

C O S T I	2016	2017
PROGETTI		
Una goccia in salute	30.494,51	14.157,28
Piccoli Semi	59.777,34	
Ecuador 2	137.582,66	116.404,26
Gouran Burkina Faso	6.500,00	140,00
Microprogetti Giubilari	10.000,00	
	244.354,51	130.701,54
ATTIVITA' ITALIA		
Formazione	796,96	
Centro documentazione	783,13	1.245,55
Servizio Civile	7.556,45	2.312,10
Nuove finestre sul mondo		
	9.136,54	3.557,65
SPESE GENERALI		
Spese personale	37.979,01	11.432,08
Spese Sede	7.128,94	8.212,33
Materiale cons./attr. Uff.	2.682,01	802,68
Consulenze/Rev. Bilancio	1.146,80	1.146,00
Racc. fondi/Comunicaz.	1.814,51	350,00
Ammort. Attr. Ufficio	782,86	790,42
Spese diverse	3.856,96	2.272,29
Quote sociali (Focsiv-Colomba)	2.595,00	826,00
Perdita su cambi	2.464,79	70,99
Sopravven. Passive		423,45
	60.450,88	26.326,24
Risultato positivo gestione 2017		3.334,09
	313.941,93	163.919,52

P R O V E N T I	2016	2017
PROGETTI		
Una goccia in salute	30.494,51	14.189,55
Piccoli Semi	59.189,36	
Ecuador 2	131.458,08	121.339,19
Gouran Burkina Faso	6.500,00	1.100,00
Microprogetti Giubilari	10.000,00	
	237.641,95	136.628,74
ATTIVITA' ITALIA		
Formazione	866,03	
Centro documentazione		
Servizio Civile	14.889,13	1.668,10
Nuove finestre sul mondo	263,25	
	16.018,41	1.668,10
ALTRI PROVENTI		
Cinque per mille	6.385,79	5.250,95
Otto per mille Diocesi		10.000,00
Contrib. Straord. CMD	7.500,00	
Contr. Privati/imprese	18.847,78	5.226,28
Contrib. per eventi	1.781,00	1.929,59
Quote sociali	6.550,00	2.800,00
Int. / arrotond/sopravv. Att.	24,36	415,86
Utile su cambi	556,71	
	41.645,64	25.622,68
Risultato negativo gestione 2016	18.635,93	
	313.941,93	163.919,52

ATTIVITA'	2016	2017	PASSIVITA'	2016	2017
CASSA	1.655,72	1.761,28	PERSONALE RETRIBUZIONE	2.772,00	
BANCHE	47.027,37	36.164,66	VERS. ERARIO E PREVID.	1.204,11	
C/C POSTALE	6.754,32	1.412,54	T.F.R. DIPEND.	634,04	
C/C PROGETTI IN LOCO	3.618,84	15.533,55	FORNITORI	6.591,50	4.701,13
CREDITI VARI E CAUZIONI	1.066,06	2.159,12	DEBITI VARI	2.945,05	5.127,89
CONTRIBUTI DA RICEVERE			FONDI DONORS VARI		
da Fond.Cariplo per Piccoli Semi	29.207,99	14.268,99	Per progetto Piccoli Semi		
da CEI per Goccia in Salute	15.000,00		Per prog. Goccia in Salute	14.089,55	
da CEI per ECUADOR 2	57.498,54	9.067,98	Per prog. Ecuador 2	81.550,17	24.600,92
RATEI E RISCONTI ATTIVI	403,67	403,16	FONDO PROG. BURKINA FASO	27.418,67	27.418,67
INVESTIMENTI (fondo)	380,34		RATEI PASSIVI	6.654,97	
IMMOBILIZZAZIONI	26.127,47	4.250,91	FONDI AMMORTAMENTO	25.040,77	
		(*)	PATRIMONIO NETTO	38.475,42	19.839,49
(*) cespiti al netto quote ammort.					
RISULTATO NEGAT. GEST. 2016	18.635,93		RISULTATO POSIT. GEST. 2017		3.334,09
	207.376,25	85.022,19		207.376,25	85.022,19

RELAZIONE DEL CONSIGLIO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 28 APRILE 2018

Il Bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea riassume le registrazioni contabili dell'attività svolta dal Celim Bergamo nel corso dell'anno 2017.

Il Bilancio del 2017, grazie anche ad una sopravvenienza attiva del progetto Ecuador, chiude con un risultato positivo di € 3.334,09: il Consiglio propone di destinarlo ad incremento del Patrimonio, che si attesterebbe a € 23.173,58.

Si allegano Stato Patrimoniale e Conto Economico in cui si possono leggere e confrontare le poste omogenee dell'esercizio 2016 e 2017.

STATO PATRIMONIALE

Tra le ATTIVITA' è opportuno segnalare quanto segue:

- Per le Banche si è proceduto ad una razionalizzazione riducendo i rapporti ad una sola Banca, mantenendo il c/c postale.
- Per il conto Progetti in loco viene evidenziata la consistenza del c/c Ecuador dedicato alle spese rendicontabili CEI.
- Per i Crediti Vari, il più significativo è rappresentato dal credito che abbiamo con la Focsiv, di € 1.668, per il Servizio Civile.
- Tra i Contributi da Ricevere troviamo il progetto Piccoli Semi che si è concluso, ma al 31/12/2017 resta ancora un versamento da ricevere da parte dell'Aspem. Mentre per il progetto Ecuador 2 la cifra evidenziata rappresenta il 20% dell'ultima annualità che ci liquiderà la CEI a completamento del progetto.
- Per le immobilizzazioni va segnalato un diverso tipo di registrazione: nel 2017 il valore delle immobilizzazioni viene indicato al netto degli ammortamenti, contrariamente agli esercizi precedenti in cui veniva indicato separatamente il valore lordo (26.127,47) e nelle Passività il Fondo Ammortamento (25.040,77): da ciò si evince che sono state inserite nuove immobilizzazioni (attrezzature informatiche e nuovi mobili in Sede).

Tra le PASSIVITA' specifichiamo quanto segue:

- Tutte le voci relative al Personale sono a zero perché il personale è stato completamente liquidato e quindi non esiste alcun debito nei loro confronti.
- Tra i Fornitori le cifre più significative sono € 1.516 da liquidare alla BBC Service, € 745 per l'acquisto di libri per il Centro di Documentazione ed € 1.146 quale compenso Revisore Indipendente.
- I Debiti Vari sono rappresentati per la quasi totalità da € 4.623 per costi sostenuti in Ecuador per nostro conto ma non ancora saldati al 31/12/17.
- Tra i Fondi Donors abbiamo aperto solo quello relativo all'Ecuador perché è in corso la terza annualità che andrà rendicontata solo a fine maggio 2018.
- Risulta inalterato il Fondo Progetto Burkina Faso.

CONTO ECONOMICO

SEZIONE PROGETTI

- Goccia in Salute: il progetto si è chiuso nel 2017.
- Ecuador 2: il progetto prosegue e viene registrata una sopravvenienza attiva per presa in carico da parte della Caritas Ecuadoregna delle due annualità precedenti cui avrebbe dovuto far fronte il Celim. Rimangono a carico del Celim le spese relative alla terza annualità per € 8.000.
- Gouran Burkina Faso: attività minori.

SEZIONE ATTIVITA' ITALIA

- Centro Documentazione: rileva le spese di iscrizione al Centro Regionale e l'acquisto di libri.

- Servizio Civile: continua l'attività che darà la copertura dei costi e proventi nel prossimo esercizio.

SEZIONE SPESE GENERALI

- Spese del Personale: dopo l'intervento di riduzione del personale all'inizio dell'anno questa voce è andata azzerandosi riducendo significativamente i costi generali.
- Spese Sede: si è rilevato un incremento dei costi per la razionalizzazione del sistema informatico che ora ci permette di ottenere una maggiore sicurezza e l'utilizzo del lavoro remoto. Nell'ambito informatico è stato modificato il Sito del Celim in modo da rendere autonoma la sua gestione e non più dipendente da terzi.
- Revisione Bilancio: costo della Relazione del Revisore Indipendente.

SEZIONE ALTRI PROVENTI

- Cinque per mille: in progressiva riduzione.
- Contrib. Privati/Imprese: netta riduzione di questa voce anche se va tenuto conto che da questo esercizio i contributi con destinazione diretta ai progetti sono stati correttamente indirizzati in tale area.
- Otto per mille Diocesi: quest'anno ci è stato riconosciuto.
- Quote Sociali: ci segnala la forte contrazione dei soci.

RELAZIONE REVISORI DEI CONTI

Oggi, 17 aprile 2018, alle ore 14,00 presso la sede amministrativa del Celim Bergamo, sita in Bergamo, Via del Conventino numero 8, si è riunito il Collegio dei Revisori del Celim Bergamo, nelle persone di:

Andrea Bernardi (presidente) e Federico Vicari.

Il Collegio ha proceduto all'analisi del progetto di bilancio alla data del 31 dicembre 2017 redatto dal Consiglio del Celim Bergamo alla data del 31 dicembre 2017.

Il bilancio a noi sottoposto, è composto dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Relazione del Consiglio

e dalle verifiche effettuate risulta redatto conformemente alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio delle associazioni senza scopo di lucro.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio dei revisori e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 3.334,09.=: ciò comporta che il patrimonio netto dell'ente al 31 dicembre 2017 risulti essere pari ad euro 23.173,58.=.

Il Collegio dei Revisori, anche a seguito delle verifiche effettuate durante il corso dell'esercizio 2017 e dalla partecipazione alle riunioni del Consiglio e della Assemblea dei soci, rileva come i dati del bilancio evidenzino le seguenti principali informazioni:

A) I costi di struttura per il 2017 evidenziano una sostanziale diminuzione rispetto al consuntivo dell'esercizio 2016: ciò è dovuto principalmente al taglio dei costi del personale rispetto all'esercizio precedente; taglio che si è reso necessario, in quanto mantenendo costanti i costi del personale dei precedenti esercizi, l'ente si sarebbe trovato al termine dell'esercizio con un patrimonio netto negativo. In generale i costi consuntivati nel 2017 sono circa il 51 % di quelli inseriti a bilancio 2016.

B) Sono altresì fortemente diminuiti i ricavi dell'ente, sia per quanto concerne i ricavi inerenti i progetti, sia i proventi derivanti dalle donazioni, dalle quote sociali e dal 5 per mille; sono stati contabilizzati contributi da Diocesi per 8 per mille per 10.000 euro.

C) I Progetti hanno impegnato l'ente nella gestione di costi per circa 133.000 euro (in forte riduzione rispetto all'esercizio 2016); si segnala il fatto che sul progetto Ecuador si siano riscontrate delle sopravvenienze attive consistenti, dovute principalmente all'abbuono di alcuni debiti concernenti spese degli anni precedenti.

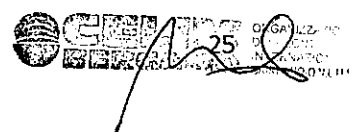
D) Riteniamo positiva ai fini amministrativo-finanziari la razionalizzazione dei conti correnti bancari dell'ente.

E) Segnaliamo una struttura ricavi/costi in sostanziale equilibrio per quanto concerne l'esercizio appena trascorso e ciò è sicuramente un fattore positivo rispetto a quanto

riscontrato negli scorsi due esercizi; non possiamo tuttavia mancare di segnalare la riduzione del perimetro di attività dell'ente (dovuto anche al termine di molti progetti), auspicando una ripresa nei prossimi esercizi

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 16,00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.



Collegio Sindacale
25