CASTEL MONTE SOC COOP SOC ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PARIGI 7 31044 MONTEBELLUNA (TV)
Codice Fiscale	02338180264
Numero Rea	TV 204699
P.I.	02338180264
Capitale Sociale Euro	544.225
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	217.550	218.750
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	217.550	218.750
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	156
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	1.445
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.195	4.646
5) avviamento	0	0
7) altre	115.935	162.147
Totale immobilizzazioni immateriali	119.130	168.394
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	668.647	690.295
2) impianti e macchinario	72.358	84.290
3) attrezzature industriali e commerciali	413.000	369.474
4) altri beni	2.680.129	2.683.342
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.971.670	1.512.141
Totale immobilizzazioni materiali	5.805.804	5.339.542
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	725.875	725.875
d-bis) altre imprese	3.047	3.047
Totale partecipazioni	728.922	728.922
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.500	35.500
Totale crediti verso imprese controllate	51.500	35.500
Totale crediti	51.500	35.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	780.422	764.422
Totale immobilizzazioni (B)	6.705.356	6.272.358
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	168.268	151.644
4) prodotti finiti e merci	17.512	10.077
Totale rimanenze	185.780	161.721
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.262.977	2.841.105
Totale crediti verso clienti	3.262.977	2.841.105
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.455	248.137
Totale crediti tributari	259.455	248.137
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	909.332	516.313

Totale crediti verso altri	909.332	516.313
Totale crediti	4.431.764	3.605.555
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	142.970	403.968
3) danaro e valori in cassa	7.627	7.567
Totale disponibilità liquide	150.597	411.535
Totale attivo circolante (C)	4.768.141	4.178.811
D) Ratei e risconti	185.019	86.867
Totale attivo	11.876.066	10.756.786
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	544.225	516.225
III - Riserve di rivalutazione	22.812	22.812
IV - Riserva legale	52.861	52.381
V - Riserve statutarie	39.248	38.176
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.245	1.601
Totale patrimonio netto	660.390	631.195
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.407	54.685
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.497.909	1.804.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.053.496	1.880.344
Totale debiti verso banche	4.551.405	3.684.456
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.901.071	3.248.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	254.057
Totale debiti verso fornitori	2.901.071	3.502.589
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.067	1.238.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.980.862	518.832
Totale debiti tributari	2.290.929	1.757.508
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.704	253.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	42.329
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	393.704	295.978
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	828.432	685.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.250	-
Totale altri debiti	833.682	685.740
Totale debiti	10.970.791	9.926.271
E) Ratei e risconti	94.478	44.635
Totale passivo	11.876.066	10.756.786

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.161.856	18.158.442
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.043	(4.796)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	441.157	75.732
altri	123.813	371.607
Totale altri ricavi e proventi	564.970	447.339
Totale valore della produzione	19.731.869	18.600.985
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	646.200	566.287
7) per servizi	8.916.839	9.098.897
8) per godimento di beni di terzi	598.550	422.161
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.676.801	4.897.536
b) oneri sociali	1.539.663	1.318.635
c) trattamento di fine rapporto	328.821	291.441
e) altri costi	176.813	152.417
Totale costi per il personale	7.722.098	6.660.029
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.114	122.513
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	655.382	622.123
Totale ammortamenti e svalutazioni	730.496	744.636
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.017)	9.069
14) oneri diversi di gestione	840.582	781.811
Totale costi della produzione	19.435.748	18.282.890
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	296.121	318.095
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	231.245	262.348
Totale interessi e altri oneri finanziari	231.245	262.348
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(231.245)	(262.348)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.876	55.747
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.631	54.146
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.631	54.146
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.245	1.601

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.245	1.601
Imposte sul reddito	63.631	54.146
Interessi passivi/(attivi)	231.245	262.348
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	296.121	318.095
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	328.821	291.441
Ammortamenti delle immobilizzazioni	730.496	744.636
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.059.317	1.036.077
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.355.438	1.354.172
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.059)	13.865
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(421.872)	452.968
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(601.518)	504.144
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(98.152)	94.182
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	49.843	9.205
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	374.752	528.236
Totale variazioni del capitale circolante netto	(721.006)	1.602.600
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	634.432	2.956.772
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(231.245)	(262.348)
(Imposte sul reddito pagate)	(63.631)	(275.161)
(Utilizzo dei fondi)	(333.099)	(301.208)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.601)	(4.418)
Totale altre rettifiche	(629.576)	(843.135)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.856	2.113.637
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.121.644)	(1.314.207)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.850)	(29.854)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(16.000)	(1.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.163.494)	(1.345.061)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	693.797	(70.358)
Accensione finanziamenti	173.152	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(373.056)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	30.752	40.310
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	897.700	(403.104)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(260.938)	365.472

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	403.968	36.620
Danaro e valori in cassa	7.567	9.443
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	411.535	46.063
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	142.970	403.968
Danaro e valori in cassa	7.627	7.567
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	150.597	411.535

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2024 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, nonchè ai principi di redazione stabiliti dall'art.2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. e da altre disposizioni di legge specificatamente per le società cooperative.
Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.245.

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, Comunità per anziani autosufficienti e progetti di co-housing; 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

Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente. L'art 111-septies relativo alle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie, ha, infatti, stabilito per le cooperative sociali che rispettino le norme della legge sopra richiamata l'esonero dal rispetto dei parametri di mutualità prevalente; pertanto a seguito di una presunzione iuris et de iure, le cooperative sociali rientrano in ogni caso tra quelle a mutualità prevalente.
Tuttavia, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente, si riporta qui di seguito evidenza del calcolo della percentuale di mutualità:

COSTO PERSONALE SOCI	EURO 6.089.519
COSTI LIBERI PROFESSIONISTI SOCI	EURO 255.765
TOTALE APPORTO SOCI	**EURO 6.345.284**
TOTALE COSTO DEL LAVORO	**EURO 15.676.320**
MEDIA PONDERATA	**40,48%**

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.
A rispetto della mutualità tra e per i Soci, la Castel Monte ha garantito, dal suo nascere, una serie di azioni rivolte in particolare al mondo femminile, inquanto soggetti coinvolti in prevalenza a rispondere ai bisogni di carattere sociale familiare. L'attenzione si è concentrata sull'orario di lavoro e la turnistica da seguire in riposta ai bisogni familiari; i contratti di lavoro garantendo il part-time al bisogno; le sostituzioni in caso di malattia che consentano un rientro al lavoro meno complicato e sollevato da eventuali accumuli di lavoro... A questo vano aggiunte le convenzioni e le disponibilità della Castel Monte di mettere a disposizione i servizi e le realtà produttive in essere; in particolare: i Nidi per le lavoratrici madri; il Poliambulatorio per le visite di controllo sanitario e prestazioni odontoiatriche; la Fattoria per le produzioni agricole e area di svago; il servizio domiciliare per le esigenze assistenziali dei familiari; le attività ludiche promosse dalla stessa Cooperativa o programmate per anniversari e avvii di attività. A completamento dell'aspetto mutualistico verso i Soci nel 2024 è stato firmato con un nuovo Ente mutualistico una convenzione più mirata ai bisogni dei soci e raddoppiato la somma investita per singolo Socio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2024 è stato un anno di ulteriore crescita per quanto riguarda tutte le Divisioni di cui è composta Castel Monte. La crescita maggiore si è espressa nella Divisione Assistenza con un incremento di Enti Locali a cui vengono offerti i servizi di Assistenza Domiciliare. Questo contesto aggiunto ai servizi sanitari costringe a riadattare il processo organizzativo alle ulteriori evoluzioni in particolare del mondo socio-sanitario, continuando ad offrire risposte a richieste sempre più insistenti di servizi in affiancamento alle ULSS ed agli Enti Locali o in diretta gestione.
L'impegno determinante nel 2024 è stato la costante ricerca di personale sanitario (infermieri e medici) e di O.S.S. a causa di un processo di profonda destabilizzazione e mancanza di personale socio-sanitario e la difficoltà nel trovare nel mercato personale competente per i bisogni richiesti. Per ogni Divisione si è predisposto da un lato un lavoro di tutela delle commesse esistenti e dall'altro si è cercato di evitare di perdere le nuove opportunità produttive e di sviluppo nascenti. Per sfruttare queste opportunità è stato necessario fare un lavoro di adattamento per singola Divisione. La Divisione Istruzione ha acquisito due nuovi nidi portando a compimento già nel primo anno del Piano programmazione e Sviluppo 2024 - 2026 l'obiettivo. La ripresa di Fisioterapia e del poliambulatorio Castel Monte Salute si è attivata recuperando pazienti in lista d'attesa. La Divisione Sanità è stata fortemente impegnata nella richiesta di personale professionale di servizio di soccorso sanitario e con la messa in campo del parco mezzi e degli equipaggi comprendenti il medico in nuove realtà territoriali. Anche nel 2024 questo ha comportato un forte investimento in mezzi, tecnologia e personale sanitario qualificato e anche alla ricerca e inserimento in Cooperativa di personale Dirigente adeguato allo sviluppo. E' stato necessario anche 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). In merito alla vertenza del 2018 dell'Ispettorato Territoriale del Lavoro, riguardante la Divisione Sanità, nel 2023 è stata licenziata la sentenza in primo grado del Tribunale di Treviso che annulla gli avvisi di addebito, ci condanna al pagamento di € 1.776,35 e compensa per metà le spese di lite condannando l'INPS a pagare €12.000,00. L'Inps ha successivamente presentato ricorso e si attende la prima udienza prevista ad ottobre 2025. Infine, nel 2024 si è conclusa la realizzazione di "Borgo Gatto", villaggio per persone anziane autosufficienti e Centro Diurno per persone anche non autosufficienti.

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 31/12/2024 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;

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 rettificate 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 le variazione dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio, distinquendoli tra richiamati e non richiamati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	218.750	(1.200)	217.550
Totale crediti per versamenti dovuti	218.750	(1.200)	217.550

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	705.373	954.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.725	32.471	53.878	18.104	65.292	543.226	785.696
Valore di bilancio	0	156	1.445	4.646	0	162.147	168.394
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.647	-	24.204	25.851
Ammortamento dell'esercizio	12.353	156	1.445	3.097	-	58.063	75.114
Totale variazioni	(12.353)	(156)	(1.445)	(1.450)	-	(33.859)	(49.263)
Valore di fine esercizio							
Costo	72.725	32.627	55.323	24.397	65.292	729.577	979.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.725	32.627	55.323	21.202	65.292	613.642	860.811
Valore di bilancio	0	0	0	3.195	0	115.935	119.130

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	991.050	509.397	771.762	5.619.147	1.512.141	9.403.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.755	425.107	402.288	2.935.805	-	4.063.955
Valore di bilancio	690.295	84.290	369.474	2.683.342	1.512.141	5.339.542
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	1.084	3.548	143.075	654.534	459.529	1.261.770
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	688	-	139.439	-	140.127
Ammortamento dell'esercizio	2.587	13.992	99.549	539.254	-	655.382
Totale variazioni	(1.503)	(11.132)	43.526	(24.159)	459.529	466.261
Valore di fine esercizio						
Costo	992.134	509.889	914.837	5.910.015	1.971.670	10.298.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.487	437.531	501.837	3.229.886	-	4.492.741
Valore di bilancio	668.647	72.358	413.000	2.680.129	1.971.670	5.805.804

Tra le immobilizzazioni materiali, gli investimenti più significativi hanno riguardato le seguenti voci:
- Altre immobilizzazioni materiali: gli incrementi contengono l'acquisto di n.2 autoambulanze, di n.4 autovetture da adibire ai servizi domiciliari e di un pulmino per trasporto disabili;
- 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

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono qui di seguito le informazioni relative ai contratti di leasing in essere:
Contratto di leasing del 01/12/2011 BCC LEASING
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 137.981
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 6.957
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 75.737
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 5.308

n.19 contratti di leasing BANCA IFIS e CA AUTOBANK per altrettante Fiat Panda da impiegare negli appalti di servizi assistenza domiciliare.
durata dei contratti di leasing: mesi 48
bene utilizzato: Autovetture Fiat Panda
costo complessivo dei 19 beni: Euro 257.374
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio Euro 233.768
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio Euro 16.471
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio Euro 187.850
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo Euro 8.321
Nel corso del 2024 è stato riscattato il trattore agricolo per il quale era in essere un contratto di leasing e che è scaduto nei primi mesi dell'anno.
Infine, sono state riscattate n.6 autovetture Fiat panda adibite ai servizi domiciliari.

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	725.875	3.047	728.922
Valore di bilancio	725.875	3.047	728.922

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	725.875	3.047	728.922
Valore di bilancio	725.875	3.047	728.922

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

DENOMINAZIONE	CITTA'	CODICE FISCALE	CAPITALE	UTILE (PERDITA) ES. ULTIMO BILANCIO APPROVATO	PATRIMONIO NETTO	QUOTA POSSEDUTA IN EURO	QUOTA POSSEDUTA IN PERCENTUALE	VALORE A BILANCIO O CORRISPONDENT CREDITO
HOLOS IMPRESA SOCIALE SRL	PADOVA	05256850289	715.875	(10.506)	625.879	715.875	100%	715.875
CASTEL MONTE EMERGENZA SRL	TREVISO	05310650261	10.000	(1.520)	6.955	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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	35.500	16.000	51.500	51.500
Totale crediti immobilizzati	35.500	16.000	51.500	51.500

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.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	151.644	16.624	168.268
Prodotti finiti e merci	10.077	7.435	17.512
Totale rimanenze	161.721	24.059	185.780

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	2.841.105	421.872	3.262.977	3.262.977
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	248.137	11.318	259.455	259.455
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	516.313	393.019	909.332	909.332
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.605.555	826.209	4.431.764	4.431.764

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:
- AZIENDA ULSS N. 2 Euro 891.875
- AZIENDA ULSS N. 4 Euro 619.152

- AZIENDA ULSS N. 1 Euro 209.098

l 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 € 201.623
- Credito Bonus DL 3/2020 art.1 da stipendi € 52.525.
Tra i Crediti verso altri si trovano le seguenti voci:
- Crediti per Contributi pubblici da ricevere € 582.382;
- Crediti per cauzioni locazioni e utenze € 122.649.

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

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	403.968	(260.998)	142.970
Denaro e altri valori in cassa	7.567	60	7.627
Totale disponibilità liquide	411.535	(260.938)	150.597

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	3.552	3.552
Risconti attivi	86.867	94.600	181.467
Totale ratei e risconti attivi	86.867	98.152	185.019

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	516.225	130.125	102.125		544.225
Riserve di rivalutazione	22.812	-	-		22.812
Riserva legale	52.381	480	-		52.861
Riserve statutarie	38.176	1.072	-		39.248
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-	1		(1)
Totale altre riserve	0	-	1		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.601	-	-	1.245	1.245
Totale patrimonio netto	631.195	131.677	102.126	1.245	660.390

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 31/12/2023	266	
Capitale sociale al 31/12/2023		516.225
+ Soci ammessi nell'esercizio	70	130.125
- Soci receduti nell'esercizio	-56	-102.125
Totale numero Soci al 31/12/2024	**280**	
Capitale sociale al 31/12/2024		**544.225**

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	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
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	54.685
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.205
Utilizzo nell'esercizio	5.483
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(4.278)
Valore di fine esercizio	50.407

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	3.684.456	866.949	4.551.405	2.497.909	2.053.496
Debiti verso fornitori	3.502.589	(601.518)	2.901.071	2.901.071	0
Debiti tributari	1.757.508	533.421	2.290.929	310.067	1.980.862
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.978	97.726	393.704	393.704	0
Altri debiti	685.740	147.942	833.682	828.432	5.250
Totale debiti	9.926.271	1.044.520	10.970.791	6.931.183	4.039.608

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 2024.

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	13.931	29.650	14.928	14.722	NOVEMBRE 2026	APPARTAMENTI IN VIA ROSSINI E VIA SERATO A CASTELFRANCO
38119	BANCA DI MONASTIER E MONSILE	GENNAIO 2021	150.000	30.590	35.465	32.793	2.672	GENNAIO 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
470905	VOLKSBANK	AGOSTO 2020	200.000	41.011	27.776	27.776	0	AGOSTO 2025	
607897	CENTRO MARCA BANCA	GIUGNO 2020	900.000	29.856	824.680	30.703	793.977	MARZO 2045	BORGO GATTO

76669	INTESA SAN PAOLO	SETTEMBRE 2020	275.000	68.395	122.990	69.759	53.231	SETTMBRE 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
83426	INTESA SAN PAOLO	SETTEMBRE 2020	225.000	55.959	100.628	57.076	43.552	SETTEMBRE 2026	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
74277	BPER BANCA	DICEMBRE 2021	300.000	35.827	195.559	36.879	158.680	DICEMBRE 2029	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
89361	BANCO BPM	APRILE 2022	800.000	95.184	543.734	98.098	445.636	MARZO 2030	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
642713	INTESA SAN PAOLO	DICEMBRE 2024	400.000	0	400.000	400.000	0	DICEMBRE 2025	
7563644	BPM	MAGGIO 2024	400.000	60.820	339.180	94.915	244.265	APRILE 2028	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
7563633	BPM	MAGGIO 2024	196.000	20.706	175.294	33.452	141.842	APRILE 2029	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
7575415	BPM	GIUGNO 2024	29.784	2.695	27.089	5.070	22.019	MAGGIO 2029	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
7011157	CENTRO MARCA BANCA	AGOSTO 2024	150.000	4.934	145.066	12.166	132.900	LUGLIO 2034	FONDO DI GARANZIA DELLO STATO
Totale				459.908	2.967.113	913.617	2.053.496		

Nel corso del 2024 sono continuati i lavori per la realizzazione del villaggio "Borgo Gatto" già citato in premessa, per il quale ad Aprile 2020 è stato stipulato con l'Istituto Centro Marca Banca un mutuo della durata di anni 25 per un importo di Euro 900mila erogati in ragione dello stato avanzamento lavori. A sostegno delle uscite finanziarie per la conclusione dei lavori, il medesimo istituto bancario ha erogato nel corso del 2024 ulteriori 150mila Euro di finanziamento.
Nel corso dell'esercizio è terminato ed è stato riacceso il finanziamento a 12 mesi rilasciato annualmente per le tredicesime.
Sono inoltre stati erogati dei finanziamenti con l'agevolazione Sabatini per l'acquisto di n.2 ambulanze e di un furgone per complessivi Euro 225mila, oltre ad un finanziamento di 400mila Euro per il sostegno delle necessità di liquidità sopravvenute con l'aumento del costo del personale legato al rinnovo del CCNL.
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.

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 2024 versate all'inizio del 2025, nonchè le imposte oggetto di rateazioni e altri arretrati di imposta di prossima regolarizzazione a mezzo rateazione e/o ravvedimento.
La voce "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di debiti verso l'Inps di competenza dicembre 2024 saldati all'inizio del 2025, nonchè l'importo per un debito Inps oggetto di rateizzazione.
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	44.635	49.729	94.364
Risconti passivi	-	114	114
Totale ratei e risconti passivi	44.635	49.843	94.478

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	19.161.856	18.158.442	1.003.414
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	5.043	(4.796)	9.839
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	441.157	75.732	365.425
5b) altri ricavi e proventi	123.813	371.607	(247.794)
Totali	19.731.869	18.600.985	1.130.884

Di seguito viene illustrata e commenta 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	14.786.949	14.501.366
Ricavi Divisione Assistenza	2.017.196	1.617.397
Ricavi Divisione Residenziale	1.126.789	1.034.032
Ricavi Divisione Produzione	828.484	733.195
Ricavi Divisione Istruzione	400.182	270.025
Ricavi Divisione Tecnostruttura	2.255	2.427
Totale	19.161.856	18.158.442

Nel complesso si è registrato un incremento di fatturato (+6%), soprattutto legato all'andamento positivo della Divisione Assistenza e della Divisione Istruzione.

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 564.970. La composizione delle singole voci è così costituita:

Categoria di attività	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Contributi Regionali e Comunali e altri contributi pubblici	441.157	75.732
Indennizzi sinistri	71.583	52.978
Sopravvenienze	3.801	5.563
Donazioni	33.428	34.311
Plusvalenze	12.559	280.000

Altro	2.442	10.854
Totale	564.970	447.339

I contributi rilevati nel corso del 2024 comprendono:
- contributi regionali e comunali per servizi prima infanzia per Euro 91.760;
- contributi PNRR per Euro 300.000;
- contributi Invitalia per Euro 37.023;
- contributi Sabatini per Euro 12.374.

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	646.200	566.287	79.913
7) per servizi	8.916.839	9.098.897	(182.058)
8) per godimento di beni di terzi	598.550	422.161	176.389
9.a) salari e stipendi	5.676.801	4.897.536	779.265
9.b) oneri sociali	1.539.663	1.318.635	221.028
9.c) trattamento di fine rapporto	328.821	291.441	37.380
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	176.813	152.417	24.396
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.114	122.513	(47.399)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	655.382	622.123	33.259
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(19.017)	9.069	(28.086)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	840.582	781.811	58.771
Totali	19.435.748	18.282.890	1.152.858

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. Si fa presente che il costo del personale ha subito un importante aumento a seguito del rinnovo del contratto collettivo nazionale dei lavoratori delle cooperative sociali, avvenuto nei primi mesi del 2024.
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	0	0
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	231.245	262.348	(31.103)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(231.245)	(262.348)	31.103

La riduzione degli oneri finanziari è il risultato della politica di lenta riduzione dei tassi di interesse sui finanziamenti e i fidi in essere.

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.		1.899.420
Totale		1.899.420
Onere Fiscale Teorico	3,35	63.631
Valore della Produzione Lorda		8.187.074
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		6.287.654
Valore della Produzione al netto delle deduzioni		1.899.420
Imponibile Irap		1.899.420
IRAP corrente per l'esercizio (Onere Fiscale Effettivo)	3,35	63.631

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 /2023	31/12 /2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	0	1	(1)
Impiegati	64	55	9
Operai	266	265	1
Altri			
Totale	330	321	9

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	59.861	14.040

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 2024 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. Segnaliamo che il primo trimestre 2025 vede un fatturato nella normalità dell'anno precedente. Una forte preoccupazione esterna all'Impresa riguarda lo scenario bellico in Europa tra Ucraina e Russia e il conflitto nel Medio Oriente; conflitti che esaltano 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 spera 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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 31/12/2024, 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 Ricevimento contributo**	**Causale**
COMUNE DI SCORZE'	9.706	24.12.2024	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
AZIENDA ZERO ULSS2	13.309	14.08.2024	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
AZIENDA ZERO ULSS2	1.072	25.10.2024	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA
COMUNE DI VENEZIA	8.151	26.02.2024	CONTRIBUTI NIDI INFANZIA
COMUNE DI VENEZIA	405	26.02.2024	CONTRIBUTO NIDI INFANZIA

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio al 31/12/2024 di Euro 1.244,97:
- 30% a riserva legale Euro 373,49;
- 3% a Fondi Mutualistici Euro 37,35;
- A riserva indivisibile Euro 834,13.

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, 28/05/2025
F.to Il Presidente
Dott. Giuseppe Possagnolo