

## 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 31/12/2021

Signori Soci,

nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la Vostra Società ha realizzato un utile netto pari a Euro 1.571, in lieve diminuzione rispetto all'utile di Euro 4.570 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 2021 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, Ponte di Piave, 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. 49 nuovi soci e si sono dimessi n. 52 soci. Alla data del 31/12/2021 i soci sono 229.

#### Andamento della gestione

##### Andamento economico generale

Pur proseguendo su un sentiero di crescita, a fine 2021 l'economia globale ha iniziato a scontare gli effetti della quarta ondata pandemica e di una ripresa dell'inflazione più intensa e persistente del previsto, pur attestandosi ad un + 5,9 percento su base annua.

La forte ondata di nuovi contagi indotta dalla variante Omicron, unitamente ai colli di bottiglia nelle catene di approvvigionamento globali, negli ultimi mesi dell'anno ha iniziato a frenare le attività produttive, con effetti differenziati a seconda del settore. Con riferimento alle diverse aree

geografiche emerge che al rallentamento nei paesi avanzati si è contrapposto l'irrobustimento per i paesi in via di sviluppo.

Le recenti stime del FMI scontano aspettative di crescita per l'anno 2022 più contenute rispetto alle precedenti, principalmente a causa delle nuove restrizioni introdotte per arginare il diffondersi della quarta ondata della pandemia da COVID-19 e al persistere di criticità nelle catene di approvvigionamento. Il prodotto interno lordo mondiale dovrebbe crescere per quest'anno del 4,4 per cento, con una revisione al ribasso di cinque decimi di punto percentuale rispetto a ottobre. Sul versante dell'inflazione, il Fondo ipotizza una variazione dei prezzi nell'anno corrente ancora elevata: 3,9 per cento nei paesi avanzati e 5,9 per cento nei paesi in via di sviluppo. Nel 2023 il prodotto interno lordo mondiale è atteso aumentare del 3,8 per cento.

I rischi del quadro globale restano orientati al ribasso. Pesano, oltre alle incertezze sull'evoluzione della pandemia, alle strozzature dell'offerta e alla volatilità dei prezzi delle materie prime, diversi fattori di rischio per la stabilità finanziaria nonché i rischi, ormai strutturali, di tensioni geopolitiche e di eventi naturali avversi riconducibili anche all'emergenza climatica.

In questo contesto macroeconomico si devono sommare le recenti forti tensioni sui mercati e sugli assetti geopolitici derivanti dall'invasione dell'Ucraina da parte della Russia, i cui esiti ed effetti negativi, ad oggi, sono tutti da determinare.

Per quanto riguarda l'Italia, nel corso del 2021 si è registrato un rapido recupero dell'economia, favorito anche dall'allentamento delle misure di contrasto al COVID-19. Dopo il balzo del PIL nei mesi primaverili si è avuta un'analoga espansione in estate (del 2,6 per cento rispetto al secondo trimestre) e un incremento moderato nello scorcio finale del 2021. Nel complesso nel 2021 il PIL è aumentato del 6,5 per cento (a fronte di una riduzione dell'8,9 lo scorso anno). Gli indicatori congiunturali settoriali degli ultimi mesi sono coerenti con una moderata fase espansiva, pur in presenza di numerosi segnali di rallentamento. Nello scorcio finale del 2021 il PMI manifatturiero si è mantenuto nell'area di espansione, tuttavia in gennaio si è registrata una flessione rispetto a dicembre; il peggioramento ha riflesso non solo il perdurare delle tensioni nella logistica, nella disponibilità dei materiali e nei costi di produzione ma anche il rallentamento degli ordini e le carenze del personale a causa del COVID-19.

L'anno appena chiuso si è caratterizzato per le difficoltà nel reperimento delle materie prime e dei marcati aumenti di prezzo, diffusi tra le voci di spesa, tra cui spiccano quelli dei beni energetici. L'inflazione al consumo ha raggiunto in media d'anno l'1,9 per cento (da -0,2 del 2020), il valore più elevato dal 2012; nel corso del 2021 le variazioni tendenziali dei prezzi si sono progressivamente rafforzate, passando dall'uno per cento dei mesi primaverili a circa il quattro a fine anno. L'inflazione italiana nel 2021 è stata ancora inferiore a quella dell'area dell'euro (2,6 per cento). In gennaio l'inflazione al consumo dell'Italia è tuttavia aumentata fino a circa il cinque per cento, come mai accaduto dall'avvio dell'Unione monetaria europea.

Il deciso rialzo dell'inflazione ha impatti eterogenei tra gli operatori economici. Nel caso delle imprese i costi energetici si scaricano in gran parte sulle imprese industriali, soprattutto quelle energivore (metallurgia, chimica, lavorazione della carta e del legno, ceramica e del cemento), tra cui non figura la Vostra Società. Per questi settori sarà difficile nell'immediato, in un periodo di domanda ancora incerta, traslare a valle sui prezzi di vendita tutti i rincari con l'inevitabile tendenza all'erosione dei margini di profitto.

### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Il 2021, per una Impresa Sociale Polifunzionale all'interno dei vari settori socio- sanitari, educativi e di inserimento al lavoro di persone svantaggiate, è stato un anno molto complicato, ma ha offerto anche opportunità occupazionali ed economiche uniche per la sua fondamentale flessibilità.

La pandemia covid 19 è stata presente con varie frequenze per tutto l'anno. Rispetto i 10 mesi del 2020, i servizi sono stati raramente interrotti e gestiti con una attenzione procedurale rivolta alla sicurezza sanitaria e ad una attenta sostituzione del personale in servizio in rispetto ai diversi DPR .

Nel campo sanitario , riguardo la situazione pandemica, si è avuto un ulteriore incremento di servizi in prosecuzione di quelli già assegnati l'anno precedente e di aggiornamento ai continui bisogni emergenti. Le difficoltà di acquisizione di personale sanitario da parte delle varie Aziende

Sanitarie, ha costretto le varie ULSS alla richiesta di personale qualificato alla Cooperativa che in molti casi ha consentito la risoluzione di situazioni di emergenza; consentendo un ulteriore incremento di attività spesso qualificata.

Se per la divisione sanità nel 2021 c'è stato un ulteriore incremento di attività, anche le altre divisioni hanno mantenuto un costante impegno con tutte le difficoltà specifiche del caso, nel conservare in attività i vari cantieri nella gestione delle Comunità, nel servizio sociale domiciliare, nel campo dell'igiene e di inserimento al lavoro di persone svantaggiate e per finire nelle difficili situazioni dei vari servizi educativi.

Come si era verificato buona parte dell'anno precedente, non va dimenticata l'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)

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	13.943.339	11.527.851
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	674.130	462.622
Reddito operativo (Ebit)	60.403	(73.564)
Utile (perdita) d'esercizio	1.571	4.570
Attività fisse	5.287.988	5.155.466
Patrimonio netto complessivo	549.350	838.805
Posizione finanziaria netta	(3.0979.635)	(2.826.648)

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.

	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	14.226.325	12.364.062
margine operativo lordo	674.130	462.622
Risultato prima delle imposte	72.669	60.746

### Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	Variazione %
Ricavi netti	13.943.339	11.527.851	2.415.488	21%
Proventi diversi	122.468	265.684	(143.216)	-54%
Costi esterni	6.781.754	5.811.857	969.897	17%
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>7.284.023</b>	<b>5.981.678</b>	<b>1.302.345</b>	<b>22%</b>
Costo del lavoro	6.609.893	5.519.056	1.090.837	20%
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>674.130</b>	<b>462.622</b>	<b>211.508</b>	<b>46%</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	613.727	536.186	77.541	21%
<b>Risultato Operativo</b>	<b>60.403</b>	<b>(73.564)</b>	<b>133.967</b>	<b>182%</b>
Proventi non caratteristici	173.373	298.459	(125.086)	42%
Proventi e oneri finanziari	(161.107)	(164.149)	3.043	2%
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>72.669</b>	<b>60.746</b>	<b>11.923</b>	<b>20%</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			0	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>72.669</b>	<b>60.746</b>	<b>11.923</b>	<b>20%</b>
Imposte sul reddito	71.098	56.176	14.922	27%
<b>Risultato netto</b>	<b>1.571</b>	<b>4.570</b>	<b>(2.999)</b>	<b>-66%</b>

Anche nel corso del 2021, 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 incremento del Valore aggiunto del 22%.

Il Risultato prima delle imposte passa da 60 mila euro a 73 mila euro, favorito da un incremento del 21% dei ricavi netti, incremento che è riuscito a compensare l'aumento sia del costo del lavoro che degli ammortamenti.

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.

		31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	Risultato netto/Patrimonio Netto	0,3%	0,5%
ROE lordo	Risultato lordo/ Patrimonio Netto	13,2%	7,2%
ROI	Risultato operativo/Totale Attivo	0,7%	-0,8%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	0,4%	-0,6%

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	396.597	533.911	(137.314)
Immobilizzazioni materiali nette	4.065.431	3.770.678	294.753
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	768.419	721.922	46.497
Altri crediti (oltre i 12 mesi)	57.541	128.955	(71.414)
<b>Attività immobilizzate</b>	<b>5.287.988</b>	<b>5.155.466</b>	<b>132.522</b>
Rimanenze di magazzino	201.848	215.466	(13.618)
Crediti verso Clienti	2.721.583	2.818.824	(97.241)
Altri crediti	700.711	372.249	328.462
Ratei e risconti attivi	107.037	80.185	26.852
<b>Attività correnti</b>	<b>3.731.179</b>	<b>3.486.724</b>	<b>244.455</b>
Debiti verso fornitori	2.488.248	2.223.324	264.924
Acconti	0	14.633	(14.633)
Debiti tributari e previdenziali	1.517.044	1.499.969	17.075
Altri debiti	801.501	523.738	277.761
Ratei e risconti passivi	19.619	30.102	(10.483)
<b>Passività correnti</b>	<b>4.826.412</b>	<b>4.291.767</b>	<b>534.645</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(1.095.233)</b>	<b>(805.044)</b>	<b>(290.190)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.986	111.001	(12.015)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	369.784	498.970	(129.186)
Altre passività a medio e lungo termine	75.000	75.000	-
<b>Passività consolidate</b>	<b>543.770</b>	<b>684.971</b>	<b>(141.201)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>3.648.985</b>	<b>3.665.452</b>	<b>(16.467)</b>
Patrimonio netto	(549.350)	(838.805)	289.455
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.161.398)	(1.569.217)	(592.181)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(938.237)	(1.257.431)	319.194

<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(3.648.985)</b>	<b>(3.665.452)</b>	<b>16.467</b>
---	--------------------	--------------------	---------------

Le agevolazioni finanziarie riconosciute per l'emergenza Covid, hanno condotto anche nel corso del 2021 ad una riorganizzazione finanziaria della società. Nello specifico si ha scelto di optare ulteriormente per la trasformazione dei debiti finanziari a breve termine in debiti a media e lunga scadenza. Si è così 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 5 autoambulanze e un'automedica indispensabili ad affrontare l'aumento di richiesta di servizi sanitari da parte delle Aziende Sanitarie committenti.

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.

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Margine primario di struttura	Patrimonio Netto - Attivo immobilizzato	(4.738.638)	(4.316.661)
Quoziente primario di struttura	Patrimonio Netto / Attivo immobilizzato	0,10	0,16
Margine secondario di struttura	(Patrimonio Netto e Passività consolidate*) - Attivo immobilizzato	(4.194.868)	(3.631.690)
Quoziente secondario di struttura	(Patrimonio Netto e Passività consolidate*) / Attivo immobilizzato	0,21	0,30

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

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività correnti e consolidate*) / Patrimonio Netto	13,71	7,80
Passività di finanziamento	Debiti verso banche, soci ed altri finanziatori	3.290.810	3.044.585
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Patrimonio Netto	5,99	3,63

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

<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>		<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capitale circolante netto	Attività correnti* - Passività correnti	(2.033.470)	(2.062.475)
Quoziente di disponibilità	Attività correnti* / Passività correnti	0,58	0,52
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate*) - Passività correnti	(2.235.318)	(2.277.940)
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate*) / Passività correnti	0,54	0,47

\*: include la posizione finanziaria netta a breve termine

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	29.337	47.218	(17.881)
Denaro e altri valori in cassa	6.938	6.769	169
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>36.275</b>	<b>53.987</b>	<b>(17.712)</b>

**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)	(974.512)	(1.311.418)	336.906
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>(974.512)</b>	<b>(1.311.418)</b>	<b>336.906</b>

<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(938.237)</b>	<b>(1.257.431)</b>	<b>319.194</b>
--	------------------	--------------------	----------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	(2.316.298)	(1.733.167)	(583.131)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Crediti finanziari	154.900	163.950	(9.050)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(2.161.398)</b>	<b>(1.569.217)</b>	<b>(592.181)</b>

<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(3.099.635)</b>	<b>(2.826.648)</b>	<b>(272.987)</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	------------------

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.

	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	0,64	0,63
Liquidità secondaria	0,68	0,67
Indebitamento	15,59	9,44
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,68	0,69

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
Attrezzature	38.300
Altri beni	597.184

Come già segnalato, nel corso del 2021 gli investimenti più consistenti hanno riguardato l'acquisto di 5 ambulanze e un'automedica.

**Attività di ricerca e sviluppo**

La Cooperativa non svolge specifica attività di ricerca e sviluppo.

### **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**

Con l'avvento nel 2020 del Bilancio Sociale obbligatorio per le Cooperative Sociali, buona parte di questi aspetti vengono esplicitati in maniera più compiuta in questo strumento.

Si ritiene opportuno comunque fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed al personale.

**Ambiente**

Castel Monte è convinta che riguardo la questione ambientale 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. La questione ambientale certamente è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, ma ognuno di noi deve fare la sua parte. Gli oltre 440 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 soggetti certificati.

**Personale**

Per una Impresa che ha come moto "Persone che si occupano di Persone" la nostra vera ricchezza è il personale con la sua professionalità, competenza e umanità. In questo contesto va detto che 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 31/12/2021 è di 229 di cui 9 volontari. La Castel Monte è un'Impresa a prevalenza femminile (72%). Va ricordato che la Castel Monte è una Impresa che ha avviato la sua attività oltre 30 anni fa e negli anni i servizi e le attività produttive hanno avuto varie vicende. Nel 2021 analizzando i soci per fasce di anni di contratto con l'Azienda emerge che c'è una continuità contrattuale che si attesta sul 46% (dai 2 agli 8 anni) e una profonda fidelizzazione del 23% (oltre 8 anni di contratto).

Sempre nel 2021 si è verificata l'uscita di 52 soci e l'ingresso di 49.

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 1.460 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 al servizio di emergenza ambulanze e assistenza utenti. 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 2021 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, l'evolversi 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 riguardo la pandemia, ma quello che preoccupa di più è la situazione bellica tra Russia ed Ucraina che sta già producendo delle importanti destabilizzazioni economiche, per quanto ci riguarda soprattutto nei costi energetici, alimentari e dei carburanti per la importante attività di trasporti sanitari. Questi ultimi aspetti non è da noi concesso di sapere quanto possano 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 e quanto potrà durare. Alla sperata ripartenza della normalità dopo la pandemia; pur mantenendo le misure di contenimento previste soprattutto presso le Comunità e nelle attività sanitarie, si è drammaticamente aggiunta una instabilità tra governi e le banche centrali dei paesi maggiormente coinvolti dal conflitto dove l'Italia non è esclusa da questo percorso critico. Si ritiene, in ogni caso, che allo stato attuale non sono 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 e ora instabilità economica.

### **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 2021 è stato il primo anno dei 3 del Piano di Programmazione e Sviluppo 2021-2023. Possiamo dire di aver raggiunto gran parte degli obiettivi previsti per l'anno concluso e ciò ci consente di guardare con più serenità il triennio 2021 – 2023. Rimangono 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.

Rimane come obiettivo fondamentale il mantenimento di una Impresa Sociale polivalente gestita attraverso le Divisioni che svolgono attività nel campo socio-sanitario, educativo e di inclusione al lavoro di persone svantaggiate i cui coordinatori sono Consiglieri di Amministrazione della Cooperativa. Attraverso questa organizzazione diventa importante 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: come già detto il mantenimento dell'organizzazione aziendale per Divisioni; la realizzazione di società di scopo per le aree produttive più evolute; il rispetto del radicamento nel territorio. Tutto ciò è possibile perché sono state fatte delle scelte importanti per realizzare gli strumenti di pianificazione e controllo necessari e 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 va svolto da ogni singola Divisione, facendo l'esame della situazione in essere e l'esame in prospettiva dei prossimi tre anni. Il Piano di Programmazione e Sviluppo 2021 – 2023 utilizzato come bussola, ci ha concesso già nel primo anno dei tre di lavorare con un certo ordine. Con molte difficoltà, dovute alla situazione pandemica, ha preso il volo la nuova Impresa Sociale Holos Srl; rimanendo all'interno del Gruppo Paritetico Castel Monte.

Come programmato all'interno del Piano di Sviluppo precedente, dopo una approfondita valutazione economica, durata tutto il 2021, sulla opportunità di realizzare uno spin – off del ramo d'azienda dell'area del soccorso sanitario, coinvolgendo un Fondo di investimento, si è optato, alla fine dello studio per la realizzazione di una Società a Responsabilità Limitata, attualmente di totale capitale della Castel Monte. Sarà la seconda colonna di scopo su cui si appoggia la Castel Monte.

L'area di soccorso sanitario è un'area economica in forte sviluppo e spesso i limiti organizzativi, gestionali e di capitalizzazione di una imprese in forma cooperativa, non consente di usufruire di determinate opportunità commerciali. Lo studio e la valutazione in merito è stata seguita da importanti Società di consulenza che hanno incoraggiato la nostra ipotesi di spin-off. L'atto di nascita della nuova S.r.l. Castel Monte Emergenza si è attuato all'inizio dell'anno in corso.

E' da ricordare che accanto a codesto bilancio civilistico, è 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 di Programmazione e Sviluppo 2021 – 2023 descrive i vari Progetti di Sviluppo programmati per una effettiva crescita non solo economica, ma anche di missione dell'Impresa nel territorio. A tale riguardo i lavori di realizzazione di Borgo Gatto nel Comune di Preganziol, partiti a settembre 2020, hanno avuto nel 2021 una frenata di arresto di circa otto mesi per diverse cause progettuali e realizzative. I lavori di costruzione di Borgo Gatto termineranno nell'anno in corso. E' previsto un importante sviluppo imprenditoriale di Castel Monte nel settore sanitario; impegno che vede l'ingresso in Cooperativa di nuove importanti professionalità (medici, infermieri, specialisti nella sanità ...) che arricchiranno e potenzieranno la qualità del servizio e la progettualità.

Castel Monte identifica una ulteriore crescita per quanto riguarda i servizi socio-sanitari territoriali attraverso il Progetto ADIUVA di cui è capo fila; Progetto di co-progettazione con l'ULSS 2 e i comuni dei tre ambiti territoriali della Provincia di Treviso. Il 2021 ha avviato quest'ultimo Progetto che dovrebbe consentire un incremento di fatturato e coinvolgimento di risorse umane qualificate consentendo 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, 29/04/2022



*Dott. Possagnolo Giuseppe*  
*Presidente del Consiglio di Amministrazione*