

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	via Ferruccio Angileri 2 91025 MARSALA TP
Codice Fiscale	01880700818
Numero Rea	Trapani 131107
P.I.	01880700818
Capitale Sociale Euro	11.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000 Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	326.118	337.293
II - Immobilizzazioni materiali	235.638	239.445
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	561.756	576.738
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.666	122.074
Totale crediti	118.666	122.074
IV - Disponibilità liquide	43.133	10.569
Totale attivo circolante (C)	161.799	132.643
D) Ratei e risconti	3.688	2.797
Totale attivo	727.243	712.178
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.200	9.800
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.417	5.647
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	17.367	15.647
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.256	2.566
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	39.240	33.660
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	289.372	262.731
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.863	279.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.362	136.349
Totale debiti	398.225	415.486
E) Ratei e risconti	406	301
Totale passivo	727.243	712.178

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	860.063	984.254
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.538	0
altri	992	29.223
Totale altri ricavi e proventi	37.530	29.223
Totale valore della produzione	897.593	1.013.477
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.212	28.847
7) per servizi	350.329	336.955
8) per godimento di beni di terzi	22.760	32.701
9) per il personale		
a) salari e stipendi	353.385	375.894
b) oneri sociali	73.401	78.694
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.814	49.059
c) trattamento di fine rapporto	29.424	49.047
e) altri costi	390	12
Totale costi per il personale	456.600	503.647
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.740	24.291
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.176	11.779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.564	12.512
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.740	24.291
14) oneri diversi di gestione	9.613	70.228
Totale costi della produzione	882.254	996.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.339	16.808
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	2
Totale proventi diversi dai precedenti	7	2
Totale altri proventi finanziari	7	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.090	8.183
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.090	8.183
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.083)	(8.181)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.256	8.627
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	6.061
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	6.061
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.256	2.566

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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, era 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 era insediato in data 21.07.2022.

Contro il suddetto Decreto Assessoriale la società si era 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 data 15.09.2023 il TAR si è pronunciato provvedendo all'annullamento del Decreto Assessoriale della Regione Siciliana n.750/10.S del 27.06.2022 con il quale la società veniva sciolta.

Risulta doveroso far presente, altresì, che la società, a partire dal 31.07.2023, partecipa ad un bando del Ministero dell'Interno (PROGETTO FAMI 29) rivolto all'assistenza di minori stranieri non accompagnati. Nello specifico fa riferimento all'avviso pubblico per la presentazione di progetti da finanziare a valere sul Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2021-2027 – Obiettivo Specifico 1. Asilo – Misura di attuazione 1.b) – Ambito di applicazione 1.e) - Intervento h) – “Potenziamento dei servizi a favore dei M.S.N.A”. Tale partecipazione viene effettuata in partnership con altre società.

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.

Criteria 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 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%

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

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 la 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 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".

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 le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	10.569	32.564		43.133
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	10.569	32.564		43.133
E) Debito finanziario corrente	44.348	-2.355		41.993
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	44.348	-2.355		41.993
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	33.779	-34.919		-1.140
I) Debito finanziario non corrente	136.349	-37.880		98.469
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	136.349	-37.880		98.469
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	170.128	-72.799		97.329

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	984.254		860.063	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.847	2,93	17.212	2,00
Costi per servizi e godimento beni di terzi	369.656	37,56	373.089	43,38
VALORE AGGIUNTO	585.751	59,51	469.762	54,62
Ricavi della gestione accessoria	29.223	2,97	37.530	4,36
Costo del lavoro	503.647	51,17	456.600	53,09
Altri costi operativi	70.228	7,14	9.613	1,12
MARGINE OPERATIVO LORDO	41.099	4,18	41.079	4,78
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	24.291	2,47	25.740	2,99
RISULTATO OPERATIVO	16.808	1,71	15.339	1,78
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.181	-0,83	-11.083	-1,29
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.627	0,88	4.256	0,49
Imposte sul reddito	6.061	0,62		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.566	0,26	4.256	0,49

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		0,06	0,07	

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto -----	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura Patrimonio Netto + Pass. consolidate -----	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,75	0,78	
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.) Capitale investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	21,16	18,53	
Elasticità degli impieghi Attivo circolante ----- Capitale investito		19,02	22,76	
Quoziente di indebitamento complessivo Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	20,16	17,53	

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,95	1,88	
Rotazione dei debiti Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio		62	71	
Rotazione dei crediti Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	28	28	

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
Ricavi dell'esercizio				
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.	0,48	0,58	
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.	0,48	0,58	
Liq imm. + Liq diff.				
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
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.	4,63	8,13	
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.	1,71	1,78	
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.	2,36	2,11	
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.	7,62	10,85	
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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	10.757	0	10.757
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	11.176	14.564		25.740
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(11.175)	(3.807)	0	(14.982)
Valore di fine esercizio				
Costo	326.118	429.345	0	755.463
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	193.705		193.705
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	326.118	235.638	0	561.756

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	105.540	-3.537		102.003
Ristrutturazione locali Sutanai	231.753	-7.638		224.115
Totali	337.293	-11.175		326.118

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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	153.859		4.067	149.792
Impianti e macchinario	14.400	5.163	4.560	15.003
Attrezzature industriali e commerciali	27.918		1.312	26.606
Altri beni	43.268	5.594	4.625	44.237
Totali	239.445	10.757	14.564	235.638

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

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 39.240 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	1.400	0	0		11.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	5.647	0	0	770	0	0		6.417
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	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	3.036	0	0	0	0	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	12.611	0	0	1.720	0	0		14.331
Totale altre riserve	15.647	0	0	1.720	0	0		17.367
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.566	0	2.566	0	0	0	4.256	4.256
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	33.660	0	2.566	3.890	0	0	4.256	39.240

La compagine sociale al 31.12.2023 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
Gandolfo Aldo Salvatore	Marsala, 06.06.1954

Il capitale sociale di €11.200 interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da 8 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	92.569	28.021	0	0	28.021	370.204	398.225

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 31/12/2023 il residuo debito ammonta ad €28.021,00, di cui €18.531,00 esigibili entro l'esercizio successivo ed €9.490,00 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 31/12/2023 il residuo debito ammonta ad €92.569,00, di cui €13.097,00 esigibili entro l'esercizio successivo ed €79.472,00 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	984.254	860.063	-124.191	-12,62
Altri ricavi e proventi	29.223	37.530	8.307	28,43
Totali	1.013.477	897.593	-115.884	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende la quota dei contributi, di competenza del 2023, relativi al "Progetto FAMI 29" ed è pari a €36.538,00.

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	28.847	17.212	-11.635	-40,33
Per servizi	336.955	350.329	13.374	3,97
Per godimento di beni di terzi	32.701	22.760	-9.941	-30,40
Per il personale:				
a) salari e stipendi	375.894	353.385	-22.509	-5,99
b) oneri sociali	78.694	73.401	-5.293	-6,73
c) trattamento di fine rapporto	49.047	29.424	-19.623	-40,01
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	12	390	378	3.150,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	11.779	11.176	-603	-5,12
b) immobilizzazioni materiali	12.512	14.564	2.052	16,40
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	70.228	9.613	-60.615	-86,31
Arrotondamento				
Totali	996.669	882.254	-114.415	

Proventi e oneri finanziari

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

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Al 31.12.2023 non risultano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Al 31.12.2023 non risultano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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	6.061	-6.061	-100,00	
Totali	6.061	-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 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	16
Operai	3
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	19

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 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.608	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 c.c. n. 22-sexies.

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 2023 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 l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicate annualmente sul sito Internet della società.

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	1.277
- Fondo mutualistico promozione e sviluppo della cooperazione	128
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	2.851
Totale	4.256

Si segnala che con l'accantonamento proposto alla riserva indisponibile ex D.L. 104/2020, quest'ultima dovrà essere ancora integrata per euro 9.405,00.

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, 11/04/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente