

Relazione esplicativa al Bilancio Consuntivo 2009 dell'ISCOS Marche *onlus*

La situazione economica e patrimoniale dell'ISCOS Marche *onlus* al 31 dicembre 2009 è la seguente:

I) CONTO ECONOMICO

Dal **Conto Economico** si evince che nel periodo 1 gennaio-31 dicembre 2009 ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **contributi** pari a € **1.124.118,00** di cui:

- 10.634,50 € da Privati;
- 28.095,18 € da Categorie e Unioni;
- 35.688,00 € da Enti Pubblici in Italia;
- 992.480,61 € dalla Commissione Europea;
- 57.219,71 € dal 5 per mille (anno 2007)

ai quali vanno aggiunti € 536,57 quali interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 553,46 come sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **1.125.208,03**.

Nello stesso periodo sono stati sostenuti costi ed assunti impegni di spesa, come segue:

- 3.835,02 € per Costi di struttura e di funzionamento;
- 946,92 € per Iniziative di Formazione e di Educazione Interculturale;
- 126,50 € per Oneri sociali ed assicurativi
- 4.260,00 € per il completamento del prog. Centro Form. Prof. Massawa - Eritrea;
- 1.354,00 € per il completamento del prog. Pesca a Ghelalo - Eritrea;
- 2.979,59 € per il completamento del prog. Difesa dei diritti del lavoro - Eritrea;
- 6.177,73 € per il completamento del prog. Buya Fase III - Eritrea;
- 70.000,00 € per il progetto Rufiji - Tanzania;
- 131.303,83 € per il Rafforzamento delle capacità dei Sindacati albanesi - Albania;
- 901.922,50 € per il prog. Food facility - Eritrea;
- 337,53 € per Oneri finanziari;
- 627,21 € per Sopravvenienze passive.

La somma di tutti i costi e degli impegni di spesa assunti ha dato luogo ad un **Totale Uscite** di € **1.123.870,83**.

Bilanciando le Entrate con le Uscite dell'anno 2009 si determina un **Saldo Positivo di esercizio** pari a € **1.337,20**.

Volendo procedere ad un esame più dettagliato del **Conto Economico** si fa presente che:

1) per quanto riguarda i Ricavi:

- a) da Privati: sono tutte le donazioni in denaro offerte all'ISCOS Marche da soggetti privati (persone fisiche e società di persone);

Attività

- €. 5.932,66 Immobilizzazioni strumentali.
- €. 5.100,00 Crediti verso Reg. Marche relativi a depositi cauzionali
- €. 179,94 Ratei attivi
- €. 1.122,73 Disponibilità liquide di cassa
- €. 179.665,91 Banca Popolare di Ancona – c/c 17396
- €. 8.459,98 Banca Popolare di Ancona – c/c 13454
- €. 7.549,52 Disponibilità in Albania per progetto di Sostegno ai Sindacati
- €. 2.701,24 Banca delle Marche
- €. 13.865,95 Poste Italiane
- €. 840.051,31 Banca Popolare di Ancona – c/c 12131
- €. 15.064,66 Disponibilità in Tanzania per progetto agricolo
- €. 626,20 Disponibilità in Eritrea per Food Facility

per complessivi €. **1.080.320,10**.

Da notare che per Ratei attivi si intendono gli interessi netti relativi al IV trimestre 2009 dei conti correnti 17396, 13454 e 12131, attivi presso la Banca Popolare di Ancona, inseriti in contabilità ma che verranno accreditati dalla Banca nel mese di gennaio 10.

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

Impegni finanziari

- €. 105.638,27 per il progetto agricolo in Tanzania
- €. 890.000,00 per il progetto Food facility (2009/212-719) in Eritrea

per complessivi €. 995.638,27. Sono fondi questi indispensabili al completamento dei progetti avviati 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;
- €. 62.131,19 rappresentano il Fondo di Rotazione;
- €. 13.243,39 rappresentano i Debiti diversi e da liquidare;
- €. 126,50 rappresentano i Ratei passivi.

per un totale **Passività** di €. **1.078.982,90**.

Bilanciando il conto delle Attività con le Passività si registra per il 2009 un **Avanzo di Gestione** di € **1.337,20**

Il Consiglio propone all'Assemblea dei soci di destinare tale Avanzo di gestione al Fondo di Rotazione.

Ancona, 31 Marzo 2010

Il Presidente
Stefano Mastrovincenzo

- 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 della Regione Marche e di altri Enti Locali;
- d) da Commissione Europea: sono fondi per progetti ammessi al finanziamento della Commissione;
- 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 2007;
- f) da interessi e sopravvenienze attive: riguardano le competenze, gli interessi bancari e la plusvalenza nel cambio dei costi sostenuti nelle iniziative nei paesi terzi.

2) Mentre, per quanto riguarda i Costi:

- a) *Costi di Struttura e di funzionamento*: rappresentano i costi generali di telefono, fitto, postali, luce, riscaldamento, cancelleria, rappresentanza, attrezzature e manutenzione, varie, etc.;
- b) *Informazione, Formazione ed Educazione Interculturale*. Si riferiscono principalmente a costi sostenuti per la realizzazione di iniziative nelle scuole e a Seminari divulgativi;
- c) *Oneri sociali ed assicurativi*: Costi per oneri assicurativi INAIL.

Relativamente ai progetti di cooperazione e di solidarietà internazionale:

- d) *Progetto Centro di Formazione Professionale a Massawa – Eritrea*. Costi sostenuti per la fornitura di attrezzature informatiche.
- e) *Progetto Pesca Ghelalo - Eritrea*. Si tratta di spese effettuate per il completamento del progetto di sostegno alla pesca artigianale nella Penisola di Bure.
- f) *Sostegno ai Sindacati nella difesa dei diritti del lavoro - Eritrea*. Si riferiscono ai costi sostenuti per il completamento del progetto di rafforzamento del ruolo del Sindacato eritreo nella difesa dei diritti dei lavoratori, come parte integrante dei diritti umani, secondo quanto definito dalle Convenzioni Fondamentali dell'OIL.
- g) *Progetto Buya Fase III - Eritrea*. Costi sostenuti per il completamento delle attività di educazione igienica e di sanitation nell'area di Buya.
- h) *Miglioramento della produzione agricola nel Distretto di Rufiji - Tanzania*. Sono costi ed impegni di spesa finalizzati a sostenere la Cooperativa Uwawaru per migliorare la produzione e la commercializzazione di prodotti agricoli.
- i) *Rafforzamento delle capacità dei Sindacati - Albania*. Costi sostenuti per la realizzazione della seconda fase dell'Azione finalizzata a migliorare le conoscenze e le capacità dei sindacati rispetto al ruolo che debbono svolgere nella fase di adesione dell'Albania in Europa.
- j) *Food facility - Eritrea*: Costi ed impegni di spesa relativi al nuovo progetto UE finalizzato a migliorare le capacità produttive, e di trasformazione e commercializzazione della produzione agricola ed ittica nelle province di Foro e Ghelalo.

Infine

- k) *Oneri finanziari e fiscali*. Sono i costi sostenuti per i servizi bancari e le tasse.
- l) *Oneri straordinari*. Sono le sopravvenienze passive derivanti dalle perdite sui cambi.

II) STATO PATRIMONIALE

Dallo Stato Patrimoniale dell'ISCOS Marche onlus al 31 dicembre 2009 risultano disponibili per:

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 01/01/2009 AL 31/12/2009

08/04/2010

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	5.279,94	9		IMPEGNI FINANZIARI	995.638,27
12/ 30		CREDITI DIVERSI	5.100,00	9/ 1		FONDI IMPEGNATI	995.638,27
12/ 30/ 14		DEP.CAUZ.REGIONE MARCHE	5.100,00	9/ 1/ 40		Prg RUFIFIJ TZN	105.638,27
12/ 35		CREDITI DA LIQUIDARE	179,94	9/ 1/ 41		Prg 2009/212-719 ERI	890.000,00
12/ 35/ 3		Ratei attivi	179,94	11		FONDO DI ROTAZIONE	62.131,19
13		DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.069.107,50	11/ 1		FONDO DI ROTAZIONE	62.131,19
13/ 50		CASSA	1.122,73	11/ 1/ 1		Fondo di Rotazione	62.131,19
13/ 50/ 1		Cassa Contanti	1.122,73	15		CAPITALE NETTO	1.910,89
13/ 60		C/C BANCARI E POSTALI	1.067.984,77	15/ 5		CAPITALE PROPRIO	1.910,89
13/ 60/ 1		UBI_BPA c/c 17396	179.665,91	15/ 5/ 1		Quote sociali di adesione	1.910,89
13/ 60/ 2		UBI_BPA c/c 13454	8.459,98	25		PASSIVITA' CORRENTI	13.369,89
13/ 60/ 4		AMER.BANK_CASSA ALB.	7.549,52	25/ 20		DEBITI DIVERSI	13.243,39
13/ 60/ 7		BANCA DELLE MARCHE	2.701,24	25/ 20/ 10		Debiti diversi	13.243,39
13/ 60/ 10		POSTE ITALIANE ANCONA	13.865,95	25/ 30		DEBITI DA LIQUIDARE	126,50
13/ 60/ 18		UBI_BPA c/c 12131	840.051,31	25/ 30/ 3		Ratei passivi	126,50
13/ 60/ 21		DISPONIBILITA' TANZANIA	15.064,66				
13/ 60/ 22		DISP. FOOD ERITREA	626,20				
		RIMANENZE FINALI					
TOTALE ATTIVITA'			1.080.320,10	TOTALE PASSIVITA'			1.078.982,90
				UTILE D'ESERCIZIO			1.337,20

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.L.C

CONTO ECONOMICO

DAL 01/01/2009

AL 31/12/2009

08/04/2010

C O S T I				R I C A V I			
41		COSTI GESTIONE CARATTERISTI	4.908,44	70		RICAVI GESTIONE CARATTERIST	1.124.118,00
41/ 15		COSTI STRUTTURA/FUNZIONAM.	3.835,02	70/ 5		CONTRIBUTI	1.124.118,00
41/ 15/ 1		Spese telefoniche	209,24	70/ 5/ 1		Contributi da privati	10.634,50
41/ 15/ 2		Spese per fitto	808,20	70/ 5/ 2		Contributi da Categorie ed	28.095,18
41/ 15/ 3		Spese postali	10,00	70/ 5/ 4		Contributi da Enti Pubblici	35.688,00
41/ 15/ 5		Spese d'esercizio	463,29	70/ 5/ 10		Contributi da Commiss. Euro	992.480,61
41/ 15/ 7		Spese di rappresentanza	1.190,68	70/ 5/ 11		5 per Mille	57.219,71
41/ 15/ 8		Spese per consulenze	624,00	75		RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	536,57
41/ 15/ 22		Attrezzature e manutenzione	180,00	75/ 5		PROVENTI FINANZIARI	536,57
41/ 15/ 30		Spese varie	349,61	75/ 5/ 1		Interessi attivi c/c	307,77
41/ 16		INFOR.FORM.EDUC.INTERCULTUR	946,92	75/ 5/ 4		Interessi su c/c 12131	135,40
41/ 16/ 4		Materiali divulgativi e did	708,00	75/ 5/ 5		Interessi su c/c 13454	93,40
41/ 16/ 8		Spese organizzative	238,92	85		RICAVI GESTIONE STRAORDINAR	553,46
41/ 30		ONERI SOCIALI E ASSICURATIV	126,50	85/ 5		PROVENTI STRAORDINARI	553,46
41/ 30/ 3		Contrib. assicurat. INAIL	126,50	85/ 5/ 2		Sopravvenienze attive	553,46
42		INIZ.- PROGETTI COOP.INT.	1.117.997,65			RIMANENZE FINALI	
42/ 23		PR.INFORMATICA MASSAUA	4.260,00				
42/ 23/ 7		Attrezzatura Impianti	4.260,00				
42/ 43		GHELALO Eritrea	1.354,00				
42/ 43/ 1		Risorse umane	169,28				
42/ 43/ 4		Logistica	1.184,72				
42/ 50		DDH/2004/089-073	2.979,59				
42/ 50/ 29		Costi per revisori dei cont	2.496,00				
42/ 50/ 31		Interpreti e traduttori	300,00				
42/ 50/ 32		Oneri bancari	48,59				
42/ 50/ 34		Costi amministrativi	135,00				
42/ 53		BUYA Fase III	6.177,73				
42/ 53/ 1		Personale italiano	3,55				
42/ 53/ 3		Opere civili - Latrine, rec	6.034,18				
42/ 53/ 7		Missioni in loco	140,00				
42/ 55		RUFIIJI Tanzania	70.000,00				
42/ 55/ 36		Costi da sostenere	70.000,00				
42/ 56		Raff. Sindacati Alb. 2008/1	131.303,83				
42/ 56/ 1		1.1.1 Ass. Tecnico Progetto	9.315,63				
42/ 56/ 2		1.1.2 Segretaria amministr	3.505,30				
42/ 56/ 3		1.1.3 Autista/Logista	2.997,73				
42/ 56/ 4		1.1.4 Consulenti Locali	2.380,74				
42/ 56/ 5		1.2.1 Project Manager	23.210,68				
42/ 56/ 6		1.2.3 Consulenti internazio	2.000,00				
42/ 56/ 7		1.3.3 Sem/Conf Partecipanti	15.753,98				
42/ 56/ 8		1.3.4 Sem/Conf/Training Par	1.169,66				
42/ 56/ 9		2.1 Viaggi internazionali	2.233,18				
42/ 56/ 10		2.2 Trasporti locali	1.798,76				
42/ 56/ 11		3.1 Acquisto/aff. autoveico	11.807,28				
42/ 56/ 13		3.3 Macchinari, strumenti	8.000,00				
42/ 56/ 15		4.1 Costi per i veicoli	1.875,43				
42/ 56/ 16		4.2 Affitto Ufficio	2.400,00				
42/ 56/ 17		4.3 Materiali di consumo, f	6.561,15				
42/ 56/ 18		4.4 Altri servizi (tel.fax.	1.689,06				
42/ 56/ 22		5.4 Costi di valutazione	3.811,56				
42/ 56/ 23		5.5 Traduttori, interpreti	1.258,66				

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 01/01/2009

AL 31/12/2009

08/04/2010

C O S T I				R I C A V I	
42/ 56/ 24	5.6 Servizi finanziari		350,06		
42/ 56/ 26	5.9 Campagne di sensibilizz		12.604,13		
42/ 56/ 27	10 Costi amministrativi		16.580,84		
42/ 58	FOOD FACILITY-ERITREA		901.922,50		
42/ 58/ 10	1.2.1 Project Manager		4.900,00		
42/ 58/ 12	1.2.3 Respons. campo		1.472,00		
42/ 58/ 14	1.3.1 Per diem estero		1.790,33		
42/ 58/ 21	2.1 Viaggi internazionali		1.074,62		
42/ 58/ 45	4.1 Costo veicoli		276,19		
42/ 58/ 46	4.2 Affitto Uffici		219,04		
42/ 58/ 47	4.3 Materiali consumo		126,40		
42/ 58/ 48	4.4 Altri servizi		153,72		
42/ 58/ 51	5.5 Traduttori/Interpreti		1.164,80		
42/ 58/ 52	5.6 Servizi finanziari		180,66		
42/ 58/ 56	3.1.2 Affitto autoveicoli		228,17		
42/ 58/ 72	10 Costi amministrativi		336,57		
42/ 58/ 73	12 Costi da sostenere		890.000,00		
45	COSTI GESTIONE FINANZIARIA		337,53		
45/ 5	ONERI FINANZIARI		337,53		
45/ 5/ 6	Oneri bancari		337,53		
50	COSTI GESTIONE STRAORDINARI		627,21		
50/ 5	ONERI STRAORDINARI		627,21		
50/ 5/ 2	Sopravvenienze passive		627,21		
TOTALE COSTI			1.123.870,83	TOTALE RICAVI	
UTILE D'ESERCIZIO			1.337,20	1.125.208,03	