

ISTITUTO OIKOS O.N.L.U.S.

Sede legale : VARESE, Via Magatti 2
Sede operativa: MILANO, Via Crescenzago 1
C.F. 97182800157 – P.IVA 02503750123

BILANCIO AL

31 DICEMBRE 2014

ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2014

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Altri beni materiali	15.042	21.606
II. Totale immobilizzazioni materiali	15.042	21.606
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in: Imprese collegate	75.000	75.000
B) Totale immobilizzazioni	90.042	96.606
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI		
1) Crediti v/clienti		
- entro 12 mesi	6.858.608	6.918.059
- oltre 12 mesi		
	6.858.608	6.918.059
5) Crediti v/altri		
- entro 12 mesi	7.541	19.774
- oltre 12 mesi	763	163
	8.304	19.937
II. Totale crediti	6.866.912	6.937.996
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.485.433	928.595
3) Denaro e valori in cassa	8.474	8.542
IV. Totale disponibilita' liquide	1.493.907	937.137
C) Totale attivo circolante	8.360.819	7.875.133
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
Risconti attivi	1.867	10.322
D) Totale ratei e risconti attivi	1.867	10.322
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	8.452.728	7.982.061

ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2014

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	36.276	40.437
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3. Riserve statutarie	520.810	480.373
Riserva da arrotondamento euro	1	1
<i>II. Fondo di dotazione</i>	1.549	1.549
A) Totale patrimonio netto	558.636	522.360
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.		
<i>f.do TFR</i>	38.495	30.015
C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato	38.495	30.015
D) DEBITI		
<i>4) Debiti v/ banche</i>		
- entro 12 mesi	17	
- oltre 12 mesi		
	17	
<i>6) Debiti v/ fornitori</i>		
- entro 12 mesi	7.710.841	7.302.938
- oltre 12 mesi		
	7.710.841	7.302.938
<i>7) Debiti tributari</i>		
- entro 12 mesi	14.647	18.161
- oltre 12 mesi		
	14.647	18.161
<i>8) D.v/istituti prev.e sicurezza sociale</i>		
- entro 12 mesi	17.081	18.278
- oltre 12 mesi		
	17.081	18.278
<i>12) Altri debiti</i>		
- entro 12 mesi	73.457	57.300
- oltre 12 mesi		
	73.457	57.300
D) Totale debiti	7.816.043	7.396.677
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	39.554	33.009
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	8.452.728	7.982.061
CONTI D'ORDINE		
<i>Fideiussione a favore di terzi</i>	662.321	637.740

ISTITUTO OIKOS ONLUS

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2014

ONERI		31/12/2014	31/12/2013	PROVENTI		31/12/2014	31/12/2013
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE				1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE			
1.1) Acquisti		493.578	585.472	1.1) Da contributi su progetti		2.778.503	2.650.198
1.2) Servizi		418.506	330.148	1.3) Da soci ed associati		1.150	1.150
1.3) Godimento beni di terzi		113.926	103.266	1.4) Da non soci		12.248	18.484
1.4) Personale		1.666.500	1.554.912	1.5) Altri proventi		22.845	10.846
1.6) Oneri diversi di gestione		71.564	63.375				
Totale		2.764.074	2.637.173	Totale		2.814.746	2.680.678
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE				3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
3.1) Acquisti		147	7.011	3.1) Da contributi su progetti		7.372	40.791
3.2) Servizi		907	4.328				
3.3) Godimento beni di terzi			2.282				
3.4) Personale		6.672	27.218				
3.5) Ammortamenti		3.466	3.892				
Totale		11.192	44.731	Totale		7.372	40.791
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI				4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Su prestiti bancari		6.654	4.787	4.1) Da depositi bancari		12.049	13.249
4.2) Su altri prestiti		9.039	846	4.2) Da altre attività			
Oneri e commissioni bancarie		2					
Interessi passivi diversi		5					
Totale		15.700	5.633	Totale		12.049	13.249
5) ONERI STRAORDINARI				5) PROVENTI STRAORDINARI			
Sopravvenienze passive		11.332	6.348	Plusvalenze			
Abbuoni passivi		35					
Sanzioni		493		Sopravvenienze attive		8.880	2.661
Totale		11.860	6.348	arrotodamento euro		4	6
				Totale		8.884	2.667
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE							
6.5) ammortamenti		3.949	3.063				
Totale		3.949	3.063				
TOTALE ONERI		2.806.775	2.696.948	TOTALE PROVENTI		2.843.051	2.737.385
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO		36.276	40.437				
TOTALE A PAREGGIO		2.843.051	2.737.385				

ISTITUTO OIKOS ONLUS

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale di cui al D.Lgs. n. 460/97 e ai suggerimenti emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, e si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto della gestione e della presente nota integrativa.

I dati sono presentati in forma comparativa, le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto della gestione riportano l'indicazione del corrispondente ammontare relativo all'esercizio precedente.

Nel rendiconto della gestione le voci sono raggruppate in cinque aree gestionali. L'area delle attività istituzionali raccoglie i dati dei proventi e degli oneri afferenti le attività statutarie svolte dalla ONLUS; l'area della attività "connesse" raggruppa le voci concernenti le spese ed i proventi delle attività di supporto all'area istituzionale, così come identificate dal D.Lgs. n. 460/97; l'area delle attività finanziarie comprende i dati di gestione delle disponibilità liquide, mentre l'area delle attività di natura straordinaria raccoglie proventi ed oneri che, per loro natura, devono considerarsi eccezionali rispetto alla normale gestione.

Gli importi sono espressi in unità di Euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

Con riferimento alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in merito al contenuto della nota integrativa degli Enti non-profit, si precisa che:

- Istituto Oikos ONLUS è iscritta nella Anagrafe Unica delle ONLUS dal 16 dicembre 2003;
- Istituto Oikos ONLUS è stata riconosciuta Organizzazione non Governativa ;
- Il presente bilancio è soggetto a revisione contabile da parte del Collegio dei Revisori dei Conti e da parte della Società di Revisione REVITECH S.r.l;
- Istituto Oikos ONLUS gode delle agevolazioni fiscali previste dalle norme giuridiche a favore delle Organizzazioni non lucrative di utilità sociale ed a favore delle Organizzazioni non governative riconosciute dal Ministero degli Affari Esteri.

Convocazione per approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014 è stata convocata per il giorno 29 aprile 2015 alle ore 15.00 con avviso esposto in bacheca presso la sede operativa dell'Associazione e informativa inviata via e-mail ai soci con riscontro di avvenuto ricevimento.

Attività svolte

Le attività del 2014 sono descritte nella Relazione di missione che corredata il presente bilancio, e alla quale si rimanda per una dettagliata elencazione.

Più in generale, l'Associazione ha perseguito i propri fini istituzionali operando nel rispetto delle limitazioni imposte dallo Statuto e dalla normativa vigente in materia di ONLUS.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto dei principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, applicando di norma i medesimi criteri adottati nell'esercizio precedente. Le valutazioni sono state fatte in ottemperanza a principi generali di prudenza e di competenza e non si è fatto ricorso a deroghe nell'applicazione di tali criteri in quanto non si sono verificati casi eccezionali.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività:
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai costi di impianto, e di manutenzione e riparazione già completamente ammortizzati negli esercizi precedenti, e all'acquisto di un nuovo programma di contabilità iscritto tra le immobilizzazioni con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzato in tre anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle aliquote riconosciute ai fini tributari.

Coefficienti di ammortamento

Mobili e macchine ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%
Impianto telefonico	20%
Attrezzatura varia e minuta	12%

Finanziarie

Partecipazioni Immobilizzate

La partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie rappresenta il corrispettivo del conferimento avvenuto nel 2008 nella società Istituto Oikos Srl del ramo di azienda costituito dalle attività commerciali.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine rapporto di lavoro in conformità delle disposizioni di legge, di contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

L'esercizio in corso al 31 dicembre 2014 non ha evidenziato alcuna materia tassabile. Si fa presente che non compare più alcun costo relativo alla tassa Irap in quanto, per effetto della Legge Regionale della Lombardia n. 27 del 18/12/2001, a decorrere dal 1° gennaio 2002 gli enti non commerciali e le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (O.n.l.u.s.) sono esentati dal pagamento dell'Imposta regionale sulle attività produttive (Irap).

Riconoscimento delle spese e degli oneri

Le spese e gli oneri sono inseriti in bilancio secondo il principio di competenza, tenendo conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

ANALISI DELLE POSTE DI BILANCIO
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B I e II) Immobilizzazioni immateriali e materiali

di seguito il dettaglio del valore delle immobilizzazioni

	Costo storico	F.do amm.to al 31/12/2014	Netto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Spese Costituzione	1.591	1.591	0
Oneri Pluriennali Istituzionali	3.720	3.720	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Attrezzature	1.189	1.119	70
Attrezzature istituzionali	7.893	4.043	3.850
Beni Inferiori a Euro 516,46	14.038	14.038	0
Beni Inferiori a Euro 516,46 Istituzionali	4.100	4.100	0
Impianto Telefonico Istituzionale	15.719	12.783	2.936
Macchine Elettroniche	15.278	15.278	0
Macchine Elettroniche Istituzionali	7.632	6.514	1.118
Mobili e Arredi	25.521	23.090	2.431
Mobili e Arredi Istituzionali	11.723	7.086	4.637
Telefoni Cellulari	1.156	1.156	0
TOTALI	109.560	94.518	15.042

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente all'acquisto di un bene di modico valore. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a Euro 7.415.

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2014
Imprese collegate		75.000
		75.000

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente per le imprese collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	% Poss.	Valore bilancio
ISTITUTO OIKOS S.R.L.	MILANO	95.000	103.135	20%	75.000

C) Attivo circolante

II) Crediti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	6.866.912
Saldo al 31/12/2013	6.937.996
Variazione	(71.084)

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Crediti v/Enti Donatori e Partners	6.802.496	6.859.193	(56.697)
Crediti v/ Clienti	56.112	58.866	(2.754)
Crediti verso altri	8.304	19.937	(11.633)
Totale	6.866.912	6.937.996	(71.084)

I crediti verso altri comprendono crediti tributari per IRES a rimborso di euro 3.170, per acconti IRES versati di euro 2.917 e per IVA di euro 1.085.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	1.493.907
Saldo al 31/12/2013	937.137
Variazione	556.770

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari e postali	1.485.433	928.595	556.838
Denaro e valori in cassa	8.474	8.542	(68)
Totale	1.493.307	937.137	556.770

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a 558.636 ed evidenzia una variazione in incremento di 36.276 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'imputazione dell'avanzo di gestione del periodo 2014 pari a 36.276.

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

Patrimonio Netto	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo di dotazione	1.549			1.549
Riserve statutarie	480.373	40.437		520.810
Risultato gestionale esercizio	40.437	36.276	(40.437)	36.276
Riserva arrotondamento euro	1			1
Totale Patrimonio Netto	522.360	76.713	(40.437)	558.636

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	30.015
Accantonamenti dell'esercizio	8.480
Utilizzi	--
Saldo al 31/12/2014	38.495

Il fondo TFR comprende tutte le quote degli aventi diritto. La quota di accantonamento complessiva per l'esercizio 2014 è pari ad euro 8.480.

D) Debiti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	7.816.026
Saldo al 31/12/2013	7.396.677
Variazione	419.349

Il totale dei debiti, tutti di durata residua non superiore a 12 mesi, ammonta a 7.816.026 e risulta così composto:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Debiti per progetti	7.647.755	7.237.855	409.900
Debiti verso fornitori	63.086	65.083	(1.997)
Debiti tributari	14.647	18.161	(3.514)
Debiti verso Ist. di Previdenza	17.081	18.278	(1.197)
Altri debiti	73.457	57.300	16.157
Totale Debiti	7.816.026	7.396.677	419.349

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2015 ma di competenza del presente bilancio.

Le movimentazioni delle poste debitorie si riconducono alla normale attività di gestione.

I debiti tributari comprendono ritenute d'acconto per lavoro dipendente ed autonomo da versare in gennaio.

La voce "altri debiti" è costituita in prevalenza dai debiti verso i dipendenti e collaboratori per i compensi di dicembre da liquidare nel mese di gennaio.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine evidenziano le garanzie rilasciate alla Regione Lombardia e al Ministero degli Affari Esteri per la realizzazione di progetti in ambito internazionale.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) Attività tipica

Il risultato lordo dell'attività tipica ammonta a 50.672 euro.

Proventi da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	2.814.746
Saldo al 31/12/2013	2.680.678
Variazione	134.068

La ripartizione dei proventi da raccolta dei fondi e dei proventi per le attività connesse viene riportata nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi da contributi su progetti	2.778.503	2.650.198	128.305
Proventi da soci e associati	1.150	1.150	0
Donazioni da non soci	12.248	18.484	(6.236)
Altri proventi	22.845	10.846	11.999
Totale	2.814.746	2.680.678	134.068

Le donazioni erogate nei confronti di Istituto Oikos Onlus godono dei benefici fiscali a favore dei donanti previsti dal TUIR e dalle altre norme fiscali con riferimento alle donazioni a favore delle Organizzazioni non lucrative di utilità sociale e delle Organizzazioni non governative riconosciute.

Oneri da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	2.764.074
Saldo al 31/12/2013	2.637.173
Variazione	126.901

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha impiegato le risorse reperite nel periodo, secondo le seguenti destinazioni:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Acquisti	493.578	585.472	(91.894)
Servizi	418.506	330.148	88.358
Godimento beni di terzi	113.926	103.266	10.660
Personale	1.666.500	1.554.912	111.588
Oneri diversi di gestione	71.564	63.375	8.189
Totale	2.637.173	2.637.173	126.901

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a – 3.651 euro.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(3.651)	7.616	(11.267)

I proventi finanziari si riferiscono ai rendimenti delle liquidità temporaneamente investite in attesa del loro utilizzo per le finalità istituzionali.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi da depositi bancari	12.049	13.249	(1.200)
(Interessi e altri oneri finanziari su prestiti bancari)	(6.654)	(4.787)	(1.867)
(Interessi e altri oneri finanziari su altri prestiti)	(9.046)	(846)	(8.200)
Totale	(3.651)	7.616	(11.267)

5) Gestione straordinaria

Il risultato lordo della gestione straordinaria ammonta a -2.976 euro.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(2.976)	(3.681)	705

Informativa ex art. 2427, n. 16 del Codice Civile

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per il 2014 il Presidente del Consiglio Direttivo ha rinunciato al compenso per la carica di amministratore e ha percepito un compenso per la consulenza tecnica prestata a vari progetti relativi all'attività tipica dell'Associazione. Il Collegio Sindacale ha maturato un emolumento di euro 6.517.

Numero dei dipendenti

Al 31 dicembre 2014 risultano in forza all'Associazione cinque dipendenti, ventisei collaboratori a progetto e tre persone con un contratto di stage.

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Dott.ssa Rossella Rossi