

FISH Onlus
RELAZIONE BILANCIO 2013
(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci, lo schema di bilancio consuntivo dell'anno 2013, proposto all'approvazione del congresso viene così sintetizzato al fine di fornire informazioni utili per una corretta interpretazione del Bilancio.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In applicazione dei principi contabili internazionali e della regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali su quelli formali.

Nella redazione del presente Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Relazione al Bilancio 2013 sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Attivo	789.314,53 euro
Passivo	850.091,74 euro
Perdita dell'esercizio	60.777,21 euro

Il Rendiconto economico evidenzia:

Proventi	461.485,16 euro
Oneri	522.262,37 euro
Perdita dell'esercizio	60.777,21 euro

L'esame del conto economico dimostra che:

- I proventi hanno subito rilevanti variazioni in diminuzione rispetto all'anno precedente, relativamente alle voci per ricavi si evidenziano in dettaglio:
 1. Attività progettuali istituzionali passati da euro 432.176,30 ad euro 112.843,00;
 2. Attività progettuali Legge 383/2200, passati da euro 204.196,40 ad euro 196.706,02;

Per quanto concerne i punti 3 e 4, si precisa che limitatamente al solo anno 2011, nel quale era stato deciso di indicarli fra le poste di bilancio, si è ritenuto più corretto indicare dettagliatamente tali voci nella relazione al bilancio, stante la evidente natura extracontabile ed indicativa dei cofinanziamenti stessi, già ampiamente definiti e riferibili ad ogni singolo progetto dal carteggio presente negli archivi contabili (*vedi Tabella 2- Cofinanziamento*)

- Inoltre alla voce "Altri ricavi e proventi" si evidenziano, la diminuzione della voce "Erogazioni liberali" passata da euro 101.920,00 dell'esercizio 2012 ad euro 33.108,18 dell'esercizio 2013, e la rilevazione di ricavi relativamente a "Contributi 5% Legge 438 Federate Fish" per euro 20.374,00 e "Contributi diversi Forum del Terzo Settore" per euro 55.000,00.
Resta comunque pressoché invariata la voce "Altri ricavi e proventi" che passa da complessivi euro 145.702,96 del 2012 ad euro 145.062,59 del 2013

A seguire, si riporta lo schema dei progetti più rilevanti avviati e/o conclusi dalla Fish nel corso dell'anno 2013.

Tabella 1 - Ricavi Attività Progettuali Istituzionali

RICAVI ATTIVITA' PROGETTUALI							
PROGETTO	COMMITTENTE	DATA INIZIO	DATA FINE	CORRISPETTIVO (NETTO)	IVA	TOTALE DEL PROGETTO	RICAVO 2013
UNAR VIOLENZA IV settimana contro la violenza	Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento Pari Opportunità - Unar	05/11/2012	31/07/2013	€ 64.000,00	€ 16.000,00	€ 80.000,00	€ 54.365,26
Progetto "Banche Dati"	Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento Pari Opportunità - Unar	28/10/11	28/10/13	€ 115.436,00	€ 24.241,56	€ 139.677,56	€ 47.532,46
Progetto Linea Amica (atto aggiuntivo 2012)	Formez	28/05/2012	31/03/2013	€ 8.000,00	€ 1.680,00	€ 9.680,00	€ 2.345,28
Progetto Linea Amica (atto aggiuntivo 2013)	Formez		30/06/2013	€ 2.400,00	€ 504,00	€ 2.904,00	€ 2.400,00
Corso Areoportuale				€ 6.200,00			€ 6.200,00
totale				196.036,00	42.425,56	232.261,56	€ 112.843,00

SEGUE

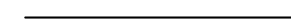


Tabella 2 - Ricavi Attività Progettuali Legge 383/2000

RICAVI ATTIVITA' PROGETTUALI LEGGE 383/2000							
PROGETTO	COMMITTENTE	DATA INIZIO	DATA FINE	FINANZIAMENTO	QUOTA A CARICO ASSOCIAZIONE	TOTALE DEL PROGETTO	RICAVO 2013
Diritti Sociali fra livelli essenziali e costi standard (383/2011 lett.F)	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	16/07/2012	16/07/2013	€ 95.136,00	€ 23.784,00	€ 118.920,00	€ 51.347,38
A Difesa dei Diritti (383/2011 lett.D)	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	16/07/2012	16/07/2013	€ 111.832,00	€ 27.958,00	€ 139.790,00	€ 60.358,64
Informati: è un diritto! (lett.F)	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	10/06/2013	10/06/2014	€ 160.000,00	€ 40.000,00	€ 200.000,00	€ 85.000,00
totale				€ 366.968,00	€ 91.742,00	€ 458.710,00	€ 196.706,02

Il Costo totale di alcuni dei progetti sopra elencati (es. progetti legge 383/2000 ..) prevede una quota % a carico della Fish. La sostenibilità di quest'ultima è stata in parte garantita grazie alla partecipazione gratuita dell'Associazione Partner "Centro per l'Autonomia" con distacco del proprio personale per l'esecuzione di attività istituzionale e progettuale della Fish in ambito amministrativo e di segreteria.

Parallelamente si registra una diminuzione dei costi sostenuti in misura non congrua alle voci di ricavo realizzate e non tale da permettere il mantenimento dell’equilibrio economico.

I costi sostenuti per l’organizzazione e l’esecuzione delle attività Fish sono quasi totalmente riconducibili al lavoro svolto in ambito progettuale e istituzionale dal personale di:

- Agenzia E.Net;
- AISM (nella persona di Stefania Dondero);
- Ledha (nella persona di Merlo Giovanni);
- CPA.

Di seguito il costo sostenuto nell’anno dalla Fish per il distacco del personale:

Costo Totale Annuo	
Agenzia E.NET	€ 218.000,00
AISM (Dondero Stefania)	€ 45.870,00
LEDHA (Merlo Giovanni)	€ 24.500,00
CPA	€ 0,00
TOTALE	€ 331.950,00

Il personale è stato impiegato, maggiormente, per l’esecuzione dei progetti/iniziativa della Fish e per l’esecuzione delle attività istituzionali anno 2013 (Campagna del 3 Dic. 2013, Start up campagna solidale marzo 2014 ...).

La Fish ha realizzato nel corso dell’anno Convegni, Iniziative pubbliche e Manifestazioni che pur non rappresentando un ricavo immediato, sono un **valore aggiunto** in termini di immagine per porsi nei confronti delle istituzioni, in ogni ambito, come un interprete autorevole della strategia dei diritti umani. Questo si è tradotto con una programmazione di politiche di promozione sociale sia in ambito nazionale sia in ambito europeo garantendo un livello di reputazione in costante aumento della Fish.

Il Bilancio del periodo 01-01-13 31-12-13 rileva una considerevole perdita, che ammonta ad euro 60.777,21.

Tale perdita obbliga ad una analisi sulle motivazioni che abbiano portato a tale risultato negativo.

Già da alcuni anni ed in particolar modo nell’anno 2012, dove l’esiguo utile si era realizzato essenzialmente grazie alla rilevazione di sopravvenienze attive per un totale di euro 71.695,71, si era reso evidente quanto l’attività della Fish avesse subito flessioni nella acquisizione dei progetti per attività progettuali istituzionali e non, ed una contrazione dei costi non coerente e sufficiente al mantenimento di un equilibrio economico funzionale alla vita della Federazione. Necessario chiarire che la minore acquisizione dei progetti è da ricondursi alla riduzione dei fondi da parte degli Enti Ministeriali.

Al mastro “Partecipazioni”, si rileva:

- 1) l’indicazione della stessa nella società Empowernet srl con sede a Padova, oggi denominata Agenzia E.Net S.c.a.r.l., la voce non risulta variata rispetto all’esercizio 2011, anno in cui per effetto della cessione di parte della partecipazione, riferimento atto notarile Dott. Stefano Zanellato, repertorio 34.729, raccolta 17.399 del 14/12/11, che ha portato la Fish Onlus a possedere una partecipazione passata da euro 46.280,00 ad euro 22.072,00;
- 2) l’adesione al Centro per l’Autonomia per euro 258,23, voce rimasta invariata rispetto all’esercizio precedente.

Risultano presenti nei titoli finanziari, senza alcuna variazione rispetto all’esercizio precedente:

- 1) azioni della Banca Etica per euro 525,00, la voce risulta invariata rispetto al 2010;
- 2) titoli di stato, tipologia BTP 2,25% 01/11/2013, acquistati in data 13/10/11 presso la Banca Carim, codice ISIN IT0004653108, controvalore euro 12.000,00.

Passando poi all’esame dello Stato Patrimoniale, si riscontra:

Il mastro “**Altri crediti**”, presenta un valore il cui dettaglio è rimandato al conto patrimoniale. In particolare, si sottolinea che le voci “Fatture da emettere anno 2009-2012” si riferiscono principalmente al saldo ancora da incassare per i progetti già rendicontati o da rendicontare.

Fatture da Emettere 2013

Ente	oggetto	importo
Ministero Lavoro e Politiche Sociali	A difesa dei diritti 383 lett.D	€ 22.366,40
Ministero Lavoro e Politiche Sociali	Diritti Sociali 383 lett.F	€ 19.027,20
		€ 41.393,60

Fatture da Emettere 2012

Ente	oggetto	importo
Tecnomarche	Prog. BAITAH	€ 5.000,00
Ministero Lavoro e Politiche Sociali	Contributo L.438 anno 2012	€ 15.038,19
Ledha Milano	Erogazione liberale att.istituzionali Fish 2012	€ 12.000,00
FAIP	Erogazione liberale att.istituzionali Fish 2012	€ 36.300,00
Fiadda	Erogazione liberale att.istituzionali Fish 2012	€ 34,00
AISM	Erogazione liberale att.istituzionali Fish 2012	€ 1.200,00
CPA	Erogazione liberale att.istituzionali Fish 2012	€ 10.000,00
Ass.Federate Fish **	Contributo 1%Legge 438	€ 6.825,65
		€ 86.397,84

**Dettaglio Contributo 1% Legge 438 Associazioni Federate Fish Onlus

Associazioni Federate Fish	2006	2007	2008	2009	TOTALE	Incassi 2013	saldo
ADV	€ -	€ -	€ 378,16	€ 245,47	€ 623,63	623,63	
Aipd	€ 1.048,14	€ 682,31	€ 591,69	€ 284,85	€ 2.606,99	1730,45	€ 876,54
Aism	€ -	€ -	€ 3.398,42	€ -	€ 3.398,42		€ 3.398,42
Aistom	€ 685,76	€ -	€ -	€ -	€ 685,76	685,76	
Anffas	€ -	€ 1.072,83	€ -	€ 306,60	€ 1.379,43	1379,43	
ANGSA	€ -	€ -	€ -	€ 168,51	€ 168,51		€ 168,51
Aniep	€ 812,47	€ -	€ -	€ -	€ 812,47	434,07	€ 378,40
Comunità Di Capodarco	€ -	€ -	€ 1.797,01	€ -	€ 1.797,01		€ 1.797,01
DPI	€ -	€ -	€ -	€ 206,77	€ 206,77		€ 206,77
Faip	€ -	€ -	€ 325,37	€ 295,68	€ 621,05	621,05	
Fiadda	€ -	€ -		€ 183,32	€ 183,32	183,32	
TOTALE	€ 2.546,38	€ 1.755,14	€ 6.490,63	€ 1.691,21	€ 12.483,36	€ 5.657,71	€ 6.825,65

Fatture da emettere 2011

Contributo L.438 anno 2011	€	413,00
Contributo ass. per 438	€	10.000,00
Cofinanziamento Lab.Giov.	€	48.000,00
	€	58.413,00

Fatture da emettere 2009

Cii Pistoia Prog. INPUT	€	5.065,80
	€	5.065,80

Le voci “**Debiti vs fornitori**” ed “**Altri debiti**” hanno subito una diminuzione nella consistenza rispetto all’anno precedente, rappresentata da fatture/notule/note spesa, relative alla gestione dei progetti ed alla ordinaria attività istituzionale.

Nelle partite passive di competenza si evidenziano i residui per fatture e notule di competenza degli anni 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013, relativi a documenti ancora da ricevere.

Di seguito si elencano le voci più sostanziose nell’ambito del distacco del personale anno 2013:

1) **v/AISM per € 27.270,00**

PROGETTO	Netto
Diritti Sociali	€ 9.000,00
A Difesa dei Diritti	€ 13.000,00
Informati è un diritto!	€ 2.000,00
Attività istituzionali	€ 3.870,00
TOTALE	€ 27.870,00

2) **v/LEDHA per € 12.900,00**

PROGETTO	Netto
PON- Banche Dati	€ 1.500,00
A Difesa dei Diritti	€ 13.000,00
Informati è un diritto!	€ 10.000,00
I Più Poveri tra i Poveri	€ 2.000,00
TOTALE	€ 26.500,00

Debito pregresso per Fatture da ricevere

1) **v/AISM per € 212.770,00**

ANNO	PROGETTO	Netto
2012	Diritti Sociali	€ 6.500,00
2012	A Difesa dei Diritti	€ 8.000,00
2012	Attività istituzionali	€ 10.770,00
2011-2010-2009	Report	€ 19.500,00
2011	Le Parole dei Diritti	€ 8.000,00
2011 -2010	Monitor	€ 18.000,00
2010-2009	Comunicare i Diritti	€ 8.000,00
2010-2009	Diritti Umani	€ 38.000,00
2010	Unar Pon	€ 9.000,00
2009-2008	Stop Discrimination	€ 36.000,00
2009	Apof-II	€ 2.000,00
2008-2007	Rete in Movimento	€ 49.000,00
	TOTALE	€ 212.770,00

2) **v/LEDHA per € 18.000,00**

ANNO	PROGETTO	Netto
2011	Monitor	€ 2.000,00
2010	Le Parole dei Diritti	€ 16.000,00
	TOTALE	€ 18.000,00

3) **v/ANFFAS Nazionale per € 18.000,00**

ANNO	PROGETTO	Netto
2011	Report	€ 7.800,00
2011	Monitor	€ 4.300,00
2010	Diritti Umani	€ 1.386,00
2008	Stop Discrimination	€ 8.620,57
	TOTALE	€ 22.106,57

Considerazioni finali

La Federazione chiude il bilancio con una perdita d'esercizio di euro 60.777,21.

Il 2013, pur in presenza di una perdita dovuta ad una diminuzione dei progetti e da un invariato costo del personale impiegato in Fish dalle Associazioni Partner, ha evidenziato, grazie alla disponibilità generata dalla “comunicazione e raccolta fondi”, un risultato positivo di gestione che dimostra come tale componente sia sempre più strategica ed indispensabile per garantire, nel suo complesso, le attività dell’Ente e sostenere la politica di ampliamento intrapresa.

Nel corso dell’anno, la Fish ha cercato di porre le basi per elaborare un programma efficace di fundraising ossia una strategia solida di raccolta fondi coerente con le caratteristiche dell’organizzazione e con quelle dell’ambiente esterno, con l’intento di comunicarla e condividerla con quei soggetti dell’organizzazione che svolgeranno un ruolo essenziale per la sua implementazione.