

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	