

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 Registrazioni Dal Al

CELIM BERGAMO ODV

Partita IVA

Codice Fiscale 80038160166

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

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
13 - IMMOBILIZZAZIONI	33.449,30	13 - IMMOBILIZZAZIONI	30.174,65
13000 - Immobilizzazioni immateriali	2.440,00	13000 - Immobilizzazioni immateriali	1.220,00
13055 - Altre immobilizzazioni immateriali	2.440,00	13055 - Altre immobilizzazioni immateriali	1.220,00
13060 - Altre immobilizzazioni immateriali	2.440,00	13060 - Altre immobilizzazioni immateriali	1.220,00
13060000 - Altre immobilizzazioni immateriali	2.440,00	13060005 - F.do amm. altre immobiliz.immateriali	1.220,00
<u>100530 000 - costi pluriennali su beni di terzi</u>	<u>2.440,00</u>	<u>200555 000 - f.do amm. costi pluriennali su beni di terzi</u>	<u>1.220,00</u>
13070 - Immobilizzazioni materiali	31.009,30	13070 - Immobilizzazioni materiali	28.954,65
13095 - Attrezzature industriali e commerciali	1.248,18	13095 - Attrezzature industriali e commerciali	1.248,18
13095000 - Attrezzature industriali e commerciali	1.248,18	13095005 - F.do amm.attrezzature indust. e commer.	1.248,18
<u>101080 001 - Beni inferiori 516 euro</u>	<u>1.248,18</u>	<u>201130 001 - F.do amm. beni inferiori a 516 euro</u>	<u>1.248,18</u>
13100 - Altri beni materiali ammortizzabili	29.761,12	13100 - Altri beni materiali ammortizzabili	27.706,47
13105 - Mobili e arredi	13.271,75	13105 - Mobili e arredi	11.980,99
13105000 - Mobili e arredi	13.271,75	13105005 - f.do amm. mobili e arredi	11.980,99
<u>101225 000 - mobili e dotazioni di ufficio ordinarie</u>	<u>13.271,75</u>	<u>201245 000 - f.do amm. mobili e dotazioni di ufficio ordinarie</u>	<u>11.980,99</u>
13110 - Macchine d'ufficio	16.489,37	13110 - Macchine d'ufficio	15.725,48
13110000 - Macchine d'ufficio	16.489,37	13110005 - F.do amm. macchine d'ufficio	15.725,48
<u>101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers</u>	<u>16.489,37</u>	<u>201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers</u>	<u>15.725,48</u>
15 - ATTIVO CIRCOLANTE	136.702,48	31 - PATRIMONIO NETTO	73.107,77
15030 - Crediti	37.201,35	31000 - Capitale	73.107,77
15100 - Crediti tributari	55,70	31000000 - Capitale	73.107,77
15100000 - Importi scadenti entro l'es. successivo	22,33	<u>203785 000 - patrimonio netto</u>	<u>73.107,77</u>
<u>102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)</u>	<u>0,07</u>	35 - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	1.941,83
<u>102858 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.160/19 (EE)</u>	<u>22,26</u>	35000000 - Trattamento fine rapporto di lavoro sub.	1.941,83
15100005 - Importi scadenti oltre l'es. successivo	33,37	<u>204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.</u>	<u>1.941,83</u>
<u>102922 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.160/19 (OE)</u>	<u>33,37</u>	37 - DEBITI	31.179,61
15110 - Verso altri	37.145,65	37030 - Debiti verso fornitori	709,74
15112 - Importi scadenti entro l'es. successivo	37.145,65	37030000 - Importi scadenti entro l'es. successivo	709,74
15112000 - Crediti v/altri (EE)	37.145,65	<u>204845 000 - fornitori ordinari (EE)</u>	<u>0,00</u>
<u>103070 001 - altri crediti</u>	<u>37.120,21</u>	<u>204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)</u>	<u>709,74</u>
<u>103095 000 - INAIL - credito (EE)</u>	<u>25,44</u>	37055 - Debiti tributari	320,58

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Al 31-12-2021
 Registrazioni Dal Al

CELIM BERGAMO ODV

Partita IVA

Codice Fiscale 80038160166

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

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
15150 - Disponibilità liquide	99.501,13	37055000 - Importi scadenti entro l'es. successivo	320,58
15150000 - Depositi bancari e postali	99.156,85	205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)	317,11
103435 000 - ubi banca 99686 c/c	0,00	205060 000 - erario c/ritenute su redditi di lav. autonomo e assim. (EE)	0,00
103435 001 - Intesa San Paolo 8595	99.156,85	205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE)	3,47
103445 000 - bancoposta 753241 c/c	0,00	37060 - Debiti v/istituti prev. e secur. sociale	777,00
15150010 - Denaro e valori in cassa	344,28	37060000 - Importi scadenti entro l'es. successivo	777,00
103485 000 - cassa contanti	283,00	205235 000 - debiti v/INPS (EE)	765,00
103495 000 - valori bollati	61,28	205350 000 - debiti v/altri enti di previdenza e sicurezza sociale (EE)	12,00
17 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	670,33	37065 - Altri debiti	29.372,29
17000005 - Ratei e risconti	670,33	37065000 - Importi scadenti entro l'es. successivo	29.372,29
103550 000 - risconti attivi	366,87	205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)	1.090,00
103560 000 - risconti attivi premi assicurativi	303,46	205490 000 - altri debiti (EE)	863,62
91 - CONTI EPILOGATIVI E TRANSITORI	0,00	205490 001 - fondo sponsor per progetti	27.418,67
91000000 - Utile/perdita dell'esercizio	0,00	39 - RATEI E RISCONTI PASSIVI	9.990,87
900105 000 - perdita dell'esercizio	0,00	39000005 - Ratei e risconti	9.990,87
		205655 000 - risconti passivi	9.990,87
TOTALE ATTIVITA'	170.822,11	TOTALE PASSIVITA'	146.394,73
		UTILE D'ESERCIZIO	24.427,38
TOTALE A PAREGGIO	170.822,11	TOTALE A PAREGGIO	170.822,11

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2021 / 1 Dal 01-01-2021 Ai 31-12-2021
 Registrazioni Dal Ai

CELIM BERGAMO ODV

Partita IVA

Codice Fiscale 80038160166

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

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI****73 - COSTI DELLA PRODUZIONE****52.933,26****73000000 - Mat.prima, sussid. di consumo e di merci****1.924,97**703020 000 - acquisto di merci e prodotti1.250,00703025 000 - altri acquisti239,00703110 000 - cancelleria e stampati302,38703115 000 - beni di costo unitario inf. euro 516,46133,59**73005000 - Per servizi****8.541,43**703905 000 - prestazioni di terzi585,00703920 000 - spese telefoniche-fax-internet819,49703965 000 - altre utenze2.304,00704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio42,50704185 000 - costi progetti392,85704205 000 - canoni hardware/software495,92704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità1.540,75704305 000 - emolumenti revisori (Titolari di P.IVA)522,00704420 000 - servizi bancari299,63704430 000 - spese legali e notari1.194,29704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività345,00704690 000 - sopravvenienze passive indeducibili servizi0,00*73015 - Per il personale**20.965,84***73015000 - Salari e stipendi****16.836,27**705900 000 - salari e stipendi16.716,27705910 000 - altri costi del personale120,00**73015005 - Oneri sociali****2.859,65**705975 000 - contributi INPS2.792,11705980 000 - contributi INAIL67,54**73015010 - Quote trattamento di fine rapporto****1.269,92**706055 000 - accantonamento al TFR1.269,92*73020 - Ammortamenti e svalutazioni**1.361,89***73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.****610,00****71 - VALORE DELLA PRODUZIONE****77.360,36****71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni****40.948,80**500260 001 - erogazioni liberali25.300,02500260 002 - quote associative1.480,00500260 003 - contributi 8x10009.990,88500260 004 - contributo 5x10003.720,33500500 000 - utilizzo fondi sponsor x proge457,50500651 000 - sopravvenienze attive non imponibili ricavi0,07*71020 - Altri ricavi e proventi**36.411,56***71020000 - Altri ricavi e proventi****11,56**501955 000 - arrotondamenti attivi11,56**71020005 - Contributi in conto esercizio****36.400,00**502550 000 - contributi in c/esercizio36.400,00**75 - PROVENTI E ONERI FINANZIARI****0,28***75005 - Altri proventi finanziari**0,28**75025 - Proventi diversi dai precedenti**0,28***75025015 - Da altri****0,28**509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari0,28

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2021 / 1 **Dal** 01-01-2021 **Al** 31-12-2021
Registrazioni **Dal** **Al**

CELIM BERGAMO ODV**Partita IVA****Codice Fiscale** 80038160166**Attività** 1 Att.organiz.coop.e solid.inter**Regime Contabile** Ordinario**Tipo Reddito** Impresa**CONTO ECONOMICO****COSTI****RICAVI**706370 000 - amm.to costi pluriennali su beni di terzi610,00**73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali****751,89**706580 000 - amm.to mobili e dotazioni di ufficio ordinarie336,72706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers415,17**73040000 - Oneri diversi di gestione****20.139,13**707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI69,00707310 001 - sopravvenienze passive841,43707340 000 - arrotondamenti passivi7,10707380 000 - libri, riviste e quotidiani2.006,10707390 000 - quote associative285,00707400 000 - erogazioni liberali16.900,00707560 000 - altri oneri diversi di gestione30,50**TOTALE COSTI****52.933,26****TOTALE RICAVI****77.360,64****UTILE D'ESERCIZIO****24.427,38****TOTALE A PAREGGIO****77.360,64****TOTALE A PAREGGIO****77.360,64**

Celim Bergamo ODV
STATO PATRIMONIALE anno 2021

ATTIVO		2021	PASSIVO		2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I - Fondo di dotazione dell'ente		
I - Immobilizzazioni immateriali			II - Patrimonio vincolato		
1) costi di impianto e di ampliamento			1) riserve statutarie		
2) costi di sviluppo			2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			3) riserve vincolate destinate da terzi		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			Totale patrimonio vincolato		-
5) avviamento			III - Patrimonio libero		
6) immobilizzazioni in corso e acconti			1) riserve di utili o avanzi di gestione		
7) altre		1.220	2) altre riserve		
Totale immobilizzazioni immateriali		1.220	Totale patrimonio libero		-
II - Immobilizzazioni materiali			IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio		
1) terreni e fabbricati					24.427
2) impianti e macchinari			TOTALE PATRIMONIO NETTO		
3) attrezzature					97.535
4) altri beni		2.055	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
5) immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
Totale immobilizzazioni materiali		2.055	2) per imposte, anche differite		
III - Immobilizzazioni finanziarie			3) altri		
1) partecipazioni in:			TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		
a) imprese controllate					-
b) imprese collegate			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) altre imprese					1.942
Totale partecipazioni			D) DEBITI		
2) crediti			1) debiti verso banche		
a) imprese controllate			2) debiti verso altri finanziatori		
b) imprese collegate			3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
c) verso altri enti del Terzo settore			4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
d) verso altri			5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
Totale crediti			6) acconti		
3) altri titoli			7) debiti verso fornitori		710
Totale immobilizzazioni finanziarie			<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>		710
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		3.275	<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) debiti verso imprese controllate e collegate		
I - Rimanenze			9) debiti tributari		321
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>		321
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		
3) lavori in corso su ordinazione			10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		777
4) prodotti finiti e merci			<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>		777
5) acconti			<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		
Totale rimanenze		-	11) debiti verso dipendenti e collaboratori		1.090
II - Crediti			<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>		1.090
1) verso utenti e clienti			<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		
2) verso associati e fondatori			12) altri debiti		28.282
3) verso enti pubblici			<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>		28.282
4) verso soggetti privati per contributi			<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		
5) verso enti della stessa rete associativa			TOTALE DEBITI		
6) verso altri enti del Terzo settore					31.180
7) verso imprese controllate			E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
8) verso imprese collegate					9.991
9) crediti tributari		56	Totale Passivo		
<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>		22			140.647,46
<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		33			146.394,73
10) da 5 per mille					
11) imposte anticipate					
12) verso altri		37.146			
<i>Di cui scadenti entro l'esercizio successivo</i>					
<i>Di cui scadenti oltre l'esercizio successivo</i>		37.146			
Totale crediti		37.201			
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altri titoli					
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-			
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali		99.157			
2) assegni					
3) danaro e valori in cassa		344			
Totale disponibilità liquide		99.501			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		136.702			
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
		670			
Totale Attivo		140.647			



Celini Bergamo ODV
RENDICONTO GESTIONALE anno 2021

ONERI E COSTI	2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	675
2) Servizi	7.482
3) Godimento beni di terzi	
4) Personale	20.966
5) Ammortamento	1.362
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	
7) Oneri diversi di gestione	1.233
8) Rimanenze iniziali	
Totale	31.718
B) Costi e oneri da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
2) Servizi	
3) Godimento beni di terzi	
4) Personale	
5) Ammortamenti	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	
7) Oneri diversi di gestione	
8) Rimanenze iniziali	
Totale	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	
1) Oneri da raccolte fondi abituali	21.216
2) Oneri da raccolte fondi occasionali	
3) Altri oneri	
Totale	21.216
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	
2) Su prestiti	
3) Da patrimonio edilizio	
4) Da altri beni patrimoniali	
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	
6) Altri oneri	
Totale	-
E) Costi e oneri di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
2) Servizi	
3) Godimento beni di terzi	
4) Personale	
5) Altre uscite	
Totale	-
Totale oneri e costi	52.933

PROVENTI E RICAVI	2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.480
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Erogazioni liberali	5.664
5) Proventi del 5 per mille	3.720
6) Contributi da soggetti privati (Fondazione Cariplo)	36.400
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
8) Contributi da enti pubblici	
9) Proventi da contratti con enti pubblici	
10) Altri ricavi, rendite e proventi (8 per mille)	10.003
11) Rimanenze finali	
Totale	57.267
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	25.549
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
2) Contributi da soggetti privati	
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
4) Contributi da enti pubblici	
5) Proventi da contratti con enti pubblici	
6) Altri ricavi, rendite e proventi	
7) Rimanenze finali	
Totale	-
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Proventi da raccolte fondi abituali	20.094
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	
3) Altri proventi	
Totale	20.094
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	- 1.122
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Da rapporti bancari	0
2) Da altri investimenti finanziari	
3) Da patrimonio edilizio	
4) Da altri beni patrimoniali	
5) Altri proventi	
Totale	0
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	0
E) Ricavi, rendite e proventi di supporto generale	
1) Entrate da distacco del personale	
2) Altre entrate di supporto generale	
Totale	-
Totale proventi e ricavi	77.361
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	24.427
Imposte	
Avanzo/disavanzo complessivo (+/-)	24.427

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTIALLA DATA DEL 13 OTTOBRE 2021

Oggi, 13 Ottobre 2021, alle ore 10.00 presso la sede amministrativa del Celim Bergamo, in via Conventino 8 a Bergamo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di: LABAA Claudio (presidente), CORNA Ugo e, assente giustificata, PEDRINELLI Santamaria.

La riunione di oggi si è voluta concentrare sull'andamento economico finanziario assunto dall'Associazione nel corso del corrente esercizio (1° gennaio 2021 – 30 settembre 2021).

Da un punto di vista contabile ci siamo dovuti limitare ad un Bilancio di Verifica contenuto in termini temporali al 30/9/2021 e non completo per l'assenza di un ultimo trimestre e di alcune voci che si presenteranno solo in chiusura d'esercizio: ma che indica l'orientamento che andrà ad assumere il Bilancio alla fine dell'esercizio.

<u>COSTI</u>	% incid.sul tot costi		<u>RICAVI</u>	
Personale	14.969	51,5%	Gestione sede	1.800
Spese ufficio	1.537	5,3%		
Spese Sede	3.702	12,8%	Ricavi previsti 8x100	<u>10.000</u>
Totale 20208			Totale	11.800

Attività finanziate dal Celim

Campagna Riso	1.250		Campagna Riso	1.848
Patron. Città Bambini	2.400		Patron. Città Bambini	1.500
Servizio Civile	579		Servizio Civile	95
Centro Document.	2.591		Centro Dcoument.	0
Contrib. Prog.Burkina	2.000		Contrib. Terzi Burkina	800
<u>totale 8.820</u>	<u>30,4%</u>		<u>totale 4.243</u>	

Costi finanz Celim al netto contr. 4.577

TOTALE COSTI CELIM	29028	TOTALE RICAVI CELIM	16.043
		Perdita	12.985

Attività finanziate da donat.

Contrib. Pietro Gamba	290	Contributi per Pietro Gamba	290
La Colmena	12.450	La Colmena	12.450

Rileviamo l'importanza anche per il futuro di poter visualizzare l'andamento economico nel corso dell'anno, perché offre spunti di riflessione circa l'indirizzo e le correzioni eventuali da assumere in tempi brevi: compito che vi invitiamo a sollecitare il commercialista con periodici aggiornamenti contabili.

Nell'analisi dei costi risulta ben previsto il costo del personale che rispetta i parametri di spesa per fine anno di 24.000 Euro. In termine percentuale il 51,5% del totale dei costi.

Al momento risultano molto contratte le spese gestione sede ed uffici, che insieme al costo del personale costituiscono l'"ossatura" dell'ufficio ed incidono sul totale dei costi per il 70%.

Il costo dell'attività caratteristica del Celim si attesta in questi 9 mesi d'esercizio a € 8.820, percentualmente il 30% dei costi sostenuti. Il prospetto espone in parallelo le voci di ricavo eventualmente scaturite dalle singole iniziative: questo ci deve consentire di fare un'analisi, da un punto di vista economico, della validità delle stesse.

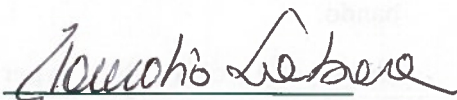
Per quanto concerne i RICA VI si ripropone, quest'anno più che mai, la carenza di contributi. Fenomeno che che si trascina da molti anni per la scarsa capacità del Celim di attrarre contributi sul territorio.

Si fa notare che per porre evidenza la questione abbiamo inserito, dei Ricavi Previsti di € 10.000 che sono già indicati nel Bilancio del 2020 quale contributo spettante per l'esercizio 2021 alla gestione della struttura in apposito fondo. Ne abbiamo anticipato l'inserimento in bilancio per offrire comunque una situazione più attinente alla realtà già al 30 settembre.

Staccato dal puro bilancio Celim, abbiamo riportato i movimenti di denaro che sono transitati nei conti patrimoniali del Celim senza interferire con le voci di costi e ricavi: sono entrati e usciti verso i destinatari per gli stessi importi.

Lasciamo al Consiglio questo documento di analisi e la seduta viene tolta alle ore 12.00 dopo lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Claudio Labaa



Ugo Corna

