

ISCOS Marche *onlus*

Relazione al Bilancio Consuntivo 2016

La situazione *ECONOMICA* e *PATRIMONIALE* dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 Dicembre 2016, è la seguente:

A) CONTO ECONOMICO

Dal **Conto Economico** si rileva che nel periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre 2016, ISCOS Marche *onlus* ha ricevuto **Contributi** pari a €. **269.274,12** di cui:

- 26.556,20 € da Privati.
- 22.500,00 € da Enti Pubblici in Italia.
- 14.770,00 € da Quote associative annuali
- 125.382,00 € da Unione Europea
- 80.065,92 € dal 5 per mille della Dichiarazione 2014.

ai quali vanno aggiunti € 97,28 quali Interessi attivi maturati dai conti correnti ed € 254,93 come Sopravvenienze attive. Il tutto ha determinato un **Totale Entrate** di €. **269.626,33**.

Nello stesso periodo ISCOS Marche ha sostenuto **Costi** ed assunto **Impegni di spesa**, come di seguito specificato:

- 8.069,52 € per Costi di Struttura e Funzionamento.
- 500,00 € per Iniziative d'Informazione /Educazione Interculturale.
- 116,92 € per Oneri sociali ed assicurativi.
- 1.098,84 € per Ammortamento attrezzature elettroniche
- 34.832,39 € per il Sostegno ai Sindacati ed alla società civile - Marocco.
- 139.013,89 € per il Prog. EU Decent Work for Women Workers - Etiopia.
- 10.000,00 € per Aiuto umanitario alla popolazione di Aleppo - Siria
- 8.714,40 € per il Prog. A coffee cup of rights - Etiopia
- 4.000,00 € per il Prog. Coltivare i diritti - Etiopia
- 39.000,00 € per il Sostegno alla Scuola Debarck - Etiopia
- 20.000,00 € per l'Emergenza umanitaria in Medio Oriente
- 478,75 € per gli Oneri finanziari.
- 1.541,39 € per gli Oneri straordinari.
- 747,62 € per gli Oneri fiscali.

La somma di tutti i Costi e degli Impegni di spesa ha dato luogo ad un **Totale Uscite** di €. **268.113,72**.

Il **Risultato di Bilancio** tra le Entrate e le Uscite dell'anno 2016 determina un **Saldo Positivo** pari a €. **1.512,61**.

Entrando nel dettaglio del **Conto Economico**, si puntualizza che:

1) per quanto riguarda i Ricavi:



- a) da Privati: si tratta di donazioni e contributi in denaro ricevuti dall'ISCOS Marche da soggetti privati (persone fisiche e/o società di persone).
- b) da Enti Pubblici: rappresentano i contributi della Regione Marche.
- c) da Quote associative annuali: rappresentano le quote annuali versate dai soci effettivi dell'Istituto.
- 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 2014.
- e) da Interessi e Sopravvenienze attive: riguardano le competenze/interessi bancari e la plusvalenza, nel cambio valuta, dei costi dei progetti nei Paesi d'intervento.

2) mentre, per quanto riguarda i Costi, questi sono rappresentati da:

- a) *Spese per Prestazioni di Servizi*: rappresentano i costi generali di telefono, fitto, postali, energia elettrica, utenze idriche, riscaldamento, pulizia, cancelleria, rappresentanza, attrezzature e manutenzione, assicurazioni, partecipazione a corsi e seminari, aggiornamento e manutenzione software, rimborsi viaggio, spese varie.
- b) *Informazione, Formazione ed Educazione Interculturale*: si riferiscono principalmente a costi sostenuti per iniziative di sensibilizzazione ed informazione.
- c) *Oneri sociali ed assicurativi*: si tratta degli oneri assicurativi INAIL.
- d) *Ammortamenti ordinari*: si tratta dei costi di ammortamento di un computer portatile.

A questi costi si sommano quelli relativi ai Progetti ed alle Iniziative di Cooperazione e di Solidarietà internazionale. Eccoli in sintesi:

- e) *Rafforzamento Sindacati e società civile - Marocco*: Rappresentano le spese e gli impegni di spesa assunti per sostenere il rafforzamento dei principali Sindacati marocchini e di alcune Organizzazioni della società civile, nella loro lotta per l'affermazione dei diritti umani, del lavoro e delle donne. Queste attività sono ora parte integrante del prog. ITUC-SOLID che ha il fine di sostenere il Dialogo sociale in 3 paesi del Mediterraneo, tra cui il Marocco.
- f) *Decent Work for Women Workers - Etiopia*: Si tratta di spese e di impegni di spesa relativi alle attività del progetto europeo con cui l'ISCOS Marche sostiene il lavoro della Confederation of Ethiopian Trade Union impegnato a promuovere i diritti specie delle donne lavoratrici impiegate in una ventina di grandi aziende floricole, tessili e della concia di tre Regioni del paese del Corno d'Africa.
- g) *Aiuto umanitario alla popolazione di Aleppo - Siria*: Sono spese effettuate per il sostegno a 110 famiglie di Aleppo a cui è stata garantita per tre mesi la fornitura gratuita di cibo. L'iniziativa è stata implementata grazie alla collaborazione dell'ATS - Pro Terra Sancta.
- h) *A coffee cup of rights - Etiopia*: Si riferiscono a costi sostenuti per la realizzazione di 3 Corsi di formazione per 90 lavoratori delle piantagioni di caffè dell'Etiopia centro-occidentale, gestiti dalla Federazione Nazionale dei Sindacati dei lavoratori Agricoli, della Pesca e dell'Agroindustria.
- i) *Coltivare i diritti - Etiopia*: Riguardano la compartecipazione ad un progetto in Etiopia implementato dai colleghi dell'ISCOS Emilia Romagna per la promozione della floricoltura sostenibile attraverso la certificazione e la responsabilità sociale d'impresa.
- j) *Sostegno alla Scuola Debark - Etiopia*: Si riferisce a fondi impegnati per sostenere l'Associazione "Yenege Tesfa" per la fornitura ad 800 bambini della scuola primaria di mezzi ed attrezzature didattiche e la copertura dei costi di refezione.
- k) *Emergenza umanitaria in Medio Oriente*: Fondi impegnati per alleviare le sofferenze delle popolazioni mediorientali di Siria, Iraq e Kurdistan, martorate dalla guerra e dal terrorismo.

Infine

- l) *Oneri finanziari* : si tratta dei costi sostenuti per la tenuta e la gestione dei conti correnti.
 m) *Sopravvenienze passive* : si riferiscono alla minusvalenza, nel cambio valuta, dei costi dei progetti nei Paesi d'intervento.
 n) *Imposte d'Esercizio*: sono costi riferiti all'IRAP.

B) STATO PATRIMONIALE

Per quanto concerne lo **Stato Patrimoniale** la situazione dell'ISCOS Marche *onlus*, al 31 dicembre 2016, è la seguente:

Attività

- €. 7.031,50 Immobilizzazioni strumentali.
- €. 17.301,36 Crediti v/s ISCOS nazionale ed ISCOS Emilia Romagna
- €. 2.292,42 Disponibilità liquide di Cassa.
- €. 106.810,85 Banca Popolare di Ancona – c/c 17396.
- €. 47.560,61 Banca Popolare di Ancona – c/c 13454.
- €. 653,97 Disponibilità in Albania.
- €. 63.029,10 Poste Italiane.
- €. 3.511,94 Disponibilità in Marocco.
- €. 80,36 Pay Pal.
- €. 1.761,84 Banca Etica_EVO
- €. 1.955,87 Disponibilità in Etiopia
- €. 57.528,10 Banca Etica ccb.

per complessivi €. **309.517,92.**

A fronte delle suddette Attività sono presenti le seguenti **Passività**:

Impegni finanziari

- €. 5.596,16 per l'assistenza tecnica alla Cooperativa Uwabiru in Tanzania.
- €. 373,10 per il Coordinamento delle Organizzazioni Marchigiane.
- €. 31.000,00 per il Rafforzamento dei Sindacati e della società civile - Marocco.
- €. 104.032,45 per la Difesa dei diritti dei lavoratori e delle comunità - Etiopia.
- €. 2.156,02 per il progetto di Educazione allo Sviluppo.
- €. 2.248,13 per iniziative di cooperazione con l'Albania.
- €. 51.000,00 per il Prog. Decent Work for Women Workers – Etiopia.
- €. 20.000,00 per l'aiuto umanitario alle popolazioni del Medio Oriente

per complessivi €. 216.405,86. Si tratta di fondi indispensabili alla realizzazione dei progetti sui quali esistono puntuali e specifici impegni da parte di ISCOS Marche.

Inoltre:

- €. 7.031,50 costituiscono il Fondo di ammortamento.
- €. 1.910,89 costituiscono il Capitale Netto dell'associazione.
- €. 73.181,51 rappresentano il Fondo di Rotazione.
- €. 9.475,55 sono i Debiti diversi

Il totale delle **Passività** è pertanto di €. **308.005,31.**

Bilanciando il conto delle Attività con le Passività si conferma, per il 2016, il **Saldo positivo** di €. **1.512,61**

Il Consiglio nel proporre all'Assemblea l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2016, chiede altresì ai soci di destinare tale somma all'incremento del Fondo di Rotazione dell'Istituto.

Ancona, 24/03/2017

Il Presidente
Fausto Mazzieri


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

STATO PATRIMONIALE DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

10/03/2017

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
5	IMMOBILIZZAZIONI	7.031,50		8	FONDI DI AMMORTAMENTO		7.031,50
5 10	IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	7.031,50		8 5	F.DD AMM.TO IMMOBIL. STRUMENT.		7.031,50
5 10 16	Macchin. operatori e imp. specifici	7.031,50		8 5 6	Fondo amm.to computer		7.031,50
12	CREDITI	17.301,36		9	IMPEGNI FINANZIARI		216.405,86
12 15	CREDITI COMMERCIALI	17.301,36		9 1	FONDI IMPEGNATI		216.405,86
12 15 11	Anticipo spese ISCOS Emilia Romagna	301,36		9 1 40	Prg RUFJI TNZ		5.596,16
12 15 12	Anticipo spese ISCOS Nazionale	17.000,00		9 1 44	Prg COM		373,10
13	DISPONIBILITA' LIQUIDE	285.185,06		9 1 45	Prg MAROCCO		31.000,00
13 50	CASSA	2.292,42		9 1 46	Prg ETIOPIA		104.032,45
13 50 1	Cassa Contanti	2.292,42		9 1 47	INFOEAS		2.156,02
13 60	C/C BANCARI E POSTALI	282.892,64		9 1 48	Prg ALBANIA		2.248,13
13 60 1	UBI_BPA c/c 17396	106.810,85		9 1 51	Prg DWFWW ETH		51.000,00
13 60 2	UBI_BPA c/c 13454	47.560,61		9 1 52	Emergenza Medio Oriente		20.000,00
13 60 4	DISPONIBILITA' ALBANIA	653,97		11	FONDO DI ROTAZIONE		73.181,51
13 60 10	POSTE ITALIANE ANCONA	63.029,10		11 1	FONDO DI ROTAZIONE		73.181,51
13 60 23	DISPONIBILITA' MAROCCO	3.511,94		11 1 1	Fondo di Rotazione		73.181,51
13 60 24	PAYPAL	80,36		15	CAPITALE NETTO		1.910,89
13 60 25	BANCA ETICA_EVO	1.781,84		15 5	CAPITALE PROPRIO		1.910,89
13 60 26	DISPONIBILITA' ETIOPIA	1.955,87		15 5 1	Quote sociali di adesione		1.910,89
13 60 27	BANCA ETICA c/c	57.528,10		25	PASSIVITA' CORRENTI		9.475,55
				25 20	DEBITI DIVERSI		9.475,55
				25 20 10	Debiti diversi		9.475,55
TOTALE ATTIVITA'		309.517,92		TOTALE PASSIVITA'			308.005,31
				UTILE D'ESERCIZIO			1.512,61

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

CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

10/03/2017

COSTI			RICAVI		
41	COSTI GESTIONE CARATTERISTICA	9.765,28	70	RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	269.274,12
41 15	SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.069,52	70 5	CONTRIBUTI	269.274,12
41 15 1	Spese telefoniche	349,00	70 5 1	Contributi da privati	26.556,20
41 15 2	Spese per fitto	823,50	70 5 4	Contributi da Enti Pubblici	22.500,00
41 15 3	Spese postali	125,03	70 5 6	Quote associative annuali	14.770,00
41 15 4	Spese energia elettrica	516,80	70 5 10	Contributi da Commissione Europea	125.382,00
41 15 6	Spese per utenze idriche	267,05	70 5 11 5	per Mille	80.065,92
41 15 7	Spese di rappresentanza	822,92	75	RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	97,28
41 15 9	Spese per assicurazioni	392,22	75 5	PROVENTI FINANZIARI	97,28
41 15 11	Spese per pulizia	1.160,96	75 5 1	Interessi attivi bancari	70,44
41 15 23	Cancelleria e stampati	514,11	75 5 5	Interessi su ccb 13454	26,84
41 15 24	Coordinam/Rappresentanza	710,83	85	RICAVI GESTIONE STRAORDINARIA	254,93
41 15 25	Partec. Corsi/Seminari	1.392,42	85 5	PROVENTI STRAORDINARI	254,93
41 15 26	Spese per viaggi	691,36	85 5 2	Sopravvenienze attive	254,93
41 15 27	Spese agg. e manutenzione software	122,72			
41 15 30	Spese varie	180,60			
41 16	INF./FORM/EDUCAZ. INTERCULTURALE	500,00			
41 16 8	Spese organizzative	500,00			
41 30	ONERI SOCIALI E ASSICURATIVI	116,92			
41 30 3	Contrib. assicurat. INAIL	116,92			
41 35	AMMORTAMENTI ORDINARI	1.098,84			
41 35 6	Ammortam.to computer	1.098,84			
42	AZIONI/PROGETTI COOPER. INTERN.	255.560,68			
42 64	Raff.Sind./Soc.civile MAR	34.832,39			
42 64 8	Viaggi internazionali	444,46			
42 64 9	Trasporti locali	30,00			
42 64 22	Corsi/Seminari/Convegni	410,20			
42 64 26	Servizi finanziari	5,21			
42 64 31	Costi da sostenere	31.000,00			
42 64 32	Seminari/conf.Partec.Locali	358,71			
42 64 34	Tecnico programmazione inter.	2.583,81			
42 69	Decent Work for Women Workers ETH	139.013,89			
42 69 7	Internat. Project Manager	15.615,13			
42 69 8	Internat Technical Assistant	8.365,53			
42 69 9	Internaz. Researcher	6.000,00			
42 69 10	Per diem Inter. Researcher/Trainers	1.260,00			
42 69 11	Per diem Local	7.686,93			
42 69 12	International travel	5.639,45			
42 69 13	Local Transportation	414,45			
42 69 14	Purchase vehicle	19.654,34			
42 69 15	Laptop	900,36			
42 69 16	Desktop	571,39			
42 69 17	Printer	302,56			
42 69 18	Scanner	143,10			
42 69 19	Beamer LCD Projector	653,37			
42 69 20	Camera	309,50			
42 69 21	Spare parts	451,42			
42 69 22	Vehicle costs	1.559,79			
42 69 23	Consumables - Office supplies	1.206,29			

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

CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

10/03/2017

COSTI				RICAVI	
42	69	24	Tel/fax/electricity/maintenance	143,44	
42	69	25	Publications	2.015,04	
42	69	26	Ethiopian Researcher	1.621,11	
42	69	27	Ethiopian Interviewers	1.210,25	
42	69	29	Internal evaluation	1.365,30	
42	69	31	Transtation - Interpreters	374,83	
42	69	32	Financial services	39,86	
42	69	33	Hall rent Conferences/Seminars	691,71	
42	69	34	Visibility Action	246,81	
42	69	35	Printing questionnaires	271,19	
42	69	37	Ethiopian trainers	1.225,61	
42	69	39	Seminar/Courses Local participant	8.037,54	
42	69	40	Indirect Costs	37,59	
42	69	41	Costi da sostenere	51.000,00	
42	70		Aiuto umanitario SIRIA	10.000,00	
42	70	1	Sostegno famiglie Aleppo	10.000,00	
42	71		A coffee cup of rights ETH	8.714,40	
42	71	1	Corsi di formazione	8.714,40	
42	72		Cultivare i diritti ETH	4.000,00	
42	72	1	Partecipazione iniziativa ISCOS ER	4.000,00	
42	73		Sostegno Scuola Debarc ETH	39.000,00	
42	73	1	Costi da sostenere	39.000,00	
42	74		Emergenza crisi uman. M. Oriente	20.000,00	
42	74	1	Costi da sostenere	20.000,00	
45			COSTI GESTIONE FINANZIARIA	478,75	
45	5		ONERI FINANZIARI	478,75	
45	5	6	Oneri bancari	478,75	
50			COSTI GESTIONE STRAORDINARIA	1.541,39	
50	5		ONERI STRAORDINARI	1.541,39	
50	5	2	Sopravvenienze passive	1.541,39	
58			ONERI FISCALI	747,62	
58	5		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	747,62	
58	5	2	I.R.A.P.	747,62	
TOTALE COSTI				288.113,72	
UTILE D'ESERCIZIO				1.512,61	
				TOTALE RICAVI	269.626,33

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ISCOS MARCHE ONLUS AL 31/12/2016

Signori soci,

abbiamo esaminato il progetto di Bilancio Consuntivo dell'Associazione ISCOS Marche *onlus* al 31/12/2016, 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 2016.

Dall'esame dei documenti aziendali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Bilancio si riassume nelle seguenti sintetiche evidenze della **Situazione Patrimoniale**:

ATTIVITA'

- Immobiliz. Strumentali	Euro	7.031,50
- Disponibilità liquide	Euro	302.486,42

PASSIVITA'

- Capitale proprio	Euro	1.910,89
- Fondi Impegnati	Euro	216.405,86
- Fondo di Rotazione	Euro	73.181,51
- Fondo Amm. Strum.	Euro	7.031,50
- Debiti diversi	Euro	9.475,55

AVANZO D'ESERCIZIO Euro 1.512,61

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del **Conto Economico**:

RICAVI

- Contributi	Euro	269.274,12
- Proventi finanziari	Euro	97,28
- Proventi straordinari	Euro	254,93

COSTI

- Costi di struttura	Euro	8.069,52
- Informazione. Educaz. Interc.	Euro	500,00
- Progetti di Cooperaz. Internaz.	Euro	255.560,68
- Ammortamento attrezzature elettroniche	Euro	1.098,84
- Costi finanziari	Euro	478,75
- Oneri fiscali	Euro	747,62
- Oneri sociali	Euro	116,92
- Oneri straordinari	Euro	1.541,39

AVANZO D'ESERCIZIO Euro 1.512,61



Passando all'analisi di alcune voci significative di bilancio, puntualizziamo quanto segue.

IMMOBILIZZAZIONI

Trattasi di computer e stampanti attualmente in uso, completamente ammortizzati.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Risultano aperti in Italia: n. 2 ccb 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), n.1 presso la Banca Etica, e n. 1 ccp, presso le Poste Italiane. Risulta inoltre aperto PayPal. I saldi riportati in Bilancio coincidono con le risultanze dei rispettivi estratti conto al 31/12/2016. 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 255.560,68 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.

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 73.181,51

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa.

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 2016, 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 1.512,61 - all'incremento del Fondo di Rotazione.

I Revisori dei Conti.

Mauro Antici



Patrizia Chiappa



Cristiano Lassandari

