

ISCOS Marche *onlus*

Relazione al Bilancio Consuntivo 2013

La situazione *ECONOMICA* e *PATRIMONIALE* dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2013, è la seguente:

A) CONTO ECONOMICO

Dal **Conto Economico** si evince che nel periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre, 2013 ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **Contributi** pari a €. **258.206,02** di cui:

- 37.906,00 € da Privati.
- 38.100,65 € da Categorie, Unioni ed Enti della CISL.
- 125.625,00 € da Enti Pubblici in Italia.
- 56.480,48 € dal 5 per mille della Dichiarazione 2011.

ai quali vanno aggiunti € 86,33 quali Interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 7,56 come Sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **258.206,02**.

Nello stesso periodo sono stati sostenuti **Costi** e confermati **Impegni di spesa**, come di seguito specificato:

- 7.957,92 € per Costi di Struttura e Funzionamento.
- 123,90 € per Iniziative d'Informazione/Formazione/Educ. Interc.
- 20,20 € per Oneri sociali ed assicurativi.
- 8.000,00 € per il Progetto SALM Rufiji - Tanzania.
- 51.996,09 € per il Rafforzamento dei Sindacati albanesi - Albania.
- 96.000,00 € per il Sostegno ai Sindacati ed alla società civile - Marocco.
- 56.816,38 € per il COM – Coordinamento Organizzazioni Marchigiane.
- 30.000,00 € per la Promozione dei diritti del lavoro – Etiopia.
- 361,49 € per gli Oneri finanziari.
- 1.518,07 € per gli Oneri straordinari
- 1.479,78 € per l' IRAP - Imposte dell'Esercizio.

La somma di tutti i Costi e degli Impegni di spesa assunti ha dato luogo ad un **Totale Uscite** di €. **254.243,83**.

Il **Saldo di Bilancio** tra le Entrate e le Uscite dell'anno 2013 da luogo ad un Risultato **Positivo** pari a €. **3.962,19**.

Entrando nel dettaglio del **Conto Economico**, va specificato che:

1) *per quanto riguarda i Ricavi:*

- a) da Privati: si tratta di donazioni e contributi in denaro fatte all'ISCOS Marche da soggetti privati (persone fisiche e società di persone). Rilevante il contributo della Fondazione

Cariverona concesso per il potenziamento della funzionalità dei Dispensari di Kibiti ed Ikwiriri, in Tanzania.

- b) da Categorie, Unioni ed Enti: rappresentano le quote annuali dei soci effettivi, più i contributi di strutture, enti ed associazioni della CISL.
- c) da Enti Pubblici: rappresentano i contributi di alcuni Enti locali, quali la Regione Marche e il Comune di Macerata.
- 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 2011.
- e) 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, essi sono rappresentati da:

- a) *Costi di Struttura e di funzionamento*: rappresentano i costi generali di telefono, fitto, postali, energia elettrica, riscaldamento, cancelleria, rappresentanza, attrezzature e manutenzione, partecipazione a corsi e seminari, studio di nuovi progetti, varie.
- 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.

Cui si aggiungono quelli relativi ai Progetti di Cooperazione e di Solidarietà internazionale:

- d) *Progetto SALM Rufiji - Tanzania*. Si tratta di fondi impegnati per consentire il follow-up della Cooperativa agricola Uwabiru, costituita durante la realizzazione del precedente progetto.
- e) *Rafforzamento del ruolo dei Sindacati nella tutela dei diritti sociali ed economici dei lavoratori albanesi - Albania*. Sono costi sostenuti e di impegni di spesa assunti per rafforzare il ruolo e le capacità dei sindacati albanesi nel fornire assistenza legale ai lavoratori delle PMI, migliorare il sistema delle relazioni industriali, promuovere forme di cooperazione tra i diversi soggetti della società civile per contrastare l'illegalità nel lavoro. Oltre alla quota del Conto Economico il progetto ha utilizzato i Fondi Impegnati 2012 (Cap. 9.1.39 – Passività).
- f) *Rafforzamento Sindacati e società civile - Marocco*. Rappresentano le spese e gli impegni di spesa presi per sviluppare l'azione di sostegno ai principali Sindacati marocchini e alle Organizzazioni della società civile, nella loro lotta per l'affermazione dei diritti umani e del lavoro. Anche in questo caso, oltre al valore del Conto Economico, sono state utilizzate le disponibilità finanziarie del Conto Patrimoniale 2012 (Cap. 9.1.45 – Passività).
- g) *COM – Coordinamento Organizzazioni Marchigiane*: Si riferiscono a spese sostenute e ad impegni di spesa assunti per iniziative di formazione sulla cooperazione internazionale, aperte ad operatori, volontari, studenti, in cui ISCOS Marche è capofila dell'iniziativa.
- h) *Promozione dei diritti del lavoro – Etiopia*: Si tratta di impegni di spesa per iniziative a favore dei diritti del lavoro e dei lavoratori etiopici e di sviluppo socio-economico di comunità povere.

Infine

- i) *Oneri straordinari*: rappresentano le perdite sui cambi di valuta.
- j) *Oneri finanziari ed Imposte d'Esercizio*: si tratta dei costi sostenuti per la tenuta dei conti correnti e per l'IRAP.

A

B) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2013, marca i seguenti dati.

Attività

- €. 5.932,66 Immobilizzazioni strumentali.
- €. 1.158,68 Disponibilità liquide di Cassa.
- €. 232.396,40 Banca Popolare di Ancona – c/c 17396.
- €. 4.441,20 Banca Popolare di Ancona – c/c 13454.
- €. 5.513,83 Disponibilità in Albania.
- €. 17.584,83 Poste Italiane.
- €. 5.172,91 Disponibilità in Marocco.
- €. 28,59 Pay Pal.

per complessivi €. **272.229,10**.

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

Impegni finanziari

- €. 20.000,00 per il progetto di supporto ai Sindacati albanesi.
- €. 8.000,00 per il follow up della Cooperativa Uwabiru in Tanzania.
- €. 33.000,00 per il Coordinamento delle Organizzazioni Marchigiane.
- €. 97.339,20 per il Rafforzamento dei Sindacati e della società civile – Marocco.
- €. 30.000,00 per la Difesa dei diritti dei lavoratori e aiuto ai poveri - Etiopia.

per complessivi €. 188.399,20. Si tratta di 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.
- €. 66.205,67 rappresentano il Fondo di Rotazione.
- €. 5.818,49 rappresentano i Debiti diversi e da liquidare.

Il totale delle **Passività** è pertanto di €. **268.266,91**.

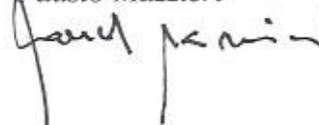
Bilanciando il conto delle Attività con le Passività risulta, per il 2013, un **Saldo positivo** di €. **3.962,19**

Il Consiglio propone all'Assemblea dei soci di destinare tale somma all'incremento del Fondo di Rotazione.

Ancona, 03 Marzo 2014

Il Presidente

Fausto Mazzieri



ISCOS MARCHE ONLUS Sede
 VIA DELL'INDUSTRIA 17-A 60100 ANCONA AN
 Partita IVA 93046010422 Cod.Fiscale 93046010422 Attivita' (A)

CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

07/02/2014

COSTI			RICAVI			
41	COSTI GESTIONE CARATTERISTICA		8.102,02	70	RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	258.112,13
41	15	SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	7.957,92	70	5 CONTRIBUTI	258.112,13
41	15	1 Spese telefoniche	885,00	70	5 1 Contributi da privati	37.906,00
41	15	2 Spese per fitto	1.616,40	70	5 2 Contributi Categoria/Unioni	38.100,65
41	15	3 Spese postali	49,08	70	5 4 Contributi da Enti Pubblici	125.625,00
41	15	4 Spese energia elettrica	786,25	70	5 11 5 per Mille	56.480,48
41	15	7 Spese di rappresentanza	1.064,18	75	RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	86,33
41	15	11 Spese per pulizia	864,07	75	5 PROVENTI FINANZIARI	86,33
41	15	23 Cancelleria e stampati	128,68	75	5 1 Interessi attivi bancari	85,12
41	15	24 Coordinam/Rappresentanza	872,65	75	5 4 Interessi su ccb 12131	1,11
41	15	25 Partec. Corsi/Seminari	464,15	75	5 5 Interessi su ccb 13454	0,10
41	15	27 Spese agg. e manutenzione software	427,00	85	RICAVI GESTIONE STRAORDINARIA	7,56
41	15	30 Spese varie	800,46	85	5 PROVENTI STRAORDINARI	7,56
41	16	INF./FORM/EDUCAZ. INTERCULTURALE	123,90	85	5 2 Sopravvenienze attive	7,56
41	16	8 Spese organizzative	123,90			
41	30	ONERI SOCIALI E ASSICURATIVI	20,20			
41	30	3 Contrib. assicur. INAIL	20,20			
42	AZIONI/PROGETTI COOPER. INTERN.		242.782,47			
42	55	Agricoltura RUFJI TNZ	8.000,00			
42	55	36 Costi da sostenere	8.000,00			
42	56	Raffor. Sindacati ALB	51.966,09			
42	56	1 Assistenti Tecnici Sindacalisti	3.478,46			
42	56	2 Segretario Amministrativo	1.574,50			
42	56	3 Consulenti Loc. Professionisti	1.833,57			
42	56	4 Consulenti Loc. Avvoc/Medici	1.900,26			
42	56	5 Project Manager	1.009,33			
42	56	6 Consulenti Internazionali	1.000,00			
42	56	7 Per diem Pers./Internazionale	1.850,32			
42	56	9 Viaggi internazionali	1.304,09			
42	56	14 Forniture per ufficio	3,20			
42	56	15 Costi funz. veicoli	67,93			
42	56	16 Affitto Uffici	2.800,00			
42	56	17 Materiali consumo	456,98			
42	56	18 Altri servizi (tel/fax/elettr. etc)	225,46			
42	56	19 Pubblicazioni/manuali	2.557,79			
42	56	23 Traduttori/Interpreti	678,84			
42	56	24 Servizi finanziari	183,68			
42	56	25 Costi Conf./Seminari	200,00			
42	56	28 Costi da sostenere	20.000,00			
42	56	29 Sem./Conf. (Partec. Locali)	799,00			
42	56	30 Semin./Conf. (Partec. Internaz.)	570,76			
42	56	31 Ass.Tecnico Internaz.	9.471,92			
42	62	COM - Coord. Org. Marchigiane	56.816,38			
42	62	1 Personale Tecnico	4.205,00			
42	62	2 Personale amministrativo	5.604,07			
42	62	3 Trasporti locali	355,75			
42	62	4 Spese di missione	1.992,91			
42	62	6 Forniture per ufficio	554,28			
42	62	7 Altri servizi (tel./fax/elettr.)	196,00			

ISCOS MARCHE ONLUS Sede
 VIA DELL'INDUSTRIA 17-A 60100 ANCONA AN
 Partita IVA 93046010422 Cod.Fiscale 93046010422 Attivita' (A)

CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

07/02/2014

COSTI			RICAVI	
42	62	8 Costi Conf./Seminari	8.408,79	
42	62	9 Azioni promozionali	2.500,58	
42	62	12 Costi da sostenere	33.000,00	
42	64	Raff.Sind./Soc.civile MAR	96.000,00	
42	64	31 Costi da sostenere	96.000,00	
42	65	Progetto ETIOPIA	30.000,00	
42	65	30 Costi da sostenere	30.000,00	
45		COSTI GESTIONE FINANZIARIA	361,49	
45	5	ONERI FINANZIARI	361,49	
45	5	6 Oneri bancari	361,49	
50		COSTI GESTIONE STRAORDINARIA	1.518,07	
50	6	ONERI STRAORDINARI	1.518,07	
50	5	2 Sopravvenienze passive	1.518,07	
58		ONERI FISCALI	1.479,78	
58	5	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.479,78	
58	5	2 I.R.A.P.	1.479,78	
		TOTALE COSTI	254.243,83	
		UTILE D'ESERCIZIO	3.962,19	
				TOTALE RICAVI
				258.206,02

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ISCOS MARCHE ONLUS AL 31/12/2013

Signori soci,

abbiamo esaminato il progetto di Bilancio Consuntivo dell'Associazione ISCOS Marche *onlus* al 31/12/2013, 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 2013.

Nel corso dell'esercizio sociale abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'Atto Costitutivo e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'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 Avanzo di esercizio di Euro 3.962,19 e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'

- Immobiliz. Strumentali	Euro	5.932,66
- Disponibilità liquide	Euro	266.296,44

PASSIVITA'

- Capitale proprio	Euro	1.910,89
- Fondi Impegnati	Euro	188.399,20
- Fondo di Rotazione	Euro	66.205,67
- Fondo Amm. Strum.	Euro	5.932,66
- Passività correnti (debiti diversi)	Euro	5.818,49

AVANZO D'ESERCIZIO	Euro	3.962,19
--------------------	------	----------

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

RICAVI

- Contributi	Euro	258.112,13
- Proventi finanziari	Euro	86,33
- Proventi straordinari	Euro	7,56

COSTI

- Costi di struttura	Euro	7.957,92
- Informazione. Educaz. Interc.	Euro	123,90
- Progetti di Cooperaz. Internaz.	Euro	242.782,47
- Costi finanziari	Euro	361,49
- Oneri fiscali	Euro	1.479,78
- Oneri sociali	Euro	20,20
- Oneri straordinari	Euro	1.518,07

AVANZO D'ESERCIZIO	Euro	3.962,19
--------------------	------	----------





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 n. 2 ccb in Italia 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); e n. ccp 1, presso le Poste Italiane. E' stato aperto inoltre PayPal. I saldi riportati in Bilancio coincidono con le risultanze dei rispettivi estratti conto al 31/12/2013.

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 188.399,20 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 5.818,49 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 2014, ma di competenza 2013.

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 66.205,67

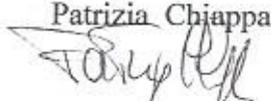
E' stata altresì controllata la regolare tenuta dei Registri sociali.

Riteniamo che il Bilancio Consuntivo rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio 2013, 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 3.962,19 - all'incremento del Fondo di Rotazione.

I Revisori dei Conti.


Mauro Antici


Patrizia Chiappa


Cristiano Lassandari