



Associazione Centro ELIS

Bilancio al 31 dicembre 2022

Sommario degli argomenti

| | Pag. |
|---|---|
| 1 | Premessa di ordine metodologico |
| 2 | Principali cambiamenti statutarî e nella <i>governance</i> |
| 3 | Il perseguimento della <i>mission</i> <ul style="list-style-type: none">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 sociali in Italia</i>6) <i>Scuole Sportive ELIS. Educare attraverso lo Sport</i>7) <i>Cinque per mille</i> |
| 4 | Prospetti Contabili <ul style="list-style-type: none">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 <ul style="list-style-type: none">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 |
| 7 | Proposte concernenti il risultato della gestione |

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 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 (OIC) nel 2011.

Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, ha seguito l'evoluzione della normativa di cui al D. Lgs.117 del 3 luglio 2017, e della progressiva entrata in vigore delle diverse disposizioni ivi contenute, nonché le diverse circolari e indicazioni emanate dal Ministero del Lavoro e, in ultimo, il documento OIC 35 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità e ha deciso di redigere il Bilancio anche

secondo gli schemi di cui al DM del 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro. Il documento in questione è allegato e fa parte integrante del Bilancio dell'Associazione Centro ELIS.

Si ritiene che i criteri di rilevazione contabile e di esposizione in Bilancio delle diverse poste utilizzati dall'Associazione siano pienamente compatibili con quelli esposti nel principio contabile ETS (OIC 35).

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 1.10.20 – 31.12.21 al fine di consentire una più agevole analisi comparativa. Nel corso dell'esercizio 2021 è stata deliberata la modifica dell'esercizio sociale, che coincide ora con l'anno solare, motivata da semplificazioni amministrative nell'attività di rendicontazione. Riteniamo che la comparazione, pur tenuto conto della diversa durata degli esercizi, abbia comunque efficacia.

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 e di prassi.

2. Principali cambiamenti statutari e nella *governance*

Alla data della presente relazione l'elenco soci comprende 50 nominativi di persone fisiche.

Il Consiglio di Amministrazione è composto, fino alla assemblea che approverà il bilancio al 31.12.2022, da 5 consiglieri:

Michele LEPRI GALLERANO - Presidente

Daniele MATURO – Vicepresidente

Pietro CUM – Direttore

Raffaele NAPPI

Monica RICCIARDI

Dal 24/06/2022 è in carica come Revisore Unico dell'Associazione Centro ELIS il Dr. Paolo Mundula, in carica fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2024.

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:

| | corso | annualità | n. allievi | Ore di formazione |
|----|--|---------------|------------|-------------------|
| 1 | OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE | 1° anno | 25 | 1020 |
| 2 | OPERATORE INFORMATICO | 1° anno | 26 | 1020 |
| 3 | OPERATORE ELETTRICO | 1° anno | 25 | 1020 |
| 4 | OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE sez. 1 | 2° anno | 18 | 1020 |
| 5 | OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE sez. 2 | 2° anno | 19 | 1020 |
| 6 | OPERATORE INFORMATICO | 2° anno | 23 | 1020 |
| 7 | OPERATORE ELETTRICO | 2° anno | 16 | 1020 |
| 8 | OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE | 3° anno | 17 | 1020 |
| 9 | OPERATORE INFORMATICO | 3° anno | 9 | 1020 |
| 10 | OPERATORE MECCANICO INDUSTRIALE | 3° anno | 12 | 1020 |
| 11 | OPERATORE TERMOIDRAULICO | 3° anno | 14 | 1020 |
| 12 | OPERATORE ELETTRICO | 3° anno | 16 | 1020 |
| 13 | TECNICO INFORMATICO | 4° anno duale | 10 | 600 |
| 14 | TECNICO ELETTRICO | 4° anno duale | 10 | 600 |
| 15 | TECNICO RIPARATORE AUTOVEICOLI | 4° anno duale | 14 | 600 |
| 16 | TECNICO AUTOMAZIONE INDUSTRIALE | 4° anno duale | 11 | 600 |
| | Totale | | 265 | 14.640 |

Il numero complessivo di corsi attivi è pari a sedici 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.

Già da alcuni anni 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: 5
- N° allieve in obbligo formativo: 89
- N. di ore di formazione erogate: 3749

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

Nell’esercizio l’Associazione ha terminato le attività di implementazione ed esecuzione del progetto di Fondimpresa finanziato nell’ambito dell’Avviso 1/2020:

- AVT/243/20 - Pro.M.E.Te.O. Lazio - Progetti di Miglioramento Expertise Tecniche nelle Organizzazioni del Lazio.

Nel corso dell’anno sono state poi erogate le attività relative all’Avviso 2/2022 concernenti il progetto AV/232/22 - Competenze per Migliorare

3.5) Cooperazione allo sviluppo e progetti sociali in italia

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 cooperazione allo sviluppo. Nel corso dell'ultimo esercizio sono stati realizzati i progetti:

- "Ivoire Jeunesse" – progetto di cooperazione internazionale finalizzato a promuovere l'occupazione dei giovani in Costa d'Avorio (distretti di Abidjan e Yamoussoukro) attraverso percorsi di formazione professionale nei settori ad alto potenziale per la regione. Il programma prevede anche attività di sensibilizzazione sui rischi della migrazione irregolare;
- "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.

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 giovani soggetti a misure di Giustizia minorile.

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

- "Dot2Dot" – Programma dedicato ai profughi ucraini presi in carico da ELIS. Analizza le loro competenze professionali con valutazioni riconosciute a livello nazionale e promuove successivamente il loro inserimento lavorativo in Italia o l'accesso a corsi di riqualificazione.

- "ELIS Young Lab" – Spazio educativo gestito da professionisti volontari, dedicato in particolare a giovani provenienti da contesti sociali difficili e alle loro famiglie. Offre supporto allo studio e dinamiche positive di socializzazione attraverso attività sportive, musicali e ricreative.

- “ELIS4UKRAINE” - Corso di apprendimento della lingua italiana, rivolto ai profughi ucraini presi in carico da ELIS, e unito ad attività ricreative dedicate ai loro figli nei periodi dell’anno non occupati dalla frequenza scolastica.

- “Fenix 2” — progetto che mira a ridurre le cause della devianza minorile e della recidiva di reato di minori e giovani adulti in conflitto con la legge, con particolare riferimento territoriale alla Regione Lazio e all’area metropolitana di Roma. Favorisce il reinserimento socio-economico dei beneficiari, con il coinvolgimento attivo delle famiglie. Promuove lo sviluppo della persona attraverso la valorizzazione delle sue potenzialità e la trasmissione di competenze.

- “Nessuno escluso” - progetto di volontariato realizzato dall’Associazione Amici e Volontari ELIS (AVEL), finanziato dalla Regione Lazio. Avviato nel febbraio 2022, il progetto ha coinvolto oltre 50 giovani, dai 13 ai 24 anni, con l’obiettivo di promuovere lo sviluppo della cultura del volontariato, la partecipazione e il protagonismo dei minori e dei giovani, perché diventino agenti del cambiamento. In otto mesi di incontri i beneficiari sono stati formati e accompagnati nell’individuazione e l’organizzazione di interventi a favore del quartiere. L’obiettivo principale di Nessuno Escluso è rafforzare il senso di comunità nel territorio di Casal Bruciato;

- “OASI” - Orientamento, Accompagnamento e Sostegno per gli Immigrati. Servizi integrati per l’inserimento socioeconomico dei titolari di protezione internazionale.

3.6) Scuola Sportiva – Educare attraverso lo sport

La Scuola Sportiva ELIS è un ente autonomo con cui l’Associazione ha da sempre un legame molto forte ed a cui offre in comodato d’uso le proprie strutture. La scuola sportiva ELIS organizza iniziative educative rivolte a ragazzi e ragazze dai 6 anni in su, suddivisi in classi omogenee e per adulti e famiglie del quartiere.

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.

Negli ultimi anni l'Associazione Centro ELIS ha investito e sta continuando ad investire nelle infrastrutture funzionali allo sviluppo dello sport, con la convinzione che la formazione erogata attraverso le attività sportive (svolte in un ambiente sano e con validi principi educativi) sia tra i principali fini istituzionali dell'Associazione stessa.

Nel corso dell'ultimo esercizio l'Associazione ha acquisito la qualifica di socio unico della Scuola Sportiva ELIS s.s.d. a r.l. e ulteriormente patrimonializzato la controllata, così esprimendo la volontà di una ancora più marcata sinergia nella conduzione della attività.

In particolare, nel periodo di riferimento sono state realizzate le seguenti attività, che hanno complessivamente coinvolto 1810 persone:

| Attività | persone coinvolte |
|--|--------------------------|
| Doposcuola sportivo I.C. Anna Celli | 75 |
| Lo sport ELIS per le scuole del IV Municipio | 600 |
| Corso - Basket settore scolastico | 45 |
| Corso - Basket settore agonistico | 81 |
| Corso - Calcio settore scolastico | 165 |
| Corso - Calcio settore agonistico | 180 |
| Corso - Pallavolo settore scolastico | 41 |
| Corso - Pallavolo settore agonistico | 61 |
| Corso - Ginnastica Artistica | 30 |
| Corso - Danza Classica e Moderna | 5 |
| Corso - Centro Estivo Sportivo | 373 |
| Corso - Calcio Real Madrid | 55 |
| Corso - Ginnastica per Adulti | 99 |

3.7) Cinque per mille

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dall'Associazione i contributi 5xmille relativi all'anno finanziario 2021-2020 incassati il 16 dicembre 2022 per euro 87.726 I contributi sono stati destinati alla promozione di attività formative per ragazzi e ragazze. La rendicontazione degli ultimi contributi è tutt'ora in corso.

Durante l'anno è stata completata la rendicontazione relativa alla precedente annualità finanziaria ed in particolare quella dell'anno finanziario 2020-2019 per € 31.899,22. Tutti i fondi sono stati impiegati a sostegno delle attività di tutoring e mentoring dei ragazzi residenti nel college ed a sostegno delle attività relative al doposcuola ELIS.

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

3.8) Difesa dei minori in rete

Prosegue l'attività del portale ilFiltro.it per la formazione dei genitori e degli educatori alla difesa dei minori in rete. Nel 2022 l'Associazione Centro ELIS ha partecipato alla consultazione pubblica dell'AGCOM per l'adozione di linee guida finalizzate all'attuazione dell'articolo 7-bis del decreto-legge 30 aprile 2020, n. 28 in materia di "sistemi di protezione dei minori dai rischi del cyberspazio". La relazione inviata è stata poi utilizzata dall'AGCOM nella Delibera 9/23/CONS sulla adozione delle linee guida per i fornitori di connettività Internet.

4. I prospetti contabili

4.1) La situazione patrimoniale

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I. Immateriali | | | |
| - Consistenza | 491 | 981 | (490) |
| - Ammortamenti | | | 0 |
| | <u>491</u> | <u>981</u> | <u>(490)</u> |
| II. Materiali | | | |
| - Consistenza | 12.289.162 | 12.015.613 | 273.549 |
| - Ammortamenti | (2.132.857) | (2.095.175) | (37.682) |
| | <u>10.156.305</u> | <u>9.920.438</u> | <u>235.867</u> |
| III. Finanziarie | | | |
| 1) Partecipazioni | | | |
| - in imprese controllate | 216.269 | 0 | 216.269 |
| - in imprese collegate | | 765.167 | (765.167) |
| - altre | 1.555.291 | 909.884 | 645.407 |
| | <u>1.771.560</u> | <u>1.675.051</u> | <u>96.509</u> |
| 2) Crediti | | | |
| d) verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | 5.395 | 5.369 | 26 |
| | <u>5.395</u> | <u>5.369</u> | <u>26</u> |
| 3) Altri titoli | | | |
| | <u>1.776.955</u> | <u>1.680.420</u> | <u>96.535</u> |
| Totale immobilizzazioni | 11.933.751 | 11.601.839 | 331.912 |
| C) Attivo circolante | | | |
| I. Rimanenze | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| II. Crediti | | | |
| 1) Per attività formative | | | |
| - entro 12 mesi | 1.018.296 | 500.040 | 518.256 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| | <u>1.018.296</u> | <u>500.040</u> | <u>518.256</u> |
| 2) Per attività di cooperazione | | | |
| - entro 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3) Crediti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 205.075 | 144.197 | 60.878 |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| | <u>205.075</u> | <u>144.197</u> | <u>60.878</u> |
| 4) Crediti diversi | | | |
| - entro 12 mesi | 23.033 | 138.639 | (115.606) |
| - oltre 12 mesi | | 193.552 | (193.552) |
| | <u>23.033</u> | <u>332.191</u> | <u>(309.158)</u> |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Sub totale crediti di natura operativa | 1.246.404 | 976.428 | 269.976 |
| 5) Crediti di natura finanziaria | | | |
| - entro 12 mesi | 240.687 | 240.687 | 0 |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| Sub totale crediti di natura finanziaria | 240.687 | 240.687 | 0 |
| | 1.487.091 | 1.217.115 | 269.976 |
| III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazione | | | |
| - titoli vari | 554.883 | 450.976 | 103.907 |
| | 554.883 | 450.976 | 103.907 |
| IV. Disponibilità liquide | 490.733 | 1.114.340 | (623.607) |
| Totale attivo circolante | 2.532.707 | 2.782.431 | (249.724) |
| D) Ratei e risconti | | | |
| - Ratei attivi | 261.028 | 6.246 | 254.782 |
| - Risconti attivi | 21.011 | 23.641 | (2.630) |
| | 282.039 | 29.887 | 252.152 |
| TOTALE ATTIVO | 14.748.497 | 14.414.157 | 334.340 |
| A) FONDO DI DOTAZIONE | | | |
| - fondo dotazione all'inizio dell'esercizio | 4.666.105 | 4.466.593 | 199.512 |
| - variazioni patrimoniali dell'esercizio | 594 | 1 | 593 |
| - variazioni economiche dell'esercizio | 54.510 | 199.511 | (145.001) |
| Totale | 4.721.209 | 4.666.105 | 55.104 |
| B) Fondo per rischi ed oneri | 191.300 | 91.300 | 100.000 |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 1.351.394 | 1.391.639 | (40.245) |
| D) Debiti | | | |
| 1) Debiti v/fornitori | | | |
| - entro 12 mesi | 311.387 | 346.952 | (35.565) |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| | 311.387 | 346.952 | (35.565) |
| 2) Debiti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 450.409 | 471.887 | (21.478) |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| | 450.409 | 471.887 | (21.478) |
| 3) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | |
| - entro 12 mesi | 67.137 | 78.221 | (11.084) |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| | 67.137 | 78.221 | (11.084) |
| 4) Altri debiti | | | |
| - entro 12 mesi | 252.367 | 206.310 | 46.057 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 |
| | 252.367 | 206.310 | 46.057 |
| Sub totale debiti di natura operativa | 1.081.300 | 1.103.370 | (22.070) |
| 4) Debiti verso banche | | | |
| - entro 12 mesi | 435.136 | 796.946 | (361.810) |
| - oltre 12 mesi | 3.183.380 | 3.128.149 | 55.231 |
| | 3.618.516 | 3.925.095 | (306.579) |
| 5) Debiti v/altri finanziatori | | | |
| - entro 12 mesi | 531.072 | 931.742 | (400.670) |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| - oltre 12 mesi | 1.216.613 | 1.216.613 | (0) |
| | 1.747.685 | 2.148.355 | (400.670) |
| Sub totale debiti di natura finanziaria | 5.366.201 | 6.073.450 | (707.249) |
| Totale | 6.447.501 | 7.176.820 | (729.319) |
| E) Ratei e risconti | | | |
| - Ratei passivi | 97.880 | 145.679 | (47.799) |
| - Risconti passivi | 1.939.213 | 942.615 | 996.598 |
| | 2.037.093 | 1.088.294 | 948.799 |
| TOTALE PASSIVO | 14.748.497 | 14.414.158 | 334.339 |

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 € 55.104, ascrivibile all'avanzo economico registrato e ad un apporto per legato ereditario di modesto importo.

| | |
|--|------------------|
| Fondo di dotazione 31.12.2021 | 4.666.105 |
| Contributi ed apporti vari ricevuti nell'esercizio | 594 |
| Avanzo dell'esercizio | 54.510 |
| Fondo di dotazione 31.12.2022 | 4.721.209 |

4.3 Conto economico dei proventi e degli oneri

| | 2022 | 1.10.20 - 31.12.21 | Variazioni |
|---|-----------|-----------------------|-------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Contributi per attività formative | 2.594.886 | 2.701.091 | (106.205) |
| 2) Contributi per attività di cooperazione | 767.000 | 1.828.429 | (1.061.429) |
| 3) Contributi 5 per 1000 | 87.726 | 64.415 | 23.311 |
| 4) Contributi 8 per 1000 | | 164.820 | (164.820) |
| 5) Proventi diversi della gestione corrente | | | 0 |
| - contributi diversi in conto esercizio | 237.617 | 443.698 | (206.081) |
| - proventi gestione patrimonio immobiliare | 835.673 | 1.144.413 | (308.740) |
| - vari | 79.362 | 135.606 | (56.244) |
| Totale valore della produzione | 4.602.264 | 6.482.472 | (1.880.208) |
| B) Costi della produzione | | | |
| 1) Per materie di consumo | 133.024 | 90.642 | 42.382 |
| 2) Per servizi | 1.125.159 | 1.387.267 | (262.108) |
| 3) Per godimento beni di terzi | 25.372 | 24.816 | 556 |
| 4) Per il personale | 2.083.472 | 2.558.099 | (474.627) |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento immobil.ni immateriali | 491 | 534 | (43) |

| | | | |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| b) Ammortamento immobil.ni materiali | 37.682 | 45.705 | (8.023) |
| c) Altre svalutazioni delle immobil.ni | | | 0 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | 65.164 | (65.164) |
| | 38.173 | 111.403 | (73.230) |
| 6) Altri accantonamenti | 100.000 | 0 | 100.000 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 750.220 | 1.805.669 | (1.055.449) |
| Totale costi della produzione | 4.255.420 | 5.977.896 | (1.722.476) |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 346.844 | 504.576 | (157.732) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| - interessi attivi ed altri proventi finanziari | 4.726 | 4.599 | 127 |
| - Interessi passivi e altri oneri finanziari | (130.013) | (134.664) | 4.651 |
| - utili su cambi | | 0 | 0 |
| - perdite su cambi | | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | (125.287) | (130.065) | 4.778 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 1) Rivalutazioni | | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| 2) Svalutazioni | | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 221.557 | 374.511 | (152.954) |
| a) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | (167.047) | (175.000) | 7.953 |
| b) Imposte (differite) anticipate | 0 | 0 | 0 |
| | (167.047) | (175.000) | 7.953 |
| 23 Utile (Perdita) dell'esercizio | 54.510 | 199.511 | (145.001) |

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.

| Rendiconto di cassa | | | |
|---|-------------|------------------------------|-------------|
| | 2022 | 1.10.20- 31.12.21 | diff |
| A. DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI | 1.114.340 | 555.298 | 559.042 |

| | | | |
|--|-----------------|------------------|-------------------|
| Risultato economico | 54.510 | 199.511 | -145.001 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 38.173 | 46.239 | -8.066 |
| Variazione netta dei fondi | 59.755 | -41.852 | 101.607 |
| Flusso di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del circolante | 152.438 | 203.898 | -51.460 |
| Aumento (diminuzione) delle attività correnti di esercizio | -522.128 | 710.479 | -1.232.607 |
| Aumento (diminuzione) delle passività correnti di esercizio | 926.729 | -695.578 | 231.151 |
| B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE DALL'ATTIVITA' OPERATIVA | 557.039 | 218.799 | -1.052.916 |
| (Investimenti) Disinvestimenti in immobilizzazioni | | | |
| - Immobilizzazioni Immateriali e materiali | -273.549 | -302.430 | 28.881 |
| - Immobilizzazioni finanziarie | -96.535 | 932.529 | -1.029.064 |
| C. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | -370.084 | 630.099 | -1.000.183 |
| Apporti netti al fondo di dotazione | 595 | 1 | 594 |
| Aumento (diminuzione) delle attività finanziarie correnti | -103.906 | -160.810 | 56.904 |
| Aumento (diminuzione) dei debiti finanziari | -707.249 | -129.046 | -578.203 |
| D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE NELL'ATTIVITA' FINANZIARIE | -810.560 | -289.855 | -520.705 |
| E. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B+C+D) | -623.606 | 559.043 | -1.182.649 |
| F. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI | 490.733 | 1.114.340 | -623.607 |

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 31.12.2022 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.

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.

5.4 Riclassifica voci esercizio precedente

Non si è resa opportuna alcuna riclassifica.

5.5 Garanzie, impegni e rischi

Nel mese di aprile 2021 tutti i rapporti bancari che l'Associazione possedeva con la UBI Banca sono stati assorbiti per fusione dalla banca Intesa Sanpaolo.

L'Associazione ha fruito nel corso dell'esercizio delle moratorie nel pagamento delle rate di mutuo disposte in occasione dei provvedimenti tesi a minimizzare gli effetti della emergenza pandemica.

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 oggi in essere sono i seguenti:

- Mutuo ipotecario da Intesa Sanpaolo all'Associazione in data 6/7/2018 per un totale di 3,8 mln di euro (residuo al 31/12/2022 3,1 mln di euro) – durata del finanziamento 60 rate trimestrali (Si è allungato a 16,5 anni dopo il periodo di moratoria del 2020/2021). Il mutuo è assistito da una garanzia ipotecaria di 3° grado su immobile Residenza Centro ELIS ed altre particelle minori a favore della banca Intesa Sanpaolo.
- Finanziamento erogato alla CEDEL da Intesa San Paolo il 18.6.2007 per un totale di 2 mln di euro (residuo al 31.12.2022 0,11 mln di euro) - Atto Notaio De Rienzi - Durata del finanziamento 60 trimestri (Si è allungato a 16,5 anni dopo il periodo di moratoria del 2020/2021).
- Mutuo erogato alla Cedel da BNL stipulato il 07/05/2019 per un importo di 0,8 mln di euro (con garanzia fidejussoria dell'Associazione Centro ELIS per pari importo) con debito residuo al 31/12/2022 di euro 0,4 mln di euro con durata di 21 rate trimestrali (Si è allungato a 5,5 anni dopo il periodo di moratoria del 2020/2021).

L'associazione ha erogato finanziamenti infruttiferi alla Scuola Sportiva ELIS che alla data del 31/12/2022 ammontano a 0,2 mln di euro.

L'Associazione ha inoltre prestato garanzia fideiussoria (non ipotecaria) a favore del Consorzio CONSEL per i rapporti bancari di anticipo fatture per 1,0 mln di euro per anticipazioni su fatture con banca Intesa Sanpaolo e 0,35 mln di euro 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, mentre la Scuola Sportiva ELIS è una "Entità Controllata".

I titoli pari ad euro 451 mila circa, sono il residuo di un fondo titoli messo a garanzia delle fidejussioni ricevute da Unicredit nell'ambito delle attività di cooperazione internazionale mentre le altre attività finanziarie non immobilizzate sono destinate nel tempo a offrire sostanziale copertura finanziaria al Fondo TFR.

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 | | | | |
|------------------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 31.12.2022 | <i>di cui donne</i> | 31.12.2021 | <i>di cui donne</i> | variazione netta |
| | | | | |

| | | | | | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Apprendisti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operai | 5 | 1 | 5 | 1 | 0 |
| Impiegati | 46 | 17 | 50 | 17 | -4 |
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 51 | 18 | 55 | 18 | -4 |

5.7 Variazioni e composizione delle voci dell'attivo patrimoniale

IMMOBILIZZAZIONI

| | Imm.ni immateriali | Imm.ni materiali | Imm.ni finanziarie | Totale |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| Consistenza al 31.12.2021 | 3.354 | 12.015.613 | 1.680.420 | 13.699.387 |
| Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.2021 | 2.373 | 2.095.175 | 0 | 2.097.548 |
| Valore netto contabile al 31.12.2021 | 981 | 9.920.438 | 1.680.420 | 11.601.839 |
| Incrementi dell'esercizio | | 273.549 | 96.535 | 370.084 |
| Decrementi dell'esercizio | | | | 0 |
| Utilizzo fondo | | | | 0 |
| Ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio | 491 | 37.682 | | 38.173 |
| Consistenza al 31.12.2022 | 3.354 | 12.289.162 | 1.776.955 | 14.069.471 |
| Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.2022 | 2.864 | 2.132.857 | 0 | 2.135.720 |
| Valore netto contabile al 31.12.2022 | 490 | 10.156.305 | 1.776.955 | 11.933.751 |

Per quanto concerne le immobilizzazioni materiali riportiamo in allegato 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 Napoli e 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.

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.

| Movimentazione delle partecipazioni | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2021 | incrementi | decrementi | 31.12.2021 |
| A.R.E.S. SpA | 645.407 | | | 645.407 |
| Adigi Srl | 149.884 | | | 149.884 |
| Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl | 119.760 | 96.509 | | 216.269 |
| Roma Scuole S.p.A. | 760.000 | | | 760.000 |
| Totali | 1.675.051 | 96.509 | - | 1.771.560 |

In data 7.11.2022 L'Associazione ha sottoscritto l'intero capitale della Scuola Sportiva ELIS SSD a r.l. coprendo altresì tutte le perdite pregresse.

| Analisi delle partecipazioni al 31/12/2022 | | | | | | |
|---|----------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | risultato esercizio | Patrimonio Netto società | quota % | patrimonio netto corrisp.te | valore in bilancio | differenza |
| A.R.E.S. SpA | -132.801 | 10.313.606 | 32,50% | 3.351.685 | 645.407 | 2.706.278 |
| Adigi Srl | -837.964 | 10.859.212 | 1,24% | 134.313 | 149.884 | -15.571 |
| Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl | -51.018 | -46.709 | 40,00% | -18.684 | 216.269 | -234.953 |
| Roma Scuole SpA | 18.479 | 11.478.218 | 8,89% | 1.020.286 | 760.000 | 260.286 |
| Totali | | 32.604.327 | | 4.487.600 | 1.771.560 | 2.716.040 |

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

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| A.R.E.S. SpA | 31 dicembre 2022 |
| Adigi Srl | 31 dicembre 2022 |
| Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl | 30 giugno 2022 |
| Roma Scuole SpA | 31 dicembre 2021 |

I crediti finanziari immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali.

ATTIVITÀ DI ESERCIZIO

| Attività correnti di esercizio |
|---------------------------------------|
|---------------------------------------|

| | 31.12.2021 | incrementi | decrementi | 31.12.2022 |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Crediti per attività formative | 500.040 | 518.256 | | 1.018.296 |
| Crediti tributari | 144.197 | 60.878 | | 205.075 |
| Crediti diversi | 332.191 | | 309.158 | 23.033 |
| sub totale crediti operativi | 976.428 | 579.134 | 309.158 | 1.246.404 |
| Ratei e Risconti attivi | 29.887 | 252.152 | | 282.039 |
| Totali | 1.006.315 | 831.286 | 309.158 | 1.528.443 |

Le attività correnti di esercizio sono complessivamente aumentate per € 522 mila circa.

| Indebitamento finanziario netto | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | variazioni | var. % |
| Cassa e conti correnti bancari | 490.733 | 1.114.340 | -623.607 | -56% |
| Titoli a breve | 554.883 | 450.976 | 103.907 | 23% |
| Crediti finanziari a breve termine | 240.687 | 240.687 | 0 | 0% |
| Debiti finanziari a breve termine | -966.208 | -1.728.688 | 762.480 | -44% |
| Disponibilità finanziaria netta a breve termine | 320.095 | 77.315 | 242.780 | 314% |
| Crediti finanziari a medio/lungo termine | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Debiti finanziari a medio/lungo termine | -4.399.993 | -4.344.762 | -55.231 | 1% |
| Indebitamento finanziario netta a medio/lungo termine | -4.399.993 | -4.344.762 | -55.231 | 1% |
| Indebitamento finanziario netto | -4.079.898 | -4.267.447 | 187.549 | -4% |

La posizione finanziaria netta è complessivamente migliorata per circa € 0,2 milioni circa.

5.8 Variazione e composizione delle voci del passivo patrimoniale

FONDO T.F.R.

La variazione in diminuzione di circa € 82 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 31.12.2022 e l'accantonamento per T.F.R. del personale ancora in forza al 31.12.2022, 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.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Fondo al 31.12.2021 | 1.391.639 |
| Utilizzi dell'esercizio | (238.846) |
| Accantonamenti dell'esercizio | 198.601 |
| Fondo al 31.12.2022 | 1.351.394 |

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri è relativo al rischio tributario, ritenuto probabile di accertamento di maggiori imposte comunali e accessori per € 91.300, oltre a rischi civilistici per € 100 mila legati ad un contenzioso in corso e previsto in chiusura nel 2023.

PASSIVITÀ CORRENTI DI ESERCIZIO

La variazione in aumento è pari a circa € 927 mila ed è ascrivibile in gran parte ai risconti passivi, a sua volta costituiti da ricavi sospesi. La composizione della voce è analiticamente esposta nella tabella che segue:

| Debiti operativi Risconti e Ratei Passivi | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2021 | incrementi | decrementi | 31.12.2022 |
| Debiti verso fornitori | 346.952 | | 35.565 | 311.387 |
| Debiti tributari | 471.887 | | 21.478 | 450.409 |
| Debiti verso istituti previdenziali | 78.221 | | 11.084 | 67.137 |
| Altri debiti | 206.310 | 46.057 | | 252.367 |
| Sub totale debiti di natura operativa | 1.103.370 | 46.057 | 68.127 | 1.081.300 |
| Ratei e Risconti passivi | 1.088.294 | 948.800 | | 2.037.094 |
| Totali | 2.191.664 | 994.857 | 68.127 | 3.118.394 |

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

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | variazione |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo circolante | 1.528.443 | 1.006.315 | 522.128 |
| Passivo circolante | -3.118.394 | -2.191.664 | -926.730 |
| Circolante Netto | -1.589.951 | -1.185.349 | -404.602 |

Per quanto concerne la voce debiti tributari, si segnala che 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 € 707 mila circa.

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

| Debiti di natura finanziaria | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Variazione |
| Debiti verso banche | | | |
| - entro 12 mesi | 435.136 | 796.946 | -361.810 |
| - oltre 12 mesi | 3.183.380 | 3.128.149 | 55.231 |
| | 3.618.516 | 3.925.095 | -306.579 |
| Debiti v/altri finanziatori | | | |
| - entro 12 mesi | 531.072 | 931.742 | -400.670 |
| - oltre 12 mesi | 1.216.613 | 1.216.613 | 0 |
| | 1.747.685 | 2.148.355 | -400.670 |
| Totale | 5.366.201 | 6.073.450 | -707.249 |

I debiti verso banche complessivamente sono pari a euro 3.618 mila e sono rappresentati per la quota il cui rimborso eccede i dodici mesi dai mutui ipotecari commentati fra gli impegni.

I debiti verso "altri finanziatori" sono rappresentati da finanziamenti di terzi complessivamente ridotti nell'esercizio per circa € 400mila.

5.9 Voci del Conto Economico dei proventi e degli oneri

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZI ED ALTRI PROVENTI

Il livello complessivo dei proventi è diminuito nel complesso del 29% circa.

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

| Analisi dei contributi per attività formative | | | | | |
|--|--------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Ente erogatore | Progetto/attività | 2022 | 1.10.20 - 31.12.21 | differenza | diff % |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Provincia di Roma | Corsi CFP | 1.296.278 | 1.497.436 | -201.158 | -13,4% |
| Regione Sicilia | Corsi SAME | 351.281 | 328.654 | 22.627 | 6,9% |
| Enti diversi | Programmi diversi | 947.327 | 875.001 | 72.326 | 8,3% |
| Totale | | 2.594.886 | 2.701.091 | -106.205 | -3,9% |

Una parte importante della voce residuale “programmi diversi” è rappresentata dai progetti condivisi con la Cooperativa CEDEL (doposcuola, cooperazione e rischio esclusione) che con la sua contribuzione ha sostenuto parte dei costi.

A questi proventi si aggiungono i contributi ricevuti a fronte dei programmi di cooperazione allo sviluppo ed i proventi legati alla gestione del patrimonio immobiliare.

Gli altri proventi sono sostanzialmente legati a rimborsi ricevuti dall'Associazione, da donativi, contribuzioni e lasciti ottenuti grazie alla attività di fund raising.

6. Informazioni concernenti i Contributi pubblici

«Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124» dedicato ai contributi pubblici

| Descrizione rapporto giuridico | Ente erogatore | Importo | Data incasso | Causale pag. |
|---|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Assistenza spec. disabilità a/s 2021/2022 Cod.CUP F81B21006480009 | Regione Lazio | 12.103,84 | 13/01/2022 | 1° Acconto |
| Liquidazione Risorse destinate ai maggiori oneri dovuti all'emergenza COVID-19 2021 2022 - CUP: F81D20001030002 | Città Metropolitana di Roma | 35.790,89 | 20/01/2022 | Saldo |
| Premio “Storie di alternanza” 2021 | Unioncamere | 2.500,00 | 25/01/2022 | Saldo |
| Inc.ctb Assistenza Specialistica disabilità A.S.2020/2021 Cod. CUP F81B21006480009 | Regione Lazio | 1.512,98 | 31/01/2022 | Saldo |
| Inc.ctb Assistenza Specialistica disabilità A.S.2020/2021 Cod. CUP F81B21006480009 | Regione Lazio | 1.059,09 | 31/01/2022 | Saldo |
| Inc.ctb Assistenza Specialistica disabilità A.S.2020/2021 Cod. CUP F81B21006480009 | Regione Lazio | 453,89 | 31/01/2022 | Saldo |
| Piano Formativo “Nuove Competenze ELIS” - ID 267167 | Fondimpresa | 1.130,00 | 15/02/2022 | Saldo |
| 1° acconto Sovvenzione 2° anno Avviso 4 G73D21004140006 | Regione Sicilia | 50.400,00 | 21/02/2022 | 1° Acconto |
| 1° acconto Sovvenzione 3° anno Avviso 4 G78D21004530006 | Regione Sicilia | 50.400,00 | 21/02/2022 | 1° Acconto |
| Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale ai sensi dell'art 28 del Decreto legislativo n 226 2005 a.f. 2019/2020 - Diploma Automazione Industriale e di Tecnico Impianti Termici CODICE CUP F86H19000 130001 | Regione Lazio | 31.680,00 | 21/02/2022 | Saldo |
| Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale ai sensi dell'art 28 del Decreto legislativo n 226 2005 a.f. 2019/2020 - Diploma Tecnico Elettrico - Tecnico Elettronico CODICE CUP F86H19000 120001 | Regione Lazio | 46.135,00 | 22/02/2022 | Saldo |
| Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale ai sensi dell'art 28 del Decreto legislativo n 226 2005 a.f. | Regione Lazio | 12.672,00 | 22/02/2022 | Saldo |

| | | | | |
|--|-------------------------------|--------------|------------|------------------|
| 2019/2020 - Diploma Tecnico Elettrico - Tecnico Elettronico CODICE CUP F86H19000 280001 | | | | |
| D.D. G02589 del 06/03/2020 - Progetto Classe Virtuale CUP F85J2000096000 9 | Regione Lazio | 1.500,00 | 01/04/2022 | Saldo |
| D.D. G02589 del 06/03/2020 - Progetto Classe Virtuale CUP F85J2000096000 9 | Regione Lazio | 1.050,00 | 01/04/2022 | Saldo |
| D.D. G02589 del 06/03/2020 - Progetto Classe Virtuale CUP F85J2000096000 9 | Regione Lazio | 450,00 | 01/04/2022 | Saldo |
| INTERVENTI INTEGRATIVI A F 2021 2022 CUPF83D21014000006 | Città Metropolitana di Roma | 81.440,10 | 22/04/2022 | 1° Acconto |
| Premio "Storie di alternanza" a.s. 2020/2021 | CCIAA di Roma | 1.000,00 | 28/04/2022 | Saldo |
| A.F. 2021/2022 Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale CUPF83D21013990002 | Città Metropolitana di Roma | 125.297,95 | 05/05/2022 | 2° Acconto |
| Piano Formativo "Riconoscere e gestire le emozioni" - ID 278304 | Fondimpresa | 2.550,00 | 09/05/2022 | Saldo |
| 2° acconto Sovvenzione 3° anno Avviso 6 G73B21000260006 | Regione Sicilia | 18.549,30 | 16/05/2022 | 2° Acconto |
| A.F. 2021/2022 Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale CUPF83D21013990002 | Città Metropolitana di Roma | 250.595,96 | 31/05/2022 | 2° Acconto |
| Saldo Sovvenzione 1°anno 2013/14 G73D13000690002 | Regione Sicilia | 9.617,69 | 27/06/2022 | 1° tranche saldo |
| Saldo Sovvenzione 1°anno 2013/14 G73D13000690002 | Regione Sicilia | 6.411,79 | 27/06/2022 | 2° tranche saldo |
| Saldo Sovvenzione 1°anno 2012/13 G73D12000460002 | Regione Sicilia | 16.248,99 | 27/06/2022 | 1° tranche saldo |
| Saldo Sovvenzione 1°anno 2012/13 G73D12000460002 | Regione Sicilia | 1.551,01 | 27/06/2022 | 2° tranche saldo |
| Nuova Garanzia Giovani (DGR 451/2018) – CUP F86G18001970005 | Regione Lazio | 1.432,62 | 06/07/2022 | Saldo |
| Nuova Garanzia Giovani (DGR 451/2018) – CUP F86G18001970005 | Regione Lazio | 2.167,38 | 06/07/2022 | Saldo |
| Piano Formativo "Competences enhancement for ELIS" - ID 292489 | Fondimpresa | 2.008,40 | 25/07/2022 | Saldo |
| 3° acconto Sovvenzione 3° anno Avviso 6 G73B21000260006 | Regione Sicilia | 18.549,30 | 22/09/2022 | 3° Acconto |
| Sostegno alla lotta contro le patologie oncologiche femminili per il benessere, la salute e i diritti delle donne. Fe On" - Codice AID 012590/07/1 | Ag.Ital.Cooperazione sviluppo | 1.079.468,00 | 29/09/2022 | 1° Acconto |
| Saldo Sovvenzione 3°anno Avviso 28/2019 G78H119001730006 | Regione Sicilia | 17.477,40 | 12/10/2022 | Saldo |
| Saldo Sovvenzione 2°anno Avviso 28/2019 G78H119001190006 | Regione Sicilia | 17.863,58 | 12/10/2022 | Saldo |
| Saldo Sovvenzione 2° anno 2014/2015 D.D.G. n° 7407 del 11/12/2014 | Regione Sicilia | 2.881,87 | 28/10/2022 | 1° tranche saldo |
| Saldo Sovvenzione 2° anno 2014/2015 D.D.G. n° 7407 del 11/12/2014 | Regione Sicilia | 13.358,49 | 28/10/2022 | 2° tranche saldo |
| Green Mindset - Codice AID 012618/03/1 | Ag.Ital.Cooperazione sviluppo | 419.309,46 | 11/11/2022 | 1° Acconto |
| A.F. 2022/2023 Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale CUPF84D22003080002 | Città Metropolitana di Roma | 320.574,41 | 21/11/2022 | 1° Acconto |
| Nuova Garanzia Giovani (DGR 451/2018) – CUP F86G18001970005 | Regione Lazio | 1.432,62 | 22/11/2022 | Saldo |
| Nuova Garanzia Giovani (DGR 451/2018) – CUP F86G18001970005 | Regione Lazio | 2.167,38 | 30/11/2022 | Saldo |
| 1° Acconto 80% 2° anno Circolare 15 G74D22003940002 | Regione Sicilia | 67.200,00 | 05/12/2022 | 1° Acconto |
| Acconto percorso duale PNRR TECNICO RIPARATORE VEICOLI A MOTORE CUP F82E22000240001 AF 2022 2023 | Regione Lazio | 57.944,70 | 12/12/2022 | 1° Acconto |
| Acconto percorso duale PNRR TECNICO INFORMATICO TECNICO ELETTRICO CUP F82E22000230001 AF 2022 2023 | Regione Lazio | 59.607,90 | 12/12/2022 | 1° Acconto |
| Acconto percorso duale PNRR TECNICO DI IMPIANTI TERMICI TECNICO PER L AUTOMAZIONE INDUSTRIALE CUP F82E220002 | Regione Lazio | 60.855,30 | 12/12/2022 | 1° Acconto |

| | | | | |
|---|-----------------------------|-----------|------------|--------------------|
| 20001 AF 2022 2023 | | | | |
| Inc.quota 5xmille | Agenzia delle Entrate | 87.725,95 | 16/12/2022 | Redditi 2020-2021 |
| 1° Acconto 80% 3° anno Circolare 16 G74D22003940002 | Regione Sicilia | 44.999,16 | 19/12/2022 | 1° tranche acconto |
| 1° Acconto 80% 3° anno Circolare 16 G74D22003940002 | Regione Sicilia | 22.200,84 | 19/12/2022 | 2° tranche acconto |
| A.f. 2022/2023 Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale CUPF84D22003080002 | Città Metropolitana di Roma | 83.035,18 | 23/12/2022 | 2° Acconto |
| Progetto FENIX 2 – Second Chance anno 2022 - Codice CIG – Z01331F214 | Ministero della Giustizia | 11.580,99 | 30/12/2022 | Saldo |

7. Proposte concernenti il risultato della gestione

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'avanzo di gestione di euro 54.510 sia imputato a incremento del fondo di dotazione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Vice Presidente
Daniele Maturo



Prospetto contabile con formato DM 5.2.2020 Ministero del Lavoro

| STATO PATRIMONIALE | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|------------------|
| ATTIVO | | |
| A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI | - | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) costi di sviluppo | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 491 | 981 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 5) avviamento | | |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) altre | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 491 | 981 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 9.837.298 | 9.575.228 |
| 2) impianti e macchinari | 242.620 | 255.140 |
| 3) attrezzature | 70.315 | 83.985 |
| 4) altri beni | 6.072 | 6.085 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| Totale immobilizzazioni materiali | 10.156.305 | 9.920.438 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 216.269 | |
| b) imprese collegate | | |



| | | | |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|
| c) altre imprese | | 1.555.291 | 1.675.051 |
| <i>Totale partecipazioni</i> | | <u>1.771.560</u> | <u>1.675.051</u> |
| 2) crediti | | | |
| a) imprese controllate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti imprese controllate</i> | _____ | - | - |
| b) imprese collegate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti imprese collegate</i> | _____ | - | - |
| c) verso altri enti del Terzo settore | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i> | _____ | - | - |
| d) verso altri | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.395 | | 5.369 |
| <i>Totale crediti verso altri</i> | _____ | 5.395 | 5.369 |
| <i>Totale crediti</i> | | <u>5.395</u> | <u>5.369</u> |
| 3) altri titoli | | | |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | | <u>1.776.955</u> | <u>1.680.420</u> |
| <i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i> | | <u>11.933.751</u> | <u>11.601.839</u> |

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

- 1) materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) lavori in corso su ordinazione
- 4) prodotti finiti e merci

5) acconti

Totale rimanenze

II - Crediti

1) verso utenti e clienti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso utenti e clienti

2) verso associati e fondatori

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso associati e fondatori

3) verso enti pubblici

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso enti pubblici

4) verso soggetti privati per contributi

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso soggetti privati per contributi

5) verso enti della stessa rete associativa

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso enti della stessa rete associativa

6) verso altri enti del Terzo settore

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso altri enti del Terzo settore

7) verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese controllate

8) verso imprese collegate

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | 939.269 | 269.925 | |
| | 939.269 | | 269.925 |
| | 22.000 | | |
| | 22.000 | | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | 240.687 | | |
| | 240.687 | | - |

| | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 57.027 | 240.687 | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti verso imprese collegate</i> | <u>57.027</u> | <u>240.687</u> | |
| 9) crediti tributari | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 205.075 | 144.197 | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti tributari</i> | <u>205.075</u> | <u>144.197</u> | |
| 10) da 5 per mille | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti da 5 per mille</i> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 11) imposte anticipate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale crediti imposte anticipate</i> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 12) verso altri | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 23.033 | 368.753 | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | 193.553 | |
| <i>Totale crediti verso altri</i> | <u>23.033</u> | <u>562.306</u> | |
| <i>Totale crediti</i> | <u>1.487.091</u> | <u>1.217.115</u> | |

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|
| 1) partecipazioni in imprese controllate | | | |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | | | |
| 3) altri titoli | 554.883 | 450.976 | |
| <i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | <u>554.883</u> | <u>450.976</u> | |

IV - Disponibilità liquide

| | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|--|
| 1) depositi bancari e postali | 487.062 | 1.107.390 | |
| 2) assegni | | | |
| 3) danaro e valori in cassa | 3.671 | 6.950 | |
| <i>Totale disponibilità liquide</i> | <u>490.733</u> | <u>1.114.340</u> | |



| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 2.532.707 | 2.782.431 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 282.039 | 29.887 |
| Totale Attivo | 14.748.497 | 14.414.157 |
| PASSIVO | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Fondo di dotazione dell'ente | 4.666.699 | 4.466.594 |
| II - Patrimonio vincolato | | |
| 1) riserve statutarie | | |
| 2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | | |
| 3) riserve vincolate destinate da terzi | | |
| Totale patrimonio vincolato | - | - |
| III - Patrimonio libero | | |
| 1) riserve di utili o avanzi di gestione | | |
| 2) altre riserve | | |
| Totale patrimonio libero | - | - |
| IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio | 54.510 | 199.511 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 4.721.209 | 4.666.105 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) per imposte, anche differite | 91.300 | 91.300 |
| 3) altri | 100.000 | |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 191.300 | 91.300 |

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
1.351.394
1.391.639
D) DEBITI

| | | | |
|--|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| 1) debiti verso banche | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 435.136 | | 796.946 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | <u>3.183.380</u> | | <u>3.128.149</u> |
| <i>Totale debiti verso banche</i> | | 3.618.516 | 3.925.095 |
| 2) debiti verso altri finanziatori | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 145.000 | | 931.742 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | <u>199.220</u> | | <u>1.216.613</u> |
| <i>Totale debiti verso altri finanziatori</i> | | 344.220 | 2.148.355 |
| 3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</i> | | - | - |
| 4) debiti verso enti della stessa rete associativa | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</i> | | - | - |
| 5) debiti per erogazioni liberali condizionate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</i> | | - | - |
| 6) acconti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale acconti</i> | | - | - |
| 7) debiti verso fornitori | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 311.387 | | 346.952 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | <u> </u> | | <u> </u> |
| <i>Totale debiti verso fornitori</i> | | 311.387 | 346.952 |

| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| 8) debiti verso imprese controllate e collegate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 386.072 | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.017.393 | | |
| <i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i> | | 1.403.465 | - |
| 9) debiti tributari | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 450.409 | | 471.887 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale debiti tributari</i> | | 450.409 | 471.887 |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 67.137 | | 78.221 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i> | | 67.137 | 78.221 |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 64.385 | | 21.928 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i> | | 64.385 | 21.928 |
| 12) altri debiti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 187.982 | | 184.382 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| <i>Totale altri debiti</i> | | 187.982 | 184.382 |
| TOTALE DEBITI | | 6.447.501 | 7.176.820 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | 2.037.093 | 1.088.294 |
| Totale Passivo | | 14.748.497 | 14.414.158 |

Prospetto contabile con formato DM 5.2.2020 Ministero del Lavoro

| RENDICONTO GESTIONALE | 2022 | 1.10.2020 - 31.12.2021 | | 2022 | 1.10.2020 - 31.12.2021 |
|--|------------------|------------------------------|---|--|------------------------------|
| ONERI E COSTI | | | PROVENTI E RICAVI | | |
| A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u> | | | A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 133.024 | 90.642 | 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | | |
| 2) Servizi | 1.125.159 | 1.387.267 | 2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche | | |
| 3) Godimento di beni di terzi | 25.372 | 24.816 | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | | |
| 4) Personale | 2.083.472 | 2.558.099 | 4) Erogazioni liberali | | |
| 5) Ammortamenti | 38.173 | 46.239 | 5) Proventi del 5 per mille | | 64.415 |
| 5 bis) Svalutazioni dei crediti | | 65.164 | 6) Contributi da soggetti privati | 1.263.226 | 1.366.103 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 100.000 | | 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | | |
| 7) Oneri diversi di gestione | 750.220 | 1.805.669 | 8) Contributi da enti pubblici | 2.424.003 | 3.771.935 |
| 8) Rimanenze iniziali | | | 9) Proventi da contratti con enti pubblici | | |
| 9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | | 10) Altri ricavi, rendite e proventi | | |
| 10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | | 11) Rimanenze finali | | |
| Totale | 4.255.420 | 5.977.896 | Totale | 3.687.229 | 5.202.453 |
| | | | | Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-) | (568.191) (775.443) |

B) Costi e oneri da attività diverse

- 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 2) Servizi
- 3) Godimento di beni di terzi
- 4) Personale
- 5) Ammortamenti
- 5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali
- 6) Accantonamenti per rischi ed oneri
- 7) Oneri diversi di gestione
- 8) Rimanenze iniziali

Totale _____
- -

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

- 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori
- 2) Contributi da soggetti privati
- 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi
- 4) Contributi da enti pubblici
- 5) Proventi da contratti con enti pubblici
- 6) Altri ricavi, rendite e proventi
- 7) Rimanenze finali

Totale _____
- -

Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-) - -

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

- 1) Oneri per raccolte fondi abituali
- 2) Oneri per raccolte fondi occasionali
- 3) Altri oneri

Totale _____
- -

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

- 1) Proventi da raccolte fondi abituali
- 2) Proventi da raccolte fondi occasionali
- 3) Altri proventi

_____ **Totale** - -

Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) - -

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------|
| 1) Su rapporti bancari | | | 1) Da rapporti bancari | 4.726 | 4.599 |
| 2) Su prestiti | 130.013 | 134.664 | 2) Da altri investimenti finanziari | | |
| 3) Da patrimonio edilizio | | | 3) Da patrimonio edilizio | 835.673 | 1.144.413 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | | | 4) Da altri beni patrimoniali | | |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | | | 5) Altri proventi | | |
| 6) Altri oneri | | | | | |
| | Totale | 130.013 134.664 | | Totale | 840.399 1.149.012 |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) | 710.386 | 1.014.348 |
|---|----------------|------------------|

E) Costi e oneri di supporto generale

| | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | |
| 2) Servizi | | |
| 3) Godimento di beni di terzi | | |
| 4) Personale | | |
| 5) Ammortamenti | | |
| 5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali | | |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | | |
| 7) Altri oneri | | |
| 8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | |
| 9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | |
| | Totale | - - |
| | Totale oneri e costi | 4.385.433 6.112.560 |

E) Proventi di supporto generale

| | | |
|--|---------------------------------|----------------------------|
| 1) Proventi da distacco del personale | | |
| 2) Altri proventi di supporto generale | 79.362 | 135.606 |
| | Totale | 79.362 135.606 |
| | Totale proventi e ricavi | 4.606.990 6.487.071 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-) | 221.557 | 374.511 |
|---|----------------|----------------|

| | | |
|---------|---------|---------|
| Imposte | 167.047 | 175.000 |
|---------|---------|---------|

| | | |
|--|---------------|----------------|
| <i>Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)</i> | 54.510 | 199.511 |
|--|---------------|----------------|

Dati concernenti i fabbricati

| comune | indirizzo | fgl | part | sub | cat. cat. | dimensione | rend. cat. | descrizione |
|----------|---|-----|------|-----|-----------|------------|------------|--|
| Roma | Via Carlo Alberto Cortina piano T. | 605 | 1008 | 501 | D/6 | | 3.150 | Spogliatoi Campi Sportivi |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano S1-T - 1 | 605 | 403 | 521 | B/01 | 2492 mq | 7.700 | Residenza Seminterrato Terra e I Piano |
| Roma | Via Sebastiano Satta, 56 Piano S1-T - 1 | 605 | 403 | 520 | B/01 | 2498 mq | 8.644 | Safi lato Ammi- parte vecchia Seminterrato Terra Primo |
| Roma | Via Sebastiano Satta, 56 Piano S1 T 1 2 | 605 | 973 | 501 | B/01 | 2573 mq | 14.058 | Safi lato ISE - parte nuova_Seminterrato Terra Primo Secondo |
| Roma | Via Sandro Sandri, 45 Piano S1-T | 605 | 403 | 519 | B/01 | 1427 mq | 5.184 | Aule 45 - SeminterratoTerra |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano S1 | 605 | B | 503 | B/01 | 706 mq | 5.360 | Sottochiesa Seminterrato |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano T-1 | 605 | 403 | 508 | B/01 | 252 mq | 1.203 | Biblioteca - Terra e Primo Piano |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano T | 605 | 403 | 509 | B/01 | 403 mq | 1.431 | Soggiorno RS PianoTerra |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano 2-3 | 605 | 403 | 510 | B/01 | 981 mq | 3.192 | Secondo Terzo Piano RS |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano 4-5 | 605 | 403 | 511 | B/01 | 983 mq | 3.192 | Quarto Quinto Piano RS |
| Roma | Via Sandro Sandri, 71 Piano 6-7 | 605 | 403 | 512 | B/01 | 998 mq | 3.247 | Sesto Settimo RS |
| Roma | Via Sandro Sandri 81 | 605 | 1839 | 0 | B/5 | 7821 mq | 43.366 | CFP - edificio scolastico |
| Roma | Via Edoardo D'Onofrio 226 P.7 | 655 | 360 | 22 | A/3 | 5 vc | 839 | appartamento |
| Ovindoli | Via della Pineta, 24 | 20 | 21 | - | B/1 | 1011 mq | 2313 | casale antico |
| Ovindoli | Via della Pineta, 24 | 20 | 702 | - | B/1 | 1643 mq | 4724 | casale nuovo |
| Ovindoli | Via della Pineta, 24 | 20 | 703 | - | B/1 | 525 mq | 1582 | centro convegni |
| Ovindoli | Via della Pineta, 24 | 20 | 22 | - | A/7 | 8,5vc | 1383 | rifugio |
| Cosenza | Vicolo S. Lucia 14 | 22 | 633 | 7 | A/4 | 4,5 vc | 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) |
| Napoli | Via A. Manzoni 71 | 40 | 51 | 101 | C/6 | 31mq | 155 | box (250/1000) |
| Napoli | Via A. Manzoni 71 | 40 | 51 | 102 | C/6 | 31mq | 155 | box (250/1000) |
