

Relazione al Bilancio Consuntivo 2011 dell'ISCOS Marche *onlus*

La situazione *ECONOMICA* e *PATRIMONIALE* dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2011, è la seguente:

A) CONTO ECONOMICO

Dal **Conto Economico** si evince che nel periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre, 2011 ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **Contributi** pari a €. **168.724,35** di cui:

- 10.876,50 € da Privati.
- 17.715,00 € da Categorie e Unioni della CISL.
- 73.792,00 € da Enti Pubblici in Italia.
- 14.409,77 € dall'Unione Europea
- 51.931,08 € dal 5 per mille del 2009.

ai quali vanno aggiunti € 3.913,69 quali Interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 1.222,98 come Sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **173.861,02**.

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

- 9.698,30 € per Costi di Struttura e di Funzionamento.
- 565,04 € per Iniziative d'Informazione/Formazione.
- 396,02 € per Oneri sociali ed assicurativi.
- 25.000,00 € per il Progetto SALM Rufiji – Tanzania.
- 82.216,99 € per il Rafforzamento dei Sindacati albanesi – Albania.
- 13.000,00 € per la Lotta al Lavoro Minorile in Tanzania.
- 40.000,00 € per nuove iniziative nei paesi del Maghreb.
- 287,94 € per gli Oneri finanziari.
- 1.070,92 € per gli Oneri straordinari
- 1.107,00 € 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 €. **173.342,21**.

Il **Saldo di Bilancio** tra le Entrate e le Uscite dell'anno 2011 da esito ad un Risultato **Positivo** d'Esercizio pari a €. **518,81**.

Da un esame più dettagliato del **Conto Economico** si deduce che:

1) per quanto riguarda i Ricavi:

- a) da Privati: si tratta di donazioni 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 degli Enti locali (Provincia di Macerata);
- d) da Commissione Europea: si tratta di fondi erogati dall'Unione Europea;
- 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 2009;
- f) 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, 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 attività di sensibilizzazione e d'informazione.
- c) *Oneri sociali ed assicurativi*: si tratta degli oneri assicurativi INAIL.

Relativamente ai Progetti di Cooperazione e di Solidarietà internazionale:

- d) *Miglioramento della produzione agricola e lotta alla malaria nel Distretto di Rufiji - Tanzania*. Si tratta di impegni di spesa assunti a favore della Cooperativa Uwawaru per migliorare la capacità dei soci di produzione e commercializzazione dei prodotti agricoli. Il progetto è attivo anche nella lotta alla malaria che nell'area d'intervento rappresenta un problema sanitario rilevante. Oltre quanto risulta nel Conto Economico il progetto ha utilizzato i Fondi Impegnati 2010 (Cap. 9.1.40 – Passività), per €. 86.173,49.
- e) *Rafforzamento del ruolo dei Sindacati nella tutela dei diritti sociali ed economici dei lavoratori albanesi - Albania*. Sono costi sostenuti ed impegni di spesa assunti per rafforzare il ruolo e le capacità dei sindacati albanesi per fornire assistenza legale ai lavoratori delle PMI, migliorare il sistema delle relazioni industriali, promuovere forme di cooperazione tra i diversi soggetti della società civile albanese per contrastare l'illegalità nel lavoro. Anche in questo caso il progetto ha utilizzato parte dei Fondi Impegnati 2010 (Cap. 9.1.39 – Passività).
- f) *Lotta al Lavoro Minorile – Tanzania*. Si tratta di fondi impegnati per sostenere l'azione di contrasto al lavoro minorile, un fenomeno assai diffuso in Tanzania.
- g) *Progetti Maghreb – Marocco*. Sono fondi impegnati per avviare nuove iniziative in Marocco e Tunisia, finalizzate a posizionare l'azione dell'ISCOS in paesi in cui sono in atto interessanti e delicati processi di transizione verso la democrazia che vanno seguiti e sostenuti.
- h) *Food Facility - Eritrea*: Si tratta del progetto europeo finalizzato a migliorare le capacità produttive e di commercializzazione dei contadini e dei pescatori dei villaggi di Buya, Inghel ed Irafayle, nella NRSR. Pur non figurando tra i costi del Conto Economico, sono stati spesi per questa iniziativa €. 504.791,43, prelevati dalla voce Fondi Impegnati 2010 (Cap. 9.1.41 – Passività).

Infine

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

B) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2011, evidenzia i seguenti dati.

Attività

- €. 5.932,66 Immobilizzazioni strumentali.
- € 1.634,14 Crediti da liquidare - Ratei attivi.
- € 1.410,16 Disponibilità liquide di Cassa.
- €. 231.346,69 Banca Popolare di Ancona – c/c 17396.
- €. 4.373,72 Banca Popolare di Ancona – c/c 13454.
- €. 9.182,17 Disponibilità in Albania.
- €. 2.500,59 Banca delle Marche.
- €. 13.540,60 Poste Italiane.
- €. 217.029,71 Banca Popolare di Ancona – c/c 12131.
- €. 2.479,96 Disponibilità in Tanzania per il progetto SALM.

per complessivi €. **489.430,40**.

Si specifica che per Ratei attivi si intendono gli interessi netti relativi al IV trimestre 2011 dei conti correnti attivi presso la Banca Popolare di Ancona, inseriti in contabilità ma che verranno accreditati all'Istituto dalla Banca nel mese di Gennaio 2012.

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

Impegni finanziari

- €. 92.826,02 per il progetto di supporto ai Sindacati albanesi.
- €. 46.826,51 per il progetto SALM Tanzania.
- €. 178.946,50 per il progetto Food Facility (2009/212-719) Eritrea.
- €. 43.000,00 per il progetto di Lotta al lavoro minorile in Tanzania.
- €. 510,00 per il Coordinamento delle Organizzazioni Marchigiane.
- €. 40.000,00 per nuovi progetti nel Maghreb.

per complessivi €. 402.109,03. 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.
- €. 65.725,85 rappresentano il Fondo di Rotazione.
- €. 13.233,16 rappresentano i Debiti diversi e da liquidare.

Il totale delle **Passività** è pertanto di €. **488.911,59**.

Bilanciando il conto delle Attività con le Passività viene confermato per il 2011 un **Avanzo di Gestione** di €. **518,81**.

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

Ancona, 12 Aprile 2012

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 01/01/2011 AL 31/12/2011 31/12/2011

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	1.634,14	9		IMPEGNI FINANZIARI	402.109,03
12/ 35		CREDITI DA LIQUIDARE	1.634,14	9/ 1		FONDI IMPEGNATI	402.109,03
12/ 35/ 3		Ratei attivi	1.634,14	9/ 1/ 39		Prg 2008/153-512 ALB	92.826,02
13		DISPONIBILITA' LIQUIDE	481.863,60	9/ 1/ 40		Prg RUFIFI TZN	46.826,51
13/ 50		CASSA	1.410,16	9/ 1/ 41		Prg 2009/212-719 ERI	178.946,50
13/ 50/ 1		Cassa Contanti	1.410,16	9/ 1/ 43		Child Labour Tanzania	43.000,00
13/ 60		C/C BANCARI E POSTALI	480.453,44	9/ 1/ 44		Coord. Organizz. Marchigian	510,00
13/ 60/ 1		UBI_BPA c/c 17396	231.346,69	9/ 1/ 45		Prg MAGHREB	40.000,00
13/ 60/ 2		UBI_BPA c/c 13454	4.373,72	11		FONDO DI ROTAZIONE	65.725,85
13/ 60/ 4		AMER.BANK_CASSA ALB.	9.182,17	11/ 1		FONDO DI ROTAZIONE	65.725,85
13/ 60/ 7		BANCA DELLE MARCHE	2.500,59	11/ 1/ 1		Fondo di Rotazione	65.725,85
13/ 60/ 10		POSTE ITALIANE ANCONA	13.540,60	15		CAPITALE NETTO	1.910,89
13/ 60/ 18		UBI_BPA c/c 12131	217.029,71	15/ 5		CAPITALE PROPRIO	1.910,89
13/ 60/ 21		DISPONIBILITA' TANZANIA	2.479,96	15/ 5/ 1		Quote sociali di adesione	1.910,89
		RIMANENZE FINALI		25		PASSIVITA' CORRENTI	13.233,16
				25/ 20		DEBITI DIVERSI	13.233,16
				25/ 20/ 10		Debiti diversi	13.233,16
TOTALE ATTIVITA'			489.430,40	TOTALE PASSIVITA'			488.911,59
				UTILE D'ESERCIZIO			518,81

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 01/01/2011

AL 31/12/2011

31/12/2011

C O S T I				R I C A V I			
41		COSTI GESTIONE CARATTERISTI	10.659,36	70		RICAVI GESTIONE CARATTERIST	168.724,35
41/ 15		COSTI STRUTTURA/FUNZIONAM.	9.698,30	70/ 5		CONTRIBUTI	168.724,35
41/ 15/ 1		Spese telefoniche	2.507,05	70/ 5/ 1		Contributi da privati	10.876,50
41/ 15/ 2		Spese per fitto	1.616,40	70/ 5/ 2		Contributi da Categorie ed	17.715,00
41/ 15/ 3		Spese postali	1,78	70/ 5/ 4		Contributi da Enti Pubblici	73.792,00
41/ 15/ 5		Spese d'esercizio	2.010,69	70/ 5/ 10		Contributi da Commiss. Euro	14.409,77
41/ 15/ 7		Spese di rappresentanza	565,45	70/ 5/ 11		5 per Mille	51.931,08
41/ 15/ 22		Attrezzature e manutenzione	781,02	75		RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	3.913,69
41/ 15/ 30		Spese varie	760,63	75/ 5		PROVENTI FINANZIARI	3.913,69
41/ 15/ 32		Studio nuovi progetti	1.455,28	75/ 5/ 1		Interessi attivi c/c	1.445,54
41/ 16		INFOR.FORM.EDUC.INTERCULTUR	565,04	75/ 5/ 4		Interessi su c/c 12131	2.425,97
41/ 16/ 4		Materiali divulgativi e did	150,04	75/ 5/ 5		Interessi su c/c 13454	42,18
41/ 16/ 8		Spese organizzative	415,00	85		RICAVI GESTIONE STRAORDINAR	1.222,98
41/ 30		ONERI SOCIALI E ASSICURATIV	396,02	85/ 5		PROVENTI STRAORDINARI	1.222,98
41/ 30/ 3		Contrib. assicurat. INAIL	396,02	85/ 5/ 2		Sopravvenienze attive	1.222,98
42		INIZ.- PROGETTI COOP.INT.	160.216,99			RIMANENZE FINALI	
42/ 55		RUFUJI Tanzania	25.000,00				
42/ 55/ 36		Costi da sostenere	25.000,00				
42/ 56		Raff. Sindacati Alb. 2008/1	82.216,99				
42/ 56/ 6		1.2.3 Consulenti internazio	57,00				
42/ 56/ 9		2.1 Viaggi internazionali	727,66				
42/ 56/ 10		2.2 Trasporti locali	45,00				
42/ 56/ 18		4.4 Altri servizi (tel.fax.	73,57				
42/ 56/ 21		5.3 Costi per Audit	500,00				
42/ 56/ 22		5.4 Costi di valutazione	488,16				
42/ 56/ 23		5.5 Traduttori, interpreti	200,00				
42/ 56/ 24		5.6 Servizi finanziari	83,00				
42/ 56/ 27		10 Costi amministrativi	42,60				
42/ 56/ 28		12 Costi da sostenere	80.000,00				
42/ 60		CHILD LABOUR TANZANIA	13.000,00				
42/ 60/ 1		Costi da sostenere	13.000,00				
42/ 61		PROGETTI MAGHREB	40.000,00				
42/ 61/ 1		Costi da sostenere	40.000,00				
45		COSTI GESTIONE FINANZIARIA	287,94				
45/ 5		ONERI FINANZIARI	287,94				
45/ 5/ 6		Oneri bancari	287,94				
50		COSTI GESTIONE STRAORDINARI	1.070,92				
50/ 5		ONERI STRAORDINARI	1.070,92				
50/ 5/ 2		Sopravvenienze passive	1.070,92				
58		ONERI FISCALI	1.107,00				
58/ 5		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.107,00				
58/ 5/ 2		I.R.A.P.	1.107,00				
		TOTALE COSTI	173.342,21			TOTALE RICAVI	173.861,02
		UTILE D'ESERCIZIO	518,81				