509	39.483	109.026	AGOSTO 2025	
607897	CENTRO MARCA BANCA	GIUGNO 2020	412.000		849.080	24.189	824.891	MARZO 2045	BORGO GATTO
55541	BANCO BPM	AGOSTO 2020	500.000	31.277	468.723	15.744	452.979	AGOSTO 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
76669	INTESA SAN PAOLO	SETTEMBRE 2020	275.000	0	275.000	16.558	258.442	SETTEMBRE 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
83426	INTESA SAN PAOLO	SETTEMBRE 2020	225.000	0	225.000	13.548	211.452	SETTEMBRE 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
74277	BPER BANCA	DICEMBRE 2021	300.00	0	300.000	33.810	266.190	DICEMBRE 2029	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
45154	INTESA SAN PAOLO	DICEMBRE 2021	250.000	0	250.000	250.000	0	SETTEMBRE 2022	
Totale			2.749.789	150.067	2.798.246	481.947	2.316.298		

A fronte di nuovi finanziamenti a lungo termine ottenuti nel corso del 2021 a condizioni agevolate Covid, è stato ridotto di Euro 450mila il saldo del c/anticipi utilizzato al 31 dicembre rispetto all'anno precedente e sono stati estinti alcuni debiti per finanziamenti a breve termine.

Nel corso del 2021 sono continuati i lavori 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.

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 Tributarî accoglie le imposte correnti sul reddito dell'esercizio, le ritenute su emolumenti e compensi professionali di dicembre 2021 versate all'inizio del 2022, nonch  le imposte oggetto di rateazioni e altri arretrati di imposta di prossima regolarizzazione a mezzo rateazione e/o ravvedimento. Qui di seguito si riporta la suddivisione per tipologia di Imposte:

IRPEF Euro 1.159.370

IRAP Euro 120.048

- RATEIZZAZIONI:

IRPEF Euro 244.337

IRAP Euro 125.447

La voce "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di debiti verso l'Inps per Euro 241.072 di cui Euro 222.506 di competenza dicembre 2021 saldati all'inizio del 2022 ed Euro 18.566 soggetti a rateizzazione e chiusi nei primi mesi del 2022.

La cooperativa, richiede e ottiene regolarmente il documento che attesta la sua regolarit  contributiva (DURC) e la regolarit  fiscale /DURF) 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.

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 societ 

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.429	(9.872)	15.557
Risconti passivi	4.673	(610)	4.063
Totale ratei e risconti passivi	30.102	(10.482)	19.620

La voce Ratei e Risconti passivi   principalmente costituita da ratei passivi per oneri e interessi passivi per Euro 15.557.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.943.339	11.527.851	2.415.488
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	(12.825)	0	(12.825)
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	272.068	(272.068)
5a) contributi in conto esercizio	173.373	298.459	(125.086)
5b) altri ricavi e proventi	122.438	265.684	(143.246)
Totali	14.226.325	12.364.062	1.862.263

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Ricavi Divisione Sanitaria	9.996.979	7.636.340
Ricavi Divisione Assistenza	1.252.077	958.079
Ricavi Divisione Residenziale	1.745.824	1.724.933
Ricavi Divisione Produzione	842.454	949.109
Ricavi Divisione Istruzione	389.454	259.390
Ricavi Divisione Tecnostruttura	49.557	-
Totale	13.943.339	11.527.851

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.

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.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 295.811. La composizione delle singole voci è così costituita:

Categoria di attività	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Contributi da Soci	-	90.000
Contributi Regionale e Comunali	173.373	298.459
Plusvalenze	-	32.890
Indennizzi sinistri	26.589	32.233
Sopravvenienze	50.655	67.344

Donazioni	34.311	29.718
Altro	10.883	13.499
Totale	295.811	564.143

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	586.007	521.867	64.140
7) per servizi	5.575.426	5.022.944	552.482
8) per godimento di beni di terzi	215.406	138.450	76.956
9.a) salari e stipendi	4.782.676	4.134.788	647.888
9.b) oneri sociali	1.370.824	1.110.075	260.749
9.c) trattamento di fine rapporto	295.906	262.535	33.371
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	160.487	11.658	148.829
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	146.705	137.776	8.929
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	463.553	398.410	65.143
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	3.469	0	3.469
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	793	(38.343)	39.136
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	391.297	439.007	(47.710)
Totali	13.992.549	12.139.167	1.853.382

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

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0

16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	128	1.059	(931)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	161.235	165.208	(3.973)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(161.107)	(164.149)	3.042

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	-
Debiti verso banche	(92.009)
Altri	(69.226)
Totale	(161.235)

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

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.		2.122.341
Totale		2.122.341
Onere Fiscale Teorico	3,35	71.098
Valore della Produzione Lorda		7.168.212
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		5.045.871

Valore della Produzione al netto delle deduzioni		2.122.341
Imponibile Irap		2.122.341
IRAP corrente per l'esercizio (Onere Fiscale Effettivo)	3,35	71.098

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 /2021	31/12 /2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	61	52	9
Operai	229	211	18
Altri		1	(1)
Totale	290	264	26

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.793	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 2022 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 ancora monitorando l'evoluzione dei fattori di instabilità in relazione all'emergenza di sanità pubblica derivante dai casi di contagio del Covid-19, anche se tutto fa sperare ad un rientro della situazione di emergenza.

Segnaliamo che il primo trimestre 2022 vede un fatturato in crescita, come l'anno scorso, del 19% ; va però messo in evidenza un dimezzamento della marginalità.

Una forte preoccupazione esterna all'Impresa riguarda lo scenario bellico in Europa tra Ucraina e Russia, che ha già fatto sentire i suoi frutti con l'instabilità del mondo bancario e finanziario e soprattutto per la nostra impresa l'aumento dei costi di energia e carburante. La preoccupazione verte sulla durata della situazione bellica e sulle conseguenze dei rifornimenti dei prodotti energetici.

Allo stato attuale si ritiene che questa nuova 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, 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 relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-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 al 31/12/2021 di Euro 1.571,45

- 30% a riserva legale Euro 471,44
- 3% a Fondi Mutualistici Euro 47,14
- A riserva indivisibile Euro 1.052,87

Nota integrativa, parte finale

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, 29/04/2022

F.to Il Presidente

Dott. Giuseppe Possagnolo