



# **Associazione Centro ELIS**

**Bilancio 31 dicembre 2021**

## Sommario degli argomenti

	Pag.
1 Premessa di ordine metodologico	
2 Principali cambiamenti statutari e nella <i>governance</i>	
3 Il perseguimento della <i>mission</i>	
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	
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	
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 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 relativo

all'ultimo esercizio 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 1.10.19 – 30.9.20 al fine di consentire una più agevole analisi comparativa. Nel corso dell'esercizio 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.

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

---

il 28 settembre 2021 l'Assemblea dei Soci ha approvato alcune modifiche statutarie, volte principalmente all'adeguamento dello statuto dell'Associazione Centro ELIS alla normativa del Terzo Settore; con l'occasione sono stati fatti anche alcuni adeguamenti di legge ed è stato cambiato il periodo dell'esercizio sociale, facendolo coincidere con l'anno solare. Questo ha comportato la chiusura di un esercizio di 15 mesi al 31/12/2021.

Alla data della presente relazione l'elenco soci comprende 51 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

Il Collegio dei Revisori fino all'Assemblea che approverà del bilancio al 31.12.2024 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 31.12.2022.

## **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
1 OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE- INDIRIZZO MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DELLE PARTI E DEI SISTEMI MECCANICI ED ELETTROMECCANICI SEZ. 1	1° anno	25
2 OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE- INDIRIZZO MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DELLE PARTI E DEI SISTEMI MECCANICI ED ELETTROMECCANICI SEZ. 2	1° anno	20
3 OPERATORE ELETTRICO - INDIRIZZO INSTALLAZIONE/MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELETTRICI INDUSTRIALI E DEL TERZIARIO	1° anno	19
4 OPERATORE INFORMatico	1° anno	19
5 OPERATORE ELETTRICO	2° anno	19
6 OPERATORE ELETTRONICO	2° anno	19
7 OPERATORE MECCANICO	2° anno	16
8 OPERATORE DI IMPIANTI TERMOIDRAULICI	2° anno	17
9 OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE - indirizzo parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo a motore	2° anno	23

10	OPERATORE ELETTRICO	3° anno	15
11	OPERATORE ELETTRONICO	3° anno	14
12	OPERATORE MECCANICO	3° anno	17
13	OPERATORE ALLA RIPARAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE - indirizzo parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo a motore	3° anno	18
14	TECNICO DELL'AUTOMAZIONE INDUSTRIALE	4° anno duale	18
15	TECNICO ELETTRICO - TECNICO INFORMATICO	4° anno duale	19
<b>Totale</b>			<b>278</b>

Il numero complessivo di corsi attivi è pari a quindici 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 un paio di 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: 104

### ***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 continuato a collaborare alla 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.

### ***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:

- progetto "Agriculture Durable – supporto al settore agricolo e agro-alimentare 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 "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 "Ivoire Jeunesse – Formazione, Impresa, Dignità e Lavoro, come alternativa alla fragilità socio-economica e alla migrazione irregolare dei giovani ivoriani- 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:

- 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”
- OASI - Orientamento, Accompagnamento e Sostegno per gli Immigrati. Servizi integrati per l'inserimento socioeconomico dei titolari di protezione internazionale.
- FENIX 2– reinserimento socio-lavorativo per minori e giovani adulti in conflitto con la legge.
- Progetto “Il futuro è servito” – formazione professionale per madri di famiglia disoccupate e con scarso livello di istruzione nella città di Napoli
- Doposcuola ELIS- spazio di aggregazione e socializzazione positiva per studenti e giovani provenienti dai quartieri della periferia est di Roma.

### **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 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 (anche nella sua figura di Socio della Scuola Sportiva 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.

### **3.7) Cinque per mille (richiesto aggiornamento a Massimo A.)**

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dall'Associazione i contributi 5xmille relativi all'anno finanziario 2018-2019 incassati il 5 ottobre 2020 per euro 32.516 e all'anno finanziario 2019-2020, incassati il 29 ottobre 2021 per € 31.899. 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 sono state invece completate le rendicontazioni relative alle precedenti annualità finanziarie ed in particolare quella dell'anno finanziario 2018-2019 per € 32.516, del 2017-2018 per € 34.305 ed infine quella del 2016-2017 per € 45.391. 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

## **4. I prospetti contabili**

---

### **4.1) La situazione patrimoniale**

	31.12.2021	30.9.2020	Variazioni
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I. Immateriali			
- Consistenza	981	1.516	(535)
- Ammortamenti		0	0
	981	1.516	(535)

<b>II. Materiali</b>			
- Consistenza	12.015.612	11.729.756	285.856
- Ammortamenti	(2.095.175 )	(2.066.044 )	(29.131 )
	<u>9.920.438</u>	<u>9.663.712</u>	<u>256.726</u>
<b>III. Finanziarie</b>			
<b>1) Partecipazioni</b>			
- in imprese collegate	765.167	765.167	0
- altre	909.884	1.842.491	(932.607 )
	<u>1.675.051</u>	<u>2.607.658</u>	<u>(932.607 )</u>
<b>2) Crediti</b>			
<b>d) verso altri</b>			
- oltre 12 mesi	5.369	5.291	78
	<u>5.369</u>	<u>5.291</u>	<u>78</u>
<b>3) Altri titoli</b>			
		0	0
	<u>1.680.420</u>	<u>2.612.949</u>	<u>(932.529 )</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>11.601.839</b>	<b>12.278.177</b>	<b>(676.338 )</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>II. Crediti</b>			
<b>1) Per attività formative</b>			
- entro 12 mesi	500.040	1.111.156	(611.116 )
	<u>500.040</u>	<u>1.111.156</u>	<u>(611.116 )</u>
<b>3) Crediti tributari</b>			
- entro 12 mesi	144.197	180.494	(36.297 )
	<u>144.197</u>	<u>180.494</u>	<u>(36.297 )</u>
<b>4) Crediti diversi</b>			
- entro 12 mesi	138.639	114.072	24.567
- oltre 12 mesi	193.552	201.069	(7.517 )
	<u>332.191</u>	<u>315.141</u>	<u>17.050</u>
<b>Sub totale crediti di natura operativa</b>	<b>976.428</b>	<b>1.606.791</b>	<b>(630.363 )</b>
<b>5) Crediti di natura finanziaria</b>			
- entro 12 mesi	240.687	240.687	0
<b>Sub totale crediti di natura finanziaria</b>	<b>240.687</b>	<b>240.687</b>	<b>0</b>
	<u>1.217.116</u>	<u>1.847.478</u>	<u>(630.362 )</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione</b>			
- titoli vari	450.976	290.166	160.810
	<u>450.976</u>	<u>290.166</u>	<u>160.810</u>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
	<u>1.114.340</u>	<u>555.298</u>	<u>559.042</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.782.432</b>	<b>2.692.942</b>	<b>89.490</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- Ratei attivi	6.246	77.334	(71.088 )
- Risconti attivi	23.641	32.669	(9.028 )
	<u>29.887</u>	<u>110.003</u>	<u>(80.116 )</u>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.414.158</b>	<b>15.081.122</b>	<b>(666.964 )</b>
<b>A) FONDO DI DOTAZIONE</b>			
- fondo dotazione all'inizio dell'esercizio	4.466.593	4.380.065	86.528
- variazioni patrimoniali dell'esercizio	1	68.187	(68.186 )

- variazioni economiche dell'esercizio	199.511	18.341	181.170
<b>Totale</b>	<b>4.666.105</b>	<b>4.466.593</b>	<b>199.512</b>

<b>B) Fondo per rischi ed oneri</b>	91.300	91.300	0
-------------------------------------	--------	--------	---

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	1.391.639	1.433.491	(41.852)
---	-----------	-----------	----------

<b>D) Debiti</b>			
1) Debiti v/fornitori			
- entro 12 mesi	346.952	474.355	(127.403)
	346.952	474.355	(127.403)
2) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	471.887	497.380	(25.493)
	471.887	497.380	(25.493)
3) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	78.221	139.700	(61.479)
	78.221	139.700	(61.479)
44) Altri debiti			
- entro 12 mesi	206.310	205.728	582
	206.310	205.728	582
<b>Sub totale debiti di natura operativa</b>	<b>1.103.370</b>	<b>1.317.163</b>	<b>(213.793)</b>
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	796.946	473.825	323.121
- oltre 12 mesi	3.128.149	3.356.673	(228.524)
	3.925.095	3.830.498	94.597
5) Debiti v/altri finanziatori			
- entro 12 mesi	931.742	522.778	408.964
- oltre 12 mesi	1.216.613	1.849.220	(632.607)
	2.148.355	2.371.998	(223.643)
<b>Sub totale debiti di natura finanziaria</b>	<b>6.073.450</b>	<b>6.202.496</b>	<b>(129.046)</b>
<b>Totale</b>	<b>7.176.820</b>	<b>7.519.659</b>	<b>(342.839)</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>			
- Ratei passivi	145.679	256.874	(111.195)
- Risconti passivi	942.615	1.313.205	(370.590)
	1.088.294	1.570.079	(481.785)

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>14.414.158</b>	<b>15.081.122</b>	<b>(666.964)</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 € 199.512, ascrivibile all'avanzo economico registrato.

<b>Fondo di dotazione 30.9.2020</b>	<b>4.466.593</b>
Arrotondamenti	1

Avanzo dell'esercizio	199.511
<b>Fondo di dotazione 31.12.2021</b>	<b>4.666.105</b>

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

	<b>1.10.20- 31.12.21</b>	<b>1.10.19- 30.9.20</b>	<b>Variazioni</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Contributi per attività formative	2.701.091	2.351.500	349.591
2) Contributi per attività di cooperazione	1.828.429	1.249.756	578.673
3) Contributi 5 per 1000	64.415	34.305	30.110
4) Contributi 8 per 1000	164.820	0	164.820
5) Proventi diversi della gestione corrente		0	0
- contributi diversi in conto esercizio	443.698	190.064	253.634
- proventi gestione patrimonio immobiliare	1.144.413	897.435	246.978
- vari	135.606	194.943	(59.337 )
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.482.472</b>	<b>4.918.003</b>	<b>1.564.469</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
1) Per materie di consumo	90.642	54.864	35.778
2) Per servizi	1.387.267	1.013.927	373.340
3) Per godimento beni di terzi	24.816	15.805	9.011
4) Per il personale	2.558.099	2.235.395	322.704
5) Ammortamenti e svalutazioni		0	
a) Ammortamento immobil.ni immateriali	534	534	0
b) Ammortamento immobil.ni materiali	45.705	38.887	6.818
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	65.164	48.873	16.291
	111.403	88.294	23.109
6) Altri accantonamenti	0	84.460	(84.460 )
7) Oneri diversi di gestione	1.805.669	1.081.832	723.837
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.977.896</b>	<b>4.574.577</b>	<b>1.403.319</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>504.576</b>	<b>343.426</b>	<b>161.150</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
- interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.599	1.391	3.208
- Interessi passivi e altri oneri finanziari	(134.664 )	(155.678 )	21.014
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(130.065 )</b>	<b>(154.287 )</b>	<b>24.222</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>374.511</b>	<b>189.139</b>	<b>185.372</b>
a) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	(175.000 )	(170.798 )	(4.202 )
b) Imposte (differite) anticipate	0	0	0
	(175.000 )	(170.798 )	(4.202 )
<b>23 Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>199.511</b>	<b>18.341</b>	<b>181.170</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.

	1.10.20- 31.12.21	1.10.19- 30.9.20	diff
<b>A. DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>	555.298	282.513	272.785
Risultato economico	199.511	18.341	181.170
Ammortamenti e svalutazioni	46.239	88.294	-42.055
Variazione netta dei fondi	-41.852	141.013	-182.865
<b>Flusso di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del circolante</b>	203.898	247.648	-43.750
Aumento (diminuzione) delle attività correnti di esercizio	710.479	943.165	-232.686
Aumento (diminuzione) delle passività correnti di esercizio	-695.578	346.995	-1.042.573
<b>B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE DALL'ATTIVITA' OPERATIVA</b>	218.799	1.537.808	-1.319.009
(Investimenti) Disinvestimenti in immobilizzazioni			
- Immobilizzazioni Immateriali e materiali	-302.430	-131.951	-170.479
- Immobilizzazioni finanziarie	932.529	0	932.529
<b>C. DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	630.099	-131.951	762.050
Apporti netti al fondo di dotazione	1	68.187	-68.186
Aumento (diminuzione) delle attività finanziarie correnti	-160.810	-195.862	35.052
Aumento (diminuzione) dei debiti finanziari	-129.046	-1.005.397	876.351
<b>D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE NELL'ATTIVITA FINANZIARIE</b>	-289.855	-1.133.072	843.217
<b>E. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B+C+D)</b>	559.042	272.785	286.257
<b>F. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI</b>	1.114.340	555.298	559.042

## 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 31.12.2021 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 rettifiche 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 31/12/2021 3,3 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 31.12.2021 0,25 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 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 31.12.2021 0,02 mln di euro) e con durata 120 mesi.
- 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 31/12/2021 di euro 0,6 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 31/12/2021 ammontano a 0,2 mln di euro.

L'Associazione ha inoltre prestato garanzia fidejussoria (non ipotecaria) a favore del Consorzio CONSEL per i rapporti bancari di anticipo fatture 0,6 mln di euro con UBI Factor, per 1,0 mln di euro per anticipazioni su fatture con banca Intesa Sanpaolo e 0,5 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.

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.

<b>Dati sull'occupazione</b>					
	<b>31.12.2021</b>	<i>di cui donne</i>	<b>30.9.2020</b>	<i>di cui donne</i>	<b>variazione netta</b>
Apprendisti	0	0	2	1	-2
Operai	5	1	5	1	0
Impiegati	50	17	53	19	-3
Dirigenti	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>55</b>	<b>18</b>	<b>60</b>	<b>21</b>	<b>-5</b>

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

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

	<b>Imm.ni immateriali</b>	<b>Imm.ni materiali</b>	<b>Imm.ni finanziarie</b>	<b>Totale</b>
Consistenza al 30.9.2020	3.354	11.729.756	2.607.658	14.340.768
Ammortamenti e svalutazioni al 30.9.2020	1.838	2.066.044	0	2.067.882
<b>Valore netto contabile al 30.9.2020</b>	<b>1.516</b>	<b>9.663.712</b>	<b>2.607.658</b>	<b>12.272.886</b>
Incrementi dell'esercizio		285.856		285.856
Decrementi dell'esercizio			932.607	932.607
Utilizzo fondo		16.575		16.575
Ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	535	45.705		46.240
Consistenza al 31.12.2021	3.354	12.015.612	1.675.051	13.694.017
Ammortamenti e svalutazioni al 31.12.2021	2.373	2.095.174	0	2.097.547
<b>Valore netto contabile al 31.12.2021</b>	<b>981</b>	<b>9.920.438</b>	<b>1.675.051</b>	<b>11.596.470</b>

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 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.

<b>Movimentazione delle partecipazioni</b>				
	<b>30.9.2020</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>31.12.2021</b>
A.R.E.S. SpA	645.407			645.407
Adigi Srl	25.286	124.598		149.884
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>124.598</b>	<b>1.057.205</b>	<b>1.675.051</b>

Le variazioni rispetto allo scorso esercizio sono dovute all'avvenuta cessione della quota di partecipazione azionaria detenuta in CENSE S.p.A., al costo, e in conto del pregresso finanziamento nonché alla rilevazione contabile della fusione per incorporazione della VI Miglio S.r.l. nella Adigi S.r.l.

<b>Analisi delle partecipazioni al 31/12/2021</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	-174.650	10.446.406	32,50%	3.394.842	645.407	2.749.435
Adigi Srl	-881.280	12.488.583	1,24%	154.466	149.884	4.582
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	-16.287	4.510	40,00%	1.804	119.760	-117.956
Roma Scuole SpA	34.717	11.459.738	8,89%	1.018.643	760.000	258.643
<b>Totali</b>		<b>34.399.237</b>		<b>4.569.755</b>	<b>1.675.051</b>	<b>2.894.704</b>

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

A.R.E.S. SpA	31 dicembre 2021
Adigi Srl	31 dicembre 2020
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	30 giugno 2021

Roma Scuole SpA	31 dicembre 2020
-----------------	------------------

I crediti finanziari immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali.

## ATTIVITÀ DI ESERCIZIO

<b>Attività correnti di esercizio</b>				
	<b>30.9.2020</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>31.12.2021</b>
Crediti per attività formative	1.111.156		611.116	500.040
Crediti tributari	180.494		36.297	144.197
Crediti diversi	315.141	17.050		332.191
sub totale crediti operativi	1.606.791	17.050	647.413	976.428
Ratei e Risconti attivi	110.003		80.116	29.887
<b>Totali</b>	<b>1.716.794</b>	<b>17.050</b>	<b>727.528</b>	<b>1.006.315</b>

Le attività correnti di esercizio sono complessivamente diminuite per € 710 mila circa. I crediti diversi sono comprensivi di una quota di crediti incassabili oltre 12 mesi pari ad € 201 mila circa costituiti dai versamenti fatti all'INA a copertura del fondo TFR dei dipendenti della scuola SAME.

<b>Posizione finanziaria netta</b>				
	<b>31.12.2021</b>	<b>30.9.2020</b>	<b>variazioni</b>	<b>var. %</b>
Cassa e conti correnti bancari	1.114.340	555.298	559.042	101%
Titoli a breve	450.976	290.166	160.810	55%
Crediti finanziari a breve termine	240.687	240.687	0	0%
Debiti finanziari a breve termine	-1.728.688	-996.603	-732.085	73%
Disponibilità finanziaria netta a breve termine	77.316	89.548	-12.232	-14%
Debiti finanziari a medio/lungo termine	-4.344.762	-5.205.893	861.131	-17%
Indebitamento finanziario netto a medio/lungo termine	-4.344.762	-5.205.893	861.131	-17%
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>-4.267.446</b>	<b>-5.116.345</b>	<b>848.899</b>	<b>-17%</b>

La posizione finanziaria netta è complessivamente migliorata per circa € 0,8 milioni circa.

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

#### FONDO T.F.R.

La variazione in diminuzione di circa € 42mila dovuta alla differenza tra la liquidazione dei trattamenti di fine rapporto dei lavoratori dipendenti che



hanno lasciato l'Associazione durante l'esercizio chiuso al 31.12.2021 e l'accantonamento per T.F.R. del personale ancora in forza al 31.12.2021, 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 30.9.2020	<b>1.433.491</b>
Utilizzi dell'esercizio	(213.320)
Accantonamenti dell'esercizio	171.468
<b>Fondo al 31.12.2021</b>	<b>1.391.639</b>

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Il Fondo per rischi e oneri, istituiti in chiusura dell'esercizio scorso per Euro 91.300 è relativo al rischio, ritenuto probabile di accertamento di maggiori imposte comunali e accessori.

### **PASSIVITÀ CORRENTI DI ESERCIZIO**

La variazione in diminuzione è pari a circa € 696 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:

<b>Debiti operativi Risconti e Ratei Passivi</b>				
	<b>30.9.2020</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>31.12.2021</b>
Debiti verso fornitori	474.355		127.403	346.952
Debiti tributari	497.380		25.493	471.887
Debiti verso istituti previdenziali	139.700		61.479	78.221
Altri debiti	205.728	582		206.310
Sub totale debiti di natura operativa	1.317.163	582	214.375	1.103.370
Ratei e Risconti attivi	1.570.079		481.785	1.088.294
<b>Totali</b>	<b>2.887.242</b>	<b>582</b>	<b>696.160</b>	<b>2.191.664</b>

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

	<b>31.12.2021</b>	<b>30.9.2020</b>	<b>variazione</b>
Attivo circolante	1.006.315	1.716.794	-710.479
Passivo circolante	-2.191.664	-2.887.242	695.578

<b>Circolante Netto</b>	<b>-1.185.349</b>	<b>-1.170.448</b>	<b>-14.901</b>
-------------------------	-------------------	-------------------	----------------

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 € 129 mila circa.

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

<b>Debiti di natura finanziaria</b>			
	<b>31.12.2021</b>	<b>30.9.2020</b>	<b>variazione</b>
Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	796.946	473.825	323.121
- oltre 12 mesi	3.128.149	3.356.673	-228.524
	<b>3.925.095</b>	<b>3.830.498</b>	<b>94.597</b>
Debiti v/altri finanziatori			
- entro 12 mesi	931.742	522.778	408.964
- oltre 12 mesi	1.216.613	1.849.220	-632.607
	<b>2.148.355</b>	<b>2.371.998</b>	<b>-223.643</b>
<b>Totale</b>	<b>6.073.450</b>	<b>6.202.496</b>	<b>-129.046</b>

I debiti verso banche, complessivamente sono pari a euro 3.925 mila e sono rappresentati per la quota il cui rimborso eccede i dodici mesi dal mutuo ipotecario commentato fra gli impegni.

L'Associazione ha fruito della moratoria nel pagamento delle rate di mutuo ex agevolazioni per sopperire alle difficoltà generate dall'emergenza COVID 19.

I debiti verso "altri finanziatori" sono rappresentati da finanziamenti di terzi complessivamente ridotti nell'esercizio per circa € 224mila.

### **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 15% 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>1.10.20 - 31.12.21</b>	<b>1.10.19 - 30.9.20</b>	<b>differenza</b>	<b>diff %</b>
Provincia di Roma	Corsi CFP	1.497.436	1.221.166	276.270	22,6%
Regione Sicilia	Corsi SAME	328.654	361.323	-32.669	-9,0%
Enti diversi	Programmi diversi	875.001	769.011	105.990	13,8%
<b>Totale</b>		<b>2.701.091</b>	<b>2.351.500</b>	<b>349.591</b>	<b>14,9%</b>

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 che anche nell’esercizio 2020-2021 hanno fatto registrare un incremento nonostante le difficoltà operative causate dall’emergenza pandemica passando da € 1.250 mila ad € 1.828 mila e la gestione del patrimonio immobiliare che ha rappresentato proventi e rimborsi per € 1.144 mila circa.

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**

<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>
5 x 1000	Agenzia delle Entrate	32.516,06	05/10/2020	anno 2018-2019
Progetto in Palestina: "Rafforzamento del Sistema Sanitario palestinese per la cura dei tumori al seno con l'istituzione di un Centro Senologico Multidisciplinare CESEM" AID 10961	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	76.666,67	05/10/2020	Contributo Fondo Covid
Saldo Sovvenzione 3°anno Avviso 1 G77118000210001	Regione Sicilia	15.731,60	15/10/2020	Saldo
2° acconto Sovvenzione 2°anno Avviso 28/2019 G78HI19001190006	Regione Sicilia	18.000,00	05/11/2020	2° Acconto

2° acconto Sovvenzione 3° anno Avviso 28/2019 G78HI19001730006	Regione Sicilia	18.000,00	05/11/2020	2° Acconto
2° acconto Sovvenzione 4° anno Avviso 28/2019 G78HI19002010006	Regione Sicilia	18.000,00	05/11/2020	2° Acconto
Saldo Sovvenzione 2° anno 2010/2011 OIF D.D.G. N° 3688 del 22/09/2010	Regione Sicilia	13.209,33	27/11/2020	Saldo
Saldo Sovvenzione 3° anno 2010/2011 OIF D.D.G. N° 3687 del 22/09/2010	Regione Sicilia	14.992,47	27/11/2020	Saldo
Saldo Sovvenzione 1° anno 2010/2011 OIF D.A. N°4929 del 17/12/2010	Regione Sicilia	11.378,00	27/11/2020	Saldo
Saldo Rette Allieve 3° anno 2010/2011 D.D.G. N° 4779/X del 14/12/2011	Regione Sicilia	22.968,00	30/11/2020	Saldo
Saldo Rette Allieve 1° anno 2009/2010 D.D.G. N°1469/X del 31/07/2009	Regione Sicilia	28.496,00	04/12/2020	Saldo
Saldo Sovvenzione 1° anno 2011/2012 D.D.G. N° 4522 del 14/11/2011	Regione Sicilia	14.853,74	09/12/2020	Saldo
1° acconto Sovvenzione (80%) 1° anno 2020/2021 G79G20000510002	Regione Sicilia	64.000,00	07/12/2020	1° Acconto
1° acconto Sovvenzione (80%) 2° anno 2020/2021 G71F20000220002	Regione Sicilia	64.000,00	07/12/2020	1° Acconto
Progetto assistenza specialistica anno 2020-21 - codice CUP F86D20000340009	Regione Lazio	3.025,96	11/12/2020	1° Acconto
Progetto assistenza specialistica anno 2020-21 - codice CUP F86D20000340009	Regione Lazio	1.361,68	15/12/2020	2° Acconto
Progetto assistenza specialistica anno 2020-21 - codice CUP F86D20000340009	Regione Lazio	3.177,26	15/12/2020	2° Acconto
Progetto assistenza specialistica anno 2020-21 - codice CUP F86D20000340009	Regione Lazio	4.538,94	15/12/2020	2° Acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2020/2021 - Fondo Regionale - CUP F81D20001030002	Città Metropolitana di Roma Capitale	420.862,45	22/12/2020	1° Acconto
Progetto Fenix - Codice CIG Z522D14363	Ministero della Giustizia Dipartimento per la Giustizia Minorile e di Comunità Ufficio di Servizio Sociale per i Minorenni	14.250,00	31/12/2020	Saldo
Attività Formativa 2020/2021 - Attività Integrative (IeFP) Fondo Sociale Europeo CUP F81D20001040006	Città Metropolitana di Roma Capitale	126.626,22	04/01/2021	1° Acconto
D.D. G14185 del 26/11/2020 - Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale A.F. 2020/2021 - CUP F87B20004380001 - Tecnico Elettrico - Tecnico Informatico	Regione Lazio	29.700,00	09/02/2021	1° Acconto

D.D: G14185 del 26/11/2020 - Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale A.F. 2020/2021 - CUP F87B20004390001 - Tecnico Automazione Industriale	Regione Lazio	35.640,00	09/02/2021	1° Acconto
D.D. G09951 del 14/07/2018 - Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale A.F. 2018/2019 - CUP F85E18000120001 - Tecnico Automazione Industriale	Regione Lazio	39.600,00	09/03/2021	Saldo
D.D. G09951 del 14/07/2018 - Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale A.F. 2018/2019 - CUP F85E18000120001 - Tecnico Elettrico - Tecnico Informatico	Regione Lazio	45.540,00	09/03/2021	Saldo
#IVOIRE JEUNESSE: Formazione, Impresa, Dignità e Lavoro, come alternativa alla fragilità socio-economica e alla migrazione irregolare dei giovani ivoiriani - CIG: Z672C9935D - CUP: F26J20000210008	Ministero dell'interno Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione Ufficio III – Relazioni internazionali	158.172,60	24/03/2021	1° Acconto
Progetto in Nigeria - Costa D'Avorio: "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" - AID 011454	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	594.899,05	14/04/2021	III Rata
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2020/2021 - Fondo Regionale - CUP F81D20001030002	Città Metropolitana di Roma Capitale	414.072,41	18/05/2021	2° Acconto
Attività Formativa 2020/2021 - Attività Integrative (IeFP) Fondo Sociale Europeo CUP F81D20001040006	Città Metropolitana di Roma Capitale	36.178,92	20/05/2021	2° Acconto
Saldo Sovvenzione 4°anno Avviso 28/19 G78HI19002010006	Regione Sicilia	17.780,33	16/07/2021	Saldo
Saldo Sovvenzione "Collaboratore Cucina" Voce Gestione G74J18000370001	Regione Sicilia	2.808,16	29/07/2021	Saldo
Saldo Sovvenzione "Collaboratore Cucina" Voce Personale G74J18000370001	Regione Sicilia	11.232,64	29/07/2021	Saldo
1° acconto Sovvenzione 3°anno Avviso 6 G73B21000260006	Regione Sicilia	37.098,60	07/09/2021	1° Acconto
Saldo Sovvenzione "Collaboratore Polivalente" Voce Gestione G74J18000360001	Regione Sicilia	3.048,16	24/09/2021	Saldo

Saldo Sovvenzione "Collaboratore Polivalente" Voce Personale G74J18000360001	Regione Sicilia	12.192,64	29/07/2021	Saldo
Saldo Rette allieve 1°anno 2013/14 G73D13000690002	Regione Sicilia	12.368,00	22/10/2021	Saldo
Saldo Rette allieve 1°anno 2011/12 G73D11000670002	Regione Sicilia	22.160,00	27/10/2021	Saldo
5 x 1000	Agenzia delle Entrate	31.899,22	29/10/2021	Anno 2019-2020
1° acconto sovvenzione 4°anno Avviso 40 G79J21008380006	Regione Sicilia	50.400,00	03/11/2021	1° Acconto
Saldo Rette Allieve 2°anno 2013/14 G73D13001110002	Regione Sicilia	12.328,00	03/11/2021	Saldo
Progetto assistenza specialistica anno 2019-20 - codice CUP F85E19000430009	Regione Lazio	441,77	17/11/2021	Saldo
Progetto assistenza specialistica anno 2019-20 - codice CUP F85E19000430009	Regione Lazio	1.030,81	17/11/2021	Saldo
Progetto assistenza specialistica anno 2019-20 - codice CUP F85E19000430009	Regione Lazio	1.472,58	17/11/2021	Saldo
Saldo Sovvenzione 2°anno 2018/2019 G77I18001610003	Regione Sicilia	16.765,21	19/11/2021	Saldo
Saldo Sovvenzione 1°anno 2018/2019 G77I18001160003	Regione Sicilia	16.782,01	19/11/2021	Saldo
Saldo Sovvenzione 1°anno 2016/2017 G73J16000400002	Regione Sicilia	15.722,01	30/11/2021	Saldo
Saldo Sovvenzione 2°anno 2017/2018 G73E17000570002	Regione Sicilia	16.800,00	30/11/2021	Saldo
1° acconto Sovvenzione 1°anno 2021/2022 G73D21002470002	Regione Sicilia	53.377,40	21/12/2021	1° Acconto
2° acconto Sovvenzione 1°anno 2021/2022 G73D21002470002	Regione Sicilia	13.822,60	22/12/2021	2° Acconto
8 x 1000 - Progetto "Re-Hope" per MNSA	Presidenza Consiglio dei Ministri	164.819,50	03/12/2021	1° Acconto
#IVOIRE JEUNESSE: Formazione, Impresa, Dignità e Lavoro, come alternativa alla fragilità socio-economica e alla migrazione irregolare dei giovani ivoriani - CIG: Z672C9935D - CUP: F26J20000210008	Ministero dell'interno Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione Ufficio III – Relazioni internazionali	316.345,20	07/12/2021	2° Acconto
Saldo sovvenzione 1°anno 2014/2015 G73D15000310002	Regione Sicilia	16.902,28	07/12/2021	Saldo
Saldo sovvenzione 1°anno 2015/2016 G73D15001820002	Regione Sicilia	16.240,83	07/12/2021	Saldo
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2021/2022 - Fondo Regionale - CUP F83D21013990002	Città Metropolitana di Roma Capitale	375.893,91	09/12/2021	1° Acconto
Saldo sovvenzione 1°anno 2017/2018 G73E17000070002	Regione Sicilia	16.646,93	21/12/2021	Saldo

Saldo sovvenzione 3°anno 2018/2019 G77118000210001	Regione Sicilia	16.797,84	21/12/2021	Saldo
Saldo sovvenzione 2°anno 2013/2014 G73D130001110002	Regione Sicilia	15.678,89	29/12/2021	Saldo
1° acconto saldo Rette allieve 1° anno 2012/2013 G73D12000460002	Regione Sicilia	7.768,00	15/12/2021	Saldo
2° acconto saldo Rette allieve 1° anno 2012/2013 G73D12000460002	Regione Sicilia	1.224,00	15/12/2021	Saldo
D.D. G14194 del 18/11/2021 - Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale A.F. 2021/2022 - CUP F81B21006090001 - Tecnico Elettrico - Tecnico Informatico	Regione Lazio	41.580,00	30/12/2021	1° Acconto
D.D. G14194 del 18/11/2021 - Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) con modalità di apprendimento duale A.F. 2021/2022 - CUP F81B21006080001 - Tecnico Automazione Industriale - Tecnico Riparatore Veicoli a Motore	Regione Lazio	49.500,00	30/12/2021	1° Acconto
Progetto FENIX2-Second Chance: acconto per l'anno 2021 - CIG Z01331F214	Ministero della Giustizia Dipartimento per la Giustizia Minorile e di Comunità Ufficio di Servizio Sociale per i Minorenni	3.900,00	31/12/2021	II Rata
Progetto FENIX - Codice CIG Z522D14363	Ministero della Giustizia Dipartimento per la Giustizia Minorile e di Comunità Ufficio di Servizio Sociale per i Minorenni	4.000,00	31/12/2021	Saldo
<b>TOTALE INCASSI al 31.12.2021</b>		<b>3.737.284,88</b>		

## 7. Proposte concernenti il risultato della gestione

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'avanzo di gestione di euro 199.511 sia imputato a incremento del fondo di dotazione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Michele Lepri Gallerano



Prospetto contabile con formato DM 5.2.2020 Ministero del Lavoro

STATO PATRIMONIALE AL 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	€	981
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	-
5) avviamento	€	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
7) altre	€	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€</b>	<b>981</b>

**II - Immobilizzazioni materiali**

1) terreni e fabbricati	€	9.575.228
2) impianti e macchinari	€	255.140
3) attrezzature	€	83.985
4) altri beni	€	6.085
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>€</b>	<b>9.920.438</b>

**III - Immobilizzazioni finanziarie**

1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	€	-
b) imprese collegate	€	-
c) altre imprese	€	1.675.051
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>€</b>	<b>1.675.051</b>
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	€	5.369
<i>Totale crediti verso altri</i>	€	5.369
<i>Totale crediti</i>	€	5.369
3) altri titoli	€	-
<b><i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i></b>	<b>€</b>	<b>1.680.420</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€</b>	<b>11.601.839</b>

### 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	€	-
<b><i>Totale rimanenze</i></b>	<b>€</b>	<b>-</b>

#### II - Crediti

1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	€	-
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	€	-
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	269.925
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	€	269.925
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	€	-
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	€	-
6) 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>	€	-
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	€	-
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	240.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	€	240.687
9) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	€	144.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti tributari</i>	€	144.197
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	€	-
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	€	-
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	368.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	193.552
<i>Totale crediti verso altri</i>	€	562.305
<b><i>Totale crediti</i></b>	<b>€</b>	<b>1.217.115</b>
 <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-
3) altri titoli	€	450.976
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	€	450.976
 <b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	€	1.107.390
2) assegni	€	-
3) danaro e valori in cassa	€	6.950
<i>Totale disponibilità liquide</i>	€	1.114.340
 <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	 <b>€</b>	 <b>2.782.432</b>
 <b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	 <b>€</b>	 <b>29.887</b>



*Totale Attivo* € 14.414.158

**PASSIVO**

**A) PATRIMONIO NETTO**

**I - Fondo di dotazione dell'ente** € 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** € 199.511

**TOTALE PATRIMONIO NETTO** € 4.666.105

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili € -

2) per imposte, anche differite € 91.300

3) altri € -

**TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI** € 91.300

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** € 1.391.639

**D)**

**DEBITI**

1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	796.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	3.128.149
<i>Totale debiti verso banche</i>	€	3.925.095
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	931.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	1.216.613
<i>Totale debiti verso altri finanziatori</i>	€	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	€	346.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€	346.952
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	€	-



9) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 471.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -
<i>Totale debiti tributari</i>	€ 471.887
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 78.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	€ 78.221
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 21.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	€ 21.928
12) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 184.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -
<i>Totale altri debiti</i>	€ 184.382
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 7.176.821</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>€ 1.088.293</b>
<b><i>Totale Passivo</i></b>	<b>€ 14.414.158</b>

Prospetto contabile con formato DM 5.2.2020 Ministero del Lavoro

RENDICONTO GESTIONALE DAL 1.10.2020 AL 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	€ 90.642	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -
2) Servizi	€ 1.387.267	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ 24.816	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -
4) Personale	€ 2.558.099	4) Erogazioni liberali	€ -
5) Ammortamenti	€ 46.239	5) Proventi del 5 per mille	€ 64.415
5 bis) Svalutazioni dei crediti	€ 65.164		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	6) Contributi da soggetti privati	€ 436.699
7) Oneri diversi di gestione	€ 1.805.669	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ -
8) Rimanenze iniziali	€ -	8) Contributi da enti pubblici	€ 4.701.339
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ -	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ -

10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>5.977.896</b>

10) Altri ricavi, rendite e proventi	€	-
11) Rimanenze finali	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>5.202.453</b>

**Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-) (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	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

**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	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
<b>Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>€</b>	<b>-</b>



**C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi**

1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	-
3) Altri oneri	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

**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	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

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

**D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Su rapporti bancari	€	-
2) Su prestiti	€	134.664
3) Da patrimonio edilizio	€	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-
6) Altri oneri	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>134.664</b>

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

1) Da rapporti bancari	€	4.599
2) Da altri investimenti finanziari	€	-
3) Da patrimonio edilizio	€	1.144.413
4) Da altri beni patrimoniali	€	-
5) Altri proventi	€	-
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.149.012</b>

**Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)** € 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 € 6.112.560**

**E) Proventi di supporto generale**

1) Proventi da distacco del personale	€	-
2) Altri proventi di supporto generale	€	135.606

**Totale € 135.606**

**Totale proventi e ricavi € 6.487.071**

**Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-) € 374.511**

**Imposte € 175.000**

*Avanzo/Disavanzo d'esercizio* € 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	123 mq	3.150	Spogliatoi Campi Sportivi
Roma	Via Sandro Sandri, 71 Piano S1-T - 1	605	403	521	B/01	2300 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	2604 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	7791 mq	43.366	CFP - edificio scolastico
Roma	Via Edoardo D'Onofrio 226 P.7	655	360	22	A/3	5 vc	839	appartamento (nuda proprietà)
Ovindoli	Via della Pineta, 24	20	21	-	B/1	2635mc	2313	casale antico
Ovindoli	Via della Pineta, 24	20	702	-	B/1	5380mc	4724	casale nuovo
Ovindoli	Via della Pineta, 24	20	703	-	B/1	1802mc	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	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)
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)

---