

C.I.D.M.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA GIOVANNI VALENTI 7 - 90034 CORLEONE (PA) |
| Codice Fiscale | 05366890829 |
| Numero Rea | PA 000000000000 |
| P.I. | 05366890829 |
| Capitale Sociale Euro | 0 |
| Forma giuridica | Associazioni non riconosciute e comitati |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 949990 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale micro

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 850 | 850 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 26.840 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 579 | 691 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 27.419 | 691 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 66.891 | 47.496 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 82.635 | 77.313 |
| Totale crediti | 149.526 | 124.809 |
| IV - Disponibilità liquide | 11.172 | 38.503 |
| Totale attivo circolante (C) | 160.698 | 163.312 |
| Totale attivo | 188.967 | 164.853 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| VI - Altre riserve | 0 | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (45.191) | (53.006) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 15.648 | 7.815 |
| Totale patrimonio netto | (29.543) | (45.190) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 514 | 514 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 20.066 | 18.920 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 112.795 | 143.939 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.497 | 2.497 |
| Totale debiti | 115.292 | 146.436 |
| E) Ratei e risconti | 82.638 | 44.173 |
| Totale passivo | 188.967 | 164.853 |

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori Soci,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un utile di euro 15.648 contro un utile di esercizio di euro 7.815 dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

ATTIVITA' SVOLTA

Nel corso dell'esercizio 2022, l'attività, con la fine della pandemia di COVID 19, è ripresa con regolarità.

Nel corso del 2022, si sono registrati ricavi per vendita biglietti e accessi per € 48.037 con un incremento di circa il 45% rispetto all'esercizio precedente (€33.102).

Nel corso del 2022, inoltre, il Comune di Corleone ha erogato un contributo in c/esercizio, a sostegno dell'attività svolta di € 15.000.

Per lo svolgimento dell'attività il C.I.D.M.A.si è avvalso di n. 1 dipendente, e di altri collaboratori e volontari, i cui costi si possono così riepilogare:

| PERCEPIENTI | Retrib /Compensi | Oneri Previd. E Assicur. | TFR | Totale |
|---|-----------------------------|---|--------------|---------------|
| Dipendenti | 11.459 | 5.151 | 1.365 | 17.975 |
| Collaboratori Co.Co.Co e Guide e volontari | 13.239 | | | 13.239 |
| TOTALE | 24.698 | 5.151 | 1.365 | 31.214 |

Dall'esame del bilancio si evidenzia quanto segue:

CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Kiwanis Club International € 850;

CREDITI

- Altri crediti v/Erario per € 1.630;
- Crediti tributari verso AdE per sgravio di cartelle esattoriali per € 45.801;
- Crediti per IVA per € 27.644;
- Crediti v/INPS per sgravio cartella, a seguito di sentenza, e INAIL per € 14.010;
- Crediti v/fornitori per pagamenti anticipati € 5.533;
- Crediti v/AdE Riscossione per somme pagate e non dovute a seguito di sgravio € 17.517;
- Crediti v/GAL per 50% contributo € 36.834;

DISPONIBILITA

| | |
|-----------------------|----------|
| - Banca UNICREDIT spa | € 3.210; |
| - Banca STRIPE | € 50; |
| - Banca Unicredit GAL | € 7.161; |
| - Denaro in Cassa | € 750; |
| - Incassi sospesi POS | € 36; |

PERDITE PORTATE A NUOVO

| | |
|-------------------------------|-----------|
| - Perdite esercizi precedenti | € 45.191; |
|-------------------------------|-----------|

DEBITI

| | |
|--|-----------|
| - Debiti per TFR | € 20.066; |
| - Fornitori | € 5.076; |
| - Debiti tributari | € 18.360; |
| - Debiti previdenziali e assicurativi | € 1.062; |
| - Debiti v/dipendenti | € 1.677; |
| - Debiti diversi per anticipazioni da amministratori (Barbaro) | € 14.595; |
| - Debiti esattoriali (Riscossione Sicilia) | € 73.419; |

RATEI PASSIVI

| | |
|--|-----------|
| - Compensi per tenuta della contabilità, elaborazioni Paghe e contributi, revisione contabile e collaborazioni | € 10.255; |
|--|-----------|

Risconti Passivi

| | |
|------------------|-----------|
| - Contributi GAL | € 72.383; |
|------------------|-----------|

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico, oltre a quanto sopra detto, fra i ricavi occorre segnalare l'iscrizione in bilancio di alcune sopravvenienze attive per € 11.671, per sistemazioni contabili di valori iscritti nei bilanci precedenti per debiti tributari, a seguito dello sgravio ottenuto dall'AdE per iscrizioni a ruolo non dovute.

Si segnala che la competenza del contributo GAL, ad eccezione della quota relativa al costo della polizza fidejussoria, in base ai principi contabili vigenti, è stata rinviata agli esercizi successivi, allor quando l'investimento sarà completato e i beni entreranno in funzione.

Fra i costi si segnalano:

| | |
|--|-----------|
| - voce B-07 - Costi per servizi- | € 23.371; |
| - voce B-09 spese per il personale e collaboratori | € 29.849; |
| - voce B-14 - Oneri diversi di Gestione | € 2.032; |

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate in € 2.193.

Non sono stati erogati compensi agli amministratori.

Per quanto concerne il Revisore Contabile il compenso spettante ed iscritto in bilancio è pari a euro 2.538.

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

Non sono stati attribuiti compensi e/o anticipazioni agli amministratori e non risultano crediti concessi ad essi. L'associazione non è soggetta al controllo da parte di un Collegio sindacale.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO S.P.

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Conto economico micro

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---------------|---------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 48.037 | 33.102 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 15.000 | 5.912 |
| altri | 12.958 | 1 |
| Totale altri ricavi e proventi | 27.958 | 5.913 |
| Totale valore della produzione | 75.995 | 39.015 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 569 | 198 |
| 7) per servizi | 23.371 | 9.683 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 24.698 | 17.315 |
| b) oneri sociali | 5.151 | 2.078 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 1.366 | 1.219 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.366 | 1.219 |
| Totale costi per il personale | 31.215 | 20.612 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 112 | 96 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 40 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 112 | 56 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 112 | 96 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.032 | 358 |
| Totale costi della produzione | 57.299 | 30.947 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 18.696 | 8.068 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 855 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 855 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (855) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 17.841 | 8.068 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.193 | 253 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.193 | 253 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 15.648 | 7.815 |

Bilancio micro, altre informazioni

Il bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI

Nel corso del 2020, dopo un'attenta disamina della situazione debitoria del CIDMA, è stata presentata all'AdE - Ufficio PA/2 istanza di sgravio di alcune cartelle esattoriali relative avvisi di accertamento e irrogazioni di sanzioni per il recupero IVA 2010 e 2013.

Nel corso dell'esercizio 2022, l'AdE, in data 10/11/2022, ha emesso un primo provvedimento di sgravio di € 31.511; già nel mese di febbraio 2023 l'AdE ha emesso l'altro provvedimento di sgravio per € 45.801. Attualmente si è in attesa che l'AdR, provveda al rimborso delle somme pagate e non dovute.

Al fine di chiudere tutte le pendenze debitorie nei confronti dell'AdR, per i ruoli pendenti consegnati all'AdR entro il 30.06.2022, nel mese di aprile 2023 è stata presentata istanza di definizione agevolata dei ruoli esattoriali che va a sostituire la precedente istanza di definizione presentata nel 2019.

L'importo dei ruoli definibili ammonta a € 41.563,17, che potranno essere saldati con il pagamento in 20 rate della somma di € 19.844,37.

Si è ancora in attesa del provvedimento di sgravio da parte dell'INPS per debiti annullati dalla sentenza del giudice del lavoro.

Continuità Aziendale

Visti i progetti e i programmi in essere e in corso di realizzazione, la fine della pandemia COVID-19 e la normale ripresa dell'attività museale, si può affermare che esiste il presupposto della continuità aziendale.

Imposte dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate in € 2.193, di cui € 1.706 per IRAP ed € 487 per IRES, tenendo conto delle rettifiche fiscali da apportare e delle perdite pregresse da scomputare in sede di dichiarazione dei redditi.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di voler destinare l'utile di esercizio di € 15648 a copertura perdite di esercizio precedenti.

Corleone 04/09/2023

Il Presidente
(On.le Nicolosi)

