

RELAZIONE DI MISSIONE ANNO 2023

Premessa

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di Missione. Esso corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida" emanate con Decreto del 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e della previdenza sociale in attuazione del D.Lgs nr. 117/2017 che disciplina il Codice del Terzo settore (CTS).

Esso è costituito dai seguenti prospetti redatti in conformità dei modelli definiti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 come previsto dall'art. 13 del codice del Terzo settore e di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice civile:

- 1) Situazione patrimoniale
- 2) Rendiconto Gestionale

La presente Relazione di Missione costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio che oltre riportare le informazioni previste dal dettato normativo, fornisce una rappresentazione veritiera ed esaustiva sulle prospettive gestionali ne consegue che oltre a descrivere gli aspetti economici illustra anche le scelte gestionali al fine di perseguire lo scopo sociale.

1) Informazioni sull'ente missione perseguita

Informazioni sull'ente

Ce.L.I.M. - Centro Laici Italiani per le Missioni - si è costituito con Atto del 28/6/1972, registrato il 6/7/1972 a Milano; Lo Statuto del 16/4/2016, registrato il 13/5/2016 a Milano è stato oggetto di Modifica in riferimento al "Codice del Terzo Settore" in data 11 maggio 2019 Posizione n. 0087470-19 N. 33.382 di repertorio N. 9.539 di raccolta e registrato a Milano il 17 maggio 2019 al n. 19527 serie 1T. La nuova denominazione (ETS) avrà effetto dalla data di iscrizione dell'Associazione nell'apposita sezione del registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), non ancora pienamente operativo alla data di approvazione del presente bilancio.

Le attività di interesse generale di cui all'art. 5 del d.lgs. 117/17 sono citate nello Statuto all'art. 2 cui si rimanda per un approfondimento del contenuto.

- Con riferimento alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in merito al contenuto della nota integrativa degli Enti no-profit, si precisa che CELIM beneficia dei seguenti riconoscimenti:
- organizzazione non lucrativa di utilità sociale (ONLUS) ai del D. Lgs 4 dicembre 1997 n. 460;
- iscritta al Registro delle Persone Giuridiche (secondo il DPR 361 del 10/2/2000) presso la Prefettura di Milano con numero 1538 del 7/2/2017;
- Iscritta all'elenco delle organizzazioni della società civile dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo ai sensi dell'art. 26 della legge 125 del 11/08/2014 con decreto n. 2016/337/000152/2 del 4/4/2016;
- Riconosciuta dalla Unione Europea e registrata presso la Commissione Europea – International Cooperation and Development con EuropAid ID IT-2007-DWL-2711528533 e LEF ID 6000165222;
- Registrata all'anagrafe delle ONLUS presso l'Agenzia delle Entrate (27/1/2015);
- Registrata presso il Registro Provinciale (MI) e Regionale (Lombardia) dell'Associazionismo;
- Registrata presso il Comune di Milano Zona 1
- Gode delle agevolazioni fiscali previste dalle norme giuridiche a favore delle Organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

Missione perseguita

La missione di CELIM è favorire il progresso duraturo di comunità condividendo processi di autodeterminazione e formazione con interventi di durata finita.

Gli interventi sono mirati, frutto di un'attenta analisi dei bisogni e delle risorse disponibili. I loro effetti sono permanenti e vivono con la comunità, continuando a modificarla e a trasformarsi con essa. Orientamento al cambiamento e fiducia nel lavoro di gruppo motivano i progetti.

2) Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

La base associativa è composta da 64 soci (40 maschi pari al 63% e 24 femmine pari al 37%). L'organo amministrativo si riunisce almeno 10 volte l'anno.

3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, integrati ed interpretati sul piano tecnico dalle raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit costituita all'interno del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, per gli aspetti non contemplati dalle suddette raccomandazioni e ove applicabili, dai principi contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili così come rivisitati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I dati sono presentati in forma comparativa, le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto di gestione riportano l'indicazione del corrispondente ammontare relativo all'esercizio precedente.

Nel rendiconto di gestione le voci sono raggruppate in specifiche aree gestionali. L'area principale, quella delle *attività tipiche* include i dati dei proventi e degli oneri derivanti dall'attività statutarie svolte da CELIM; in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale di cui al D.Lgs. n. 460/97.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto diminuite dalla quota di ammortamento dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la distinzione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle aliquote seguenti:

Finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti

I crediti diversi sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine lavoro in conformità delle disposizioni di legge, di contratti collettivi

CELIM ONLUS

di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice civile.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono determinati secondo il principio della competenza temporale in ragione di esercizio, ripartendo sui medesimi i costi comuni a più esercizi.

Imposte Irap

Non risultano iscritte a costo imposte per IRAP in quanto per effetto della Legge Regionale della Lombardia nr. 27 del 18/12/2001, a decorrere dal 1° gennaio 2002 gli enti non commerciali e le organizzazioni di utilità sociale (Onlus) sono esentati dal pagamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP).

Riconoscimento dei proventi e degli oneri

I proventi e gli oneri sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nel corso del presente esercizio si è proceduto ad eliminazione di voci di bilancio dello Stato patrimoniale rispetto al modello ministeriale.

4) Immobilizzazioni

a) Immateriali

Ammontano a € 3.458

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Spese pluriennali | |
| Costo storico | 17.288 |
| Ammortamenti a. p. | 12.101 |
| Netti al 31/12/2022 | 5.187 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.729 |
| Netti al 31/12/2023 | 3.458 |

b) Materiali

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Attrezzature elettroniche d'ufficio | |
| Costo storico | 10.787 |
| Fondi ammortamento | 8.296 |
| Netti al 31/12/2022 | 2.491 |
| Incrementi dell'esercizio | |
| Dismissioni | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.157 |
| Netti al 31/12/2023 | 334 |

Non risultano contributi ricevuti, precedenti ed attuali rivalutazioni e/o svalutazioni e gli ammortamenti sono stati effettuati ad aliquote ministeriali.

5) Costi di impianto e ampliamento

Non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e ampliamento.

6) Crediti e debiti

Crediti di durata inferiore a 5 anni:

Ammontano a € 4.211.482 di seguito il dettaglio dei crediti verso Enti pubblici, enti del terzo settore e privati divisi

per progetti:

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Verso Enti Pubblici | 5.795.800 | 3.802.882 | -1.992.918 |
| Verso altri enti terzo settore | 235.546 | 408.600 | 173.054 |
| Verso altri | | | |
| Totale crediti | 6.031.346 | 4.211.482 | -1.819.864 |

Il dettaglio dei crediti verso Enti pubblici, enti del terzo settore e privati è rappresentato nella tabella sottostante:

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2023 | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | entro 12 m | oltre 12 m | totale | entro 12 m | oltre 12 m | totale |
| Crediti finanziati da AICS | | | | | | |
| Albania ACAP 2018-2020 | 4.879 | | 4.879 | 4.879 | | 4.879 |
| Mozambico Agri Smart COSV 2018-20 | 69.570 | | 69.570 | 69.570 | | 69.570 |
| Albania Green | 15.252 | | 15.252 | 2.655 | | 2.655 |
| Albania Natural Blue 2020-2023 | | | 0 | | | 0 |
| Kenya Ipsia Laikipia 2019-2021 | 8.756 | | 8.756 | 0 | | 0 |
| Libano DOT Olive | 368.366 | | 368.366 | 0 | | 0 |
| Kosovo Natuk | 55.989 | 394.011 | 450.000 | 271.764 | 106.247 | 378.011 |
| Albania Vjiosa Cesvi | 542.225 | 135.556 | 677.781 | 289.424 | 52.622 | 342.046 |
| Kenia Caffè Corretto 2 A | | 860.898 | 860.898 | | 860.898 | 860.898 |
| Libano Waste 2 A | | 1.440.000 | 1.440.000 | 1.440.000 | | 1.440.000 |
| Iraq Focsiv 2 A | 13.020 | | 13.020 | 13.020 | | 13.020 |
| Macedonia Secur H. | 31.509 | | 31.509 | 0 | | 0 |
| ICEI Mozambico | | | | 9.500 | | 9.500 |
| | 1.109.565 | 2.830.465 | 3.940.030 | 2.100.811 | 1.019.767 | 3.120.578 |
| Crediti finanziati da UE | | | | | | |
| Zambia Prigioni 2 2019-2022 | 874 | | 874 | 0 | | 0 |
| Macedonia Securing House | 53.773 | | 53.773 | 53.773 | | 53.773 |
| Kosovo Epic | 77.940 | | 77.940 | 71.370 | | 71.370 |
| Macedonia SDLR | 430.154 | 84.014 | 514.168 | 84.014 | | 84.014 |
| Zambia YOUTH | 89.706 | | 89.706 | 0 | | 0 |
| Zambia YOUTH 3 | | 40.000 | 40.000 | 40.000 | | 40.000 |
| Mozambico JUVEM | 295.277 | 60.920 | 356.197 | 60.920 | | 60.920 |
| Zambia EDU-CARE | 574.517 | 122.461 | 696.978 | 213.353 | 122.461 | 335.814 |
| | 1.522.241 | 307.395 | 1.829.636 | 523.430 | 122.461 | 645.891 |
| Reg.Lomb./Comune MI Scuole | 19.725 | | 19.725 | 1.436 | | 1.436 |
| Aspem Green School Aics | 6.409 | | 6.409 | 0 | | 0 |
| Energy AVSI aics | | | | 18.072 | | 18.072 |
| CVCS Aics Odiare non è Sport 2 | 0 | | 0 | 10.143 | 6.762 | 16.905 |
| | 26.134 | 0 | 26.134 | 29.651 | 6.762 | 36.413 |
| Crediti vs Enti Pubblici | 2.657.940 | 3.137.860 | 5.795.800 | 2.653.892 | 1.148.990 | 3.802.882 |

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2023 | | |
|---|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | entro 12 m | oltre 12 m | totale | entro 12 m | oltre 12 m | totale |
| Crediti finanziati da enti diversi per ECG | | | | | | |
| CIAI Tu6Scuola 2018-2020 | 18.001 | | 18.001 | 18.001 | | 18.001 |
| Scuole superiori ISS Severi | 5.000 | | 5.000 | 2.010 | | 2.010 |
| Missioni B, Novepiù -Ass, Gen.Amica | 2.105 | | 2.105 | 0 | | 0 |
| Diapason La mia scuola differente | 24.661 | | 24.661 | 24.661 | | 24.661 |
| Diapason La mia scuola differente | 18.072 | | 18.072 | 0 | | 0 |
| Cariplo A 1 passo | | | | 20.090 | | 20.090 |
| Cariplo Batti 5 | | | | 7.940 | | 7.940 |
| CIAI Prismi | | | | 49.502 | 7.072 | 56.573 |
| Fond.Aquilone A.Charly Spazio studio M.9 | | | | 6.025 | | 6.025 |
| | 67.839 | 0 | 67.839 | 128.229 | 7.072 | 135.301 |
| Crediti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Zambia CEYO - CEI | 29.065 | | 29.065 | 0 | | 0 |
| Kenya Laikipia Cariplo | 44.855 | | 44.855 | 0 | | 0 |
| Mozambico Azambesia Sofala 8x1000 | 33.411 | | 33.411 | 33.411 | | 33.411 |
| Camp.Time to Care Focsiv | 16.865 | | 16.865 | 0 | | 0 |
| Caritas Turchia | 20.565 | | 20.565 | 22.996 | | 22.996 |
| Cariplo coffee Kenya | | | | 109.780 | | 109.780 |
| Vismara Rifiuto Libano | | | | 75.000 | | 75.000 |
| Crediti da ricevere fornitori | | | 0 | 29.772 | | 29.772 |
| | 144.761 | 0 | 144.761 | 270.959 | 0 | 270.959 |
| Anticipi verso progetti | | | | | | |
| Progetti Privati CARITAS | 22.946 | | 22.946 | 0 | | 0 |
| Car.Italiana Haiti | | | | 2.340 | | 2.340 |
| Totale anticipi | 22.946 | 0 | 22.946 | 2.340 | 0 | 2.340 |
| | 235.546 | 0 | 235.546 | 401.528 | 7.072 | 408.601 |

Crediti di durata superiore a 5 anni

Non risultano crediti di durata superiore a 5 anni.

Disponibilità Liquide

Alla chiusura dell'esercizio la liquidità ammonta a euro 2.120.639 così composta:

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Depositi bancari | 2.746.036 | 1.827.696 | -918.340 |
| Depositi postali | 4.417 | 11.346 | 6.929 |
| Denaro e valori in cassa | 363.516 | 281.597 | -81.919 |
| Totale | 3.113.969 | 2.120.639 | -993.330 |

Non Vi sono conti dedicati a specifici progetti.

Debiti

Debiti di durata superiore a 5 anni

Non risultano debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Debiti di durata residua inferiore a 5 anni:

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Verso altri finanziatori | 8.789.602 | 5.901.887 | -2.887.715 |
| Verso fornitori | 21.023 | 14.479 | -6.544 |
| Tributari | 6.008 | 8.835 | 2.827 |
| Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 24.876 | 23.238 | -1.638 |
| Verso altri | 160.246 | 232.988 | 72.742 |
| Totale debiti | 9.001.755 | 6.181.427 | -2.820.328 |

Debiti verso altri finanziatori per progetti

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2023 | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | entro 12 m | oltre 12 m | totale | entro 12 m | oltre 12 m | totale |
| Debiti finanziati da AICS | | | | | | |
| Albania ACAP 3A | 42.091 | | 42.091 | 23.006 | | 23.006 |
| Kosovo Natuk 1A | 273.042 | | 273.042 | 0 | | 0 |
| Kosovo Natuk 2A | | 283.764 | 283.764 | 253.421 | | 253.421 |
| Kosovo Natuk 3A | | 110.247 | 110.247 | | 106.247 | 106.247 |
| Libano Swmc 3A | 77.629 | | 77.629 | 73.196 | | 73.196 |
| Albania Natural Blue | 13.478 | | 13.478 | 0 | | 0 |
| Albania Vijosa | 530.949 | 132.737 | 663.686 | 505.541 | 52.622 | 558.163 |
| Kenya Caffè' 1A | 1.253.742 | | 1.253.742 | 652.406 | | 652.406 |
| Kenya Caffè' 2A | | 860.898 | 860.898 | | 860.898 | 860.898 |
| Libano DOT Olive 3A | | 334.312 | 334.312 | | 0 | 0 |
| Libano DOT Olive 3A Cofin | 73.116 | | 73.116 | 5.997 | | 5.997 |
| Libano Rifiuto 1A | 1.390.974 | | 1.390.974 | 1.032.486 | | 1.032.486 |
| Libano Rifiuto 2A | | 1.440.000 | 1.440.000 | 1.440.000 | | 1.440.000 |
| Iraq Focsiv 1A | 19.530 | | 19.530 | 17.043 | | 17.043 |
| Iraq Focsiv 2A | 9.565 | | 9.565 | 9.565 | | 9.565 |
| ICEI Mozambico Consulenza | | | | 15.397 | | 15.397 |
| | 3.684.116 | 3.161.958 | 6.846.074 | 4.028.058 | 1.019.767 | 5.047.825 |
| Debiti finanziati da U. E. | | | | | | |
| Zambia Youth 2A | 183.064 | | 183.064 | 0 | | 0 |
| Zambia Youth 3A | | 40.000 | 40.000 | 26.271 | | 26.271 |
| Macedonia SDLR 2A | 377.806 | | 377.806 | 74.616 | | 74.616 |
| Macedonia SDLR 3A | | 84.014 | 84.014 | 84.014 | | 84.014 |
| Mozambico Juvem 2A | 205.195 | | 205.195 | 0 | | 0 |
| Mozambico Juvem 3A | | 60.920 | 60.920 | 20.797 | 0 | 20.797 |
| Zambia Edu-Care 1A | 172.023 | | 172.023 | 0 | | 0 |
| Zambia Edu-Care 2A | 574.517 | | 574.517 | 408.498 | | 408.498 |
| Zambia Edu-Care 3A | | 122.461 | 122.461 | | 122.461 | 122.461 |
| | 1.512.605 | 307.394 | 1.819.999 | 614.196 | 122.461 | 736.657 |

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2023 | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | entro 12 m | oltre 12 m | totale | entro 12 m | oltre 12 m | totale |
| Debiti finanziati da enti diversi per ECG | | | | | | |
| Diapason La mia scuola è diff. | 2.743 | | 2.743 | 0 | | 0 |
| AsPEM Aics Green School | 1.666 | | 1.666 | 0 | | 0 |
| Enti vari/scuole sup./Comune MI | 26.700 | | 26.700 | 26.106 | | 26.106 |
| AVSI Edu Energy 1A | 4.980 | | 4.980 | 0 | | 0 |
| AVSI Edu Energy 2A | | 18.072 | 18.072 | 18.072 | | 18.072 |
| Cariplo a 1 passo | | | | 551 | | 551 |
| Cariplo Batti 5 | | | | 7.940 | | 7.940 |
| CVCS ONES2 Aics | | | | 16.905 | | 16.905 |
| CIAI Prismi | | | | 47.831 | | 47.831 |
| | 36.090 | 18.072 | 54.162 | 117.405 | 0 | 117.405 |
| Totale debiti enti diversi | 5.232.811 | 3.487.424 | 8.720.235 | 4.759.659 | 1.142.228 | 5.901.887 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| MA MMH Chirundu | | | | 16.203 | | 16.203 |
| Arcid. Laicato missionario | | | | 13.764 | | 13.764 |
| Caritas Turchia | 13.443 | | 13.443 | 15.560 | | 15.560 |
| Kenya Coffee Cariplo | | | | 109.780 | | 109.780 |
| Libano Rifiuto Vismara | | | | 75.000 | | 75.000 |
| Zambia Positivi Diocesi | 26.857 | | 26.857 | 0 | | 0 |
| | 40.300 | 0 | 40.301 | 230.307 | 0 | 230.307 |
| Finanziati da CEI | | | | | | |
| Zambia CEIYO | 29.065 | | 29.065 | 0 | | 0 |
| | 29.065 | 0 | 29.065 | 0 | 0 | 0 |
| Totale generale | 5.302.177 | 3.487.425 | 8.789.602 | 4.989.966 | 1.142.228 | 6.132.194 |

Debiti verso fornitori e collaboratori

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Entro 12 mesi | 21.023 | 17.160 | -3.863 |
| Totale | 21.023 | 17.160 | -3.863 |

Debiti tributari

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Erario per Irpef | 6.008 | 8.835 | 2.827 |
| Totale | 6.008 | 8.835 | 2.827 |

Tutte le imposte sopra riportate sono state regolarmente versate.

Debiti previdenziali

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Inps | 23.483 | 21.944 | -1.539 |
| Inail | 821 | 871 | 50 |
| Ente assistenza sanitaria integrativa | 108 | 108 | 0 |
| Quadrifor | 150 | 0 | -150 |
| Inpgi | 314 | 314 | 0 |
| Totale debiti previdenziali | 24.876 | 23.238 | -1.638 |

7) Ratei e risconti

Ratei/Risconti attivi e passivi

Importi non materiali.

Fondo trattamento fine rapporto

Si incrementa rispetto al precedente esercizio per la quota maturata nell'anno.

8) Patrimonio netto

In dettaglio la movimentazione:

| | Valore inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Valore fine esercizio |
|---------------------------------|-------------------------|------------|------------|-----------------------|
| FONDO DI DOTAZIONE | 50.000 | | | 50.000 |
| PATRIMONIO VINCOLATO | 0 | | | 0 |
| Riserve Statutarie | 0 | | | 0 |
| Riserve vinc da organi statuari | 0 | | | 0 |
| Riserve vinc da terzi | 0 | | | 0 |
| Totale patrimonio vincolato | 0 | | | 0 |
| PATRIMONIO LIBERO | 0 | | | 0 |
| Riserve da avanzi di gestione | 51.976 | | | 51.976 |
| Altre riserve | 0 | | | |
| Totale patrimonio libero | 101.976 | | | 101.976 |
| Avanzo dell'esercizio | | 781 | | |
| Totale patrimonio netto | 101.976 | 781 | | 102.757 |

Di seguito si riporta il prospetto sulle disponibilità del patrimonio netto e l'utilizzo

| | Importo | Origine natura | Possibilità di utilizzazione | Utilizz. 3 esercizi precedenti |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|--------------------------------|
| PATRIMONIO LIBERO | 50.000 | | B | 0 |
| Riserve da avanzi di gestione | 52.757 | Avanzi | D | 69.484 |
| Totale patrimonio libero | 102.757 | | | |

Legenda:

A – per aumento fondo di dotazione

B – per copertura perdite

C – per vincoli statuari

D – Altro

L'utilizzo delle riserve è condizionato a non diminuire il patrimonio libero sotto la soglia prevista dalla normativa vigente e unicamente per le finalità per le quali sono state accantonate.

9) Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

Vedi tabella "Debiti verso finanziatori di durata inferiore a 5 anni" al paragrafo 6.

10) Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate.

11) Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

L'andamento economico del presente esercizio conferma che l'impegno di CELIM ha trovato riscontro positivo

Valore delle risorse

Proventi e ricavi:

Così dettagliate:

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Progetti Arcidiocesi - M. A. e Caritas | | | |
| Arcidiocesi Ospedale Chirundu | 64.285 | 51.198 | -13.087 |
| Arcidiocesi diversi | 40.261 | 52.550 | 12.289 |
| Caritas diversi | 185.179 | 59.075 | -126.104 |
| | 289.725 | 162.824 | -126.901 |
| Progetti ECG | | | |
| Diversi ECG | 0 | 63.951 | 63.951 |
| | 0 | 63.951 | 63.951 |
| SSF | | | |
| Focsiv SCV | 29.527 | 19.230 | -10.297 |
| | 29.527 | 19.230 | -10.297 |
| Progetti propri | 107.195 | 4.496 | -102.699 |
| Progetti CEI | | | |
| Zambia CEYO | 28.753 | 29.203 | 450 |
| | 28.753 | 29.203 | 450 |
| Totale contributi da soggetti privati | 455.201 | 279.705 | -175.496 |

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Progetti AICS | | | |
| Libano SWMC | 122.707 | 663 | -122.044 |
| Libano DOT Olive | 661.243 | 383.048 | -278.195 |
| Albania ACAP | 26.608 | 641 | -25.967 |
| Albania Natural BLUE | 158.017 | 33.577 | -124.440 |
| Albania Natural Green | 18.364 | 0 | -18.364 |
| Albania Vjosa | 0 | 80.763 | 80.763 |
| Kosovo Natuk | 67.447 | 286.221 | 218.774 |
| Kenia Laikipia | 153.273 | 11.737 | -141.536 |
| Kenia Caffè Corretto | 14.849 | 603.447 | 588.598 |
| Libano Waste | 692.781 | 415.662 | -277.119 |
| Iraq Focsiv | 3.455 | 2.487 | -968 |
| Mozambico ICEI | | 3.603 | 3.603 |
| | 1.918.744 | 1.821.851 | -96.893 |
| Progetti C.E. | | | |
| Mozambico Juvem | 281.013 | 222.237 | -58.776 |
| Zambia Prigioni2 | 3.147 | 874 | -2.273 |
| Zambia Youth | 105.239 | 122.453 | 17.214 |
| Zambia EduCare | 368.136 | 354.114 | -14.022 |
| Macedonia Secur Housing | 30.316 | 0 | -30.316 |
| Macedonia SDLR | 275.870 | 305.008 | 29.138 |
| | 1.063.721 | 1.004.686 | -59.035 |
| Progetti altri enti pubblici | 84.870 | 28.583 | -56.287 |
| Totale contributi da enti pubblici | 3.067.333 | 2.855.118 | -212.215 |
| | | | |
| Totale generale | 3.522.534 | 3.134.823 | -387.711 |

Costi e oneri:
Servizi

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Da attività istituzionali | 3.553.512 | 3.189.995 | -363.517 |
| Da attività accessorie | 57.733 | 32.851 | -24.882 |
| Totale | 3.611.245 | 3.222.846 | -388.399 |

Da attività istituzionali

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Progetti Arcidiocesi - M. A. e Caritas | | | |
| Arcidiocesi Ospedale Chirundu e laicato | 104.546 | 103.749 | -798 |
| Caritas | 185.179 | 59.075 | -126.104 |
| | 289.725 | 162.824 | -126.901 |
| Progetti ECG | | | |
| Come l'Okapi AICS, Diversi | 43.672 | 63.951 | 20.279 |
| | 43.672 | 63.951 | 20.279 |
| SSF | | | |
| Focsiv SCV | 29.527 | 27.972 | -1.555 |
| | 29.527 | 27.972 | -1.555 |
| Progetti propri | 93.462 | 5.597 | -87.865 |
| | | | |
| Progetti altri enti pubblici | 0 | 28.583 | 28.583 |
| | | | |
| Progetti CEI | | | |
| Zambia Mongu Clima | 23.910 | 0 | -23.910 |
| Zambia CEIYO | 28.753 | 29.203 | 450 |
| | 52.663 | 29.203 | -23.460 |
| Progetti AICS | | | |
| Libano SWMC | 122.707 | 663 | -122.044 |
| Albania ACAP | 26.608 | 641 | -25.967 |
| Albania Natural BLUE | 158.017 | 40.827 | -117.191 |
| Albania Natural GREEN | 22.799 | 0 | -22.799 |
| Albania Vjosa | 0 | 80.763 | 80.763 |
| Kenia Laikipia | 153.273 | 11.737 | -141.535 |
| Kenia Caffè Corretto | 14.849 | 603.447 | 588.598 |
| Mozambico ICEI | | 3.603 | 3.603 |
| Libano DOT Olive | 661.243 | 383.048 | -278.195 |
| Libano Waste | 692.781 | 415.662 | -277.119 |
| Kosovo Natuk | 67.447 | 286.221 | 218.774 |
| Iraq Focsiv | 3.455 | 2.487 | -968 |
| | 1.923.179 | 1.829.100 | -94.079 |
| Progetti C.E. | | | |
| Zambia Prigioni | 57.065 | 874 | -56.191 |
| Zambia Youth | 105.239 | 122.453 | 17.214 |
| Zambia EduCare | 368.136 | 354.114 | -14.022 |
| Macedonia Secur Housing | 30.315 | 31.509 | 1.194 |
| Macedonia SDLR | 275.870 | 305.008 | 29.138 |
| Kosovo Epic | 3.645 | 6.570 | 2.925 |
| Mozambico Juvem | 281.013 | 222.237 | -58.776 |
| | 1.121.283 | 1.042.765 | -78.518 |
| Totale generale | 3.553.512 | 3.189.995 | -363.517 |

Da attività accessorie

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Costi di struttura sede | 8.405 | 14.519 | 6.114 |
| Spese generali e amministrative | 10.798 | 11.572 | 774 |
| Quota sociale FOCSIV e altre minori | 7.010 | 6.760 | -250 |
| Altri oneri | 31.099 | 0 | -31.099 |
| Altri di minor importo | 421 | 0 | -421 |
| Totale | 57.733 | 32.851 | -24.882 |

Da attività istituzionali

Proventi e oneri da raccolta fondi

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---|----------------|----------------|---------------|
| <u>Proventi da raccolta fondi abituale</u> | | | |
| Riso | 68.433 | 110.612 | 42.179 |
| Uova Pasqua | 12.374 | 17.781 | 5.407 |
| Panettoni Natale | 22.754 | 34.262 | 11.508 |
| Artigianato | 3.620 | 5.248 | 1.628 |
| Pranzi/cene | 1.355 | 0 | -1.355 |
| | 108.535 | 167.903 | 59.094 |
| <u>Proventi da raccolta fondi occasionale</u> | | | 0 |
| Bomboniere solidali | 0 | 136 | 136 |
| | 0 | 136 | 136 |
| Totale | 108.535 | 168.039 | 59.230 |

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---|---------------|----------------|---------------|
| <u>Oneri da raccolta fondi abituale</u> | | | |
| Sito internet, rivista, mailing, visibilità | 5.450 | 22.399 | 16.949 |
| Riso | 37.066 | 60.384 | 23.317 |
| Uova Pasqua | 6.449 | 10.026 | 3.578 |
| Panettoni Natale | 19.717 | 23.446 | 3.729 |
| Artigianato | 1.258 | 1.635 | 377 |
| Pranzi/cene | 1.200 | 0 | -1.200 |
| | 71.141 | 117.890 | 47.950 |
| <u>Oneri da raccolta fondi occasionale</u> | | | |
| Bomboniere solidali | 26 | 0 | -26 |
| | 26 | 0 | -26 |
| Totale | 71.167 | 117.890 | 47.923 |

12) Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Nel presente esercizio CELIM ha ricevuto erogazioni liberali per 168.039 (nota interna: ricavi Promo)

13) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

La tabella evidenzia il numero medio dell'anno

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione |
|---------------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 10 | 10 | 0 |
| Collaboratori | 22 | 18 | -4 |
| Totale | 32 | 28 | -4 |

14) Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale

| Compensi | Valore |
|-------------------------------------|--------------|
| Organo di amministrazione | 0 |
| Soggetto incaricato della revisione | 3.782 |
| Totale | 3.782 |

L'organo esecutivo di CELIM è il Consiglio Direttivo, composto da 10 membri, eletti tra gli associati. Viene rinnovato ogni tre anni ed è stato nominato il 30/04/2021

I membri degli organi di governo non percepiscono compensi per la loro attività in Associazione.

La società di revisione: Sirevi Italia S.r.l., è il soggetto incaricato della revisione legale per il bilancio dell'esercizio 2023.

15) Prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare dicui all'articolo 10 del d.lgs 117/2017

Non sussistono patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi dell'art. 10 del d.lgs. 117/17 e ss. integrazioni.

16) Operazioni realizzate con parti correlate

Non risultano rapporti con parti correlate.

17) Proposta di destinazione dell'avanzo

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 registra un modesto utile di gestione che ammonta a € 781 e che andrà ad incrementare il fondo destinato a progetti.

18) Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Di seguito si fornisce un'adeguata informativa in relazione agli effetti economici e finanziari del presente esercizio.

Impatto economico

Si registra, rispetto al precedente esercizio, una leggera diminuzione dei costi per le attività di interesse generale e una riduzione dei ricavi per le stesse attività, in quanto sono terminati alcuni progetti e altri sono entrati nella fase finale. Inoltre, è diminuito anche il volume delle attività gestite per conto terzi.

Impatto finanziario

L'anno è stato caratterizzato da un buon equilibrio tra entrate e uscite, garantendo un la liquidità necessaria a rispettare le scadenze, la copertura dei costi e gli impegni.

Commento sulle Entrate

Si registrano, rispetto al precedente esercizio, minori entrate poiché nel 2022 erano state incassate le grosse rate dei tre nuovi progetti AICS.

19) Evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Alla luce delle previsioni per l'anno 2024, si stanno rivedendo alcune spese correnti nell'ottica dell'efficientamento delle risorse umane e finanziarie. La gestione della liquidità dovrà essere oculata in quanto non si prevedono entrate di grosse rate di finanziamento prima dell'ultimo trimestre dell'anno.

20) L'indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, conspecifico riferimento alle attività di interesse generale

L'attività sviluppata nel corso dell'esercizio ha rispettato i principi relativi alle associazioni senza scopo di lucro nonché la missione e le attività come da statuto dell'Associazione.

21) Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

Nessuna attività diversa connessa all'attività specifica si è manifestata nell'esercizio.

22) Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

L'Associazione nell'esercizio 2023 ha effettuato valorizzazioni economiche riguardo a costi e proventi figurativi, come riportato in calce al rendiconto di gestione, per € 60.065 riferite a prestazione volontarie.

23) Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'articolo 16 del d. lgs. 117/2017

L'Associazione nel corso dell'esercizio ha rispettato la prescrizione dell'art. 16 del D.Lgs 117/2017.

24) Descrizione dell'attività di raccolta fondi

Nel corso del presente esercizio CELIM ha svolto le consuete campagne i cui contributi raccolti da soggetti rappresentano donazioni a sostegno delle proprie attività istituzionali.

Andrea Pierangelo Campoleoni
Presidente e Legale Rappresentante

