

ISCOS Marche *onlus*

Relazione al Bilancio Consuntivo 2012

La situazione *ECONOMICA* e *PATRIMONIALE* dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2012, è di seguito illustrata:

A) CONTO ECONOMICO

Il **Conto Economico** documenta che nel periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre, 2012 ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **Contributi** pari a €. **181.092,31** di cui:

- 4.239,00 € da Privati.
- 22.760,00 € da Categorie e Unioni della CISL.
- 106.687,00 € da Enti Pubblici in Italia.
- 47.406,31 € dal 5 per mille della Dichiarazione 2010.

ai quali vanno aggiunti € 692,21 quali Interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 33,78 come Sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **181.818,30**.

Nello stesso periodo sono stati sostenuti **Costi ed assunti Impegni di spesa**, come di seguito specificato:

- 6.679,03 € per Costi di Struttura e Funzionamento.
- 1.517,92 € per Iniziative d'Informazione/Formazione/Educ. Interc.
- 500,27 € per Oneri sociali ed assicurativi.
- 7.095,26 € per il Progetto SALM Rufiji - Tanzania.
- 1.500,00 € per il sostegno all'Orfanatrofio di Iringa - Tanzania.
- 28.992,69 € per la Prevenzione delle malattie infettive nel Rufiji District-Tanzania.
- 25.000,00 € per il Rafforzamento dei Sindacati albanesi - Albania.
- 61.328,42 € per il Sostegno ai Sindacati ed alla società civile - Marocco.
- 6.936,76 € per il COM – Coordinamento Organizzazioni Marchigiane.
- 385,18 € per gli Oneri finanziari.
- 40.042,66 € per gli Oneri straordinari
- 1.879,10 € per le Imposte dell'Esercizio (IRAP).

La somma di tutti i Costi e degli Impegni di spesa assunti ha dato luogo ad un **Totale Uscite** di €. **181.857,29**.

Il **Saldo di Bilancio** tra le Entrate e le Uscite dell'anno 2012 da esito ad un Risultato **Negativo** pari a €. **38,99**.

Passando ad un esame più dettagliato del **Conto Economico** si specifica che:

1) per quanto riguarda i Ricavi:

- a) da Privati: si tratta di donazioni e contributi in denaro fatte all'ISCOS Marche da soggetti privati (persone fisiche e società di persone);

- b) da Categorie ed Unioni: rappresentano le quote annuali dei soci effettivi, più i contributi di strutture, enti ed associazioni della CISL;
- c) da Enti Pubblici: rappresentano i contributi di alcuni Enti locali: Regione Marche, Provincia di Macerata, Comune di Recanati;
- d) dal 5 per mille: sono i fondi erogati dall' Agenzia delle Entrate e contabilizzati sulle scelte dei contribuenti a favore dell'ISCOS Marche in occasione della Denuncia dei Redditi 2010;
- e) da interessi e sopravvenienze attive: riguardano le competenze/interessi bancari e la plusvalenza, nel cambio valuta, dei costi sostenuti per i Progetti nei Paesi d'intervento.

2) *mentre, per quanto riguarda i Costi:*

- a) *Costi di Struttura e di funzionamento:* rappresentano i costi generali di telefono, fitto, postali, energia elettrica, riscaldamento, cancelleria, rappresentanza, attrezzature e manutenzione, partecipazione a corsi e seminari, studio di nuovi progetti, varie, etc..
- b) *Informazione, Formazione ed Educazione Interculturale:* si riferiscono principalmente a costi sostenuti per la realizzazione di attività di sensibilizzazione e d'informazione.
- c) *Oneri sociali ed assicurativi:* si tratta degli oneri assicurativi INAIL.

Ci sono poi i costi relativi ai Progetti di Cooperazione e di Solidarietà internazionale:

- d) *Progetto SALM Rufiji - Tanzania.* Con questa Azione, conclusasi nel settembre 2012, è stato offerto un importante contributo alla crescita ed al consolidamento della Cooperativa Uwawaru con lo scopo di migliorare la capacità dei soci nei processi di produzione e commercializzazione. Il progetto ha riservato attenzione e risorse, con apprezzabili risultati, anche ai temi del microcredito ed alla lotta alla malaria, che nell'area d'intervento rappresenta un problema sanitario rilevante. Oltre a quanto evidenziato nel Conto Economico il progetto ha utilizzato i Fondi Impegnati 2011 (Cap. 9.1.40 – Passività), per €. 46.826,51.
- e) *Sostegno all'Orfanatrofio di Iringa - Tanzania.* Si tratta di un contributo offerto all'Orfanatrofio di Iringa che si occupa dell'assistenza e della formazione scolastica primaria e secondaria di bambini molto piccoli che hanno perso entrambi i genitori.
- f) *Prevenzione delle malattie infettive nel Rufiji District - Tanzania.* E'una iniziativa con cui è stata potenziata la funzionalità dei Dispensari di Kibiti ed Ikwiriri, nella lotta contro la malaria ed altre malattie infettive prevalenti in questa area, mediante la fornitura di attrezzature e presidi sanitari.
- g) *Rafforzamento del ruolo dei Sindacati nella tutela dei diritti sociali ed economici dei lavoratori albanesi - Albania.* Si tratta di impegni di spesa assunti per rafforzare il ruolo e le capacità dei sindacati albanesi nel fornire assistenza legale ai lavoratori delle PMI, migliorare il sistema delle relazioni industriali, promuovere forme di cooperazione tra i diversi soggetti della società civile per contrastare l'illegalità nel lavoro. Anche in questo caso il progetto ha utilizzato i Fondi Impegnati 2011 (Cap. 9.1.39 – Passività).
- h) *Lotta al Lavoro Minorile - Tanzania.* Trattasi di spese sostenute, ed evidenziate nel quadro Passività del Conto Patrimoniale, per l'azione di contrasto al lavoro minorile, nelle scuole primarie e secondarie di Kibiti e di Ikwiriri (Cap. 9.1.43 – Passività).
- i) *Rafforzamento Sindacati e società civile - Marocco.* Rappresentano le spese e gli impegni di spesa presi per sviluppare l'azione di sostegno ai principali Sindacati marocchini e alle Organizzazioni della società civile, nella loro lotta per l'affermazione dei diritti umani e del lavoro. Oltre ai valori evidenziati nel Conto Economico, sono state utilizzate tutte le disponibilità finanziarie del Conto Patrimoniale, (Cap. 9.1.45 – Passività), pari a €. 40.000,00.

- j) *COM – Coordinamento Organizzazioni Marchigiane*: Si riferiscono a spese sostenute sostanzialmente per iniziative di formazione sulla cooperazione internazionale, aperte ad operatori, volontari, studenti, etc. ISCOS Marche è capofila di questa iniziativa.
- k) *Progetto di Sicurezza alimentare - Eritrea*: Questa iniziativa, che non è evidenziata nel Conto Economico, va ricordata in quanto l'intero ammontare del Cap. 9.1.41 – Passività, del Conto Patrimoniale 2011, è stato restituito all'Unione Europea, a causa delle difficoltà politiche che il Governo eritreo ha posto alla realizzazione dell'iniziativa, limitandone la completa implementazione.

Infine

- l) *Oneri straordinari*: rappresentano, oltre alle perdite sui cambi di valuta, una quota parte dei fondi che sono stati restituiti alla Unione Europea, in relazione al progetto di cui alla precedente lettera k).
- m) *Oneri finanziari ed Imposte d'Esercizio*: si tratta dei costi sostenuti per la tenuta dei conti correnti e per l'IRAP.

B) STATO PATRIMONIALE

Lo **Stato Patrimoniale** dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2012, marca i seguenti dati.
Attività

- €. 5.932,66 Immobilizzazioni strumentali.
- € 804,71 Crediti da liquidare - Ratei attivi.
- € 3.671,38 Disponibilità liquide di Cassa.
- €. 130.779,21 Banca Popolare di Ancona – c/c 17396.
- €. 32.425,36 Banca Popolare di Ancona – c/c 13454.
- €. 11.857,27 Disponibilità in Albania.
- €. 2.400,27 Banca delle Marche.
- €. 10.740,73 Poste Italiane.
- €. 2.009,05 Banca Popolare di Ancona – c/c 12131.
- €. 9.270,81 Disponibilità in Tanzania.

per complessivi €. **209.891,45**.

Si specifica che per Ratei attivi si intendono: a) gli interessi netti relativi al IV trimestre 2012 dei conti correnti attivi presso la Banca Popolare di Ancona, inseriti in contabilità ma che sono stati accreditati all'Istituto nel mese di Gennaio 2013; b) la quota associativa SLP Marche, versata nel 2012 ed incassata a Gennaio 2013.

A fronte delle suddette Attività vanno registrate le seguenti **Passività**:

Impegni finanziari

- €. 56.376,77 per il progetto di supporto ai Sindacati albanesi.
- €. 25.597,26 per il progetto di Lotta al lavoro minorile in Tanzania
- €. 510,00 per il Coordinamento delle Organizzazioni Marchigiane.
- €. 49.087,73 per il Rafforzamento dei Sindacati e della società civile - Marocco.

per complessivi € 131.571,76. Si tratta di fondi, questi, indispensabili alla realizzazione dei progetti sui quali esistono specifici impegni da parte dell'ISCOS Marche.

Inoltre:

- €. 5.932,66 costituiscono il Fondo di ammortamento.
- €. 1.910,89 costituiscono il Capitale Netto dell'associazione.
- €. 66.244,66 rappresentano il Fondo di Rotazione.
- €. 4.270,47 rappresentano i Debiti diversi e da liquidare.

Il totale delle **Passività** è pertanto di €. **209.930,44**.

Bilanciando il conto delle Attività con le Passività si determina, per il 2012, un **Disavanzo** di €. **38,99**.

Il Consiglio propone all'Assemblea dei soci di coprire tale Disavanzo attingendone il corrispettivo dal Fondo di Rotazione.

Ancona, 03 Aprile 2013

Il Presidente
Stefano Mastrovincenzo

Azienda --> ISCOS MARCHE (ONLUS)

Sede

VIA DELL'INDUSTRIA 17/A 60127 ANCONA AN

Partita IVA 93046010422 Cod.Fiscale 93046010422

Attivita' (A) 91330 - ATT. ORGANIZZAZIONE ASSOCIATIVE N.C

STATO PATRIMONIALE DAL 01/01/2012 AL 31/12/2012

15/02/2013

A T T I V I T A '				P A S S I V I T A '			
5	IMMOBILIZZAZIONI	5.932,66	8	FONDI DI AMMORTAMENTO	5.932,66		
5/ 10	IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTAL	5.932,66	8/ 5	F.DO AMM.TO IMMOBIL. STRUME	5.932,66		
5/ 10/ 6	Computer	5.932,66	8/ 5/ 6	Fondo amm.to computer	5.932,66		
12	CREDITI	804,71	9	IMPEGNI FINANZIARI	131.571,76		
12/ 35	CREDITI DA LIQUIDARE	804,71	9/ 1	FONDI IMPEGNATI	131.571,76		
12/ 35/ 3	Ratei attivi	804,71	9/ 1/ 39	Prg 2008/153-512 ALB	56.376,77		
13	DISPONIBILITA' LIQUIDE	203.154,08	9/ 1/ 43	Child Labour Tanzania	25.597,26		
13/ 50	CASSA	3.671,38	9/ 1/ 44	Coord. Organizz. Marchigian	510,00		
13/ 50/ 1	Cassa Contanti	3.671,38	9/ 1/ 45	Prg MAGHREB	49.087,73		
13/ 60	C/C BANCARI E POSTALI	199.482,70	11	FONDO DI ROTAZIONE	66.244,66		
13/ 60/ 1	UBI_BPA c/c 17396	130.779,21	11/ 1	FONDO DI ROTAZIONE	66.244,66		
13/ 60/ 2	UBI_BPA c/c 13454	32.425,36	11/ 1/ 1	Fondo di Rotazione	66.244,66		
13/ 60/ 4	AMER.BANK_CASSA ALB.	11.857,27	15	CAPITALE NETTO	1.910,89		
13/ 60/ 7	BANCA DELLE MARCHE	2.400,27	15/ 5	CAPITALE PROPRIO	1.910,89		
13/ 60/ 10	POSTE ITALIANE ANCONA	10.740,73	15/ 5/ 1	Quote sociali di adesione	1.910,89		
13/ 60/ 18	UBI_BPA c/c 12131	2.009,05	25	PASSIVITA' CORRENTI	4.270,47		
13/ 60/ 21	DISPONIBILITA' TANZANIA	9.270,81	25/ 20	DEBITI DIVERSI	4.270,47		
	RIMANENZE FINALI		25/ 20/ 10	Debiti diversi	4.270,47		
	TOTALE ATTIVITA'	209.891,45		TOTALE PASSIVITA'	209.930,44		
	PERDITA D'ESERCIZIO	38,99					

Azienda --> ISCOS MARCHE (ONLUS)

Sede

VIA DELL'INDUSTRIA 17/A 60127 ANCONA AN

Partita IVA 93046010422 Cod.Fiscale 93046010422

Attivita' (A) 91330 - ATT. ORGANIZZAZIONE ASSOCIATIVE N.C

CONTO ECONOMICO

DAL 01/01/2012

AL 31/12/2012

15/02/2013

C O S T I			R I C A V I		
41	COSTI GESTIONE CARATTERISTI	8.697,22	70	RICAVI GESTIONE CARATTERIST	181.092,31
41/ 15	COSTI STRUTTURA/FUNZIONAM.	6.679,03	70/ 5	CONTRIBUTI	181.092,31
41/ 15/ 1	Spese telefoniche	1.479,88	70/ 5/ 1	Contributi da privati	4.239,00
41/ 15/ 2	Spese per fitto	1.616,40	70/ 5/ 2	Contributi da Categorie ed	22.760,00
41/ 15/ 3	Spese postali	39,15	70/ 5/ 4	Contributi da Enti Pubblici	106.687,00
41/ 15/ 4	Spese energia elettrica	677,58	70/ 5/ 11	5 per Mille	47.406,31
41/ 15/ 5	Spese d'esercizio	100,00	75	RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	692,21
41/ 15/ 7	Spese di rappresentanza	1.130,89	75/ 5	PROVENTI FINANZIARI	692,21
41/ 15/ 11	Spese per pulizia	386,60	75/ 5/ 1	Interessi attivi c/c	364,66
41/ 15/ 23	Cancelleria e stampati	46,16	75/ 5/ 4	Interessi su c/c 12131	302,11
41/ 15/ 24	Coordinamento e rappresenta	419,51	75/ 5/ 5	Interessi su c/c 13454	25,44
41/ 15/ 25	Partecipazione a corsi e se	366,70	85	RICAVI GESTIONE STRAORDINAR	33,78
41/ 15/ 30	Spese varie	240,96	85/ 5	PROVENTI STRAORDINARI	33,78
41/ 15/ 32	Studio nuovi progetti	175,20	85/ 5/ 2	Sopravvenienze attive	33,78
41/ 16	INFOR.FORM.EDUC.INTERCULTUR	1.517,92		RIMANENZE FINALI	
41/ 16/ 2	Rimborsi spese esperti-rela	213,65			
41/ 16/ 4	Materiali divulgativi e did	287,75			
41/ 16/ 8	Spese organizzative	1.016,52			
41/ 30	ONERI SOCIALI E ASSICURATIV	500,27			
41/ 30/ 3	Contrib. assicurat. INAIL	500,27			
42	INIZ.- PROGETTI COOP.INT.	130.853,13			
42/ 55	RUFIIJI Tanzania	7.095,26			
42/ 55/ 10	Personale espatriato/int.	779,33			
42/ 55/ 11	Viaggi intern. personale st	286,56			
42/ 55/ 27	Pubblicazioni	2.103,08			
42/ 55/ 28	Studi e ricerche	2.414,00			
42/ 55/ 31	Traduzioni, interpretariato	424,32			
42/ 55/ 32	Servizi finanziari	254,16			
42/ 55/ 33	Costi Conferenze/Seminari	182,19			
42/ 55/ 34	Azioni promozionali	651,62			
42/ 56	Raff. Sindacati Alb. 2008/1	25.000,00			
42/ 56/ 28	12 Costi da sostenere	25.000,00			
42/ 57	ORFANATROFIO IRINGA	1.500,00			
42/ 57/ 1	Sostegno economico	1.500,00			
42/ 62	COM - Coord. Organ. Marchig	6.936,76			
42/ 62/ 1	Personale Tecnico	1.700,00			
42/ 62/ 3	Trasporti locali	238,60			
42/ 62/ 6	Forniture Ufficio	750,00			
42/ 62/ 7	Altri servizi	240,00			
42/ 62/ 8	Costi Conferenze/Seminari	3.221,60			
42/ 62/ 9	Azioni promozionali	501,60			
42/ 62/ 10	Spese legali	284,96			
42/ 63	PREV.MAL.INF.RUFIIJI	28.992,69			
42/ 63/ 1	Attrezzature medicali	22.137,33			
42/ 63/ 2	Servizi finanziari	16,12			
42/ 63/ 3	Farmaci e reagenti	3.747,62			
42/ 63/ 4	Mezzi di trasporto	2.911,29			
42/ 63/ 5	Tel./Fax/Internet/Elet.	180,33			
42/ 64	SIND.SOC.CIV. MAROCCO	61.328,42			
42/ 64/ 22	Corsi e seminari	11.328,42			
42/ 64/ 31	Costi da sostenere	50.000,00			

Azienda --> ISCOS MARCHE (ONLUS)

Sede

VIA DELL'INDUSTRIA 17/A 60127 ANCONA AN

Partita IVA 93046010422 Cod.Fiscale 93046010422

Attivita' (A) 91330 - ATT. ORGANIZZAZIONE ASSOCIATIVE N.C

CONTO ECONOMICO

DAL 01/01/2012

AL 31/12/2012

15/02/2013

C O S T I			R I C A V I	
45	COSTI GESTIONE FINANZIARIA	385,18		
45/ 5	ONERI FINANZIARI	385,18		
45/ 5/ 6	Oneri bancari	385,18		
50	COSTI GESTIONE STRAORDINARI	40.042,66		
50/ 5	ONERI STRAORDINARI	40.042,66		
50/ 5/ 2	Sopravvenienze passive	40.042,66		
58	ONERI FISCALI	1.879,10		
58/ 5	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.879,10		
58/ 5/ 2	I.R.A.P.	1.879,10		
TOTALE COSTI		181.857,29	TOTALE RICAVI	181.818,30
			PERDITA D'ESERCIZIO	38,99

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ISCOS MARCHE ONLUS AL 31/12/2012

Signori soci,
abbiamo esaminato il progetto di Bilancio Consuntivo dell'Associazione ISCOS Marche *onlus* al 31/12/2012, redatto dal Consiglio ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio e alla loro relazione sulla gestione. Tali prospetti evidenziano la reale situazione dell'Associazione alla data del 31 dicembre 2012. Nel corso dell'esercizio sociale abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'Atto costitutivo e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'associazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Lo **Stato Patrimoniale** evidenzia un Saldo negativo di esercizio di Euro 38,99 e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'		
- Immobiliz. Strumentali	Euro	5.932,66
- Crediti diversi	Euro	804,71
- Disponibilità liquide	Euro	203.154,08
PASSIVITA'		
- Capitale proprio	Euro	1.910,89
- Fondi Impegnati	Euro	131.571,76
- Fondo di rotazione	Euro	66.244,66
- Fondo Amm. Strum.	Euro	5.932,66
- Passività correnti (debiti diversi)	Euro	4.270,47
DISAVANZO D'ESERCIZIO	Euro	38,99

Il **Conto Economico** presenta in sintesi i seguenti valori:

RICA VI		
- Contributi	Euro	181.092,31
- Proventi finanziari	Euro	692,21
- Proventi straordinari	Euro	33,78
COSTI		
- Costi di struttura	Euro	6.679,03
- Informazione. Educaz. Interc.	Euro	1.517,92
- Progetti di Cooperaz. Internaz.	Euro	130.853,13
- Costi finanziari	Euro	385,18
- Oneri fiscali	Euro	1.879,10
- Oneri sociali	Euro	500,27
- Oneri straordinari	Euro	40.042,66

DISAVANZO D'ESERCIZIO

Euro

38,99

Passando all'analisi di alcune voci significative di bilancio, puntualizziamo quanto segue.

IMMOBILIZZAZIONI

Trattasi di computer e stampanti attualmente in uso, completamente ammortizzati nei precedenti esercizi.

CREDITI DIVERSI

La voce Crediti diversi pari a Euro 804,71 è data dai ratei attivi, vale a dire dalla quota associativa della SLP Marche 2012 e dalle competenze bancarie liquidate sui c/c in Italia c/o Banca Popolare di Ancona nell'ultimo trimestre 2012, tutte accreditate nel gennaio 2013.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Risultano aperti n. 5 ccb in Italia: n. 3, presso la Banca Popolare di Ancona sui quali vengono effettuati la generalità delle operazioni (ccb 17396) e le operazioni specifiche di progetti in corso (ccb 12131 – ccb 13454); n. 1, presso la Banca delle Marche, e n. 1, presso le Poste Italiane. I saldi riportati in Bilancio coincidono con le risultanze dei rispettivi estratti conto al 31/12/2012.

Nei paesi in cui l'associazione è presente con progetti di cooperazione sono stati aperti dei c/c bancari in loco; i saldi sono certificati dai giustificativi rilasciati dagli Istituti di credito del paese.

FONDI IMPEGNATI

La voce fondi impegnati, pari ad Euro 131.571,76 corrisponde a fondi accantonati per costi di competenza da sostenere, relativamente ai progetti in essere. Le valutazioni dei costi da sostenere sono state fatte sulla base di documentazione specifica e di accordi sottoscritti con i soggetti beneficiari e corrispondono comunque a criteri prudenziali.

DEBITI DIVERSI

La voce debiti diversi, pari a Euro 4.270,47 corrisponde ai compensi maturati nel mese di dicembre dai collaboratori che lavorano sui progetti che sono stati corrisposti nel mese di gennaio e ad altre spese liquidate nel 2013, ma di competenza 2012.

PATRIMONIO NETTO

Le voci Quote sociali di adesione e Fondo di rotazione rappresentano il patrimonio netto dell'associazione. L'importo totale è pari a Euro 68.155,55.

E' stata controllata altresì la regolare tenuta dei registri sociali.

Riteniamo che il Bilancio Consuntivo rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio 2012, dell'ISCOS Marche onlus.

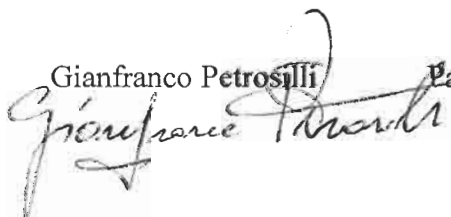
Ciò considerato, esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, nonché alla proposta del Consiglio di coprire il disavanzo di esercizio - pari a Euro 38,99 - attingendo al Fondo di Rotazione.

I Revisori dei Conti.

Mauro Antici



Gianfranco Petrosilli



Patrizia Chiappa

