

CONSEL - CONSORZIO ELIS S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANDRO SANDRI 45 00159 ROMA (RM)
Codice Fiscale	04308521006
Numero Rea	RM 750964
P.I.	04308521006
Capitale Sociale Euro	51000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Consortile A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di istruzione nca (85.59.90)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	30-09-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.733	39.295
7) altre	512.570	549.730
Totale immobilizzazioni immateriali	536.303	589.025
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	55.193	80.407
3) attrezzature industriali e commerciali	37.362	31.302
4) altri beni	305.209	267.088
Totale immobilizzazioni materiali	397.764	378.797
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	100.000	-
d-bis) altre imprese	60.739	1.900
Totale partecipazioni	160.739	1.900
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.710	11.710
Totale crediti verso altri	11.710	11.710
Totale crediti	11.710	11.710
Totale immobilizzazioni finanziarie	172.449	13.610
Totale immobilizzazioni (B)	1.106.516	981.432
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.913.322	5.079.312
Totale crediti verso clienti	6.913.322	5.079.312
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.610	59.125
Totale crediti verso imprese collegate	36.610	59.125
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.649	278.348
Totale crediti tributari	27.649	278.348
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.628	507.872
Totale crediti verso altri	381.628	507.872
Totale crediti	7.359.209	5.924.657
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	904.156	416.056
3) danaro e valori in cassa	1.950	336
Totale disponibilità liquide	906.106	416.392
Totale attivo circolante (C)	8.265.315	6.341.049
D) Ratei e risconti	1.187.604	916.075
Totale attivo	10.559.435	8.238.556
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	646	646
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	(2)	-
Totale patrimonio netto	51.644	51.646
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.209	230.632
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.062.619	45.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	380.753	403.806
Totale debiti verso banche	1.443.372	448.967
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.702	39.763
Totale acconti	40.702	39.763
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.524.202	659.927
Totale debiti verso fornitori	1.524.202	659.927
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.105.214	5.400.949
Totale debiti verso imprese collegate	5.105.214	5.400.949
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.894	198.692
Totale debiti tributari	265.894	198.692
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.059	35.312
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.059	35.312
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.431	145.017
Totale altri debiti	101.431	145.017
Totale debiti	8.508.874	6.928.627
E) Ratei e risconti	1.818.708	1.027.651
Totale passivo	10.559.435	8.238.556

Conto economico

	31-12-2021	30-09-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.660.452	9.860.679
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	316.049	2.192.256
altri	2.218.545	-
Totale altri ricavi e proventi	2.534.594	2.192.256
Totale valore della produzione	16.195.046	12.052.935
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.637	47.524
7) per servizi	13.316.789	9.928.742
8) per godimento di beni di terzi	476.078	395.750
9) per il personale		
a) salari e stipendi	717.362	486.039
b) oneri sociali	195.213	135.788
c) trattamento di fine rapporto	46.377	30.546
e) altri costi	12.085	5.126
Totale costi per il personale	971.037	657.499
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	214.926	179.203
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.801	113.799
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	247.466	176.853
Totale ammortamenti e svalutazioni	601.193	469.855
14) oneri diversi di gestione	659.087	480.182
Totale costi della produzione	16.122.821	11.979.552
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	72.225	73.383
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	71
Totale proventi diversi dai precedenti	6	71
Totale altri proventi finanziari	6	71
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.831	47.238
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.831	47.238
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.825)	(47.167)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.400	26.216
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.400	26.000
imposte relative a esercizi precedenti	-	216
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.400	26.216

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	30-09-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	45.400	26.216
Interessi passivi/(attivi)	26.825	47.167
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	72.225	73.383
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.661	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	353.727	293.002
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(11.710)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(80.084)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	303.304	281.292
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	375.529	354.675
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.834.010)	(5.079.312)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	864.275	659.927
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(271.529)	(916.075)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	791.057	1.027.651
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	87.896	4.986.598
Totale variazioni del capitale circolante netto	(362.311)	678.789
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.218	1.033.464
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.825)	(47.167)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.271)	(38.426)
(Utilizzo dei fondi)	-	230.632
Totale altre rettifiche	(39.096)	145.039
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(25.878)	1.178.503
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157.768)	(492.596)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(162.204)	(768.228)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(158.839)	(1.900)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(478.811)	(1.262.724)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.017.458	45.161
Accensione finanziamenti	-	403.806
(Rimborso finanziamenti)	(23.053)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	51.646
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	994.403	500.613
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	489.714	416.392
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	416.056	-

Danaro e valori in cassa	336	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	416.392	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	904.156	416.056
Danaro e valori in cassa	1.950	336
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	906.106	416.392

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato di pareggio come da previsione statutaria .

Rammentiamo che, per effetto delle modifiche statutarie intervenute nel 2021, il nuovo esercizio sociale decorre dal 1° gennaio 2022 e termina il 31 dicembre dello stesso anno: l'esercizio concluso al 31 dicembre 2021 (ed iniziato al 1° ottobre 2019) ha la durata di 15 mesi e quindi i dati di bilancio sono solo parzialmente raffrontabili con quelli dell'esercizio precedente della durata di 12 mesi.

Attività svolte

Le attività del Consorzio sono costituite in via principale dall'organizzazione e dalla prestazione, sia in favore dei propri consorziati che per terzi, di servizi nei settori della formazione professionale, della didattica, dello sviluppo delle risorse umane, della formazione educativa e culturale, nonché di ogni prestazione a ciò connessa, complementare e/o collegata, quali, in particolare e tra l'altro:

- 1) la progettazione, il coordinamento, la gestione e la realizzazione di attività di formazione superiore, professionale e aziendale;
- 2) la istituzione ed assegnazione di borse di studio;
- 3) la promozione ed incentivazione di ricerche scientifiche, tecnologiche, didattiche e culturali.

Il Consorzio, nei limiti delle proprie possibilità, capacità e strutture, fornisce ai propri consorziati, soci ed aderenti non soci, altri servizi di supporto alle loro attività individuali e consortili, così come funge da collettore e coordinatore di servizi resi da consorziati ad iniziative consortili od a singoli consorziati.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Roma, in Via Sandro Sandri 45.

Il Consorzio controlla direttamente la startup innovativa ELIS INNOVATION HUB, partecipata al 100%.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche l'esercizio appena trascorso è stato molto positivo e, nonostante le difficoltà legate alla pandemia da COVID-19, le attività hanno visto una ulteriore crescita sia del valore economico complessivo che del loro impatto positivo sui diversi stakeholders.

La Società ha ulteriormente incrementato il proprio volume di attività (anche qualora fosse "riproporzionato" a 12 mesi) come risulta evidente dall'analisi della tabella che segue.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	19-20%
Attrezzature	15%
Altri beni	12-20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono

meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Non si è dato luogo alle imposte anticipate e differite per carenza dei presupposti.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non si è verificata la necessità di rettificare alcun valore.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.851	834.617	907.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.556	284.887	318.443
Valore di bilancio	39.295	549.730	589.025
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	162.204	162.204
Ammortamento dell'esercizio	15.562	199.364	214.926
Totale variazioni	(15.562)	(37.160)	(52.722)
Valore di fine esercizio			
Costo	72.395	996.821	1.069.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.662	484.251	532.913
Valore di bilancio	23.733	512.570	536.303

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Le "altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono esclusivamente a migliorie beni di terzi al

31/12/2021 31/12/2021

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni
397.764	378.797	18.967

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	939.981	418.947	859.289	2.218.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	859.574	387.645	592.201	1.839.420
Valore di bilancio	80.407	31.302	267.088	378.797
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.903	110.744	38.121	157.768
Ammortamento dell'esercizio	34.117	104.684	-	138.801
Totale variazioni	(25.214)	6.060	38.121	18.967
Valore di fine esercizio				
Costo	948.884	435.117	991.983	2.375.984
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	893.691	397.755	686.774	1.978.220
Valore di bilancio	55.193	37.362	305.209	397.764

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni
172.449	13.610	158.839

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	1.900	1.900
Valore di bilancio	-	1.900	1.900
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	100.000	58.839	158.839
Totale variazioni	100.000	58.839	158.839
Valore di fine esercizio			
Costo	100.000	60.739	160.739
Valore di bilancio	100.000	60.739	160.739

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate, e altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Per le partecipazioni in imprese controllate, collegate, e altre imprese, valutate al costo di acquisto, che hanno un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata non si è proceduto a svalutazione in quanto non si presenta la fattispecie di perdita durevole di valore.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Elis Innovation Hub S.r.l.	Roma	15952371001	100.000	41.976	141.976	100.000	100,00%	100.000
Totale								100.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	11.710	11.710
Totale	11.710	11.710

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	60.739
Crediti verso altri	11.710

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Consorzio Arces S.C. a r.l.	1.900
Clean Tech Accelerator S.r.l.	58.839
Totale	60.739

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	11.710

Descrizione	Valore contabile
Totale	11.710

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le principali variazioni nei crediti si riferiscono ai crediti verso clienti passati, al netto del relativo fondo rischi da Euro 5.079 migliaia a Euro 6.913 migliaia e ai crediti tributari passati da Euro 278 migliaia ad Euro 28 migliaia.

La variazione dei crediti è strettamente collegata all'incremento dell'attività mentre la variazione dei crediti tributari dipende dall'utilizzointegrale in compensazione del credito d'imposta per costi sostenuti di R&S pari al 30.9.2020 ad Euro 234 migliaia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.079.312	1.834.010	6.913.322	6.913.322
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	59.125	(22.515)	36.610	36.610
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	278.348	(250.699)	27.649	27.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	507.872	(126.244)	381.628	381.628
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.924.657	1.434.552	7.359.209	7.359.209

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.913.322	6.913.322
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	36.610	36.610
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.649	27.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	381.628	381.628
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.359.209	7.359.209

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni
906.106	416.392	489.714

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	416.056	488.100	904.156
Denaro e altri valori in cassa	336	1.614	1.950
Totale disponibilità liquide	416.392	489.714	906.106

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni
1.187.604	916.075	271.529

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	841.195	185.781	1.026.976
Risconti attivi	74.880	85.748	160.628
Totale ratei e risconti attivi	916.075	271.529	1.187.604

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	1.026.976
Risconti attivi	160.628
Altri di ammontare non apprezzabile	
	1.187.604

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	
		Altre destinazioni	
			Valore di fine esercizio
Capitale	51.000	-	51.000
Riserva legale	646	-	646
Altre riserve			
Varie altre riserve	-	(2)	(2)
Totale altre riserve	-	(2)	(2)
Totale patrimonio netto	51.646	(2)	51.644

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	51.000	B
Riserva legale	646	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Totale	51.644	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni
180.209	230.632	(50.423)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	230.632
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.661
Altre variazioni	(80.084)
Totale variazioni	(50.423)
Valore di fine esercizio	180.209

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Non si è verificata l'ipotesi di trattamenti di Tfr relativi a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2021 non si prevede di corrispondere ai dipendenti quote di Tfr.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	448.967	994.405	1.443.372	1.062.619	380.753
Acconti	39.763	939	40.702	40.702	-
Debiti verso fornitori	659.927	864.275	1.524.202	1.524.202	-
Debiti verso imprese collegate	5.400.949	(295.735)	5.105.214	5.105.214	-
Debiti tributari	198.692	67.202	265.894	265.894	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.312	(7.253)	28.059	28.059	-
Altri debiti	145.017	(43.586)	101.431	101.431	-
Totale debiti	6.928.627	1.580.247	8.508.874	8.128.121	380.753

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Anche con riferimento ai debiti verso le banche, ed in particolare al mutuo concesso da Banca Prossima, il Consorzio ha ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato ritenendo non significativo l'effetto.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Per quanto concerne i "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese collegate occorre rilevare che essi hanno natura commerciale e rivengono da transazioni fatte al valore di mercato.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.443.372	1.443.372
Acconti	40.702	40.702
Debiti verso fornitori	1.524.202	1.524.202
Debiti verso imprese collegate	5.105.214	5.105.214
Debiti tributari	265.894	265.894
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.059	28.059
Altri debiti	101.431	101.431
Debiti	8.508.874	8.508.874

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	426.553	426.553	1.016.819	1.443.372
Acconti	-	-	40.702	40.702
Debiti verso fornitori	-	-	1.524.202	1.524.202
Debiti verso imprese collegate	-	-	5.105.214	5.105.214
Debiti tributari	-	-	265.894	265.894
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	28.059	28.059
Altri debiti	-	-	101.431	101.431
Totale debiti	426.553	426.553	8.082.321	8.508.874

Le garanzie sono rappresentate da immobili di terzi.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni
1.818.708	1.027.651	791.057

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	134.411	38.644	173.055
Risconti passivi	893.240	752.413	1.645.653
Totale ratei e risconti passivi	1.027.651	791.057	1.818.708

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	173.055
Risconti passivi	1.645.653
Altri di ammontare non apprezzabile	
	1.818.708

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni	
16.195.046	12.052.935	4.142.111	
Descrizione	31/12/2021	30/09/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.660.452	9.860.679	3.799.773
Altri ricavi e proventi	2.534.594	2.192.256	342.338
Totale	16.195.046	12.052.935	4.142.111

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	13.660.452
Totale	13.660.452

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.660.452
Totale	13.660.452

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 30/09/2020	Variazioni	
(26.825)	(47.167)	20.342	
Descrizione	31/12/2021	30/09/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6	71	(65)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(26.831)	(47.238)	20.407
Totale	(26.825)	(47.167)	20.342

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	22.881
Altri	3.950
Totale	26.831

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	16.355	16.355
Interessi medio credito	6.485	6.485
Sconti o oneri finanziari	41	41
Altri oneri su operazioni finanziarie	3.950	3.950
Totale	26.831	26.831

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6	6
Totale	6	6

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	30/09/2020	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	4	5	(1)
Altri	1	1	
Totale	7	8	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative sociali; per i dirigenti quello del settore industria.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	4
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	7

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	13.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che il Consorzio non ha impegni, garanzie e passività non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Il Consorzio non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, peraltro concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

	acquisto servizi	locazione passiva	prestazione di servizi	crediti	debiti
Cedel coop soc	10.009.746			36.600	5.427.939
Ass. Centro elis	25.108	325.000		10	27.276
SS Elis	45.346				12.000
Elis Innov Hub	180.000				50.000
Consorzio arces			3.700		9.150
TOTALI	10.260.200	325.000	3.700	36.610	5.526.365

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Il Consorzio non ha strumenti finanziari derivati

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

«Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124» dedicato ai contributi pubblici				
Descrizione del rapporto giuridico	Ente erogante	Importo	incasso	causale del pagamento
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio”, AVT/243/20, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	198.817	25.06.2021	I acconto
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio”, AVT/243/20, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	139.972	20.12.2021	II acconto
Formazione Apprendisti	Città Metropolitana ROMA Capitale	143.000		saldo
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio”, AVT/243/20, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	19.058		saldo
Sub totale contributi 2021		500.047		
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio”, AVT/243/20, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	-112.000	21.07.2021	storno quota del partner di progetto
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio”, AVT/243/20, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	-78.400	03.04.2021	storno quota del partner di progetto
Pro.M.E.Te.O. Lazio - PROgetti di Miglioramento Expertise TECniche nelle Organizzazioni del Lazio”, AVT/243/20, CUP G11D21000340008	Fondimpresa	-10.760		storno quota del partner di progetto

«Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124» dedicato ai contributi pubblici				
Sub totale storni		-201.160		
TOTALE CONTRIBUTI		298.887		

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze

Il Management ritiene che l'attività consortile non soggiaccia a rischi ed incertezze di natura eccezionale o fuori dalla ordinaria connotazione della attività economiche che debbano essere citate in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

In merito alla gestione dell'emergenza COVID la società ha provveduto nei termini di legge alla definizione e all'applicazione dei protocolli di prevenzione e gestione del rischio, occupandosi poi anche della formazione del personale e dell'adeguamento degli spazi fisici della sede.

In particolare si è fatto ricorso in questo periodo al cosiddetto Smart Working per permettere la prosecuzione delle attività lavorative.

Inoltre si segnala che:

- gli strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità sono rappresentate da affidamenti bancari, mutui e anticipazioni su fatture;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede depositi, diversi dai conti correnti, presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento .

Evoluzione prevedibile della gestione

Come previsto è stata costituita una nuova società denominata ELIS Innovation Hub partecipata al 100% dal Consel: si tratta di una s.r.l. startup innovativa a vocazione sociale (che sarà classificata come SIAVS nel registro della CCIAA) costituita in data 30 novembre 2020 con capitale sociale pari a 100.000,00 euro (interamente versato da Consel). La nuova società è diventata operativa ed è cresciuta nell'esercizio in chiusura al 31/12/2021. Nel 2022 è prevista una ulteriore crescita dimensionale (personale e fatturato) nell'ambito dell'Open Innovation con le Corporate aderenti al Consorzio e delle attività di consulenza aziendale e di formazione di figure professionali nell'ambito delle nuove tecnologie.

Nel prossimo anno è ragionevole quindi prevedere lo spostamento importante di attività dal Consel verso la sua controllata ELIS Innovation Hub, senza che questo possa pregiudicare la stabilità economica e finanziaria del Consorzio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2021

Anche il lasso di tempo intercorrente fra la data di chiusura dell'esercizio e l'elaborazione del presente documento è stato connotato da notevole dinamismo sia in termini commerciali che i confezionamento di nuovi progetti.

In particolare si segnala il progetto in collaborazione con ENEL Open School teso a implementare un processo formativo diffuso su tutto il territorio nazionale e creare un bacino di professionisti a disposizione della rete di imprese fornitrici di Enel. Sono questi gli obiettivi di "Energie per Crescere" il programma avviato ufficialmente in questi giorni da Enel, in collaborazione con il Consorzio per inserire nel mondo del lavoro più di 5.000 giovani entro i prossimi 2 anni.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Carlo Tosti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Valerio Bugli Dottore Commercialista incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Data, 02/05/2022