

CE.P.A.I.D. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FERRUCCIO ANGILERI 2 91025 MARSALA TP
Codice Fiscale	01880700818
Numero Rea	Trapani 131107
P.I.	01880700818
Capitale Sociale Euro	9.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale
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	A110204

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	337.293	355.414
II - Immobilizzazioni materiali	239.445	283.041
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	576.738	638.455
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.074	102.568
Totale crediti	122.074	102.568
IV - Disponibilità liquide	10.569	1.798
Totale attivo circolante (C)	132.643	104.366
D) Ratei e risconti	2.797	2.598
Totale attivo	712.178	745.419
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.800	9.800
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.647	4.700
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	15.647	16.006
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(36.605)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.566	18.823
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	33.660	12.724
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	262.731	238.003
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.137	443.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.349	49.030
Totale debiti	415.486	492.624
E) Ratei e risconti	301	2.068
Totale passivo	712.178	745.419

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	984.254	1.127.136
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.223	35.532
Totale altri ricavi e proventi	29.223	35.532
Totale valore della produzione	1.013.477	1.162.668
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.847	38.521
7) per servizi	336.955	405.909
8) per godimento di beni di terzi	32.701	58.760
9) per il personale		
a) salari e stipendi	375.894	427.989
b) oneri sociali	78.694	91.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.059	41.461
c) trattamento di fine rapporto	49.047	38.473
e) altri costi	12	2.988
Totale costi per il personale	503.647	561.059
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.291	12.519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.779	12.519
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.512	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.291	12.519
14) oneri diversi di gestione	70.228	53.661
Totale costi della produzione	996.669	1.130.429
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.808	32.239
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.183	10.074
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.183	10.074
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.181)	(10.073)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	598
Totale svalutazioni	0	598
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(598)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.627	21.568
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.061	2.745
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.061	2.745
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.566	18.823

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto, pertanto, nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Risulta doveroso far presente che la società, con Decreto Assessoriale della Regione Siciliana n.750/10.S del 27.06.2022, è stata sciolta ai sensi dell'Art.2545 septiesdecies del c.c. e posta in liquidazione con la nomina del Dott. Carlo Domenico Turriciano il quale si è insediato in data 21.07.2022.

Contro il suddetto Decreto Assessoriale la società si è opposta presentando apposito ricorso presso il TAR Sicilia (RG 1169 del 2022) il quale, con ordinanza cautelare nr.530/22 REG.PROV.CAU. del 09.09.2022, ha disposto di sospendere l'efficacia dei provvedimenti impugnati.

In considerazione della suddetta ordinanza il Consiglio di Amministrazione si è reinsediato in data 14.09.2022.

Ad oggi, la società è in attesa della sentenza in merito al ricorso presentato.

Risulta doveroso far presente, altresì, che la società in data 30.06.2022 ha ceduto il ramo di azienda corrente in Marsala nella via Trapani n.217/a avente ad oggetto l'assistenza socio-assistenziale esercitata nella forma di "Casa Protetta per Anziani" (Giusto atto notarile redatto dal Notaio Anna Giubilato - Nr.Repertorio 79.279 - Nr. Raccolta 29.687).

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi start-up Immobile Contrada Sutana	3%
Costi Ristrutturazione Immobile Contrada Sutana	3%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Costi di Start-up Immobile Contrada Sutana – Costi di ristrutturazione Immobile Contrada Sutana

Tali costi risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale in quanto, secondo prudente giudizio, al momento del sostenimento sono stati ritenuti ad utilità pluriennale. Infatti il complesso immobiliare sito in Contrada Fontanelle "ex Colonia Sutana" di proprietà della Regione Siciliana, è stato concesso in uso alla Coop. CE.P.A.I. D. dalla REGIONE SICILIANA mediante apposito "Contratto di concessione di immobili di proprietà regionale" stipulato in data 02/12/2014 – rep.n.5/2014 per la durata di 19 anni, rinnovabile per ulteriori 19 anni, registrato a Marsala (TP) il 07/06/2016 al n.730, Serie III. La Coop. CE.P.A.I.D., con il citato contratto ha assunto l'impegno, nei confronti della Regione Siciliana, della materiale esecuzione a proprie spese delle opere di manutenzione ordinaria e straordinaria, di adeguamento degli impianti ed adeguamento alle norme di sicurezza.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricato strumentale	3%
Impianti Termico Sutana	9%
Impianti	20%
Mobili e arredi poliambulatorio e Sutana	10%
Computer e Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianto antifurto	30%
Attrezzatura attività cardiologica	12,50%
Computer e accessori	20%
Mobili e arredi Pantelleria	12%
Attrezzatura	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Fabbricato e area sottostante

La cooperativa ha distintamente contabilizzato la parte di area sottostante al fabbricato di proprietà sito in Pantelleria e per lo stessa area non è stata operata alcuna quota di ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis codice civile. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario.

Un valore negativo indica una situazione in cui la società possiede più disponibilità liquide rispetto ai suoi obblighi finanziari mentre, un valore positivo indica una situazione in cui la società possiede più debiti rispetto alle disponibilità liquide.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.798	8.771	10.569
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	1.798	8.771	10.569
E) Debito finanziario corrente	130.663	-86.315	44.348
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	130.663	-86.315	44.348
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	128.865	-95.086	33.779
I) Debito finanziario non corrente	49.030	87.319	136.349
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	49.030	87.319	136.349
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	177.895	-7.767	170.128

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.127.136		984.254	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.521	3,42	28.847	2,93
Costi per servizi e godimento beni di terzi	464.669	41,23	369.656	37,56
VALORE AGGIUNTO	623.946	55,36	585.751	59,51
Ricavi della gestione accessoria	35.532	3,15	29.223	2,97
Costo del lavoro	561.059	49,78	503.647	51,17
Altri costi operativi	53.661	4,76	70.228	7,14
MARGINE OPERATIVO LORDO	44.758	3,97	41.099	4,18
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.519	1,11	24.291	2,47
RISULTATO OPERATIVO	32.239	2,86	16.808	1,71
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-10.671	-0,95	-8.181	-0,83
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.568	1,91	8.627	0,88

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Imposte sul reddito	2.745	0,24	6.061	0,62
Utile (perdita) dell'esercizio	18.823	1,67	2.566	0,26

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. L'indice, per essere positivo, deve essere maggiore o uguale di 2.	0,24	0,48
Attivo corrente			
Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. Il margine, affinché ci sia equilibrio, deve per lo meno essere positivo.	0,24	0,48
Liq imm. + Liq diff.			
Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	5,82	4,63
Oneri finanziari es.			
Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	2,86	1,71
Risultato operativo es.			
Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. L'indice varia a seconda dell'attività dell'azienda; tuttavia un indice di 1,5 volte il ROE si può considerare in equilibrio.	4,32	2,36
Risultato operativo			
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. L'indice in equilibrio deve esprimere una redditività vicina al tasso di rendimento monetario, maggiorato del rischio impresa (3%-5%).	147,93	7,62
Risultato esercizio			
Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	355.414	531.072	0	886.486
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	248.032		248.032
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	355.414	283.041	0	638.455
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.250	0	1.250
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.254	32.049	0	38.303
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	11.779	12.512		24.291
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	(88)	(285)	0	(373)
Totale variazioni	(18.121)	(43.596)	0	(61.717)
Valore di fine esercizio				
Costo	337.293	418.588	0	755.881
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	179.143		179.143
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	337.293	239.445	0	576.738

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi start up Sutana	109.131		3.591	105.540
Ristrutturazione locali Sutana	246.283		14.530	231.753
Arrotondamento				
Totali	355.414		18.121	337.293

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	157.926		4.067	153.859
Impianti e macchinario	27.793	1.250	14.643	14.400
Attrezzature industriali e commerciali	43.882		15.964	27.918
Altri beni	53.440		10.172	43.268
Totali	283.041	1.250	44.846	239.445

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 34.507 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	9.800	0	0	0	0	0		9.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	4.700	0	5.647	0	4.700	0		5.647
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	6.579	0	0	0	6.579	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9.427	0	0	0	6.391	0		3.036
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	12.611	1	1	0		12.611
Totale altre riserve	16.006	0	12.611	1	12.971	0		15.647
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.605)	0	0	36.605	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.823	0	18.823	0	0	0	2.566	2.566
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	12.724	0	37.081	36.606	17.671	0	2.566	33.660

La compagine sociale al 31.12.2022 del CEPAID risulta così composta:

COGNOME E NOME - SOCI	LUOGO E DATA DI NASCITA
Spanò Aldo Mario	Marsala, 04.07.1950
Cagnucci Giacomo	Marsala, 14.05.1947
Chirco Mario	Marsala, 28.05.1969
Angi Natale	Marsala, 06.11.1948
Tumbarello Rosa Angela	Marsala, 07.08.1970
Spanò Samanda	Marsala, 21.01.1980
Cagnucci Valentina	Erice, 31.07.1981

Il capitale sociale di €9.800 interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da 7 quote di nominali €1.400 cadauna.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	100.000	45.969	0	0	45.969	369.517	415.486

Per quanto riguarda i "Debiti assistiti da ipoteche", si precisa quanto segue:

- in data 20/06/2018 è stato erogato dalla Banca Prossima un mutuo per quota capitale pari ad €120.000, da estinguersi in 84 rate mensili (7 anni), l'ultima rata andrà a scadere il 19/06/2025. Al 31/12/2022 il residuo debito ammonta ad €45.969,00, di cui €17.948,00 esigibili entro l'esercizio successivo ed €28.021,00 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tale finanziamento è stato erogato per far fronte agli investimenti attuati nel 2018 ed in particolare per l'acquisto dell'immobile sito in Pantelleria il cui rogito notarile è stato stipulato in data 25/06/2018. Si segnala che in data 04/03/2019, giusto atto in Notaio Sergio Bandini, repertorio nr. 36.948 – raccolta nr.14.329, la Cooperativa sociale ha concesso a favore della Banca Prossima SpA, a garanzia del predetto mutuo, l'iscrizione di una ipoteca del valore di €219.385, sull'immobile di proprietà della medesima Cooperativa ubicato in Pantelleria (TP) nella Piazza Cavour.

Per quanto riguarda i "Debiti di durata residua superiori a 5 anni", si precisa quanto di seguito:

- in data 04.05.2022 è stato erogato dalla Banca Intesa Sanpaolo SpA un finanziamento per quota capitale pari ad €100.000, da estinguersi in 84 rate mensili (7 anni), l'ultima rata andrà a scadere il 04/05/2030. Al 31/12/2022 il residuo debito ammonta ad €100.000,00, di cui €7.431,00 esigibili entro l'esercizio successivo ed €92.569,00 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tale finanziamento è stato erogato per far fronte al pagamento di stipendi, fornitori e spese gestione cooperativa.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, facendo presente che si tratta di finanziamenti effettuati a titolo non oneroso (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile):

Socio	Importo
Gandolfo Aldo Salvatore	€.1.000,00
Angi Natale	€.1.000,00
Chirco Mario	€.1.000,00
Spanò Samanda	€.1.000,00

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.127.136	984.254	-142.882	-12,68
Altri ricavi e proventi	35.532	29.224	-6.308	-17,75
Totali	1.162.668	1.013.478	-149.190	

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.521	28.847	-9.674	-25,11

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	405.909	336.955	-68.954	-16,99
Per godimento di beni di terzi	58.760	32.701	-26.059	-44,35
Per il personale:				
a) salari e stipendi	427.989	375.894	-52.095	-12,17
b) oneri sociali	91.609	78.694	-12.915	-14,10
c) trattamento di fine rapporto	38.473	49.047	10.574	27,48
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.988	12	-2.976	-99,60
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	12.519	11.779	-740	-5,91
b) immobilizzazioni materiali		12.512	12.512	
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	53.661	70.228	16.567	30,87
Arrotondamento				
Totali	1.130.429	996.669	-133.760	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali;

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.745	3.316	120,80	6.061
Totali	2.745	3.316		6.061

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	15
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	17

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.372	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	219.385
di cui reali	219.385
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e di società controllanti.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

Si fa presente che la società cooperativa “CE.P.A.I.D. Società Cooperativa Sociale Onlus”, risulta iscritta all’Albo delle Società Cooperative con il numero A110204, nella Sezione: “Cooperative a mutualità prevalente”, Categoria: “Cooperative Sociali”, Categoria attività esercitata: “Produzione e lavoro-gestione servizi (tipo a)”.

La cooperativa sociale, nella fattispecie, ha lo scopo di perseguire l’interesse generale della comunità alla promozione umana e all’integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari. In ragione del perseguimento di tale scopo, la Cooperativa ha qualifica di cooperativa sociale a mutualità prevalente, in virtù del rispetto delle norme di cui alla legge 08 Novembre 1991 n.381 (combinato disposto dell’art.2520 C.C. e dell’art. 111-septies del D.lgs. 17/01/2003, n.6, facente parte delle disposizioni per l’attuazione del Codice Civile). Infatti l’art.111-septies così dispone: “Le Cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla L.8 novembre 1991, n.381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all’art.2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente”.

Per lo svolgimento dell’attività sociale il CE.P.A.I.D. ha sempre adottato i criteri utili per il raggiungimento dell’oggetto sociale e, in rispetto della legge 142/2001, ha applicato ed adottato il C.C.N.L. previsto per le istituzioni socio – assistenziali (UNEBA) sia per il personale socio che non socio.

Si attesta che per la “CE.P.A.I.D. Società Cooperativa Sociale Onlus” permangono le condizioni di mutualità prevalente, avendo rispettato il dettato della legge 08/11/1991 n.381 e successive modificazioni.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all’art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l’art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale a mutualità prevalente di diritto, a norma delle disposizioni attuative del Codice Civile ex art.111-septies.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa CEPAID per come innanzi indicato rispetta le norme di cui alla L.8 novembre 1991, n.381, per cui, indipendentemente dai requisiti di cui all’art.2513 del codice civile, è una cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Si segnala che la cooperativa nel corso dell’esercizio 2022 non ha ricevuto istanze per procedere all’ammissione di nuovi soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall’art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile (ristorni ai soci).

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che nel corso del 2022 la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	770
- Fondo mutualistico promozione e sviluppo della cooperazione	77
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	1.719
Totale	2.566

Si segnala che con l'accantonamento proposto alla riserva indisponibile ex D.L. 104/2020, quest'ultima dovrà essere ancora integrata per euro 12.255,66.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MARSALA, 12.04.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente