



Associazione Centro ELIS

Bilancio 30 settembre 2018

Sommario degli argomenti

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

1. Premessa di ordine metodologico

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

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

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

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

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

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

Come previsto dallo Statuto viene redatta ed integrata nel presente

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

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

Per tutti i prospetti contabili si sono indicati anche i valori relativi al precedente esercizio 1.10.16 – 30.9.17 al fine di consentire una più agevole analisi comparativa.

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

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

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

2. Principali cambiamenti statutari e nella *governance*

Non sono intervenuti nel corso dell'esercizio cambiamenti statutari.

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

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

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

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

Stefana RADAELLI (Presidente)
Giovanni DE FERRARI
Giulio VARRELLA

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

5

3. Il perseguimento della *mission*

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

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

3.1) Scuola professionale ELIS

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

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

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

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

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

Le tipologie di corsi attivi sono:

	corso	annualità	n. allievi
1	operatore elettronico	1° anno	24
2	operatore elettrico	1° anno	23
3	operatore meccanico sez. 1	1° anno	21
4	operatore meccanico sez. 2	1° anno	20
5	operatore impianti termoidraulici	2° anno	17
6	operatore meccanico	2° anno	19
7	operatore elettronico	2° anno	20
8	Operatore elettrico sez 1	2° anno	18
9	Operatore elettrico sez 2	2° anno	15
10	operatore elettrico	3° anno	18
11	operatore meccanico	3° anno	22
12	operatore elettronico	3° anno	14
13	operatore meccanico indirizzo orologiaio	3° anno	12
14	tecnico automazione industriale - tecnico elettrico	4° anno	25

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

I corsi, che per gli allievi sono completamente gratuiti, sono finanziati quasi per intero grazie alla contribuzione della Provincia di Roma.

Il numero degli allievi iscritti all'anno formativo 2017-2018 della Scuola Professionale ELIS è di 268 allievi.

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 E.L.I.S. 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

E' tuttora allo studio una soluzione che possa nel prossimo futuro avvicinare la titolarità giuridica e patrimoniale della iniziativa alle realtà locali della Sicilia.

Nell'esercizio concluso si è osservato - a fronte di una costante e patologica difficoltà nella gestione dei fondi per la Formazione Professionale, di cui beneficia anche la Scuola Alberghiera Mediterranea – una riduzione nei tempi di erogazione degli acconti per le annualità avviate. Il ritardo nelle attività di rendicontazione ed il conseguente blocco delle erogazioni dei saldi si contrappone alla competenza ed alla dedizione del personale in forza a Palermo grazie al quale, fino ad oggi, si è data continuità alle attività formative, seppur con notevoli difficoltà operative.

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.

L'Ente nel corso di questi anni ha tenuto in considerazione il contesto territoriale le sue potenzialità di sviluppo del settore turismo e il background dell'utenza. La proposta di offerta formativa è stata rivolta principalmente al territorio di Palermo e ha accolto un utenza variegata anche con utenti che presentano condizioni di svantaggi socio-culturali, il turismo contribuisce a raggiungere gli obiettivi occupazionali. Esso rappresenta un motore per l'occupazione, tanto che in generale il numero degli occupati nel settore dell'ospitalità (alberghi e ristoranti) ha tradizionalmente un ritmo di crescita più rapido rispetto alla forza lavoro totale, poiché offre opportunità di primo impiego soprattutto ai più giovani.

Da un'attenta analisi dell'Isfol si può affermare che il sistema leFP continua a rispondere a una duplice esigenza espressa dal territorio:

- da una parte è un efficace sistema contro la dispersione scolastica consentendo al contempo di puntare ad un inserimento occupazionale a breve termine;
- dall'altra svolgere una funzione di inclusione sociale, in quanto si rivolge a un'utenza in buona parte svantaggiata, ponendosi come argine al fenomeno della dispersione formativa.

Negli ultimi anni abbiamo potuto rilevare una maggiore richiesta della frequenza per questo tipo di percorso sia per un effettivo sviluppo dell'ambito turistico del territorio, sia per il contributo conoscitivo motivazionale fornito dai mezzi di comunicazione. In questi ultimi anni l'Ente ha risposto alle richieste di formazione concludendo con una alta percentuale di utenti che hanno concluso il percorso con successo e che nel 99% dei casi ha proseguito nel sistema dell'Istruzione per il completamento formativo.

L'Associazione sta lavorando per il rilancio delle attività formative.

3.3) Corsi residenziali post-diploma ELIS

L'ELIS Innovation Hub è una scuola residenziale per 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.

Le principali aree formative che hanno caratterizzato l'impegno profuso nell'esercizio da formatori e allievi sono stati:

- Digital Engineering Program
- Master in IoT Data Analyst & Security
- Linguaggi e Tecnologie Multimediali

3.4) Progetti finanziati

Nell'esercizio l'Associazione ha continuato a collaborare alla implementazione ed esecuzione dei due progetti di Fondimpresa finanziati nell'ambito dell'Avviso 1/2016

- Piano AVT/149A/16 - Co.S.M.O.Lazio: Competitività e Sviluppo per il Miglioramento nelle Organizzazioni del Lazio
- Piano AVT/158/16II - A.C.Ti.On. Lazio: Azioni per la Competitività attraverso il Training nelle Organizzazioni del Lazio.

3.5) Cooperazione allo sviluppo e progetti speciali all'estero

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

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

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

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

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

- Progetto "Niños protagonistas – Prevenzione della violenza tra e contro i minori, attraverso azioni di empowerment e sostegno a famiglie e comunità" in El Salvador;
- progetto "incremento della occupazione giovanile mediante collegamento scuola-impresa nella Provincia di Bac Ninh" in Vietnam
- progetto "Agriculture Durable – supporto al settore agro industriale tunisino, attraverso la creazione e il consolidamento di imprese agricole, la promozione di tecniche irrigue sostenibili e la meccanizzazione agricola, sull'esempio delle best practice italiane delle reti di impresa" – in Tunisia
- progetto "Rafforzamento del Sistema Sanitario palestinese per la cura dei tumori al seno con l'istituzione di un Centro Senologico Multidisciplinare - CESEM" – in Palestina
- progetto "Richesse ivoirienne" - formazione e lavoro contro l'emigrazione dei giovani ivoriani – in Costa d'Avorio

- progetto “ForSUD - Approccio multiattoriale e cooperazione sud-sud per la rimozione delle cause profonde della migrazione irregolare e della tratta di esseri umani, in particolare di donne e minori non accompagnati (MNA), attraverso il lavoro e la promozione dei diritti” – in Nigeria e Costa D’Avorio
- progetto “Micro-fattoria acquaponica”, progetto nel campo dell’agricoltura innovativa, sostenibile e ad alta tecnologia, basato sul sistema di coltivazione denominato “acquaponica”, attraverso il quale possono essere prodotte grandi quantità di generi alimentari del tutto naturali, di qualità e a bassissima impronta ecologica – in Costa D’Avorio.

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

- sradicare la povertà educativa che colpisce una porzione sempre crescente di bambini e adolescenti;
- supportare e formare giovani migranti e Minori Stranieri Non Accompagnati, attraverso la formazione al lavoro e un accompagnamento personalizzato;
- promuovere l’empowerment di donne che vivono in condizioni di disagio socio-economico e incoraggiare il reinserimento sociale di giovane soggetti a misure di Giustizia minorile.

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

- Progetto ECG-Educazione alla Cittadinanza Globale: “Sostenibilità e Interculturalità: da concetti teorici a competenze agite”, con l’obiettivo di contribuire alla crescita di cittadini consapevoli e responsabili, in una società inclusiva e interdipendente, coerentemente con l’Agenda 2030.
- HOPE-Costruisci il tuo futuro: sviluppo personale e professionale per Minori Stranieri Non Accompagnati, con l’obiettivo di favorire l’inserimento socio-economico di 50 MSNA tra i 14 e i 18 anni, residenti nelle case famiglia/centri di prima accoglienza della Regione Lazio e della Regione Sicilia.

3.6) Scuole Sportive – Educare attraverso lo sport

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

L’attività sportiva è caratterizzata da forti finalità educative e formative ed è uno dei fattori essenziali del processo di apprendimento, sviluppo e

adattamento nel periodo dell'età evolutiva. Vivere in gruppo, rispettare le regole del gioco è un'ottima palestra per migliorare il proprio rapporto con gli altri. Lo sport inoltre aiuta a crescere, favorendo la capacità di scelte autonome e responsabili.

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

3.7) Difesa dei minori su Internet

Sempre in collaborazione con la Cedel – cooperativa sociale educativa ELIS, è continuata l'attività di formazione di giovani e adulti sui pericoli e le opportunità di Internet. È proseguita l'attività di pubblicazione sul portale www.ilFiltro.it di articoli e documentazione utile per genitori ed educatori. Nell'anno sono state consultate più di 60.000 pagine.

3.8) Cinque per mille

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dall'Associazione i contributi 5xmille relativi all'anno finanziario 2016, incassati il 16 agosto del 2018 per € 49.147,13

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

Durante l'esercizio è stata definita la rendicontazione relativa al precedente anno 2015 il cui contributo era stato incassato alla fine del precedente esercizio 2016/2017 come da tabella che segue:

Anno finanziario	2015
Data di percezione	03.08.2017
Importo incassato	50.944
1. Risorse umane	
Personale dipendente	16.064
2. Costi di funzionamento	
Materiale didattico	
Spese elettricità/condizionamento	4.246
Spese riscaldamento/gas	7.480
Acquisto beni e servizi	
Materiale didattico	5.368
Viveri per partecipanti alle attività	7.186

Prestazioni professionali eseguite da soggetti esterni all'organizzazione	10.600
TOTALE SPESE	50.944

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

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

4. I prospetti contabili

4.1) La situazione patrimoniale

	30.9.2018	30.9.2017	Variazioni
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
- Consistenza	900	29.331	(28.431)
- Ammortamenti	0	(8.337)	8.337
	900	20.994	(20.094)
II. Materiali			
- Consistenza	11.654.961	11.510.363	144.598
- Ammortamenti	(2.009.194)	(1.960.855)	(48.339)
	9.645.767	9.549.508	96.259
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni			
- in imprese collegate	765.167	765.167	0
- altre	1.842.491	1.868.042	(25.551)
	2.607.658	2.633.209	(25.551)
2) Crediti			
d) verso altri			
- oltre 12 mesi	5.291	5.291	0
	5.291	5.291	0
3) Altri titoli			0
	2.612.949	2.638.500	(25.551)
Totale immobilizzazioni	12.259.616	12.209.002	50.614
C) Attivo circolante			

II. Crediti			
1) Per attività formative			
- entro 12 mesi	1.134.347	1.361.320	(226.973)
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>1.134.347</u>	<u>1.361.320</u>	<u>(226.973)</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	10.152	7.022	3.130
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>10.152</u>	<u>7.022</u>	<u>3.130</u>
4) Crediti diversi			
- entro 12 mesi	900.264	819.989	80.275
- oltre 12 mesi	210.035	257.482	(47.447)
	<u>1.110.299</u>	<u>1.077.471</u>	<u>32.828</u>
Sub totale crediti di natura operativa	2.254.798	2.445.813	(191.015)
5) Crediti di natura finanziaria			
- entro 12 mesi	100.000	15.015	84.985
- oltre 12 mesi	0	0	0
Sub totale crediti di natura finanziaria	100.000	15.015	84.985
	<u>2.354.798</u>	<u>2.460.828</u>	<u>(106.030)</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione			
- titoli vari	149.991	149.991	0
	<u>149.991</u>	<u>149.991</u>	<u>0</u>
IV. Disponibilità liquide			
	<u>1.032.060</u>	<u>336.027</u>	<u>696.033</u>
Totale attivo circolante	3.536.849	2.946.846	590.003
D) Ratei e risconti			
- Ratei attivi	81.105	59.675	21.430
- Risconti attivi	53.375	61.101	(7.726)
	<u>134.480</u>	<u>120.776</u>	<u>13.704</u>
TOTALE ATTIVO	15.930.945	15.276.624	654.321
A) FONDO DI DOTAZIONE			
- fondo variazione all'inizio dell'esercizio	6.295.153	6.065.760	229.393
- variazioni patrimoniali dell'esercizio	0	0	0
- variazioni economiche dell'esercizio	74.797	229.393	(154.596)

Totale	6.369.950	6.295.153	74.797
B) Fondo per rischi ed oneri	0	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.288.188	1.254.916	33.272
D) Debiti			
1) Debiti v/fornitori			
- entro 12 mesi	611.614	744.232	(132.618)
- oltre 12 mesi	0	0	0
	611.614	744.232	(132.618)
2) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	332.903	482.725	(149.822)
- oltre 12 mesi	0	0	0
	332.903	482.725	(149.822)
3) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	56.437	43.252	13.185
- oltre 12 mesi	0	0	0
	56.437	43.252	13.185
4) Altri debiti			
- entro 12 mesi	257.020	179.250	77.770
- oltre 12 mesi	0	0	0
	257.020	179.250	77.770
Sub totale debiti di natura operativa	1.257.974	1.449.459	(191.485)
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	219.500	1.157.310	(937.810)
- oltre 12 mesi	3.580.500	2.023.027	1.557.473
	3.800.000	3.180.337	619.663
5) Debiti v/altri finanziatori			
- entro 12 mesi	256.325	1.392.908	(1.136.583)
- oltre 12 mesi	199.220	199.220	0
	455.545	1.592.128	(1.136.583)
Sub totale debiti di natura finanziaria	4.255.545	4.772.465	(516.920)
Totale	5.513.519	6.221.924	(708.405)
E) Ratei e risconti			
- Ratei passivi	185.121	196.685	(11.564)
- Risconti passivi	2.574.169	1.307.946	1.266.223
	2.759.290	1.504.631	1.254.659
TOTALE PASSIVO	15.930.947	15.276.624	654.323

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 € 74.796, ascrivibile solo all'avanzo economico registrato.

Fondo di dotazione 30.9.2017	6.295.153
Avanzo dell'esercizio	74.796
Fondo di dotazione 30.9.2018	6.369.949

4.3 Conto economico dei proventi e degli oneri

	1.10.2017- 30.9.2018	1.10.2016- 30.9.2017	Variazioni
A) Valore della produzione			
1) Contributi per attività formative	1.516.115	1.786.748	(270.633)
2) Contributi per attività di cooperazione	1.455.748	1.055.688	400.060
3) Contributi 5 per 1000	49.147	113.070	(63.923)
4) Proventi diversi della gestione corrente			
- contributi diversi in conto esercizio	993.375	1.146.869	(153.494)
- proventi diversi gestione immobili	818.080	553.834	264.246
- vari	248.241	293.260	(45.019)
Totale valore della produzione	5.080.706	4.949.469	131.237
B) Costi della produzione			
1) Per materie di consumo	64.469	79.970	(15.501)
2) Per servizi	1.042.989	832.038	210.951
3) Per godimento beni di terzi	23.948	28.457	(4.509)
4) Per il personale	2.048.074	2.317.718	(269.644)
5) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento immobil.ni immateriali	20.094	2.523	17.571
b) Ammortamento immobil.ni materiali	48.339	51.323	(2.984)
c) Altre svalutazioni delle immobil.ni	0	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
	68.433	53.846	14.587
6) Altri accantonamenti			0
7) Oneri diversi di gestione	1.456.168	1.095.532	360.636
Totale costi della produzione	4.704.081	4.407.561	296.520

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	376.625	541.908	(165.283)
C) Proventi e oneri finanziari			
- interessi attivi ed altri proventi finanziari	440	311	129
- Interessi passivi e altri oneri finanziari	(129.059)	(158.521)	29.462
Totale proventi e oneri finanziari	(128.619)	(158.210)	29.591
Risultato prima delle imposte	248.006	383.698	(135.692)
a) Imposte sul reddito	(173.210)	(154.305)	(18.905)
	(173.210)	(154.305)	(18.905)
23 Avanzo dell'esercizio	74.796	229.393	(154.597)

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.

	1.10.17- 30.9.18	1.10.16- 30.9.17
Cassa iniziale	336.027	172.625
Risultato complessivo della gestione	74.796	229.393
Variazione dei fondi	33.272	81.376
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	68.433	53.846
Variazioni del capitale circolante netto	1.240.485	43.358
Investimenti	-119.047	-32.951
Operazioni finanziarie	-601.906	-211.619
Cassa finale	1.032.060	336.027

5. Le note integrative ed esplicative

5.1) Struttura e contenuto del bilancio

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

5.2) Norme e principi di riferimento

Il bilancio di esercizio al 30.9.2018 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui agli artt. 2423 del codice civile e seguenti dettate per le società di capitali ma adattate alla fattispecie concreta rappresentata dalla Associazione. I criteri di valutazione sono conformi alle norme di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili di generale e comune accettazione.

18

5.3) Criteri di valutazione

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

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

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

L’applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Gli oneri accessori sui mutui dall'esercizio chiuso al 30.9.2018 sono spese nell'esercizio.

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 luglio 2018 il contratto di mutuo ipotecario che l'Associazione aveva stipulato nell'anno 2014 con la banca UBI è stato sostituito con un altro mutuo concesso sempre dalla stessa banca di importo superiore ma con condizioni più vantaggiose, le cui salienti caratteristiche sono le seguenti:
Importo: 3,8 mln di euro (concesso il 5/07/18, addebito prima rata il 5/10/18)
Tasso applicato: 2,01% (spread 2%+ euribor 3 mesi)

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

L'associazione ha offerto porzione di un immobile di sua proprietà in garanzia per alcune operazioni di finanziamento della Cooperativa Sociale CEDEL.

I dati principali delle operazioni sono i seguenti:

- Finanziamento erogato da Intesa San Paolo (ora Banca Prossima) il 18.6.2007 pari ad 2 mln di euro (residuo al 30.9.2018 0,4 mln di euro) - Atto Notaio De Rienzi - Durata del finanziamento 60 trimestri (15 anni).
- Finanziamenti erogati da COSIS SpA a partire dal 31.5.2005 per un totale di euro 1.027.200 (debito estinto al 30.9.2016) – Durata del finanziamento 20 semestri (10 anni). Il debito è già estinto.
- Mutuo ipotecario erogato alla CEDEL dal Credito Artigiano (ora Credito Valtellinese) il 12.7.2012 per un totale di 0,3 mln di euro (debito residuo al 30.9.2018 0,1 mln di euro) e con durata 120 mesi.

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

L'Associazione ha inoltre prestato garanzia fideiussoria (non ipotecaria) a favore del Consorzio CONSEL per i rapporti bancari di anticipo fatture di € 200 mila con Veneto Banca ed € 600 mila con UBI Factor.

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 150 mila circa, sono a garanzia delle fidejussioni ricevute da Unicredit nell'ambito delle attività di cooperazione internazionale.

5.6 Dati sull'occupazione

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

Dati sull'occupazione					
	30.9.2018	di cui donne	30.9.2017	di cui donne	variazione netta
Apprendisti	2	1	0	0	2
Operai	5	1	5	1	0
Impiegati	55	22	54	22	1
Dirigenti	0	0	0	0	0
Totali	62	24	59	23	3

5.7 Variazioni e composizione delle voci dell'attivo patrimoniale

IMMOBILIZZAZIONI

Analisi delle immobilizzazioni				
	Imm.ni immateriali	Imm.ni materiali	Imm.ni finanziarie	Totale
Consistenza al 30.9.2017	29.331	11.510.363	2.638.500	14.178.194
Ammortamenti e svalutazioni al 30.9.2017	8.337	1.960.855	0	1.969.192
Valore netto contabile al 30.9.2017	20.994	9.549.508	2.638.500	12.209.002
Incrementi dell'esercizio	0	121.227	0	121.227
Decrementi dell'esercizio	28.431	0	25.551	53.982
Utilizzo fondo	28.431	23.371	0	51.802
Ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	20.094	48.339	0	68.433
Consistenza al 30.9.2018	900	11.631.590	2.612.949	14.245.439
Ammortamenti e svalutazioni al 30.9.2018	(0)	1.985.823	0	1.985.823
Valore netto contabile al 30.9.2018	900	9.645.767	2.612.949	12.259.616

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

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

- acquisizioni onerose a corrispettivi di mercato
- acquisizioni gratuite (per donazioni o lasciti)
- accrescimenti per lavori fatti in economia.

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

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

Dati concernenti i fabbricati

	comune	indirizzo	fgl	part	sub	cat. cat.	dimensione	rend. cat.	descrizione
	Roma	Via Carlo Alberto Cortina piano T.	605	1008	201	D/6	123 mq	3.150	Spogliatoi Campi Sportivi
	Roma	Via Sandro Sandri, 35 Piano S1-T - 1	605	B - 403	501-501	B/01	7586 mc	8.227	Residenza Seminterrato Terra e Piano Primo
	Roma	Via Sebastiano Satta, 54 Piano S1-T - 1	605	B - 403	502-502	B/01	10042 mc	10.891	Safi lato Ammi- parte vecchia Seminterrato Terra Primo Secondo
	Roma	Via Sebastiano Satta, 54 Piano S1 T 1 2	605	973	501	B/01	9338 mc	14.058	Safi lato ISE - parte nuova_Seminterrato Terra Primo
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano S1-T	605	403	503	B/01	3000 mc	3.254	Aule 45 - SeminterratoTerra
1	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano S1	605	B	503	B/01	4942 mc	5.360	Sottochiesa Seminterrato
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano T-1	605	403	508	B/01	1109 mc	1.203	Biblioteca - Terra e Primo Piano
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano T	605	403	509	B/01	1319 mc	1.430	Soggiorno RS PianoTerra
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano 2-3	605	403	510	B/01	2943 mc	3.192	Secondo Terzo Piano RS
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano 4-5	605	403	511	B/01	2943 mc	3.192	Quarto Quinto Piano RS
	Roma	Via Sebastiano Satta, 45 Piano 6-7	605	403	512	B/01	2994 mc	3.247	Sesto Settimo RS
	Roma	Via Sandro Sandri 81	605	1839	0	B/5	30426 mc	50.284	CFP - edificio scolastico
2	Roma	Via Giuseppe Donati 1° piano - int B sc B	606	364	2	A/3	3,5 vc	672	foresteria
	Ovindoli	Via della Pineta	20	21	-	B/1	2635mc	2313	casale nuovo
3	Ovindoli	Via della Pineta	20	702	-	B/1	5380mc	4724	casale antico
	Ovindoli	Via della Pineta	20	703	-	B/1	1802mc	1582	centro convegni
	Ovindoli	Via della Pineta	20	22	-	A/7	8,5vc	1383	rifugio
4	Cosenza	Vicolo S. Lucia 14	22	633	7	A/4	50mq	98	appartamento (333/1000)
	Napoli	Via A. Manzoni 71	40	51	22	A/2	9 vc	2556	appartamento (250/1000)
5	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	10	C/6	31mq	155	box (250/1000)

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

Partecipazioni in società strumentali

	30.9.2017	incrementi	decrementi	30.9.2018
A.R.E.S. SpA	645.407			645.407
Adigi Srl	25.286			25.286
Cedel cooperativa sociale	25.551		25.551	0
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
Totali	2.633.209	2.607.658

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

Analisi delle partecipazioni al 30/9/2018						
	risultato esercizio	Patrimonio Netto società	quota %	patrimonio netto corrisp.te	valore in bilancio	differenza
A.R.E.S. SpA	-117.959	1.316.054	32,50%	427.687	645.407	-217.720
Adigi Srl	-534.221	13.268.835	0,76%	100.230	25.286	74.944
Cense SpA	-167.698	5.052.643	7,55%	381.604	932.607	-551.003
Sesto Miglio SpA	15.020	324.384	18,69%	60.627	124.598	-63.971
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	5.477	42.883	40,00%	17.153	119.760	-102.607
Roma Scuole SpA	109.980	11.151.460	8,89%	991.241	760.000	231.241
Totali		31.156.259		1.978.542	2.607.658	-629.116

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

A.R.E.S. SpA	31 dicembre 2017
Adigi Srl	31 dicembre 2017
Cedel cooperativa sociale	30 settembre 2018
Cense SpA	31 dicembre 2017
Sesto Miglio SpA	31 dicembre 2017
Scuola Sportiva ELIS - S.S.dil. a rl	30 giugno 2018
Roma Scuole SpA	31 dicembre 2017

24

I crediti finanziari immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali.

ATTIVITÀ DI ESERCIZIO

Attività correnti di esercizio				
	30.9.2017	incrementi	decrementi	30.9.2018
Crediti per attività formative	1.361.320	0	226.973	1.134.347
Crediti tributari	7.022	3.130	0	10.152
Crediti diversi	1.077.471	32.828	0	1.110.299
sub totale crediti operativi	2.445.813	35.958	226.973	2.254.798
Ratei e Risconti attivi	120.776	13.704	0	134.480
Totali	2.566.589	49.662	226.973	2.389.278

Le attività correnti di esercizio sono complessivamente ridotte per € 177 mila circa. I crediti diversi sono comprensivi di una quota di crediti incassabili oltre 12 mesi pari ad € 210 mila circa costituiti dai versamenti fatti all'INA a copertura del fondo TFR.

Posizione finanziaria netta				
	30.9.2018	30.9.2017	variazioni	var. %
Cassa e conti correnti bancari	1.032.060	336.027	696.033	207%
Titoli a breve	149.991	149.991	0	0%
Crediti finanziari a breve termine	100.000	15.015	84.985	566%
Debiti finanziari a breve termine	-475.825	-2.550.218	2.074.393	-81%
Disponibilità finanziaria netta a b/t	806.226	-2.049.185	2.855.411	-139%
Crediti finanziari a ml/t	0	0	0	-
Debiti finanziari a ml/t	-3.779.720	-2.222.247	-1.557.473	70%
Indebitamento finanziario netto a medio/lungo termine	-3.779.720	-2.222.247	-1.557.473	70%
Posizione finanziaria netta	-2.973.494	-4.271.432	1.297.938	-30%

La posizione finanziaria netta è complessivamente migliorata per circa € 1,3 milioni circa.

5.8 Variazione e composizione delle voci del passivo patrimoniale

FONDO T.F.R.

La variazione in aumento di circa € 33 mila dovuta alla differenza tra la liquidazione dei trattamenti di fine rapporto dei lavoratori dipendenti che hanno lasciato l'Associazione durante l'esercizio chiuso al 30.9.2018 e l'accantonamento per T.F.R. del personale ancora in forza al 30.9.2018, 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 30.9.2017	1.254.916
Utilizzi dell'esercizio	(98.960)
Accantonamenti dell'esercizio	132.232
Fondo al 30.9.2018	1.288.188

PASSIVITÀ CORRENTI DI ESERCIZIO

La variazione in aumento è pari a circa € 1.063 mila ed è acrivile interamente 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				
	30.9.2017	incrementi	decrementi	30.9.2018
Debiti verso fornitori	744.232	0	132.618	611.614
Debiti tributari	482.725	0	149.822	332.903
Debiti verso istituti previdenziali	43.252	13.185	0	56.437
Altri debiti	179.249	77.770	0	257.019
Sub totale debiti di natura operativa	1.449.459	90.955	282.440	1.257.974
Ratei e Risconti Passivi	1.504.631	1.254.659		2.759.290
Totali	2.954.089	1.345.614	282.440	4.017.263

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

	30.9.2018	30.9.2017	variazione
Attivo circolante	2.389.278	2.566.589	-177.311
Passivo circolante	-4.017.263	-2.954.089	-1.063.174
Circolante Netto	-1.627.985	-387.500	-1.240.485

26

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

PASSIVITÀ FINANZIARIE CORRENTI

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

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

Debiti di natura finanziaria			
	30.9.2018	30.9.2017	variazione
Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	219.500	1.157.310	-937.810
- oltre 12 mesi	3.580.500	2.023.027	1.557.473
	3.800.000	3.180.337	619.663
Debiti v/altri finanziatori			

- entro 12 mesi	256.325	1.392.908	-1.136.583
- oltre 12 mesi	199.220	199.220	0
	455.545	1.592.128	-1.136.583
Totale	4.255.545	4.772.465	-516.920

I debiti verso banche, complessivamente sono pari a euro 3.800 mila e sono rappresentati da mutuo ipotecario commentato fra gli impegni.

I debiti verso "altri finanziatori" sono rappresentati da finanziamenti di terzi.

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 5% circa.

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

Analisi dei contributi per attività formative			
Ente erogatore	Progetto/attività	1.10.17 - 30.9.18	1.10.16 - 30.9.17
Enti diversi	Programmi diversi	64.404	87.847
Provincia di Roma	Corsi CFP	1.208.961	1.369.357
Regione Sicilia	Corsi SAME	242.750	329.544
Totale		1.516.115	1.786.748

A questi proventi si aggiungono i contributi ricevuti a fronte dei programmi di cooperazione allo sviluppo che nell'esercizio 2017-2018 hanno fatto registrare un incremento passando da € 1.056 mila ad € 1.456 mila e la gestione del patrimonio immobiliare che ha rappresentato proventi per € 818 mila circa.

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

6. Informazioni concernenti i Contributi pubblici

«Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124» dedicato ai contributi pubblici				
Descrizione del rapporto giuridico	ente erogante	importo	data incasso	causale del pagamento
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2017/2018 - Fondo Regionale - CUP F84D17000170002	Città Metropolitana di Roma Capitale	455.211,24	19/03/2018	Il acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2017/2018 - Fondo Sociale Europeo - CUP F84D17000180006	Città Metropolitana di Roma Capitale	54.718,74	20/03/2018	Il acconto
Progetto in Costa D'Avorio: "Richesse ivoirienne: formazione e lavoro contro l'emigrazione dei giovani ivoiriani" - CUP F27H16001600001	Ministero degli Interni	165.922,80	24/04/2018	III anticipo
AVT/152/15 - S.F.E.R.A. Lazio: Sviluppo e Formazione per l'Eccellenza e il Rilancio delle Aziende del Lazio – id 160897	Fondimpresa	25.716,60	03/05/2018	saldo
Progetto ECG "Sostenibilità e Interculturalità: da concetti teorici a competenze agite" - AID 011454	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	449.550,00	31/05/2018	Rata unica bando 2017
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	628.594,50	31/05/2018	I annualità

Azione di Sperimentazione Sistema Duale - Regione Lazio - Linea 2 - Diploma Tecnico per l'Automazione Industriale - Tecnico Elettrico - CUP F87B17000190001	Regione Lazio	45.375,00	26/06/2018	I Acc. 2017/2018
Azione di Sperimentazione Sistema Duale - Regione Lazio - Linea 2 - Diploma Tecnico per l'Automazione Industriale - Tecnico Elettrico - CUP F87B17000190001	Regione Lazio	4.125,00	26/06/2018	I Acc. 2017/2018
Progetto in Vietnam: "Incremento della occupazione giovanile mediante collegamento scuola-impresa nella Provincia di Bac Ninh-Vietnam - O.G.B" AID 010570	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	205.863,00	30/07/2018	III annualità
Progetto in Costa D'Avorio: "Richesse ivoirienne: formazione e lavoro contro l'emigrazione dei giovani ivoiriani" - CUP F27H16001600001	Ministero degli Interni	110.615,36	09/08/2018	IV anticipo
Progetto "Assistenza specialistica disabilità " - CUP F89D17003280009	Regione Lazio	837,63	10/08/2018	I e II acconto a.s. 2017/2018
Progetto "Assistenza specialistica disabilità " - CUP F89D17003280009	Regione Lazio	1.954,47	10/08/2018	I e II acconto a.s. 2017/2018
Progetto "Assistenza specialistica disabilità " - CUP F89D17003280009	Regione Lazio	2.095,20	10/08/2018	I e II acconto a.s. 2017/2018
Progetto "Assistenza specialistica disabilità " - CUP F89D17003280009	Regione Lazio	2.792,10	10/08/2018	I e II acconto a.s. 2017/2018
Progetto "Assistenza specialistica disabilità " - CUP F89D17003280009	Regione Lazio	4.888,80	10/08/2018	I e II acconto a.s. 2017/2018
Progetto "Assistenza specialistica disabilità " - CUP F89D17003280009	Regione Lazio	6.984,00	10/08/2018	I e II acconto a.s. 2017/2018
5 x 1000	Agenzia delle Entrate	49.147,13	16/08/2018	anno 2015
Progetto in Tunisia: "Agriculture Durable – supporto al settore agro industriale tunisino, attraverso la creazione e il consolidamento di imprese agricole, la promozione di tecniche irrigue sostenibili e la meccanizzazione agricola, sull'esempio delle best	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	495.238,50	30/08/2018	II annualità

practices italiane delle reti di impresa" - AID 01931				
Progetto " Corso di preparazione all'esame di certificazione ACP del PMI" - CUP F87E17000650009	Regione Lazio	792,00	03/09/2018	Saldo
Progetto " Corso di preparazione all'esame di certificazione ACP del PMI" - CUP F87E17000650009	Regione Lazio	1.848,00	03/09/2018	Saldo
Progetto " Corso di preparazione all'esame di certificazione ACP del PMI" - CUP F87E17000650009	Regione Lazio	2.640,00	03/09/2018	Saldo
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 10967	Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo - AICS	489.084,00	19/09/2018	Il rata
sub totale incassi 1.1-30.9.18		3.203.994,07		
AVT/149A/16 "Co.S.M.O. Lazio: Competitività e Sviluppo per il Miglioramento nelle Organizzazioni del Lazio" ID 179347	Fondimpresa	33.150,00	30/11/2018	I e II acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Regionale - CUP F87D18000650002	Città Metropolitana di Roma Capitale	43.891,67	05/12/2018	I acconto
Realizzazione interventi formativi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) 2018/2019 - Fondo Regionale - CUP F87D18000650002	Città Metropolitana di Roma Capitale	273.428,56	05/12/2018	I acconto
sub totale incassi 1.10-31.12.18		350.470,23		
TOTALE INCASSI 2018		3.554.464,30		

7. Proposte concernenti il risultato della gestione

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'incremento patrimoniale, pari all'avanzo di gestione di euro 74.796 sia imputato a incremento del fondo di dotazione

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Michele Lepri Gallerano