

Relazione al Bilancio Consuntivo 2010 dell'ISCOS Marche *onlus*

La situazione economica e patrimoniale dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2010, è la seguente:

I) CONTO ECONOMICO

Dal **Conto Economico** si evince che nel periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre, 2010 ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **Contributi** pari a €. **342.539,48** di cui:

- 28.954,64 € da Privati.
- 51.680,00 € da Categorie e Unioni della CISL.
- 204.153,87 € da Enti Pubblici in Italia.
- 57.750,97 € dal 5 per mille del 2008.

ai quali vanno aggiunti € 2.758,56 quali Interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 1.074,84 come Sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **346.372,88**.

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

- 5.307,14 € per Costi di Struttura e di Funzionamento.
- 3.088,77 € per Studio nuovi progetti.
- 100,00 € per Iniziative d'Informazione/Formazione.
- 141,65 € per Oneri sociali ed assicurativi.
- 159.054,08 € per il Progetto Rufiji – Tanzania.
- 129.068,41 € per il Rafforzamento dei Sindacati albanesi – Albania.
- 16.053,01 € per l'Emergenza alluvione in Pakistan.
- 30.000,00 € per la Lotta al Lavoro Minorile in Tanzania.
- 352,29 € per Oneri finanziari.
- 536,07 € per Sopravvenienze passive.
- 414,00 € per Imposte dell'Esercizio (IRAP).

La somma di tutti i Costi e degli Impegni di spesa assunti ha dato luogo ad un **Totale Uscite** di €. **344.115,42**.

Il **Saldo di Bilancio** tra le Entrate e le Uscite dell'anno 2010 è **Positivo** per un importo pari a €. **2.257,46**.

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

1) per quanto riguarda i Ricavi:

- a) da Privati: sono tutte le donazioni in denaro e/o beni materiali offerti 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 della Regione Marche e di altri Enti Locali;
- 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 2008;
- e) da interessi e sopravvenienze attive: riguardano le competenze, gli interessi bancari e la plusvalenza nel cambio della 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, luce, riscaldamento, cancelleria, rappresentanza, attrezzature e manutenzione, varie, etc..
- b) *Studio nuovi progetti*: rappresentano i costi sostenuti per lo studio di nuove iniziative in Tanzania e Rwanda.
- c) *Informazione, Formazione ed Educazione Interculturale*. Si riferiscono principalmente a costi sostenuti per la realizzazione attività di sensibilizzazione.
- d) *Oneri sociali ed assicurativi*: Costi per oneri assicurativi INAIL.

Per quanto riguarda i Progetti di Cooperazione e di Solidarietà internazionale:

- e) *Miglioramento della produzione agricola e lotta alla malaria nel Distretto di Rufiji - Tanzania*. Sono costi ed impegni di spesa finalizzati a sostenere la Cooperativa Uwawaru per migliorare la produzione e la commercializzazione dei prodotti agricoli. Il progetto è attivo anche nella lotta alla malaria che nell'area d'intervento rappresenta una vera piaga. Oltre ai costi illustrati nel Conto Economico il progetto ha utilizzato tutti i Fondi Impegnati 2009, pari ad €. 105.638,27.
- f) *Rafforzamento delle capacità dei Sindacati - Albania*. Si tratta di costi sostenuti per la realizzazione della fase finale del progetto dell'Unione Europea finalizzato a migliorare le conoscenze e le capacità dei sindacati albanesi nella difficile fase di transizione e di adesione dell'Albania all'Europa.
- g) *Emergenza alluvione - Pakistan*. Trattasi di una iniziativa di solidarietà alle popolazioni vittime dell'alluvione a cui sono stati inviati farmaci e materiale sanitario, secondo una specifica richiesta ricevuta dall'Ambasciatore del Pakistan in Italia.
- h) *Lotta al Lavoro Minorile - Tanzania*. Si tratta di fondi impegnati per sostenere l'azione di TUCTA, la Confederazione dei Sindacati della Tanzania, nella lotta al lavoro minorile, un fenomeno assai diffuso in quel paese.
- i) *Food Facility - Eritrea*: Trattasi del progetto UE finalizzato a migliorare le capacità produttive, di trasformazione e di commercializzazione della produzione agricola ed ittica nelle province di Foro e Ghelalo, nella NRSR. Pur non figurando tra i costi del Conto Economico, sono stati spesi per questa iniziativa €. 206.262,07, prelevati dal relativo Fondo Impegnato del 2009.

Infine

- j) *Oneri finanziari e fiscali*. Sono i costi sostenuti per i servizi bancari e le tasse.
- k) *Oneri straordinari*. Sono le sopravvenienze passive derivanti dalle perdite sui cambi di valuta.
- l) *Imposta dell'Esercizio*. Trattasi della tassa relativa all'IRAP.

II) STATO PATRIMONIALE

Dallo Stato Patrimoniale dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2010, risultano disponibili sul capitolo:

Attività

- €. 5.932,66 Immobilizzazioni strumentali.
- €. 1.042,92 Crediti da liquidare - Ratei attivi.
- €. 1.691,42 Disponibilità liquide di Cassa.
- €. 221.629,86 Banca Popolare di Ancona – c/c 17396.
- €. 74,55 Banca Popolare di Ancona – c/c 13454.
- €. 26,41 Disponibilità in Albania.
- €. 2.600,93 Banca delle Marche.
- €. 21.968,38 Poste Italiane.
- €. 647.515,25 Banca Popolare di Ancona – c/c 12131.
- €. 10.988,51 Disponibilità in Tanzania per il progetto SALM.
- €. 33.032,29 Disponibilità in Eritrea per il progetto Food Facility.

per complessivi €. **946.503,18**.

Si specifica che per Ratei attivi si intendono gli interessi netti relativi al IV trimestre 2010 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 2011.

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

Impegni finanziari

- €. 20.000,00 per il nuovo progetto di supporto ai Sindacati albanesi.
- €. 108.000,00 per il progetto Rufiji Tanzania.
- €. 683.737,93 per il progetto Food Facility (2009/212-719) Eritrea.
- €. 2.550,00 per il Sostegno alle comunità alluvionate del Pakistan.
- €. 30.000,00 per la lotta al lavoro minorile in Tanzania.

per complessivi €. 844.287,93. Sono 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.
- €. 63.468,39 rappresentano il Fondo di Rotazione.
- €. 28.645,85 rappresentano i Debiti diversi e da liquidare.

Il totale delle **Passività** è pertanto di €. **944.245,72**.

Bilanciando il conto delle Attività con le Passività si conferma per il 2010 un **Avanzo di Gestione** di €. **2.257,46**.

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

Ancona, 28 Aprile 2011

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 01/01/2010 AL 31/12/2010

25/02/2011

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
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	1.042,92		9	IMPEGNI FINANZIARI	844.287,93	
12/ 35	CREDITI DA LIQUIDARE	1.042,92		9/ 1	FONDI IMPEGNATI	844.287,93	
12/ 35/ 3	Ratei attivi	1.042,92		9/ 1/ 39	Prg 2008/153-512 ALB	20.000,00	
13	DISPONIBILITA' LIQUIDE	939.527,60		9/ 1/ 40	Prg RUFIFI TZN	108.000,00	
13/ 50	CASSA	1.691,42		9/ 1/ 41	Prg 2009/212-719 ERI	683.737,93	
13/ 50/ 1	Cassa Contanti	1.691,42		9/ 1/ 42	Emergenza Pakistan	2.550,00	
13/ 60	C/C BANCARI E POSTALI	937.836,18		9/ 1/ 43	Child Labour Tanzania	30.000,00	
13/ 60/ 1	UBI_BPA c/c 17396	221.629,86		11	FONDO DI ROTAZIONE	63.468,39	
13/ 60/ 2	UBI_BPA c/c 13454	74,55		11/ 1	FONDO DI ROTAZIONE	63.468,39	
13/ 60/ 4	AMER.BANK_CASSA ALB.	26,41		11/ 1/ 1	Fondo di Rotazione	63.468,39	
13/ 60/ 7	BANCA DELLE MARCHE	2.600,93		15	CAPITALE NETTO	1.910,89	
13/ 60/ 10	POSTE ITALIANE ANCONA	21.968,38		15/ 5	CAPITALE PROPRIO	1.910,89	
13/ 60/ 18	UBI_BPA c/c 12131	647.515,25		15/ 5/ 1	Quote sociali di adesione	1.910,89	
13/ 60/ 21	DISPONIBILITA' TANZANIA	10.988,51		25	PASSIVITA' CORRENTI	28.645,85	
13/ 60/ 22	DISP. FOOD ERITREA	33.032,29		25/ 20	DEBITI DIVERSI	28.645,85	
	RIMANENZE FINALI			25/ 20/ 10	Debiti diversi	28.645,85	
TOTALE ATTIVITA'				TOTALE PASSIVITA'			
946.503,18				944.245,72			
				UTILE D'ESERCIZIO			
				2.257,46			

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 01/01/2010

AL 31/12/2010

25/02/2011

C O S T I				R I C A V I			
41		COSTI GESTIONE CARATTERISTI	8.637,56	70		RICAVI GESTIONE CARATTERIST	342.539,48
41/ 15		COSTI STRUTTURA/FUNZIONAM.	8.395,91	70/ 5		CONTRIBUTI	342.539,48
41/ 15/ 1		Spese telefoniche	1.609,39	70/ 5/ 1		Contributi da privati	28.954,64
41/ 15/ 2		Spese per fitto	808,20	70/ 5/ 2		Contributi da Categorie ed	51.680,00
41/ 15/ 3		Spese postali	18,30	70/ 5/ 4		Contributi da Enti Pubblici	204.153,87
41/ 15/ 5		Spese d'esercizio	2.165,89	70/ 5/ 11		5 per Mille	57.750,97
41/ 15/ 7		Spese di rappresentanza	459,56	75		RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	2.758,56
41/ 15/ 30		Spese varie	245,80	75/ 5		PROVENTI FINANZIARI	2.758,56
41/ 15/ 32		Studio nuovi progetti	3.088,77	75/ 5/ 1		Interessi attivi c/c	430,98
41/ 16		INFOR.FORM.EDUC.INTERCULTUR	100,00	75/ 5/ 4		Interessi su c/c 12131	2.325,51
41/ 16/ 8		Spese organizzative	100,00	75/ 5/ 5		Interessi su c/c 13454	2,07
41/ 30		ONERI SOCIALI E ASSICURATIV	141,65	85		RICAVI GESTIONE STRAORDINAR	1.074,84
41/ 30/ 3		Contrib. assicurat. INAIL	141,65	85/ 5		PROVENTI STRAORDINARI	1.074,84
42		INIZ.- PROGETTI COOP.INT.	334.175,50	85/ 5/ 2		Sopravvenienze attive	1.074,84
42/ 55		RUFUJI Tanzania	159.054,08			RIMANENZE FINALI	
42/ 55/ 2		Manager azienda didattica	404,24				
42/ 55/ 4		Muratori	661,83				
42/ 55/ 6		Guardiani	141,48				
42/ 55/ 7		Braccianti	2.021,15				
42/ 55/ 8		Consulenti formazione	239,97				
42/ 55/ 10		Personale espatriato/int.	4.532,47				
42/ 55/ 12		Trasporti locali	39,94				
42/ 55/ 15		Altre attrezzature	67,53				
42/ 55/ 16		Trattore	21.643,75				
42/ 55/ 17		Input agricoli	854,63				
42/ 55/ 18		Zanzariere	1.149,33				
42/ 55/ 19		Aratro a dischi	5.234,00				
42/ 55/ 20		Erpice a dischi	4.282,00				
42/ 55/ 23		Costruzione azienda agricol	2.867,60				
42/ 55/ 24		Costi dei veicoli	2.513,16				
42/ 55/ 25		Beni di consumo e forniture	509,07				
42/ 55/ 26		Altri servizi (tel. fax ele	825,74				
42/ 55/ 30		Costi di valutazione	2.731,93				
42/ 55/ 32		Servizi finanziari	334,26				
42/ 55/ 36		Costi da sostenere	108.000,00				
42/ 56		Raff. Sindacati Alb. 2008/1	129.068,41				
42/ 56/ 1		1.1.1 Ass. Tecnico Progetto	15.938,63				
42/ 56/ 2		1.1.2 Segretaria amministr	7.762,09				
42/ 56/ 3		1.1.3 Autista/Logista	2.593,37				
42/ 56/ 4		1.1.4 Consulenti Locali	4.218,26				
42/ 56/ 5		1.2.1 Project Manager	26.200,00				
42/ 56/ 6		1.2.3 Consulenti internazio	49,52				
42/ 56/ 7		1.3.3 Sem/Conf Partecipanti	17.743,17				
42/ 56/ 8		1.3.4 Sem/Conf/Training Par	1.337,85				
42/ 56/ 9		2.1 Viaggi internazionali	2.282,46				
42/ 56/ 10		2.2 Trasporti locali	1.825,41				
42/ 56/ 12		3.2 Computer, fax, fotoc, s	1.000,00				
42/ 56/ 15		4.1 Costi per i veicoli	1.682,82				
42/ 56/ 16		4.2 Affitto Ufficio	3.508,50				
42/ 56/ 17		4.3 Materiali di consumo, f	355,98				
42/ 56/ 18		4.4 Altri servizi (tel.fax.	2.557,36				

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 01/01/2010

AL 31/12/2010

25/02/2011

C O S T I				R I C A V I	
42/ 56/	19	5.1 Pubblicazioni, manuali	550,00		
42/ 56/	21	5.3 Costi per Audit	3.499,69		
42/ 56/	23	5.5 Traduttori, interpreti	1.476,38		
42/ 56/	24	5.6 Servizi finanziari	387,97		
42/ 56/	26	5.9 Campagne di sensibilizz	13.552,34		
42/ 56/	27	10 Costi amministrativi	546,61		
42/ 56/	28	12 Costi da sostenere	20.000,00		
42/ 59		Emergenza Pakistan	16.053,01		
42/ 59/	1	Invio farmaci/mat. san.	13.503,01		
42/ 59/	2	Costi da sostenere	2.550,00		
42/ 60		CHILD LABOUR TANZANIA	30.000,00		
42/ 60/	40	Costi da sostenere	30.000,00		
45		COSTI GESTIONE FINANZIARIA	352,29		
45/ 5		ONERI FINANZIARI	352,29		
45/ 5/	6	Oneri bancari	352,29		
50		COSTI GESTIONE STRAORDINARI	536,07		
50/ 5		ONERI STRAORDINARI	536,07		
50/ 5/	2	Sopravvenienze passive	536,07		
58		ONERI FISCALI	414,00		
58/ 5		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	414,00		
58/ 5/	2	I.R.A.P.	414,00		
TOTALE COSTI			344.115,42	TOTALE RICAVI	346.372,88
UTILE D'ESERCIZIO			2.257,46		

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO
CONSUNTIVO DELL' ISCOS MARCHE ONLUS AL 31/12/2010**

Signori soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'Associazione ISCOS Marche *onlus* al 31/12/2010 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 2010.

Nel corso dell'esercizio sociale abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della 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 positivo di esercizio di Euro 2.257,46 e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'

- Immobiliz. Strumentali	Euro	5.932,66
- Crediti diversi	Euro	1.042,92
- Disponibilità liquide	Euro	939.527,60

PASSIVITA'

- Capitale proprio	Euro	1.910,89
- Fondi Impegnati	Euro	844.287,93
- Fondo di rotazione	Euro	63.468,39
- Fondo Amm. Strum.	Euro	5.932,66
- Passività correnti	Euro	28.645,85

AVANZO D'ESERCIZIO	Euro	2.257,46
---------------------------	------	----------

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

RICAVI

- Contributi	Euro	342.539,48
- Proventi finanziari	Euro	2.758,56
- Proventi straordinari	Euro	1.074,84

COSTI

- Costi di struttura	Euro	8.395,91
- Informazione. Educaz. Interc.	Euro	100,00
- Progetti di cooperaz. Internaz.	Euro	334.175,50
- Costi finanziari	Euro	352,29
- Oneri fiscali	Euro	414,00
- Oneri sociali	Euro	141,65
- Oneri straordinari	Euro	536,07



AVANZO D'ESERCIZIO

Euro

2.257,46

Si passa all'analisi di alcune voci significative di bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI

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

CREDITI DIVERSI

La voce Crediti diversi pari a Euro 1.042,92 è data dai ratei attivi, vale a dire dalle competenze bancarie liquidate sui c/c in Italia c/o Banca Popolare di Ancona nell'ultimo trimestre 2010 e accreditati nel gennaio 2011.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Risultano aperti n. 5 c/c 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 ccb presso la Banca delle Marche, e n. 1 C/C Postale. I saldi riportati in Bilancio coincidono con le risultanze dei rispettivi estratti c/c al 31/12/2010.

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 844.287,93 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 28.645,85 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 2011 ma di competenza 2010.

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 65.379,28.

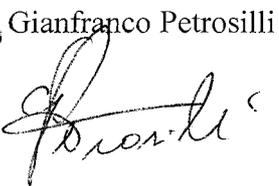
E' stata controllata altresì la regolare tenuta dei registri sociali.

Riteniamo che il Bilancio d'esercizio rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio 2010.

Ciò considerato, esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, nonché alla proposta del Consiglio di destinare l'avanzo di esercizio pari a Euro 2.257,46 al Fondo di rotazione.

I Revisori dei Conti

Mauro Ancici


Gianfranco Petrosilli


Patrizia Chiappa
