

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2020 / 1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020
 Registrazioni Dal AI

CELM BERGAMO
 Partita IVA
 Attività 1 Alt.organiz.coop.e solid.inter
 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Codice Fiscale 80038160166

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
13060000 - Altre immobilizzazioni immateriali	2.440,00	13060005 - F.do amm. altre immobiliz.immateriali	610,00
100530 000 - costi pluriennali su beni di terzi	2.440,00	200555 000 - f.do amm. costi pluriennali su beni di terzi	610,00
13095000 - Attrezzature industriali e commerciali	1.248,18	13095005 - F.do amm. attrezzature indust. e commer.	1.248,18
101080 001 - Beni inferiori 516 euro	1.248,18	201130 001 - F.do amm. beni inferiori a 516 euro	1.248,18
13105000 - Mobili e arredi	13.271,75	13105005 - f.do amm. mobili e arredi	11.644,27
101275 000 - mobili e dotazioni di ufficio ordinarie	13.271,75	201245 000 - f.do amm. mobili e dotazioni di ufficio ordinarie	11.644,27
13110000 - Macchine d'ufficio	16.489,37	13110005 - F.do amm. macchine d'ufficio	15.310,31
101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers	16.489,37	201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers	15.310,31
15100000 - Crediti tributari (EE)	11,41	31000000 - Capitale	73.259,81
102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)	0,28	203785 000 - patrimonio netto	73.259,81
102858 000 - credito d'impr. beni strum. L.160/19 (ex super/peramm.) (EE)	11,13	37030000 - Debiti verso fornitori (EE)	487,21
15100005 - Crediti tributari (OE)	44,50	204845 000 - fornitori ordinari (EE)	67,10
102922 000 - credito d'impr. beni strum. L.160/19 (ex super/peramm.) (OE)	44,50	204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)	420,11
15112000 - Crediti v/altri (EE-att.circ.)	1.006,59	37055000 - Debiti tributari (EE)	78,89
103070 001 - altri crediti	1.000,79	205045 000 - erario c/RPREF su retribuzioni (EE)	78,89
103095 000 - INAIL - credito (EE)	5,80	37060000 - Debiti v/istit.preve.sicursociale (EE)	565,00
15150000 - Depositi bancari e postali	117.269,18	205235 000 - debiti v/INPS (EE)	553,00
103435 000 - ubi banca 99686 c/c	115.342,87	205350 000 - debiti v/altri enti di previdenza e sicurezza sociale (EE)	12,00
103445 000 - banca posta 753241 c/c	1.926,31	37065000 - Altri debiti (EE)	29.325,68
15150010 - Denaro e valori in cassa	161,28	205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)	1.180,00
103485 000 - cassa contanti	100,00	205490 000 - altri debiti (EE)	727,01
103495 000 - valori bollati	61,28	205490 001 - fondo sponsor per progetti	27.418,67
17000005 - Ratei e risconti attivi	416,80	39000005 - Ratei e risconti passivi	19.981,75
103550 000 - risconti attivi	113,34	205655 000 - risconti passivi	19.981,75
103560 000 - risconti attivi premi assicurativi	303,46		
TOTALE ATTIVITA'	152.359,06	TOTALE PASSIVITA'	152.359,10
PERDITA D'ESERCIZIO	152,04		
TOTALE A PAREGGIO	152.511,10	TOTALE A PAREGGIO	152.511,10

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2020 / 1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020
 Registrazioni Dal Al

CELIUM BERGAMO
 Partita IVA
 Attività 1 Alt.organiz.coop.e solid.inter
 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Codice Fiscale 80038160166

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

73000000 - Costi mat.prime, sussidi , consumo, merci	1.915,03	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.777,76
<u>703020 000 - acquisto di merci e prodotti</u>	<u>1.250,00</u>	<u>500260 001 - erogazioni liberali</u>	<u>26.995,83</u>
<u>703110 000 - cancelleria e stampati</u>	<u>138,14</u>	<u>500260 002 - quote associative</u>	<u>1.920,00</u>
<u>703115 000 - beni di costo unitario inf. euro 516,45</u>	<u>472,14</u>	<u>500260 003 - contributi 8x1000</u>	<u>10.018,25</u>
<u>703400 000 - acquisto materiale medico di consumo</u>	<u>54,75</u>	<u>500260 004 - contributo 5x1000</u>	<u>6.843,68</u>
73005000 - Costi per servizi	11.032,48	71020000 - Altri ricavi e proventi	65,59
<u>703920 000 - spese telefoniche-fax-internet</u>	<u>969,42</u>	<u>501955 000 - arrotondamenti attivi</u>	<u>9,96</u>
<u>703965 000 - altre utenze</u>	<u>2.066,79</u>	<u>502038 000 - contributo in c/impianti L. 160/19 (ex super/paramort.)</u>	<u>55,63</u>
<u>704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio</u>	<u>60,39</u>	71020005 - Contributi in conto esercizio	2.401,00
<u>704090 005 - Servizi web</u>	<u>94,55</u>	<u>502550 000 - contributi in c/esercizio</u>	<u>2.401,00</u>
<u>704185 000 - costi progetti</u>	<u>100,00</u>	75025015 - Prov.fin.diversi da altri	1,07
<u>704195 000 - canoni di assistenza periodica</u>	<u>491,05</u>	<u>509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari</u>	<u>1,07</u>
<u>704205 000 - canoni hardware/software</u>	<u>645,21</u>		
<u>704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità</u>	<u>1.263,31</u>		
<u>704305 000 - emolumenti revisori (Titolari di PIVA)</u>	<u>522,00</u>		
<u>704345 000 - compenso a tirocinanti/borse di studio</u>	<u>4.100,00</u>		
<u>704420 000 - servizi bancari</u>	<u>403,04</u>		
<u>704500 000 - assicurazioni, f.c. sull'attività</u>	<u>316,72</u>		
73015000 - Salari e stipendi	10.143,03		
<u>705900 000 - salari e stipendi</u>	<u>10.063,03</u>		
<u>705910 000 - altri costi del personale</u>	<u>80,00</u>		
73015005 - Oneri sociali	1.616,79		
<u>705975 000 - contributi INPS</u>	<u>1.576,13</u>		
<u>705980 000 - contributi INAIL</u>	<u>40,66</u>		
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	610,00		
<u>706370 000 - amm.to costi pluriennali su beni di terzi</u>	<u>610,00</u>		
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	775,07		
<u>706580 000 - amm.to mobili e dotazioni di ufficio ordinare</u>	<u>336,72</u>		
<u>706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers</u>	<u>438,35</u>		
73040000 - Oneri diversi di gestione	22.305,06		

AGO - 04.23.00 Utente: Studio12

Data: 22-06-2021

Ora: 17:11

Pag.

2 di

3



SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2020 / 1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020

Registrazioni Dal Al

CELLIM BERGAMO

Partita IVA

Codice Fiscale 80038160166

Attività 1 Att.organiz.coop.e solid.inter

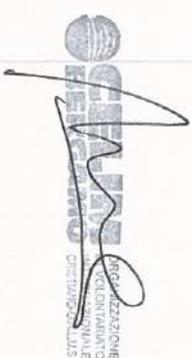
Regime Contabile Ordinario

Tipo Reddito

Impresa

CONTO ECONOMICO

COSTI		RICAVI	
707310 001 - sopravvenienze passive	285,54		
707340 000 - arrotondamenti passivi	4,59		
707350 001 - Spese condominiali	1.394,21		
707390 000 - quote associative	1.563,00		
707400 000 - erogazioni liberali	18.301,95		
707415 000 - costi deducibili	755,67		
TOTALE COSTI	48.397,46	TOTALE RICAVI	48.245,42
		PERDITA D'ESERCIZIO	152,04
TOTALE A PAREGGIO	48.397,46	TOTALE A PAREGGIO	48.397,46



COSTI

CONTO ECONOMICO

RICAVI

73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci

665,03

71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

28.630,61

703110 000 - cancelleria e stampati

138,14

500260 001 - erogazioni liberali

9.848,68

703115 000 - beni di costo unitario inf. euro 516,46

472,14

500260 002 - quote associative

1.920,00

703400 000 - acquisto materiale medico di consumo

54,75

500260 003 - contributi 8x1000

10.018,25

73005000 - Costi per servizi

10.765,00

500260 004 - contributo 5x1000

6.843,68

71020000 - Altri ricavi e proventi

65,59

703920 000 - spese telefoniche-fax-internet

969,42

501955 000 - arrotondamenti attivi

9,96

703965 000 - altre utenze

2.066,79

502038 000 - contributo in c/impianti L. 160/19 (ex super/iperammort.)

55,63

704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio

60,39

75025015 - Prov.fin.diversi da altri

1,07

704090 005 - Servizi web

94,55

509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari

1,07

704195 000 - canoni di assistenza periodica

491,05

704205 000 - canoni hardware/software

645,21

704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità

1.263,31

704305 000 - emolumenti revisori (Titolari di P.IVA)

522,00

704345 000 - compenso a tirocinanti/borse di studio

4.100,00

704420 000 - servizi bancari

235,56

704500 000 - assicurazioni, r.c. sull'attività

316,72

73015000 - Salari e stipendi

10.143,03

705900 000 - salari e stipendi

10.063,03

705910 000 - altri costi del personale

80,00

73015005 - Oneri sociali

1.616,79



COSTI **CONTO ECONOMICO** **RICAVI**

705975 000 - contributi INPS	1.576,13	
705980 000 - contributi INAIL	40,66	
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	610,00	
706370 000 - amm.to costi pluriennali su beni di terzi	610,00	
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	775,07	
706580 000 - amm.to mobili e dotazioni di ufficio ordinarie	336,72	
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	438,35	
73040000 - Oneri diversi di gestione	6.245,06	
707310 001 - sopravvenienze passive	285,64	
707340 000 - arrotondamenti passivi	4,59	
707350 001 - Spese condominiali	1.394,21	
707390 000 - quote associative	1.100,00	
707400 000 - erogazioni liberali	3.319,95	
707415 000 - costi indeducibili	140,67	
MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	2.122,71	

130 - CAMPAGNA RISO	1.250,00	130 - CAMPAGNA RISO	1.610,00
73000000 - Costi mat.prime, sussidi, consumo, merci	1.250,00	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.610,00
703020 000 - acquisto di merci e prodotti	1.250,00	500260 001 - erogazioni liberali	1.610,00
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	360,00		

131 - RETE BIBLIOTECARIA	20,00	131 - RETE BIBLIOTECARIA	2.401,00
73040000 - Oneri diversi di gestione	20,00	71020005 - Contributi in conto esercizio	2.401,00
707400 000 - erogazioni liberali	20,00	502550 000 - contributi in c/esercizio	2.401,00
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	2.381,00		

136 - SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE	1.260,00		
73005000 - Costi per servizi	120,00		
704185 000 - costi progetti	100,00		
704420 000 - servizi bancari	20,00		
73040000 - Oneri diversi di gestione	1.140,00		
707390 000 - quote associative	463,00		
707400 000 - erogazioni liberali	62,00		



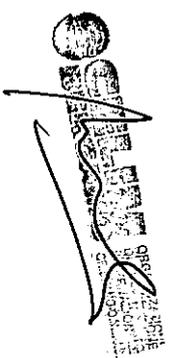
CONTO ECONOMICO

COSTI	RICAVI
--------------	---------------

707415 000 - costi Indeducibili	615,00
MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	
186 - INSIEME PER LA CIUDDAD DE LOS NINOS	1.260,00
73005000 - Costi per servizi	9.984,98
704420 000 - servizi bancari	84,98
73040000 - Oneri diversi di gestione	9.750,00
707400 000 - erogazioni liberali	84,98
	<u>9.900,00</u>
	<u>9.900,00</u>

187 - LA COLMENA	MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	
73005000 - Costi per servizi	5.062,50	234,98
704420 000 - servizi bancari	62,50	
73040000 - Oneri diversi di gestione	5.000,00	
707400 000 - erogazioni liberali	62,50	
	<u>5.000,00</u>	
	<u>5.000,00</u>	

TOTALE COSTI	TOTALE RICAVI	
48.397,46	48.245,42	
	PERDITA D'ESERCIZIO	152,04
TOTALE A PAREGGIO	TOTALE A PAREGGIO	48.397,46
48.397,46		



CELIM BERGAMO O.N.G.

Sede in Bergamo, via del Conventino n. 8,
C.F. 80038160166

RELAZIONE DEL REVISORE

Al Consiglio di

CELIM BERGAMO O.N.G.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di CELIM BERGAMO O.N.G., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di CELIM BERGAMO O.N.G. al 31/12/2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto a CELIM BERGAMO O.N.G. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità di CELIM BERGAMO O.N.G. di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro

giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità di CELIM BERGAMO O.N.G. di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il CELIM BERGAMO O.N.G. cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili dell'attività di governance la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bergamo, 24/06/2021

Il revisore

FENILI ALBERTO