



# **Associazione Centro ELIS**

**Bilancio 30 settembre 2019**

## Sommario degli argomenti

	Pag.
1 Premessa di ordine metodologico	3
2 Principali cambiamenti statutari e nella <i>governance</i>	5
3 Il perseguimento della <i>mission</i>	5
1) <i>Scuola professionale ELIS</i>	
2) <i>Scuola Alberghiera Mediterranea</i>	
3) <i>Corsi professionali post – diploma ELIS</i>	
4) <i>Progetti finanziati</i>	
5) <i>Cooperazione allo Sviluppo e progetti speciali all'estero</i>	
6) <i>Scuole Sportive ELIS. Educare attraverso lo Sport</i>	
7) <i>Cinque per mille</i>	
4 Prospetti Contabili	13
1) <i>La situazione patrimoniale</i>	
2) <i>Movimentazione delle voci della dotazione patrimoniale</i>	
3) <i>Conto economico dei proventi e degli oneri</i>	
4) <i>Rendiconto delle movimentazioni di cassa</i>	
5 Note integrative ed esplicative	18
1) <i>Struttura e contenuto del bilancio</i>	
2) <i>Norme e principi di riferimento</i>	
3) <i>Criteri di valutazione</i>	
4) <i>Riclassifica voci esercizio precedente</i>	
5) <i>Garanzie, impegni e rischi</i>	
6) <i>Dati sull'occupazione</i>	
7) <i>Variazioni e composizione dell'attivo patrimoniale</i>	
8) <i>Variazioni e composizione del passivo patrimoniale</i>	
9) <i>Voci del conto economico dei proventi e degli oneri</i>	
6 Informazioni concernenti i contributi pubblici	28
7 Proposte concernenti il risultato della gestione	31

## 1. Premessa di ordine metodologico

---

L'attività dell'Associazione Centro ELIS, per quanto concerne i profili quantitativi, viene riassunta nel Bilancio che sottoponiamo all'esame ed all'approvazione dei soci.

Il Bilancio in esame, come quelli degli scorsi esercizi associativi, si compone di prospetti contabili sintetici e di note integrative ed illustrative e cioè di:

- Situazione Patrimoniale e Finanziaria
- Movimentazione delle voci della dotazione patrimoniale
- Conto economico dei proventi ed oneri
- Rendiconto delle movimentazioni di cassa
- Le note integrative ed esplicative

In generale, nella redazione del progetto di Bilancio, il Consiglio di Amministrazione ha preso le mosse dalla considerazione che pur essendo lo scopo associativo alieno da finalità lucrative e non essendo la motivazione originaria quella di produrre ricchezza, è altresì evidente la caratteristica di economicità della attività dell'Associazione, intesa come aspirazione alla massimizzazione dei risultati in rapporto alle risorse (umane, finanziarie, etc.) disponibili.

Il sistema informativo contabile, di cui il Bilancio rappresenta il documento sintetico per eccellenza, persegue, conseguentemente, l'esigenza di rendere note le condizioni economico patrimoniali dell'esercizio dell'attività associativa a tutti i soggetti che sono ad essa interessati e che hanno titolo per conoscerne gli esiti e le modalità.

Nella redazione e presentazione del Bilancio il Consiglio di Amministrazione ha tenuto presenti le indicazioni che fornite con Atto di Indirizzo del febbraio 2009 dalla Agenzia per il terzo Settore (ora soppressa) agli enti che si riconoscono come facenti parte del sistema "non profit" con il documento **"Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit"** nonché del principio contabile n° 1 emanato dall'organismo Italiano di Contabilità nel 2011. Il Consiglio di Amministrazione non ha invece ritenuto opportuno in occasione della predisposizione del presente bilancio di dare effetto alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 117 del 3 luglio 2017 attesa la loro ancora embrionale attuazione.

Come previsto dallo Statuto viene redatta ed integrata nel presente documento, una relazione illustrativa sulle attività svolte nell'esercizio; essa

fornisce un'informazione integrativa e complementare di quella contenuta nei prospetti contabili, mirata a meglio rappresentare i livelli di *performance* raggiunti in chiave qualitativa, piuttosto che quantitativa; tale relazione, al pari della Relazione di missione di cui al citato "Atto di Indirizzo", è il documento, che accompagna i prospetti contabili del bilancio e le note esplicative, nel quale gli amministratori espongono e commentano le attività svolte nell'esercizio, unitamente alle prospettive dell'attività associativa.

Il Bilancio dell'esercizio è stato redatto nella presunzione che l'Associazione continui la propria attività anche nel prossimo futuro (*on going concern*) e che non vi è né il progetto né la previsione di ridurre significativamente o modificare la propria attività. Tali circostanze hanno riflessi in particolare nella stima dei valori delle attività immobilizzate.

Per tutti i prospetti contabili si sono indicati anche i valori relativi al precedente esercizio 1.10.17 – 30.9.18 al fine di consentire una più agevole analisi comparativa.

Il conto dei proventi e degli oneri è elaborato ed esposto secondo il principio della competenza temporale ed inerenza economica. Con specifico riferimento al criterio della correlazione fra ricavi e costi, cardine del principio della competenza, è da sottolineare che quando non sia stato possibile correlare un costo ad uno specifico provento esso è stato riconosciuto nel conto economico nel momento in cui esso si è manifestato.

Per dare rilievo all'ottica finanziaria si è ritenuto utile elaborare anche il rendiconto delle movimentazioni di cassa mentre per evidenziare i movimenti che hanno specificamente interessato il Fondo di dotazione patrimoniale si è elaborato ed esposto un apposito prospetto esplicativo della movimentazione delle voci del patrimonio netto associativo. Tale prospetto rappresenta un'utile integrazione del prospetto concernente la situazione patrimoniale e finanziaria.

Gli scopi istituzionali sono perseguiti in vario modo e le attività condotte sono finanziate con modalità diverse, ma sempre una parte o la totalità del costo che l'Associazione sostiene non è a carico dei soggetti, persone fisiche o enti, che usufruiscono di tali prestazioni. Le attività condotte dall'Associazione prevedono pertanto una contribuzione di soggetti privati o di enti pubblici, cui vanno poi destinate rendicontazioni economico - finanziarie elaborate secondo norme di legge.

## **2. Principali cambiamenti statutari e nella *governance***

---

Non sono intervenuti nel corso dell'esercizio cambiamenti statutari.

Alla data della presente relazione l'elenco soci comprende 55 nominativi di persone fisiche.

Il Consiglio di Amministrazione è composto, fino alla assemblea che approverà il bilancio al 30.9.2019, da 7 consiglieri:

Michele LEPRI GALLERANO - Presidente  
Daniele MATURO – Vicepresidente  
Pietro CUM – Direttore  
Antonio GENTINA  
Maria Vittoria MAZZA  
Raffaele NAPPI  
Annalisa SOCI

Il Collegio dei Revisori fino all'Assemblea che approverà del bilancio al 30.9.2019 risulta composto da:

Stefana RADAELLI (Presidente)  
Giampaolo DEL MONTE  
Giulio VARRELLA

Il revisore incaricato del controllo legale dell'Associazione, è REVINT S.r.l. in carica fino all'approvazione del bilancio al 30.9.2019.

5

---

## **3. Il perseguimento della *mission***

---

Il bilancio in esame è riassuntivo di tutte le attività condotte dall'Associazione ancorché alcune di esse, per beneficiare di un più puntuale controllo della gestione o per agevolare le attività di rendicontazione, siano, sotto il profilo contabile, gestite separatamente.

Nell'anno in esame il "perimetro" delle attività rendicontate nello stato patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio di esercizio è rimasto lo stesso.

### **3.1) Scuola professionale ELIS**

Il progetto educativo, finalizzato allo sviluppo completo e armonico della persona, si realizza grazie al valore di un'attività didattica dinamica, ma soprattutto, alla possibilità che gli allievi hanno di definire la propria personalità che si arricchisce con l'apporto delle qualità delle altre.

La scelta del canale della Formazione Professionale beneficia quei soggetti dotati in genere da spiccate capacità pratiche, da cui partire per approfondire le conoscenze teoriche.

Tra gli obiettivi formativi che si prefigge la scuola si evidenziano:

- evitare la dispersione scolastica soprattutto nei piccoli centri,
- entusiasmare le nuove generazioni all'apprendimento di un lavoro da spendere a beneficio proprio e della società,
- sviluppare le proprie qualità,
- innalzare il livello culturale e umano.
- Acquisire competenze attraverso una concreta esperienza di lavoro qualificato attraverso le modalità dell'alternanza e dell'apprendistato.

Alla Scuola di Formazione Professionale fanno capo in via principale i corsi di istruzione e formazione professionale per ragazzi con età compresa fra i 14 e 18 anni ed in possesso della licenza di scuola secondaria di primo livello.

Le tipologie di corsi attivi sono:

	<b>corso</b>	<b>annualità</b>	<b>n. allievi</b>
1	operatore elettronico	1° anno	25
2	operatore elettrico	1° anno	23
3	operatore meccanico	1° anno	21
4	operatore di impianti termoidraulici	1° anno	20
5	operatore alla riparazione dei veicoli a motore	1° anno	26
6	operatore meccanico	2° anno	17
7	operatore elettronico	2° anno	14
8	operatore elettrico	2° anno	17
9	operatore alla riparazione dei veicoli a motore	2° anno	19
10	operatore elettrico	3° anno	9
11	operatore meccanico sez 1	3° anno	13
12	operatore meccanico sez 2	3° anno	10
13	operatore elettronico	3° anno	12
14	operatore meccanico-operatore elettrico	3° anno duale	9
15	tecnico automazione industriale - tecnico impianti termici	4° anno duale	18

Il numero complessivo di corsi attivi è pari a sedici, uno in più rispetto allo scorso esercizio e per il futuro si sta pensando di ampliare ulteriormente l'offerta formativa nell'ambito del sistema duale.

I corsi, che per gli allievi sono completamente gratuiti, sono finanziati dalla Regione Lazio nell'ambito dei percorsi di obbligo formativo.

Da questo anno si è aggiunta al pomeriggio un'attività di formazione denominata "Doposcuola ELIS" che mira a sostenere in ragazzi della scuola anche nel pomeriggio attraverso studio guidato, attività sportive e attività di socializzazione, aiutando e favorendo gli studenti che hanno maggiori difficoltà nello studio e dando un supporto concreto all'attività dei docenti svolta al mattino con grande impegno e professionalità.

Questo progetto del Doposcuola ELIS, come altri progetti sociali promossi dall'Associazione centro ELIS, sono operati in collaborazione e con il supporto della Cedel – cooperativa sociale educativa ELIS che statutariamente promuove e sostiene le attività dell'Associazione Centro ELIS, a favore di tutte le categorie deboli (giovani, inoccupati, migranti, Paesi in Via di Sviluppo, minori mesi alla prova, etc...).

### **3.2) Scuola Alberghiera Mediterranea**

La Scuola Alberghiera Mediterranea "SAME" svolge la sua attività didattica, rivolta alla Formazione Professionale della donna, a Palermo dal 2 febbraio 1967.

I Corsi triennali di Cucina e Pasticceria sono parte dell'offerta formativa che fa capo all'Associazione e vengono finanziati - oltre che con le contribuzioni e gli apporti al fondo di dotazione patrimoniale - anche dalla Regione Sicilia. Sono pertanto gratuiti per le alunne e frequentati prevalentemente da ragazze che, una volta conseguito il titolo conclusivo del primo ciclo di formazione primaria, desiderano proseguire gli studi con indirizzo alberghiero.

I programmi di studio contengono un percorso formativo adeguato al settore turistico/alberghiero, completato da un considerevole numero di ore di attività pratica, svolte sia nella scuola stessa che in ambienti di lavoro, sotto forma di stage, presso Collegi Universitari e Pasticcerie. La qualifica finale è valida presso l'Unione Europea.

Gli interventi formativi progettati ed erogati dall'Associazione Centro ELIS sono diversificati in funzione dei contenuti e dei destinatari ai quali sono

rivolti, anche se le fasi operative che contraddistinguono lo svolgimento delle diverse attività formative sono pressoché analoghe per le diverse tipologie di attività. Essi comprendono:

- attività di formazione iniziale, che ha come finalità quella di favorire gli allievi ad un inserimento lavorativo qualificato;
- attività di formazione integrata, che è effettuata in collaborazione con soggetti esterni all'Ente ;
- attività di formazione superiore, che è quella indirizzata a soggetti in possesso di un Diploma di Scuola Superiore o di un titolo equivalente ai fini lavorativi, per consentire il recupero di una mancata o parziale formazione iniziale, per sostenere i percorsi di evoluzione e promozione professionale, per garantire il mantenimento e l'aggiornamento delle conoscenze di fronte ai processi di trasformazione ed innovazione del lavoro.

La formazione umana è il filo conduttore delle attività ELIS: è un obiettivo primario da raggiungere contemporaneamente alla formazione professionale specialistica. Il rispetto e il richiamo ai principi fondamentali della dignità umana sono costanti punti di riferimento nell'organizzazione di qualsiasi attività. La molla delle diverse iniziative ELIS è l'ottimismo di fondo sulla persona. Ci si impegna perché si crede che attraverso lo sforzo di uomini e donne di buona volontà si può ottenere il miglioramento dei contesti sociali: la vera rivoluzione pacifica di cui c'è bisogno.

Nell'ultimo esercizio sono state rilanciate le attività formative della scuola, anche attraverso un piano di investimenti mirato al recupero e al miglioramento degli spazi dedicati alla didattica (aula informatica) e al lavoro delle docenti e del personale di staff (uffici). Importanti anche gli interventi in ambito di formazione e sviluppo delle Risorse Umane che ha visto una più stretta collaborazione della scuola di Palermo con gli uffici centrali della sede di Roma.

Il rilancio delle attività formative ha portato a sviluppare nell'esercizio i seguenti numeri:

- N° di corsi in obbligo formativo - 4
- N° allieve in obbligo formativo - 84
- N° di altri corsi di formazione - 2
- N° allievi\e in fuori dall'obbligo formativo - 30

### **3.3) Corsi residenziali post-diploma ELIS**

L'ELIS Digital University è una scuola che forma giovani diplomati che vogliono specializzarsi in tecnologie informatiche e gestione dei processi. I programmi sono realizzati in collaborazione con le aziende del Consorzio ELIS e sono gestiti dalla CEDEL Cooperativa Sociale Educativa ELIS. I percorsi prevedono, oltre una frequenza di attività formative e project work, la possibilità di usufruire della residenzialità per gli studenti fuori sede.

Due sono stati i percorsi principali nel corso dell'esercizio:

- il percorso di laurea "Ingegneria Digitale" - realizzato in collaborazione con il Politecnico di Milano per rispondere in maniera concreta alle esigenze delle imprese che aderiscono al Consorzio ELIS.
- il corso di Alta Formazione in IoT Data Analysis & Security (MIDAS) è il primo format di alta specializzazione in Europa organizzato da Cisco System ed ELIS.

### **3.4) Progetti finanziati**

9

Nell'esercizio l'Associazione ha continuato a collaborare alla implementazione ed esecuzione dei due progetti di Fondimpresa finanziati nell'ambito dell'Avviso 4/2017 e dell'Avviso 3/2018:

- Piano AVT/113D/17I- OPEN Lazio: Formazione per la Competitività nelle Aziende del Lazio;
- Piano AVT/107/18I – Skills Cooperation Lazio: Competenze per la Competitività e la Cooperazione nelle Aziende del Lazio.

### **3.5) Cooperazione allo sviluppo e progetti speciali all'estero**

L'Associazione Centro ELIS dal 1987 è anche una Organizzazione Non Governativa, riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri. Essa opera nel campo della cooperazione allo sviluppo con i seguenti obiettivi:

- contribuire alla tutela dei diritti umani;
- combattere le disparità sociali e culturali tra i popoli;
- promuovere l'integrazione socio-economica dei migranti
- promuovere il lavoro, soprattutto per i giovani;
- favorire lo sviluppo locale.

La *mission* della ONG è trasferire in tutto il mondo l'esperienza formativa ELIS nel preparare al lavoro giovani e adulti. La ONG ELIS mira ad essere riconosciuta nei Paesi in Via di Sviluppo come ente di formazione che realizza progetti efficaci di miglioramento della condizione lavorativa di giovani e adulti, uomini e donne, collaborando con partner locali affidabili per garantire la continuità delle iniziative formative.

L'Associazione Centro ELIS ha scelto la formazione della persona come strumento principale per operare in contesti depressi e svantaggiati in ogni parte del mondo, ottenendo riconoscimenti sia a livello nazionale che internazionale.

Sulla base di una consolidata esperienza, l'Associazione Centro ELIS, ha realizzato, realizza e propone attivamente, progetti di assistenza internazionale. Nel corso dell'ultimo esercizio:

- Progetto “incremento della occupazione giovanile mediante collegamento scuola-impresa nella Provincia di Bac Ninh” in Vietnam
- progetto “Agriculture Durable – supporto al settore agro industriale tunisino, attraverso la creazione e il consolidamento di imprese agricole, la promozione di tecniche irrigue sostenibili e la meccanizzazione agricola, sull'esempio delle best practice italiane delle reti di impresa” – in Tunisia
- progetto “Rafforzamento del Sistema Sanitario palestinese per la cura dei tumori al seno con l'istituzione di un Centro Senologico Multidisciplinare - CESEM” – in Palestina
- progetto “Richesse ivoirienne” - formazione e lavoro contro l'emigrazione dei giovani ivoriani – in Costa d'Avorio
- progetto “ForSUD - Approccio multiattoriale e cooperazione sud-sud per la rimozione delle cause profonde della migrazione irregolare e della tratta di esseri umani, in particolare di donne e minori non accompagnati (MNA), attraverso il lavoro e la promozione dei diritti” – in Nigeria e Costa D'Avorio
- progetto “Micro-fattoria acquaponica”, progetto nel campo dell'agricoltura innovativa, sostenibile e ad alta tecnologia, basato sul sistema di coltivazione denominato “acquaponica”, attraverso il quale possono essere prodotte grandi quantità di generi alimentari del tutto naturali, di qualità e a bassissima impronta ecologica – in Costa D'Avorio.

In Italia la ONG ELIS è attiva con iniziative sociali rivolte principalmente a:

- sradicare la povertà educativa che colpisce una porzione sempre crescente di bambini e adolescenti;

- supportare e formare giovani migranti e Minori Stranieri Non Accompagnati, attraverso la formazione al lavoro e un accompagnamento personalizzato;
- promuovere l'empowerment di donne che vivono in condizioni di disagio socio-economico e incoraggiare il reinserimento sociale di giovane soggetti a misure di Giustizia minorile.

Nel corso dell'ultimo esercizio, sono stati realizzati i seguenti progetti:

- Progetto ECG-Educazione alla Cittadinanza Globale: "Sostenibilità e Interculturalità: da concetti teorici a competenze agite", con l'obiettivo di contribuire alla crescita di cittadini consapevoli e responsabili, in una società inclusiva e interdipendente, coerentemente con l'Agenda 2030.
- HOPE-Costruisci il tuo futuro: sviluppo personale e professionale per Minori Stranieri Non Accompagnati, con l'obiettivo di favorire l'inserimento socio-economico di 50 MSNA tra i 14 e i 18 anni, residenti nelle case famiglia/centri di prima accoglienza della Regione Lazio e della Regione Sicilia.
- Progetto ECG – Educazione alla Cittadinanza Globale: "Everyone a Changemaker": l'imprenditorialità sociale dei giovani come strumento di inclusione sociale e di riduzione di ogni forma di discriminazione"

### **3.6) Scuole Sportive – Educare attraverso lo sport**

Le due Scuole Sportive ELIS e SAFI ELIS sono enti autonomi con cui l'Associazione ha un legame molto forte ed a cui offre in comodato d'uso le proprie strutture. Le scuole sportive ELIS organizzano iniziative educative rivolte a ragazzi e ragazze dai 6 anni in su, suddivisi in classi omogenee.

L'attività sportiva è caratterizzata da forti finalità educative e formative ed è uno dei fattori essenziali del processo di apprendimento, sviluppo e adattamento nel periodo dell'età evolutiva. Vivere in gruppo, rispettare le regole del gioco è un'ottima palestra per migliorare il proprio rapporto con gli altri. Lo sport inoltre aiuta a crescere, favorendo la capacità di scelte autonome e responsabili.

In questo processo sono centrali le figure dei tutor e degli istruttori che aiutano a prendere le giuste scelte, ciascuno nel proprio ambito, al fine di sviluppare le qualità umane e le virtù.

### 3.7) Cinque per mille

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dall'Associazione i contributi 5xmille relativi all'anno finanziario 2017, incassati il 7 agosto del 2019 per € 45.390,89.

I contributi sono stati destinati alla promozione di attività formative per ragazzi e ragazze. La rendicontazione è tutt'ora in corso.

Durante l'esercizio è stata definita la rendicontazione relativa al precedente anno 2016 il cui contributo era stato incassato alla fine del precedente esercizio 2017/2018 come da tabella che segue:

<b>Anno finanziario</b>	<b>2016</b>
<b>Data di percezione</b>	<b>03.08.2018</b>
<b>Importo incassato</b>	<b>49.147</b>
<b>1. Risorse umane</b>	
Personale dipendente	17.927
<b>2. Costi di funzionamento</b>	
Spese elettricità/condizionamento	3.548
Spese riscaldamento/gas	7.282
<b>Acquisto beni e servizi</b>	
Materiale didattico	1.699
Viveri per partecipanti alle attività	1.924
Prestazioni professionali eseguite da soggetti esterni all'organizzazione	6.000
Attrezzature didattiche	10.767
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>49.147</b>

I principali ambiti istituzionali che negli anni sono stati oggetto del finanziamento con i fondi del 5xmille:

1. **Formare** al lavoro ragazzi di tutta Italia
2. **Sviluppare** le professioni di servizio alla persona
3. **Proteggere** i bambini dai pericoli della pedofilia su Internet
4. **Aiutare** donne in Africa e America Latina a superare l'emarginazione
5. **Educare** ragazzi e ragazze nella crescita delle virtù attraverso lo sport

#### 4. I prospetti contabili

##### 4.1) La situazione patrimoniale

	30.9.2019	30.9.2018	Variazioni
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I. Immateriali			
- Consistenza	2.050	900	1.150
- Ammortamenti	0	0	0
	<u>2.050</u>	<u>900</u>	<u>1.150</u>
II. Materiali			
- Consistenza	11.658.024	11.654.961	3.063
- Ammortamenti	(2.038.503 )	(2.009.194 )	(29.309 )
	<u>9.619.521</u>	<u>9.645.767</u>	<u>(26.246 )</u>
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni			
- in imprese controllate	0	0	0
- in imprese collegate	765.167	765.167	0
- altre	1.842.491	1.842.491	0
	<u>2.607.658</u>	<u>2.607.658</u>	<u>0</u>
2) Crediti			
d) verso altri			
- oltre 12 mesi	5.291	5.291	0
	<u>5.291</u>	<u>5.291</u>	<u>0</u>
3) Altri titoli			
	<u>2.612.949</u>	<u>2.612.949</u>	<u>0</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>12.234.520</b>	<b>12.259.616</b>	<b>(25.096 )</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
II. Crediti			
1) Per attività formative			
- entro 12 mesi	1.922.922	1.134.347	788.575
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>1.922.922</u>	<u>1.134.347</u>	<u>788.575</u>
2) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	173.306	10.152	163.154
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>173.306</u>	<u>10.152</u>	<u>163.154</u>
3) Crediti diversi			
- entro 12 mesi	42.617	900.265	(857.648 )

- oltre 12 mesi	187.685	210.035	(22.350)
	230.302	1.110.300	(879.998)
<b>Sub totale crediti di natura operativa</b>	<b>2.326.530</b>	<b>2.254.799</b>	<b>71.731</b>
<b>4) Crediti di natura finanziaria</b>			
- entro 12 mesi	155.000	100.000	55.000
- oltre 12 mesi	0	0	0
<b>Sub totale crediti di natura finanziaria</b>	<b>155.000</b>	<b>100.000</b>	<b>55.000</b>
	2.481.530	2.354.799	126.731
<b>III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazione</b>			
- titoli vari	179.991	149.991	30.000
	179.991	149.991	30.000
<b>IV. Disponibilita' liquide</b>	<b>282.513</b>	<b>1.032.060</b>	<b>(749.547)</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.944.034</b>	<b>3.536.850</b>	<b>(592.815)</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- Ratei attivi	306.958	81.105	225.853
- Risconti attivi	26.471	53.375	(26.904)
	333.429	134.480	198.949
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>15.511.983</b>	<b>15.930.946</b>	<b>(418.962)</b>
<b>A) FONDO DI DOTAZIONE</b>			
- fondo variazione all'inizio dell'esercizio	6.369.950	6.295.153	74.797
- variazioni patrimoniali dell'esercizio	(2.100.000)	0	(2.100.000)
- variazioni economiche dell'esercizio	110.115	74.797	35.318
<b>Totale</b>	<b>4.380.065</b>	<b>6.369.950</b>	<b>(1.989.885)</b>
<b>B) Fondo per rischi ed oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.383.778</b>	<b>1.288.188</b>	<b>95.590</b>
<b>D) Debiti</b>			
<b>1) Debiti v/fornitori</b>			
- entro 12 mesi	534.237	611.614	(77.377)
- oltre 12 mesi	0	0	0
	534.237	611.614	(77.377)
<b>2) Debiti tributari</b>			
- entro 12 mesi	436.497	332.903	103.594

- oltre 12 mesi	0	0	0
	436.497	332.903	103.594
3) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	51.614	56.437	(4.823 )
- oltre 12 mesi	0	0	0
	51.614	56.437	(4.823 )
44) Altri debiti			
- entro 12 mesi	217.580	257.019	(39.439 )
- oltre 12 mesi	0	0	0
	217.580	257.019	(39.439 )
<b>Sub totale debiti di natura operativa</b>	<b>1.239.928</b>	<b>1.257.973</b>	<b>(18.045 )</b>
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	644.805	219.500	425.305
- oltre 12 mesi	3.356.672	3.580.500	(223.828 )
	4.001.477	3.800.000	201.477
5) Debiti v/altri finanziatori			
- entro 12 mesi	907.196	256.325	650.871
- oltre 12 mesi/interno	2.299.220	199.220	2.100.000
	3.206.416	455.545	2.750.871
<b>Sub totale debiti di natura finanziaria</b>	<b>7.207.893</b>	<b>4.255.545</b>	<b>2.952.348</b>
<b>Totale</b>	<b>8.447.821</b>	<b>5.513.518</b>	<b>2.934.303</b>
E) Ratei e risconti			
- Ratei passivi	203.599	185.121	18.478
- Risconti passivi	1.096.720	2.574.169	(1.477.449 )
	1.300.319	2.759.290	(1.458.971 )
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>15.511.983</b>	<b>15.930.946</b>	<b>(418.963 )</b>

#### **4.2 Movimentazione delle voci della dotazione patrimoniale**

Il fondo di dotazione dell'Associazione nel corso dell'esercizio ha denotato una variazione positiva pari ad € 110.115, ascrivibile all'avanzo economico registrato ed una variazione negativa pari ad € 2.100.000 per riclassificazione a debito di precedenti contribuzioni ricevute.

<b>Fondo di dotazione 30.9.2018</b>	<b>6.369.950</b>
Decrementi patrimoniali per riclassificazione	-2.100.000
Avanzo dell'esercizio	110.115
<b>Fondo di dotazione 30.9.2019</b>	<b>4.380.065</b>

#### 4.3 Conto economico dei proventi e degli oneri

	1.10.2018- 30.9.2019	1.10.2017- 30.9.2018	Variazioni
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Contributi per attività formative	2.475.271	1.516.115	959.156
2) Contributi per attività di cooperazione	2.154.886	1.455.748	699.138
3) Contributi 5 per 1000	45.391	49.147	(3.756)
4) Proventi diversi della gestione corrente			
- contributi diversi in conto esercizio	300.913	993.375	(692.462)
- proventi diversi gestione immobili	807.063	818.080	(11.017)
- vari	183.206	248.241	(65.035)
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.966.730</b>	<b>5.080.706</b>	<b>886.024</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
1) Per materie di consumo	82.376	64.469	17.907
2) Per servizi	1.378.460	1.042.989	335.471
3) Per godimento beni di terzi	17.712	23.948	(6.236)
4) Per il personale	2.265.062	2.048.074	216.988
5) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento immobil.ni immateriali	1.304	20.094	(18.790)
b) Ammortamento immobil.ni materiali	44.949	48.339	(3.390)
c) Altre svalutazioni delle immobil.ni	0	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
	46.253	68.433	(22.180)
6) Altri accantonamenti			0
7) Oneri diversi di gestione	1.770.250	1.456.168	314.082
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.560.113</b>	<b>4.704.081</b>	<b>856.032</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>406.617</b>	<b>376.625</b>	<b>29.992</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
- interessi attivi ed altri proventi finanziari	711	440	271
- Interessi passivi e altri oneri finanziari	(127.213)	(129.059)	1.846
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(126.502)</b>	<b>(128.619)</b>	<b>2.117</b>

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>280.115</b>	<b>248.006</b>	<b>32.109</b>
a) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	(170.000)	(173.210)	3.210
b) Imposte (differite) anticipate	0	0	0
	(170.000)	(173.210)	3.210
<b>23 Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>110.115</b>	<b>74.796</b>	<b>35.319</b>

#### **4.4) Rendiconto delle movimentazioni di cassa**

Il prospetto che segue espone in modo sistematico, ancorché sintetico, le movimentazioni che ha avuto la cassa dell'Associazione e quali siano stati i fenomeni e le tipologie di operazioni che hanno determinato la formazione e l'assorbimento delle disponibilità liquide.

	<b>1.10.18- 30.9.19</b>	<b>1.10.17- 30.9.18</b>
<b>Cassa iniziale</b>	<b>1.032.060</b>	<b>336.027</b>
Risultato complessivo della gestione	110.115	74.796
Variazione dei fondi	95.590	33.272
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	46.253	68.433
Variazioni del capitale circolante	-1.747.696	1.240.485
Investimenti	-21.157	-119.047
Operazioni finanziarie	767.348	-601.906
<b>Cassa finale</b>	<b>282.513</b>	<b>1.032.060</b>

## 5. Le note integrative ed esplicative

---

### **5.1) Struttura e contenuto del bilancio**

Nella redazione del progetto di Bilancio, il Consiglio Direttivo ha tenuto presenti le indicazioni fornite con Atto di indirizzo del febbraio 2009 dalla Agenzia per il Terzo Settore (ora soppressa) per gli enti che si riconoscono come facenti parte del sistema “non profit” con il documento “*Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit*”, nonché il primo principio contabile per gli enti non profit redatto dal tavolo tecnico dei commercialisti, dell’Agenzia citata e dell’OIC.

### **5.2) Norme e principi di riferimento**

Il bilancio di esercizio al 30.9.2019 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui agli artt. 2423 del codice civile e seguenti dettate per le società di capitali ma adattate alla fattispecie concreta rappresentata dalla Associazione. I criteri di valutazione sono conformi alle norme di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili di generale e comune accettazione.

18

---

### **5.3) Criteri di valutazione**

I principi ed i criteri adottati nella redazione del presente bilancio non si discostano da quelli adottati in occasione della redazione del bilancio relativo ai precedenti esercizi sociali, costituendo la continuità nella applicazione di principi uno dei capisaldi per un’informazione in materia economica e finanziaria corretta e trasparente, con l’unica importante eccezione della modalità di contabilizzazione delle contribuzioni ricevute.

Nell’esercizio in approvazione tutte le contribuzioni e/o plusvalori conseguiti vengono fatti transitare per il conto economico, come pure le contribuzioni erogate.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell’attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell’attivo o del passivo considerato.

L’applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione

individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi per l'acquisto di licenze software, sono ammortizzati in cinque anni.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni:

- impianti e macchinari: 15-20%
- attrezzature: 12-40%

Le immobilizzazioni materiali non sono mai state oggetto di rivalutazione alcuna.

#### *Finanziarie*

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo d'acquisizione e svalutate nel caso di perdita durevole di valore e, per quanto riguarda le cauzioni, sulla base del valore nominale.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito ed eventuale fondo svalutazione crediti, tenendo in debito conto di tutte le informazioni disponibili.

**Risconti attivi e passivi** Quelli attivi sono principalmente rappresentativi di oneri sostenuti a fronte di proventi di competenza di esercizi futuri, sono iscritti al valore corrisposto per la quota riferibile a proventi di esercizi successivi. I risconti attivi sono oggetto di valutazione per determinarne eventuali riduzioni di valore sulla base delle previsioni di realizzo.  
Quelli passivi si riferiscono a quote di contributi ricevuti ma di competenza di esercizi successivi.

**Debiti** Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Imposte** Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una stima del reddito imponibile a fini fiscali.

20

---

#### ***5.4 Riclassifica voci esercizio precedente***

Non si è resa opportuna alcuna riclassifica.

#### ***5.5 Garanzie, impegni e rischi***

Nel mese di luglio 2018 il contratto di mutuo ipotecario che l'Associazione aveva stipulato nell'anno 2014 con la banca UBI è stato sostituito con un altro mutuo concesso sempre dalla stessa banca di importo superiore ma con condizioni più vantaggiose, le cui salienti caratteristiche sono le seguenti:

Importo: 3,8 mln di euro (concesso il 5/07/18, addebito prima rata il 5/10/18)

Tasso applicato: 2,01% (spread 2%+ euribor 3 mesi)

Garanzia ipotecaria: BPB ha iscritto ipoteca di 3° grado su immobile Residenza Centro ELIS ed altre particelle minori.

L'associazione ha offerto porzione di un immobile di sua proprietà in garanzia

per alcune operazioni di finanziamento della Cooperativa Sociale CEDEL.

I dati principali delle operazioni sono i seguenti:

- Mutuo ipotecario da UBI Banca all'Associazione in data 6/7/2018 per un totale di 3,8 mln di euro (residuo al 30/9/2019 3,6 mln di euro) – durata finanziamento 60 rate trimestrali (15 anni).
- Finanziamento erogato alla CEDEL da Intesa San Paolo-il 18.6.2007 per un totale di 2 mln di euro (residuo al 30.9.2019 0,4 mln di euro) - Atto Notaio De Rienzi - Durata del finanziamento 60 trimestri (15 anni).
- Mutuo ipotecario erogato alla CEDEL dal Credito Artigiano (ora Credito Valtellinese) il 12.7.2012 per un totale di 0,3 mln di euro (debito residuo al 30.9.2019 0,1 mln di euro) e con durata 120 mesi.
- Mutuo ipotecario erogato alla Cedel da BNL per un importo di 800.000 euro (con garanzia fidejussoria dell'Associazione Centro ELIS per pari importo)
- Mutuo ipotecario erogato da Istituto per il Credito Sportivo a Scuola Sportiva Elis il 19/7/2012 per un totale di 0,2 mln di euro (residuo al 30/9/2019 0,1 mln di euro) – durata finanziamento 22 rate semestrali (11 anni). Il mutuo è stato estinto il 6/12/2019 con anticipazione finanziaria da parte dell'Associazione pari a 0,1 mln di euro.

L'associazione ha erogato finanziamenti infruttiferi alla Scuola Sportiva ELIS che alla data del 30/9/2019 ammontano a 0,2 mln di euro.

Si rammenta inoltre che l'affidamento concesso all'Associazione da UBI Banca originariamente per un totale di € 1.033 mila circa e ridotto nel mese di luglio 2018 ad € 300 mila è garantito da ipoteca.

L'Associazione ha inoltre prestato garanzia fideiussoria (non ipotecaria) a favore del Consorzio CONSEL per i rapporti bancari di anticipo fatture di € 200 mila con Veneto Banca, € 600 mila con UBI Factor, per 1,0mln di euro per anticipazioni su fatture con UBI Banca e 0,5 mln per anticipazione fattura con Credit Agricole.

In considerazione della parziale comunanza di amministratori sia la Cooperativa Sociale CEDEL che il Consorzio CONSEL sono da considerarsi "Entità Correlata": i pagamenti dei debiti garantiti avvengono con regolarità.

I titoli pari ad euro 180 mila circa, sono il residuo di un fondo titoli messo a garanzia delle fidejussioni ricevute da Unicredit nell'ambito delle attività di cooperazione internazionale.

### 5.6 Dati sull'occupazione

L'Associazione ha intrattenuto nell'esercizio rapporti di lavoro con personale subordinato come da tabella che segue.

#### Dati sull'occupazione

	30.9.2019	di cui donne	30.9.2018	di cui donne	variazione netta
Apprendisti	2	1	2	1	0
Operai	5	1	5	1	0
Impiegati	60	22	55	22	5
Dirigenti	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>67</b>	<b>24</b>	<b>62</b>	<b>24</b>	<b>5</b>

### 5.7 Variazioni e composizione delle voci dell'attivo patrimoniale

#### IMMOBILIZZAZIONI

	Imm.ni immateriali	Imm.ni materiali	Imm.ni finanziarie	Totale
Consistenza al 30.9.2018	900	11.654.961	2.612.949	14.245.439
Ammortamenti e svalutazioni al 30.9.2018	(0)	2.009.194	0	1.985.823
<b>Valore netto contabile al 30.9.2018</b>	<b>900</b>	<b>9.645.767</b>	<b>2.612.949</b>	<b>12.259.616</b>
Incrementi dell'esercizio	2.454	18.703		21.157
Decrementi dell'esercizio		15.640		15.640
Utilizzo fondo		15.640		15.640
Ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	1.304	44.949		46.253
Consistenza al 30.9.2019	3.354	11.658.024	2.612.949	14.250.956
Ammortamenti e svalutazioni al 30.9.2019	1.304	2.038.503	0	2.016.436
<b>Valore netto contabile al 30.9.2019</b>	<b>2.050</b>	<b>9.619.521</b>	<b>2.612.949</b>	<b>12.234.520</b>

Per quanto concerne le immobilizzazioni materiali riportiamo nella tabella che segue l'elenco e la descrizione sommaria dei fabbricati di cui l'Associazione ha la proprietà.

Da un punto di vista cronologico e sistematico le immobilizzazioni sono pervenute all'Associazione in diverse modalità:

- acquisizioni onerose a corrispettivi di mercato

- acquisizioni gratuite (per donazioni o lasciti)
- accrescimenti per lavori fatti in economia.

Gli immobili di cui l'Associazione ha la piena proprietà sono dislocati a Roma, dove hanno sede gran parte delle attività e ad Ovindoli dove la CEDEL - cooperativa sociale educativa ELIS, aderente al Manifesto ELIS, gestisce in accordo con l'Associazione un centro convegni. L'Associazione è anche proprietaria di una quota di un appartamento sito a Cosenza.

I fabbricati della Associazione sono in massima parte strumentali all'esercizio di finalità coerenti con l'oggetto sociale ed in quanto tali non sono stati interessati – in modo sistematico – a procedimenti di valutazione secondo canoni di mercato. E' peraltro indubbio che il valore venale attribuibile ai complessi immobiliari detenuti in proprietà eccede notevolmente il costo iscritto in Bilancio.

Dati concernenti i fabbricati									
	comune	indirizzo	fgl	part	sub	cat. cat.	dimensione	rend. cat.	descrizione
	Roma	Via Carlo Alberto Cortina piano T.	605	1008	201	D/6	123 mq	3.150	Spogliatoi Campi Sportivi
	Roma	Via Sandro Sandri, 35 Piano S1-T - 1	605	B - 403	501-501	B/01	7586 mc	8.227	Residenza Seminterrato Terra e Piano Primo
	Roma	Via Sebastiano Satta, 54 Piano S1-T - 1	605	B - 403	502-502	B/01	10042 mc	10.891	Safi lato Ammi- parte vecchia Seminterrato Terra Primo Secondo
	Roma	Via Sebastiano Satta, 54 Piano S1 T 1 2	605	973	501	B/01	9338 mc	14.058	Safi lato ISE - parte nuova_Seminterrato Terra Primo
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano S1-T	605	403	503	B/01	3000 mc	3.254	Aule 45 - SeminterratoTerra
1	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano S1	605	B	503	B/01	4942 mc	5.360	Sottochiesa Seminterrato
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano T-1	605	403	508	B/01	1109 mc	1.203	Biblioteca - Terra e Primo Piano
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano T	605	403	509	B/01	1319 mc	1.430	Soggiorno RS PianoTerra
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano 2-3	605	403	510	B/01	2943 mc	3.192	Secondo Terzo Piano RS
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano 4-5	605	403	511	B/01	2943 mc	3.192	Quarto Quinto Piano RS
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano 6-7	605	403	512	B/01	2994 mc	3.247	Sesto Settimo RS
	Roma	Via Sandro Sandri 81	605	1839	0	B/5	30426 mc	50.284	CFP - edificio scolastico
2	Roma	Via Giuseppe Donati 1° piano - int B sc B	606	364	2	A/3	3,5 vc	672	foresteria
	Ovindoli	Via della Pineta	20	21	-	B/1	2635mc	2313	casale nuovo
3	Ovindoli	Via della Pineta	20	702	-	B/1	5380mc	4724	casale antico
	Ovindoli	Via della Pineta	20	703	-	B/1	1802mc	1582	centro convegni
	Ovindoli	Via della Pineta	20	22	-	A/7	8,5vc	1383	rifugio
4	Cosenza	Vicolo S. Lucia 14	22	633	7	A/4	50mq	98	appartamento (333/1000)

	Napoli	Via A. Manzoni 71	40	51	22	A/2	9 vc	2556	appartamento (250/1000)
	Napoli	Via A. Manzoni 71	40	51	23	A/2	7 vc	1988	appartamento (250/1000)
5	Napoli	Via A. Manzoni 71	40	51	101	C/6	31mq	155	box (250/1000)
	Napoli	Via A. Manzoni 71	40	51	10	C/6	31mq	155	box (250/1000)

Alcuni dati sono espressi catastalmente in vani e non in mq. in attesa dei dati aggiornati sui mq.

<b>Movimentazione delle partecipazioni</b>				
	<b>30.9.2018</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>30.9.2019</b>
A.R.E.S. SpA	645.407			645.407
Adigi Srl	25.286			25.286
Cense SpA	932.607			932.607
VI Miglio Srl	124.598			124.598
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	119.760			119.760
Roma Scuole S.p.A.	760.000			760.000
<b>Totali</b>	<b>2.607.658</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.607.658</b>

Le immobilizzazioni finanziarie sono per la totalità rappresentate da quote di partecipazioni, di cui di seguito diamo il dettaglio, in società immobiliari o con scopi coerenti con quelli associativi, essendo queste strutture destinate principalmente ad attività formative.

24

<b>Analisi delle partecipazioni al 30/9/2019</b>						
	<b>risultato esercizio</b>	<b>Patrimonio Netto società</b>	<b>quota %</b>	<b>patrimonio netto corrisp.te</b>	<b>valore in bilancio</b>	<b>differenza</b>
A.R.E.S. SpA	-95.231	1.247.140	32,50%	405.292	645.407	-240.115
Adigi Srl	-833.672	12.435.165	0,76%	93.932	25.286	68.646
Cense SpA	-167.698	4.870.325	14,03%	683.234	932.607	-249.373
Sesto Miglio SpA	17.581	341.964	18,69%	63.913	124.598	-60.685
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	-23.197	19.686	40,00%	7.874	119.760	-111.886
Roma Scuole SpA	152.590	11.304.049	8,89%	1.004.804	760.000	244.804
<b>Totali</b>		<b>30.218.329</b>		<b>2.259.049</b>	<b>2.607.658</b>	<b>-348.609</b>

I dati di bilancio sono riferiti agli esercizi come di seguito specificato:

A.R.E.S. SpA	31 dicembre 2018
Adigi Srl	31 dicembre 2018
Cense SpA	31 dicembre 2018
Sesto Miglio SpA	31 dicembre 2019
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	30 giugno 2019

I crediti finanziari immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali.

## ATTIVITÀ DI ESERCIZIO

<b>Attività correnti di esercizio</b>				
	<b>30.9.2018</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>30.9.2019</b>
Crediti per attività formative	1.134.347	788.575		1.922.922
Crediti tributari	10.152	163.154		173.306
Crediti diversi	1.110.299		879.997	230.302
sub totale crediti operativi	2.254.798	951.729	879.997	2.326.530
Ratei e Risconti attivi	134.480	198.949		333.429
<b>Totali</b>	<b>2.389.278</b>	<b>1.150.678</b>	<b>879.997</b>	<b>2.659.959</b>

Le attività correnti di esercizio sono complessivamente aumentate per € 270 mila circa. I crediti diversi sono comprensivi di una quota di crediti incassabili oltre 12 mesi pari ad € 188 mila circa costituiti dai versamenti fatti all'INA a copertura del fondo TFR.

<b>Posizione finanziaria netta</b>				
	<b>30.9.2019</b>	<b>30.9.2018</b>	<b>variazioni</b>	<b>var. %</b>
Cassa e conti correnti bancari	282.513	1.032.060	-749.547	-73%
Titoli a breve	179.991	149.991	30.000	20%
Crediti finanziari a breve termine	155.000	100.000	55.000	55%
Debiti finanziari a breve termine	-1.552.001	-475.825	-1.076.176	226%
Disponibilità finanziaria netta a breve termine	-934.497	806.226	-1.740.723	-216%
Crediti finanziari a medio/lungo termine	0	0	0	na
Debiti finanziari a medio/lungo termine	-5.655.892	-3.779.720	-1.876.172	50%
Indebitamento finanziario netto a medio/lungo termine	-5.655.892	-3.779.720	-1.876.172	50%
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>-6.590.389</b>	<b>-2.973.494</b>	<b>-3.616.895</b>	<b>122%</b>

La posizione finanziaria netta è complessivamente peggiorata per circa € 3,6 milioni circa.

### 5.8 Variazione e composizione delle voci del passivo patrimoniale

#### FONDO T.F.R.

La variazione in aumento di circa € 95 mila dovuta alla differenza tra la liquidazione dei trattamenti di fine rapporto dei lavoratori dipendenti che

hanno lasciato l'Associazione durante l'esercizio chiuso al 30.9.2019 e l'accantonamento per T.F.R. del personale ancora in forza al 30.9.2019, compreso nel costo del personale subordinato. Con la riforma del TFR è stata data a tutti i dipendenti l'informazione necessaria per poter effettuare la propria scelta: la maggioranza dei dipendenti ad oggi ha lasciato in azienda le quote di TFR maturate.

<b>Fondo Trattamento di Fine Rapporto</b>	
Fondo al 30.9.2018	1.288.198
Utilizzi dell'esercizio	(35.698)
Accantonamenti dell'esercizio	131.278
<b>Fondo al 30.9.2019</b>	<b>1.383.778</b>

#### **PASSIVITÀ CORRENTI DI ESERCIZIO**

La variazione in diminuzione è pari a circa € 1.477 mila ed è ascrivibile interamente ai risconti passivi, a sua volta costituiti da ricavi sospesi. La composizione della voce è analiticamente esposta nella tabella che segue:

26

<b>Debiti operativi Risconti e Ratei Passivi</b>				
	<b>30.9.2018</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>30.9.2019</b>
Debiti verso fornitori	611.614	0	77.377	534.237
Debiti tributari	332.903	103.594		436.497
Debiti verso istituti previdenziali	56.437		4.823	51.614
Altri debiti	257.020		39.440	217.580
Sub totale debiti di natura operativa	1.257.974	103.594	121.640	1.239.928
Ratei e Risconti attivi	2.759.290		1.458.971	1.300.319
<b>Totali</b>	<b>4.017.264</b>	<b>103.594</b>	<b>1.580.611</b>	<b>2.540.247</b>

In sintesi il circolante netto ha denotato l'evoluzione seguente:

	<b>30.9.2019</b>	<b>30.9.2018</b>	<b>variazione</b>
Attivo circolante	2.659.959	2.389.278	270.681
Passivo circolante	-2.540.247	-4.017.264	1.477.017
<b>Circolante Netto</b>	<b>119.712</b>	<b>-1.627.986</b>	<b>1.747.698</b>

Per quanto concerne la voce debiti tributari, si segnala che a partire dall'esercizio chiuso al 30.9.2019 gli stessi vengono esposti al lordo degli

acconti versati, i quali, a loro volta sono esposti nella corrispondente voce dell'attivo patrimoniale.

La voce Ratei e Risconti passivi, come la corrispondente voce dell'attivo patrimoniale è utile per riportare in bilancio le quote di costi e ricavi di competenza dell'esercizio per progetti ed attività a cavallo di due o più esercizi. L'incremento è ascrivibile alle attività di cooperazione internazionale

### **PASSIVITÀ FINANZIARIE CORRENTI**

La variazione positiva di questa voce è pari ad € 516 mila circa.

La composizione e la variazione sono evidenziate nella tabella che segue.

<b>Debiti di natura finanziaria</b>			
	<b>30.9.2019</b>	<b>30.9.2018</b>	<b>variazione</b>
Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	644.805	219.500	425.305
- oltre 12 mesi	3.356.672	3.580.500	-223.828
	4.001.477	3.800.000	201.477
Debiti v/altri finanziatori			
- entro 12 mesi	907.196	1.392.908	-485.712
- oltre 12 mesi	2.299.220	199.220	2.100.000
	3.206.416	1.592.128	1.614.288
<b>Totale</b>	<b>7.207.893</b>	<b>5.392.128</b>	<b>1.815.765</b>

27

I debiti verso banche, complessivamente sono pari a euro 4.001 mila e sono rappresentati da mutuo ipotecario commentato fra gli impegni.

I debiti verso "altri finanziatori" sono rappresentati da finanziamenti di terzi saliti nell'esercizio per € 2.11 migliaia.

### **5.9 Voci del Conto Economico dei proventi e degli oneri**

#### **CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZI ED ALTRI PROVENTI**

Il livello complessivo dei proventi è aumentato nel complesso del 55% circa.

A livello disaggregato la composizione dei contributi per attività formative è la seguente:

<b>Analisi dei contributi per attività formative</b>					
<b>Ente erogatore</b>	<b>Progetto/attività</b>	<b>1.10.18 - 30.9.19</b>	<b>1.10.17 - 30.9.18</b>	<b>differenza</b>	<b>diff %</b>
Enti diversi	Programmi diversi	786.108	64.404	721.704	1120,6%
Provincia di Roma	Corsi CFP	1.200.526	1.208.961	-8.435	-0,7%
Regione Sicilia	Corsi SAME	488.637	242.750	245.887	101,3%
<b>Totale</b>		<b>2.475.271</b>	<b>1.516.115</b>	<b>959.156</b>	<b>63,3%</b>

A questi proventi si aggiungono i contributi ricevuti a fronte dei programmi di cooperazione allo sviluppo che nell'esercizio 2018-2019 hanno fatto registrare un incremento passando da € 1.456 mila ad € 2.155 mila e la gestione del patrimonio immobiliare che ha rappresentato proventi per € 807 mila circa.

Gli altri proventi sono sostanzialmente legati a rimborsi ricevuti dall'Associazione da altri enti che usufruiscono delle strutture di proprietà dell'Associazione Centro ELIS e partecipano, in proporzione all'utilizzo, alle spese vive sostenute per la gestione degli spazi e, da donativi, contribuzioni e lasciti ottenuti grazie alla attività di fund raising e dai contributi 5 per mille.

## 6. Informazioni concernenti i Contributi pubblici

<b>«Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124» dedicato ai contributi pubblici</b>				
<b>Descrizione del rapporto giuridico</b>	<b>ente erogante</b>	<b>importo</b>	<b>data incasso</b>	<b>causale del pagamento</b>
AVT/149A/16 "Co.S.M.O. Lazio: Competitività e Sviluppo per il Miglioramento nelle Organizzazioni del Lazio" ID 179347	Fondimpresa	33.150,00	30/11/2018	Acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Regionale - CUP F84D18000650002	Città Metropolitana di Roma Capitale	317.320,23	05/12/2018	I acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Sociale Europeo - CUP	Città Metropolitana di Roma Capitale	103.132,44	07/01/2019	I acconto

F87D18000670006				
Progetto assistenza specialistica anno 2018-19 - codice CUP F85B18003870009	Regione Lazio	7.674,24	07/02/2019	I acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Sociale Europeo - CUP F87D18000670006	Città Metropolitana di Roma Capitale	51.566,22	18/02/2019	Il acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Regionale - CUP F84D18000650002	Città Metropolitana di Roma Capitale	250.000,00	18/02/2019	Il acconto - anticipo
AVT/149A/16 "Co.S.M.O. Lazio: Competitività e Sviluppo per il Miglioramento nelle Organizzazioni del Lazio" ID 179347	Fondimpresa	2.874,41	21/02/2019	Saldo
Niños protagonistas – Prevenzione della violenza tra e contro i minori, attraverso azioni di empowerment e sostegno a famiglie e comunità - AID 010307	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	743,98	22/03/2019	Saldo
Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale - CUP F87B16000610001 Diploma Tecnico Elettrico	Regione Lazio	31.770,00	26/04/2019	Saldo
Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale - CUP F87B16000610001 Diploma Tecnico di Impianti Termici	Regione Lazio	39.704,28	26/04/2019	Saldo
Progetto ECG "Everyone a Changemaker": l'imprenditorialità sociale dei giovani come strumento di inclusione sociale e di riduzione di ogni forma di discriminazione" - AID 011790	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	447.120,00	30/04/2019	Rata unica bando 2018

Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Regionale - CUP F84D18000650002	Città Metropolitana di Roma Capitale	226.041,11	17/05/2109	Il acconto - saldo
Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale - CUP F85E18000120001 - Diploma Tecnico Elettrico - Tecnico Elettronico	Regione Lazio	45.540,00	17/05/2019	I acconto
Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale - CUP F85E18000120001 Diploma Tecnico dell'Automazione Industriale	Regione Lazio	39.600,00	17/05/2019	I acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Regionale - CUP F89D16002180002	Città Metropolitana di Roma Capitale	101.624,16	29/05/2019	Saldo
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Sociale Europeo - CUP F89D16002220006	Città Metropolitana di Roma Capitale	19.815,84	29/05/2019	Saldo
5 x 1000	Agenzia delle Entrate	45.390,89	07/08/2019	anno 2016
Progetto assistenza specialistica anno 2019-20 - codice CUP F85E19000430009	Regione Lazio	6.051,92	17/09/2019	I acconto
<b>TOTALE INCASSI al 30.09.2019</b>		<b>1.769.119,72</b>		

## 7. Proposte concernenti il risultato della gestione

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'avanzo di gestione di euro 110.115 sia imputato a incremento del fondo di dotazione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Michele Lepri Gallerano