

# ISCOS Marche *onlus*

## Relazione al Bilancio Consuntivo 2015

La situazione *ECONOMICA* e *PATRIMONIALE* dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 Dicembre 2015, è la seguente:

### A) CONTO ECONOMICO

Dal **Conto Economico** si rileva che nel periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre 2015, ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **Contributi** pari a €. **105.783,91** di cui:

- 13.776,58 € da Privati.
- 6.248,82 € da Categorie, Unioni ed Enti della CISL.
- 10.560,00 € da Enti Pubblici in Italia.
- 15.890,00 € da Quote associative annuali
- 59.308,51 € dal 5 per mille della Dichiarazione 2013.

ai quali vanno aggiunti € 399,04 quali Interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 147,31 come Sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **106.330,26**.

Nello stesso periodo ISCOS Marche ha sostenuto **Costi** ed assunto **Impegni di spesa**, come di seguito specificato:

- 11.057,45 € per Costi di Struttura e Funzionamento.
- 189,10 € per Iniziative d'Informazione /Educazione Interculturale.
- 104,87 € per Oneri sociali ed assicurativi.
- 33.000,00 € per il Sostegno ai Sindacati ed alla società civile - Marocco.
- 28.000,00 € per la Difesa dei diritti del lavoro - Etiopia.
- 27.479,11 € per l'Emergenza Kurdistan-Irak
- 2.770,08 € per l'Ospedale di Kampene - Repubblica Democratica del Congo
- 443,54 € per gli Oneri finanziari.
- 157,22 € per gli Oneri straordinari.
- 1.119,53 € per gli Oneri fiscali.

La somma di tutti i Costi e degli Impegni di spesa ha dato luogo ad un **Totale Uscite** di €. **104.320,90**.

Il **Risultato di Bilancio** tra le Entrate e le Uscite dell'anno 2015 determina un **Saldo Positivo** pari a €. **2.009,36**.

Entrando nel dettaglio del **Conto Economico**, si puntualizza che:

#### 1) per quanto riguarda i Ricavi:

- a) da Privati: si tratta di donazioni e contributi in denaro ricevuti dall'ISCOS Marche da soggetti privati (persone fisiche e/o società di persone).
- b) da Categorie, Unioni ed Enti: sono i contributi di strutture, enti ed associazioni della CISL.
- c) da Enti Pubblici: rappresentano i contributi della Regione Marche.

- d) da Quote associative annuali: rappresentano le quote annuali versate dai soci effettivi dell'Istituto.
- e) 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 2013.
- f) da Interessi e Sopravvenienze attive: riguardano le competenze/interessi bancari e la plusvalenza, nel cambio valuta, dei costi dei progetti nei Paesi d'intervento.

**2) mentre, per quanto riguarda i Costi, questi sono rappresentati da:**

- a) *Spese per Prestazioni di Servizi*: rappresentano i costi generali di telefono, fitto, postali, energia elettrica, riscaldamento, pulizia, cancelleria, rappresentanza, attrezzature e manutenzione, partecipazione a corsi e seminari, spese varie.
- b) *Informazione, Formazione ed Educazione Interculturale*: si riferiscono principalmente a costi sostenuti per iniziative di sensibilizzazione ed informazione.
- c) *Oneri sociali ed assicurativi*: si tratta degli oneri assicurativi INAIL.

A questi costi si sommano quelli relativi ai Progetti di Cooperazione e di Solidarietà internazionale. Eccoli esposti in sintesi:

- d) *Rafforzamento Sindacati e società civile - Marocco*. Rappresentano le spese e gli impegni di spesa assunti per sostenere il rafforzamento dei principali Sindacati marocchini e di alcune Organizzazioni della società civile, nella loro lotta per l'affermazione dei diritti umani, del lavoro e delle donne.
- e) *Promozione dei diritti del lavoro e lotta alla povertà - Etiopia*: Si tratta di impegni di spesa per iniziative a favore dei diritti del lavoro e dei lavoratori etiopici e di aiuto a persone povere ed indigenti.
- f) *Emergenza Kurdistan - Irak*: Si tratta di spese e di impegni di spesa assunti a favore degli sfollati riparati nel Kurdistan irakeno, in fuga dalle brutalità delle milizie dell'ISIS.
- g) *Sostegno all'Ospedale "Muungano" di Kampene - RDC*: Si riferisce ad uno stock di farmaci forniti all'Ospedale generale di Riferimento di una vastissima area rurale del Sud Kivu.

Infine

- h) *Oneri finanziari* : si tratta dei costi i sostenuti per la tenuta dei conti correnti.
- i) *Sopravvenienze passive* : si riferiscono alla minusvalenza, nel cambio valuta, dei costi dei progetti nei Paesi d'intervento.
- j) *Imposte d'Esercizio*: sono costi riferiti all'IRAP.

## **B) STATO PATRIMONIALE**

Per quanto concerne lo **Stato Patrimoniale** la situazione dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2015, è la seguente:

### **Attività**

- €. 5.932,66 Immobilizzazioni strumentali.
- € 617,65 Disponibilità liquide di Cassa.
- €. 150.249,06 Banca Popolare di Ancona - c/c 17396.
- €. 60,56 Banca Popolare di Ancona - c/c 13454.
- €. 161,99 Disponibilità in Albania.
- €. 75.254,63 Poste Italiane.
- €. 3.685,34 Disponibilità in Marocco.

- €. 115,10 Pay Pal.
  - €. 2.059,32 Banca Etica.
- per complessivi €. **238.136,31.**

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

Impegni finanziari

- €. 15.596,16 per l'assistenza tecnica alla Cooperativa Uwabiru in Tanzania.
- €. 373,10 per il Coordinamento delle Organizzazioni Marchigiane.
- €. 49.389,88 per il Rafforzamento dei Sindacati e della società civile - Marocco.
- €. 66.130,44 per la Difesa dei diritti dei lavoratori e dei migranti- Etiopia.
- €. 4.011,45 per il progetto di Educazione allo Sviluppo.
- €. 3.367,81 per iniziative di cooperazione con l'Albania.
- €. 15.000,00 per i profughi e gli sfollati curdi in Irak.

per complessivi €. 153.868,84. Si tratta di fondi indispensabili alla realizzazione dei progetti sui quali esistono puntuali e specifici impegni da parte di ISCOS Marche.

Inoltre:

- €. 5.932,66 costituiscono il Fondo di ammortamento.
- €. 1.910,89 costituiscono il Capitale Netto dell'associazione.
- €. 71.172,15 rappresentano il Fondo di Rotazione.
- €. 3.242,41 sono i Debiti diversi

Il totale delle **Passività** è pertanto di €. **236.126,95.**

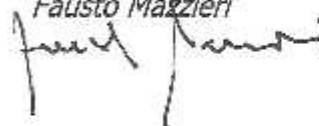
Bilanciando il conto delle Attività con le Passività si conferma, per il 2015, il **Saldo positivo** di €. **2.009,36**

Il Consiglio nel proporre all'Assemblea l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2015, chiede altresì ai soci di destinare tale somma all'incremento del Fondo di Rotazione dell'Istituto.

Ancona, 31/03/2016

Il Presidente

*Fausto Mazzieri*



ISCOS MARCHE ONLUS

Sede

VIA DELL'INDUSTRIA 17-A 60100 ANCONA AN

Partita IVA 03046010422 Cod.Fiscale 93046010422 Attività (A) -

STATO PATRIMONIALE UAL

01/01/2015

AL

31/12/2015

01/01/2015

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
8	IMMOBILIZZAZIONI	5.932,88	8	FONDI DI AMMORTAMENTO	5.932,88
8	10 IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	5.932,88	8	5 F.DO AMM.TO IMMOBIL. STRUMENT.	5.932,88
8	10 15 Macchin. operatori e imp. specifici	5.932,88	8	5 5 Fondo ammortamento computer	5.932,88
13	DISPONIBILITA' LIQUIDE	232.203,85	9	IMPEGNI FINANZIARI	183.068,04
13	80 CASSA	617,85	9	1 FONDI IMPEGNATI	183.068,04
13	80 1 Cassa Corrente	617,85	9	1 40 Prg RUFUMI TNZ	15.505,15
13	60 CIC BANCARI E POSTALI	231.586,00	9	1 44 Prg COM	573,10
13	60 1 UBL_BPA cc 17396	150.249,05	9	1 45 Prg MAROCCO	49.389,88
13	60 2 UBL_BPA cc 13451	50,55	9	1 46 Prg ETIOPIA	55.130,44
13	60 4 DISPONIBILITA' ALBANIA	161,99	9	1 47 INFOEAS	4.011,45
13	60 10 POSTE ITALIANE ANCONA	75.254,63	9	1 48 Prg ALBANIA	3.367,81
13	60 28 DISPONIBILITA' MAROCCO	3.095,84	9	1 49 Prg IRAK KURDISTAN	10.000,00
13	60 24 PAYPAL	115,10	11	FONDO DI ROTAZIONE	71.172,15
13	60 25 BANCA ETICA	2.006,32	11	1 FONDO DI ROTAZIONE	71.172,15
			11	1 1 Fondo di Rotazione	71.172,15
			15	CAPITALE NETTO	1.910,89
			15	5 CAPITALE PROPRIO	1.910,89
			15	5 1 Quote sociali di adesione	1.910,89
			25	PASSIVITA' CORRENTI	3.242,41
			25	20 DEBITI DIVERSI	3.242,41
			25	20 10 Debiti diversi	3.242,41
	<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>238.136,31</b>		<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>238.126,95</b>
				<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>2.009,36</b>

ISCOS MARCHE ONLUS Sede  
 VIA DELL'INDUSTRIA 17-A 60100 ANCONA,AN  
 Partita IVA 03048010422 Cod Fiscale 83046010422 Attività (A) -

CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2015 AL 31/12/2015 01/04/2015

COSTI			RICAVI				
41	COSTI GESTIONE CARATTERISTICA		11.351,42	70	RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	105.783,91	
41	15	SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	11.057,45	70	5	CONTRIBUTI	105.783,91
41	15	1 Spese telefoniche	749,84	70	5	1 Contributi da privati	13.775,58
41	15	2 Spese per nolo	1.616,40	70	5	2 Contributi Categoria/Unioni	6.248,82
41	15	3 Spese postali	88,15	70	5	4 Contributi da Enti Pubblici	10.150,00
41	15	4 Spese energie elettrica	293,45	70	5	5 Quote associative annuali	15.890,00
41	15	6 Spese per utenze idriche	233,33	70	5	11 5 per Mille	59.308,51
41	15	7 Spese di rappresentanza	902,52	75	RICAVI GESTIONE FINANZIARIA		399,04
41	15	9 Spese per assicurazioni	518,03	75	5	PROVENTI FINANZIARI	399,04
41	15	11 Spese per pulizie	1.083,19	75	5	1 Interessi attivi bancari	395,73
41	15	23 Cancelleria e stampati	1.838,53	75	5	5 Interessi su ccb 13454	3,81
41	15	24 Coordinam/Rappresentanza	683,50	85	RICAVI GESTIONE STRAORDINARIA		147,31
41	15	25 Partec. Corsi/Seminari	1.111,56	85	5	PROVENTI STRAORDINARI	147,31
41	15	26 Spese per viaggi	1.088,05	85	5	2 Sopravvenienze attive	147,31
41	15	27 Spese egg. e manutenzione software	124,50				
41	15	30 Spese varie	785,00				
41	16	INF./FORM/EDUCAZ. INTERCULTURALE	189,10				
41	16	8 Spese organizzative	189,10				
41	30	ONERI SOCIALI E ASSICURATIVI	104,87				
41	30	3 Contrib. assicur. INAIL	104,87				
42	AZIONI/PROGETTI COOPER. INTERN.		91.249,19				
42	84	Ref.Bind./Soc.civile MAR	33.000,00				
42	51	Costi da sostenere	33.000,00				
42	85	Progetto ETIOPIA	28.000,00				
42	55	Costi da sostenere	28.000,00				
42	67	EMERGENZA KURDISTAN-IRAK	27.479,11				
42	67	1 Altri utensili	12.479,11				
42	67	2 Costi da sostenere	15.000,00				
42	88	SANITA' KAMPENE-RDC	2.770,08				
42	88	1 Farmaci e presidi sanitari	2.770,08				
45	COSTI GESTIONE FINANZIARIA		443,54				
45	5	ONERI FINANZIARI	443,54				
45	5	6 Oneri bancari	443,54				
50	COSTI GESTIONE STRAORDINARIA		157,22				
50	5	ONERI STRAORDINARI	157,22				
50	5	2 Sopravvenienze passive	157,22				
58	ONERI FISCALI		1.119,53				
58	5	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.119,53				
58	5	2 I.R.A.P.	1.119,53				
TOTALE COSTI			104.326,90	TOTALE RICAVI			106.330,26
UTILE D'ESERCIZIO			2.008,36				

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ISCOS MARCHE ONLUS AL 31/12/2015

Signori soci,

abbiamo esaminato il progetto di Bilancio Consuntivo dell'Associazione ISCOS Marche *onlus* al 31/12/2015, 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 2015.

Dall'esame dei documenti aziendali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Bilancio si riassume nelle seguenti sintetiche evidenze della **Situazione Patrimoniale**:

### ATTIVITA'

- Immobiliz. Strumentali	Euro	5.932,66
- Disponibilità liquide	Euro	232.203,65

### PASSIVITA'

- Capitale proprio	Euro	1.910,89
- Fondi Impegnati	Euro	153.868,84
- Fondo di Rotazione	Euro	71.172,15
- Fondo Amm. Strum.	Euro	5.932,66
- Debiti diversi	Euro	3.242,41

AVANZO D'ESERCIZIO Euro 2.009,36

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del **Conto Economico**:


### RICAVI

- Contributi	Euro	105.783,91
- Proventi finanziari	Euro	339,04
- Proventi straordinari	Euro	147,31

### COSTI

- Costi di struttura	Euro	11.057,45
- Informazione. Educaz. Interc.	Euro	189,10
- Progetti di Cooperaz. Internaz.	Euro	91.249,19
- Costi finanziari	Euro	443,54
- Oneri fiscali	Euro	1.119,53
- Oneri sociali	Euro	104,87
- Oneri straordinari	Euro	157,22

AVANZO D'ESERCIZIO Euro 2.009,36



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.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Risultano aperti in Italia: n. 2 ccb 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 13454), n.1 presso la Banca Etica, e n. 1 ccp, presso le Poste Italiane. Risulta inoltre aperto PayPal. I saldi riportati in Bilancio coincidono con le risultanze dei rispettivi estratti conto al 31/12/2015. 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 153.868,84 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.

#### PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto dell'Associazione è composto dalle Quote sociali di adesione per Euro 1.910,89 che rappresentano il Capitale proprio e dal Fondo di Rotazione del valore di Euro 71.172,15

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa.

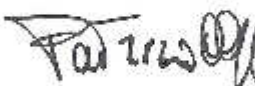
E' stata altresì controllata la regolare tenuta dei Registri sociali.

Riteniamo che il Bilancio Consuntivo rappresenti, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio 2015 dell'ISCOS Marche onlus.

Ciò considerato, esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, nonché alla proposta del Consiglio di destinare l'avanzo di esercizio - pari a Euro 2.009,36 - all'incremento del Fondo di Rotazione.

I Revisori dei Conti.

  
Mauro Anticij

Patrizia Chiappa  


Cristiano Lassandari  
