

CASTEL MONTE SOC COOP SOC ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PARIGI 7 31044 MONTEBELLUNA (TV)
Codice Fiscale	02338180264
Numero Rea	TV 204699
P.I.	02338180264
Capitale Sociale Euro	466.225
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	204.775	154.900
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	204.775	154.900
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	14.545
2) costi di sviluppo	6.439	12.964
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.179	5.089
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.413	10.831
5) avviamento	5.530	11.059
7) altre	238.492	342.109
Totale immobilizzazioni immateriali	261.053	396.597
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	703.383	721.446
2) impianti e macchinario	56.694	63.634
3) attrezzature industriali e commerciali	243.943	139.232
4) altri beni	2.524.824	2.351.116
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.118.614	790.003
Totale immobilizzazioni materiali	4.647.458	4.065.431
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	725.875	715.875
d-bis) altre imprese	6.047	6.047
Totale partecipazioni	731.922	721.922
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.500	46.500
Totale crediti verso imprese controllate	31.500	46.500
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	31.500	46.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	763.422	768.422
Totale immobilizzazioni (B)	5.671.933	5.230.450
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	160.815	175.581
4) prodotti finiti e merci	14.771	26.267
Totale rimanenze	175.586	201.848
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.294.073	2.721.583
Totale crediti verso clienti	3.294.073	2.721.583
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.320	181.853

Totale crediti tributari	254.320	181.853
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.058	518.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	57.541
Totale crediti verso altri	654.058	576.396
Totale crediti	4.202.451	3.479.832
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	36.620	29.337
3) danaro e valori in cassa	9.443	6.938
Totale disponibilità liquide	46.063	36.275
Totale attivo circolante (C)	4.424.100	3.717.955
D) Ratei e risconti	181.049	107.037
Totale attivo	10.481.857	9.210.342
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	466.225	440.225
III - Riserve di rivalutazione	22.812	22.811
IV - Riserva legale	51.056	50.584
V - Riserve statutarie	35.216	34.163
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(4)
Totale altre riserve	0	(4)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.418	1.571
Totale patrimonio netto	579.727	549.350
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	75.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.452	98.986
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.874.470	974.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.253.400	2.316.298
Totale debiti verso banche	4.127.870	3.290.810
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.737.975	2.259.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	260.470	228.325
Totale debiti verso fornitori	2.998.445	2.488.248
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	662.131	1.275.972
esigibili oltre l'esercizio successivo	983.135	369.784
Totale debiti tributari	1.645.266	1.645.756
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.479	241.072
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.479	241.072
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.188	801.500
Totale altri debiti	723.188	801.500

Totale debiti	9.702.248	8.467.386
E) Ratei e risconti	35.430	19.620
Totale passivo	10.481.857	9.210.342

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.051.960	13.943.339
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(10.206)	(12.825)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	73.189	173.373
altri	192.264	122.438
Totale altri ricavi e proventi	265.453	295.811
Totale valore della produzione	17.307.207	14.226.325
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	595.598	586.007
7) per servizi	8.110.732	5.575.426
8) per godimento di beni di terzi	312.657	215.406
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.980.195	4.782.676
b) oneri sociali	1.277.838	1.370.824
c) trattamento di fine rapporto	297.150	295.906
e) altri costi	173.017	160.487
Totale costi per il personale	6.728.200	6.609.893
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	137.284	146.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	548.602	463.553
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.774	3.469
Totale ammortamenti e svalutazioni	690.660	613.727
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.057	793
12) accantonamenti per rischi	25.000	-
14) oneri diversi di gestione	592.083	391.297
Totale costi della produzione	17.070.987	13.992.549
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	236.220	233.776
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	128
Totale proventi diversi dai precedenti	-	128
Totale altri proventi finanziari	-	128
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	162.057	161.235
Totale interessi e altri oneri finanziari	162.057	161.235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(162.057)	(161.107)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.163	72.669
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.745	71.098
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.745	71.098
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.418	1.571

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.418	1.571
Imposte sul reddito	69.745	71.098
Interessi passivi/(attivi)	162.057	161.107
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	236.220	233.776
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	322.150	295.906
Ammortamenti delle immobilizzazioni	685.886	610.258
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.008.036	906.164
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.244.256	1.139.940
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.262	13.618
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(572.490)	132.986
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	510.197	264.924
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(74.012)	(26.852)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.810	(10.482)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(241.863)	(141.772)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(336.096)	232.422
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	908.160	1.372.362
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(162.057)	(161.107)
(Imposte sul reddito pagate)	(90.406)	(71.098)
(Utilizzo dei fondi)	(331.684)	(307.921)
Altri incassi/(pagamenti)	61	(4.570)
Totale altre rettifiche	(584.086)	(544.696)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	324.074	827.666
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.130.629)	(758.306)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.740)	(9.391)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	5.000	(46.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.127.369)	(814.197)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	899.958	(336.906)
Accensione finanziamenti	-	583.131
(Rimborso finanziamenti)	(62.898)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(22.345)	13.483
(Rimborso di capitale)	-	(290.889)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	814.715	(31.181)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	11.420	(17.712)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.705	12.871
Danaro e valori in cassa	6.938	7.630
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.643	53.987
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.620	29.337
Danaro e valori in cassa	9.443	6.938
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	46.063	36.275

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2022 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 4.418.

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) della L.381/91, 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) della L.381/91, 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 di cui alla lettera b) 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

Premesso che Castel Monte, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme della legge 381/1991 e iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali, è considerata a mutualità prevalente di diritto, e essendo nello spirito della Castel Monte il mantenimento del principio mutualistico, si continua a 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 2022 evidenziamo alcuni fatti particolari e formuliamo alcune precisazioni. Per tutto il 2022 siamo stati soggetti alla situazione post pandemica da Covid 19 che ha comportato, da un lato la ricerca di rientro nella "normalità", riadattando il processo organizzativo in evoluzione a causa della 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 a causa del profondo incremento dei bisogni e della difficoltà nel trovare personale competente per i bisogni richiesti. Tutto questo ha richiesto anche un impegno economico straordinario per tutto il 2022. Il rientro alla "normalità" ha richiesto un profondo lavoro organizzativo e un processo formativo mirato rivolto a tutto il personale. Per ogni Divisione si è dovuto predisporre da un lato un lavoro di riordino della fase "straordinaria" della pandemia e dall'altro si è cercato di evitare di perdere le nuove opportunità produttive e di sviluppo esistenti. Per sfruttare questa opportunità è stato necessario fare un lavoro di adattamento per singola Divisione. La Divisione Istruzione è stata impegnata a riportare un senso di serenità verso i familiari dei piccoli clienti e di recupero del tempo perso con le varie chiusure dell'anno precedente. La ripresa di Fisioterapia e del poliambulatorio Castel Monte Salute si è attivata recuperando pazienti in lista d'attesa. Un lavoro tranquillizzante si è dovuto avviare anche per i servizi di assistenza domiciliare, dei servizi d'igiene e nelle varie Comunità Residenziali. La Divisione Sanità è stata fortemente impegnata nella richiesta di personale professionale di servizio di soccorso sanitario, di gestione dei punti covid ancora esistenti e con la messa in campo di gran parte del parco mezzi e degli equipaggi comprendenti il medico. Il 2022 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 anche alla ricerca di personale Dirigente adeguato allo sviluppo futuro della Divisione Sanità. E' stato d'obbligo l'adeguamento della Tecnostruttura anche per proseguire 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). Nel 2022 sono stati realizzati gli 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 2023. In merito alla vertenza del 2018 dell'Ispettorato Territoriale del Lavoro, riguardante la Divisione Sanità, nel 2022 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. Anche nel 2022 si è verificato un rallentamento dei lavori di realizzazione di "Borgo Gatto", villaggio per persone anziane autosufficienti e Centro Diurno per persone anche non autosufficienti. Il ritardo è stato causato dalla sovrapposizione di commesse da parte della ditta costruttrice; ritardi soggetti alla penalizzazione. Nel corso del 2022 sono stati sfruttati gli ultimi percorsi avviati con gli Istituti Bancari per l'utilizzo delle agevolazioni previste dal Governo per l'emergenza Covid, creando 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.

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 31/12/2022 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 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.

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 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. 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.

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.

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	154.900	49.875	204.775
Totale crediti per versamenti dovuti	154.900	49.875	204.775

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	22.750	65.292	673.779	922.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.180	19.663	50.234	11.918	54.233	331.670	525.898
Valore di bilancio	14.545	12.964	5.089	10.831	11.059	342.109	396.597
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	1.740	1.740
Ammortamento dell'esercizio	33.754	6.525	16.455	3.418	5.529	71.603	137.284
Totale variazioni	(33.754)	(6.525)	(16.455)	(3.418)	(5.529)	(69.863)	(135.544)
Valore di fine esercizio							
Costo	72.725	32.627	55.323	22.750	65.292	675.519	924.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.725	26.188	52.144	15.337	59.762	437.027	663.183
Valore di bilancio	0	6.439	3.179	7.413	5.530	238.492	261.053

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	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
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	4.905	8.156	172.802	617.394	328.611	1.131.868
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.241	-	-	1.241
Ammortamento dell'esercizio	2.823	13.834	66.851	465.094	-	548.602
Totale variazioni	2.082	(5.678)	104.710	152.300	328.611	582.025
Valore di fine esercizio						
Costo	981.321	472.544	566.456	4.954.855	1.118.614	8.093.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	277.938	415.850	322.513	2.430.031	-	3.446.332
Valore di bilancio	703.383	56.694	243.943	2.524.824	1.118.614	4.647.458

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

- Altre immobilizzazioni materiali: gli incrementi si riferiscono all'acquisto di n.4 autoambulanze;
- 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 151.895

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 6.957

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 103.249

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 3.745

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 16.097

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 2.115

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 5.100

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 42

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 39.317

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 5.243

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 20.158

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 1.539

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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.000	-	10.000
Totale variazioni	10.000	-	10.000
Valore di fine esercizio			
Costo	725.875	6.047	731.922
Valore di bilancio	725.875	6.047	731.922

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 CORRISPONDENZA CREDITO
HOLOS IMPRESA SOCIALE SRL	PADOVA	05256850289	715.875	2.265	636.385	715.875	100%	715.875
CASTEL MONTE EMERGENZA SRL	TREVISO	05310650261	10.000	(1.527)	8.474	10.000	100%	10.000

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	46.500	(15.000)	31.500	31.500	-
Crediti immobilizzati verso altri	0	-	0	-	0
Totale crediti immobilizzati	46.500	(15.000)	31.500	31.500	-

Nella voce crediti finanziari verso imprese controllate sono iscritti i crediti derivanti dall'attività di finanziamento volta a sostenere le società partecipate dettagliate nella precedente tabella. La variazione riguarda la parziale restituzione di 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	175.581	(14.766)	160.815
Prodotti finiti e merci	26.267	(11.496)	14.771
Totale rimanenze	201.848	(26.262)	175.586

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

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.721.583	572.490	3.294.073	3.294.073
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	181.853	77.240	254.320	254.320
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	576.396	77.661	654.058	654.058
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.479.832	727.391	4.202.451	4.202.451

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

- AZIENDA ULSS N. 2 Euro 872.218
- AZIENDA ULSS N. 4 Euro 816.726
- AZIENDA ULSS N. 1 Euro 227.808

I Clienti Ulss 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 € 160.945
- Credito Bonus DL 3/2020 art.1 da stipendi € 42.959.

Tra i Crediti verso altri si trovano le seguenti voci:

- Crediti per Contributi regionali da ricevere € 177.523
- Crediti Diversi € 68.507
- Anticipi a fornitori € 143.018
- Crediti per cauzioni locazioni e utenze € 51.987.

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 31/12/2021	3.469
Utilizzo nell'esercizio	(972)
Accantonamento esercizio	4.774
Saldo al 31/12/2022	7.271

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.337	8.915	36.620
Denaro e altri valori in cassa	6.938	2.505	9.443
Totale disponibilità liquide	36.275	11.420	46.063

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.317	893	2.210
Risconti attivi	105.720	73.119	178.839
Totale ratei e risconti attivi	107.037	74.012	181.049

La voce Risconti Attivi si riferisce principalmente ad assicurazioni (in particolare Rca automezzi ed Rc verso terzi), oltre che ad oneri ed interessi aventi riferimento temporale oltre l'anno.

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	440.225	152.150	126.150		466.225
Riserve di rivalutazione	22.811	-	-		22.812
Riserva legale	50.584	472	-		51.056
Riserve statutarie	34.163	1.053	-		35.216
Altre riserve					
Varie altre riserve	(4)	1	1		0
Totale altre riserve	(4)	1	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571	-	-	4.418	4.418
Totale patrimonio netto	549.350	153.676	126.151	4.418	579.727

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

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 31/12/2021	229	
Capitale sociale al 31/12/2021		440.225
+ Soci ammessi nell'esercizio	82	152.150
- Soci receduti nell'esercizio	-69	-126.150
Totale numero Soci al 31/12/2022	242	
Capitale sociale al 31/12/2022		466.225

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.000	25.000
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	25.000	25.000
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

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	98.986
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.914
Utilizzo nell'esercizio	40.448
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(34.534)
Valore di fine esercizio	64.452

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	3.290.810	837.060	4.127.870	1.874.470	2.253.400
Acconti	0	-	0	0	-
Debiti verso fornitori	2.488.248	510.197	2.998.445	2.737.975	260.470
Debiti tributari	1.645.756	(490)	1.645.266	662.131	983.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.072	(33.593)	207.479	207.479	-
Altri debiti	801.500	(78.312)	723.188	723.188	-
Totale debiti	8.467.386	1.234.862	9.702.248	6.205.243	3.497.005

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 2022.

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	13.130	57.627	13.782	43.846	NOVEMBRE 2026	APPARTAMENTI IN VIA ROSSINI E VIA SERATO A CASTELFRANCO
528384	BANCA PROSSIMA	AGOSTO 2017	145.000	30.646	26.018	27.926	0	OTTOBRE 2023	
5449242	FCA BANK	GIUGNO 2018	10.457	2.288	1.199	1.199	0	GIUGNO 2023	
5449092	FCA BANK	GIUGNO 2018	10.134	2.219	1.163	1.163	0	GIUGNO 2023	
5449108	FCA BANK	GIUGNO 2018	10.134	2.220	1.163	1.163	0	GIUGNO 2023	
5898794	FCA BANK	LUGLIO 2020	10.649	2.656	4.294	2.820	1.474	GIUGNO 2024	
5896093	FCA BANK	LUGLIO 2020	10.649	2.565	4.294	2.820	1.474	GIUGNO 2024	
38119	BANCA DI MONASTIER E MONSILE	GENNAIO 2021	150.000	28.989	95.024	30.017	65.007	GENNAIO 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
470905	VOLKSBANK	AGOSTO 2020	200.000	39.483	109.026	40.239	68.787	AGOSTO 2025	
607897	CENTRO MARCA BANCA	GIUGNO 2020	900.000	16.431	883.569	29.033	854.536	MARZO 2045	BORGIO 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	16.558	258.442	67.057	191.385	SETTEMBRE 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
83426	INTESA SAN PAOLO	SETTEMBRE 2020	225.000	13.548	211.452	54.865	156.587	SETTEMBRE 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
74277	BPER BANCA	DICEMBRE 2021	300.00	33.810	266.190	34.804	231.386	DICEMBRE 2029	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
89361	BANCO BPM	APRILE 2022	800.000	60.503	739.497	100.579	638.918	MARZO 2030	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
81702	INTESA SAN PAOLO	DICEMBRE 2022	350.000	28.504	321.496	321.496	0	NOVEMBRE 2023	
Totale			3.577.023	293.641	2.980.455	727.055	2.253.400		

Nel corso del 2022 sono continuati i lavori per la realizzazione del villaggio "Borgio 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.

Ad aprile 2022 è stato stipulato un nuovo finanziamento con l'Istituto BPM per un importo di 800mila euro, attraverso il quale si è estinto un finanziamento per un debito residuo di 468mila marzo e si è creata della liquidità per sostenere le spese di completamento del succitato progetto "Borgio Gatto".

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

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 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 4 ambulanze, che saranno pagate con una rateazione concessa dal fornitore.

Debiti tributari e previdenziali

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

La voce Debiti Tributari accoglie le imposte correnti sul reddito dell'esercizio, le ritenute su emolumenti e compensi professionali di dicembre 2022 versate all'inizio del 2023, nonché 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 563.078

IRAP Euro 99.054

- RATEIZZAZIONI:

IRPEF Euro 844.110

IRAP Euro 139.024

La voce "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di debiti verso l'Inps di competenza dicembre 2022 saldati all'inizio del 2023.

La cooperativa, richiede e ottiene regolarmente il documento che attesta la sua regolarità contributiva (DURC) e la regolarità 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 società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Ristrutturazione del debito

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.557	19.873	35.430
Risconti passivi	4.063	(4.063)	-
Totale ratei e risconti passivi	19.620	15.810	35.430

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

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	17.051.960	13.943.339	3.108.621
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	(10.206)	(12.825)	2.619
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	73.189	173.373	(100.184)
5b) altri ricavi e proventi	192.264	122.438	69.826
Totali	17.307.207	14.226.325	3.080.882

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	13.315.146	9.664.094
Ricavi Divisione Assistenza	1.306.692	1.252.077
Ricavi Divisione Residenziale	1.225.979	1.744.024
Ricavi Divisione Produzione	773.745	842.447
Ricavi Divisione Istruzione	353.317	389.454
Ricavi Divisione Tecnostruttura	77.081	50.988
Totale	17.051.960	13.943.339

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 265.453. La composizione delle singole voci è così costituita:

Categoria di attività	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Contributi Regionale e Comunali	192.264	173.373
Indennizzi sinistri	99.361	26.589
Sopravvenienze	57.685	50.655
Donazioni	34.311	34.311
Altro	21.030	10.883

Totale	265.453	295.811
--------	---------	---------

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	595.598	586.007	9.591
7) per servizi	8.110.732	5.575.426	2.535.306
8) per godimento di beni di terzi	312.657	215.406	97.251
9.a) salari e stipendi	4.980.195	4.782.676	197.519
9.b) oneri sociali	1.277.838	1.370.824	(92.986)
9.c) trattamento di fine rapporto	297.150	295.906	1.244
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	173.017	160.487	12.530
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	137.284	146.705	(9.421)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	548.602	463.553	85.049
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	4.774	3.469	1.305
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	16.057	793	15.264
12) accantonamenti per rischi	25.000	0	25.000
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	592.083	391.297	200.786
Totali	17.070.987	13.992.549	3.078.438

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	0	128	(128)
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	162.057	161.235	822
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(162.057)	(161.107)	(950)

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.		2.081.954
Totale		2.081.954
Onere Fiscale Teorico	3,35	69.745
Valore della Produzione Lorda		7.189.318
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		5.107.364
Valore della Produzione al netto delle deduzioni		2.081.954
Imponibile Irap		2.081.954
IRAP corrente per l'esercizio (Onere Fiscale Effettivo)	3,35	69.745

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 /2022	31/12 /2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	55	61	(6)
Operai	265	229	36
Altri			
Totale	321	290	31

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

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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	62.697	16.572

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. Informiamo che a gennaio 2023 sono stati sostituiti il Direttore Provinciale dell'Ispettorato del Lavoro e il Direttore Provinciale dell'INPS che dovranno condividere il percorso, fin qui raggiunto, di conciliazione riguardo la vertenza in essere. Segnaliamo che il primo trimestre 2023 vede un fatturato in leggera crescita. 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 ne valutano positivamente la sussistenza 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 bis.

I dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio sono riportati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 125 bis).			
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data contributo	Causale
COMUNE DI VOLPAGO	1.240	03.06.2022	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
COMUNE DI VENEZIA	8.776	14.07.2022	MIUR 2021 - DGR VENETO 1607 /2021
COMUNE DI SCORZE'	7.905	03.08.2022	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
COMUNE DI VENEZIA	564	18.10.2022	CONTRIBUTI MIUR 2021
COMUNE DI SCORZE'	524	25.10.2022	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
AZIENDA ZERO ULSS2	11.328	27.10.2022	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
COMUNE DI SCORZE'	19.552	22.12.2022	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
AZIENDA ULSS2	1.000	09.11.2022	RISTORI SPESE DPI COVID
COMUNE DI JESOLO	2.880	09.12.2022	CONTRIBUTO RESCUE DAY

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio al 31/12/2022 di Euro 4.417,88:

- 30% a riserva legale Euro 1.325,36;
- 3% a Fondi Mutualistici Euro 132,54;
- A riserva indivisibile Euro 2.959.98.

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, 28/04/2023

F.to Il Presidente

Dott. Giuseppe Possagnolo