

CONTO ECONOMICO

COSTI	2015	2016
PROGETTI		
Una goccia in salute	31.824,36	30.494,51
Piccoli Semi	23.337,28	59.777,34
Ecuador 2	61.078,20	137.582,66
Gouran Burkina Faso		6.500,00
Microprogetti Giubilarì		10.000,00
Ecuador Caritas/CEI 1	51.785,56	
	168.025,40	244.354,51
ATTIVITA' ITALIA		
Formazione	951,30	796,96
Centro documentazione	1.608,97	783,13
Nuove Finestre sul Mondo	7.951,88	0,00
Servizio Civile	4.020,48	7.556,45
	14.532,63	9.136,54
SPESE GENERALI		
Spese Personale	26.101,78	37.979,01
Spese Sede	6.253,57	7.128,94
Materiale consumo/attr.uff.	4.326,72	2.682,01
Consulenze/Revis. Bilancio	1.744,80	1.146,80
Raccolta fondi/Comunicaz.	4.852,99	1.814,51
Ammort. Attrezz. Ufficio	666,96	782,86
Spese diverse	4.853,22	3.856,96
Quote sociali (Focsiv-Col.)	2.962,20	2.595,00
Perdita su cambi	493,63	2.464,79
	52.255,87	60.450,88
Risultato positivo Gest. 2015	1.027,35	
TOTALE	235.841,25	313.941,93

PROVENTI	2015	2016
PROGETTI		
Una goccia in salute	31.824,36	30.494,51
Piccoli Semi	29.937,28	59.189,36
Ecuador 2	57.393,25	131.458,08
Gouran Burkina Faso		6.500,00
Microprogetti Giubilarì		10.000,00
Ecuador CEI ed Eterazama	58.226,07	
	177.380,96	237.641,95
ATTIVITA' ITALIA		
Formazione	1.126,32	866,03
Centro documentazione	1.200,00	0,00
Nuove Finestre sul Mondo	4.684,15	263,25
Servizio Civile	4.201,45	14.889,13
	11.211,92	16.018,41
ALTRI CONTRIBUTI		
Cinque per mille	5.424,83	6.385,79
Otto per mille Diocesi	10.000,00	0,00
Contributi straord. CMD	0,00	7.500,00
Contributi privati/imprese	16.953,51	18.847,78
Contributi per eventi	10.216,27	1.781,00
Quote sociali	3.500,00	6.550,00
Interessi e sopravv. Attive	375,98	24,36
Utile su cambi	777,78	556,71
	47.248,37	41.645,64
RISULTATO NEGAT. GEST. 2016		18.635,93
TOTALE	235.841,25	313.941,93

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2015	2016
Cassa	4.440,33	1.655,72
Banche	49.542,86	47.027,37
c/c postale	4.921,40	6.754,32
c/c Progetti in loco	19.890,53	3.618,84
Crediti vari e cauzioni	14.534,54	1.066,06
Contributi da ricevere		
da Fondaz. Cariplo per Picc. S.	63.203,00	29.207,99
da CEI per Goccia in Salute		15.000,00
da CEI per Ecuador 2	153.294,35	57.498,54
da Engim per EAS	1.270,00	
Ratei e risconti attivi	437,75	403,67
Immobilizzazioni	26.127,47	26.127,47
Investimenti (fondo)	380,34	380,34
RISULTATO NEGATIVO GESTIONE 2016		18.635,93
TOTALE	338.042,57	207.376,25

PASSIVITA'	2015	2016
Personale retribuzione	2.005,00	2.772,00
Versamenti Erario e previd.	1.190,36	1.204,11
TFR dipendenti		634,04
Fornitori	349,04	6.591,50
Debiti vari	5.134,84	2.945,05
Fondi Donors vari		
per Prog. Piccoli Semi	51.768,37	
per Prog. Ecuador 2	143.647,45	81.550,17
per Prog. Una Goccia in sal.	39.328,56	14.089,55
per Prog. Burkina Faso	27.418,67	27.418,67
per Prog. Engim EAS	395,85	
Ratei passivi	4.071,10	6.654,97
Fondi ammortamento	24.257,91	25.040,77
Patrimonio Netto	37.448,07	38.475,42
Risultato posit. Gest. 2015	1.027,35	
TOTALE	338.042,57	207.376,25

RELAZIONE DEL CONSIGLIO

All'Assemblea dei Soci del 22 Aprile 2017

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea riassume le registrazioni contabili dell'attività svolta dal Celim Bergamo nel 2016.

Quest'anno il bilancio chiude con un risultato negativo di € **18.635,93** così da ridurre il Patrimonio netto ad € **19.839,49**.

La contabilità è stata tenuta seguendo i consolidati principi contabili degli anni precedenti ed in particolare quello della continuità e competenza.

Si allegano: Stato Patrimoniale e Conto Economico.

STATO PATRIMONIALE

Il prospetto delle Attività e Passività allegato offre la possibilità di un confronto tra poste omogenee tra l'esercizio precedente del 2015 e l'esercizio 2016 appena chiuso. Di seguito vengono prese in esame le differenze più significative:

c/c Progetti in loco: da € 19.890 a € 3.618, progetti in fase di chiusura ed invii dilatati per carenza finanziaria.

Crediti vari: da € 14.534 ad € 1.066: credito per l'8 per mille di € 10.000 deliberato dalla Diocesi per l'esercizio 2015; analoga delibera emessa solo nel 2017 e non presente quindi nel bilancio 2016. Inoltre, fra i Crediti vari relativi all'anno 2015, figurava anche un credito maturato con la Focsiv per Servizio Civile di € 4.201

Fornitori: tra i fornitori nel 2016 figurano a fine anno le fatture di ORME e Mangili per € 4.000 e € 2.500 per materiali da inviare in Burkina Faso.

Personale retribuzione: quota essenzialmente di stipendi di dicembre pagati nel mese di gennaio.

Debiti vari: quota sociale Focsiv e Auditor esterno.

Fondi Donors vari: progetti in corso ancora da rendicontare.

Ratei passivi: sono solo ratei del personale.

Lavoro Benevolo: non è stato computato per l'anno 2016, in quanto non influente per il bilancio.

CONTO ECONOMICO

Le cifre esposte ci offrono la seguente lettura:

Sezione Progetti

Una Goccia in Salute: I costi sono stati perfettamente in linea con le erogazioni ricevute.

Piccoli Semi Grandi Opportunità: Il progetto si è chiuso a fine 2016 ed ha offerto, come previsto dallo stesso, la copertura di alcune spese generali del Celim.

Ecuador 2: Non è stato possibile recuperare da altri donors la quota a carico Celim se non parzialmente dal partner, da qui la differenza per il maggior costo che rimane a carico del bilancio Celim.

Burkina Faso: Gli ultimi finanziamenti ricevuti hanno coperto totalmente il costo dei macchinari inviati.

Microprogetti Giubilarì: I finanziamenti ricevuti hanno coperto i costi dei progetti che ora sono conclusi.

Sezione Attività Italia

Significativa è stata la voce Servizio Civile (Estero) che ha offerto un positivo apporto economico.

Spese Generali

Nell'esercizio 2016, ad una, seppur modesta, riduzione di tutte le altre voci di costo (da 26mila a 22mila Euro), va in controtendenza la voce Spese del Personale che si sposta da 26mila a 38mila Euro con un incremento di circa 12mila Euro. Il maggior costo deve far riferimento in parte al fatto che parzialmente l'anno precedente era confluito nell'attività Finestre sul mondo, ma principalmente al fatto che due persone sono state assunte a tempo indeterminato a fine 2015 e quindi gravano interamente sul 2016.

Altri Contributi

Otto per mille Diocesi / Contributi straordinari CMD: Se nel 2016 non è pervenuto il contributo di € 10.000 della Diocesi, va precisato tuttavia che abbiamo potuto disporre nel 2016 di un contributo del C.M.D.

Contributi per eventi: significativamente ridotti, anche in funzione che parte di questi eventi sono confluiti nella voce Contributi privati / imprese (v. castagnata).

CONCLUSIONI

Da fatti successivi al 31/12/2016 ed in seguito ad ulteriori verifiche, è emerso che la situazione del Celim era pesantemente critica, tale da mettere in discussione la continuità operativa dell'Organizzazione. Conseguentemente il Consiglio ha dovuto intraprendere un'opera di ristrutturazione basata su un significativo contributo dei soci e dei simpatizzanti ed in tale ambito, si è dovuto inoltre pervenire alla chiusura dei rapporti di lavoro esistenti non potendo garantire per il loro futuro la copertura dei relativi costi. La liquidazione di tutte le spettanze dei dipendenti (preavviso, quote ferie, TFR, ecc.) hanno trovato copertura nel Bilancio preventivo 2017.

- A) I costi di struttura per il 2016 evidenziano un aumento rispetto sia all'esercizio 2015 sia rispetto a quanto stimato nel bilancio preventivo 2016; ciò è dovuto principalmente ad un significativo aumento dei costi del personale rispetto all'esercizio 2015 (seppur in linea con quanto preventivato per il 2016.)
- B) Sono aumentati rispetto all'esercizio precedente i proventi derivanti dal Servizio Civile, dalle donazioni, dalle quote sociali e dal 5 per mille, mentre non sono stati contabilizzati contributi dalla Diocesi per 8 per mille.
- C) I Progetti hanno impegnato l'ente nella gestione di costi per circa 245.000 euro (in crescita rispetto all'esercizio 2015); si segnala tuttavia la difficoltà sul progetto Ecuador, i cui costi non risultano completamente coperti.
- D) Persiste anche per l'esercizio 2016 uno squilibrio tra proventi e costi di struttura; il Collegio dei Revisori ha già segnalato nelle riunioni precedenti del consiglio e della assemblea le proprie preoccupazioni per l'esercizio 2017.

La redazione del bilancio risulta conforme alle risultanze contabili dell'organismo, che il Collegio ha confrontato, mediante verifiche a campione, con gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio stesso nel corso delle periodiche riunioni svolte e pertanto non ravvisa elementi ostativi alla approvazione del bilancio stesso. Null'altro essendovi, la seduta viene tolta alle ore 20.00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.