

# **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 2015**



**ISTITUTO OIKOS ONLUS**

**STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2015**

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni materiali	14.627	15.042
<i>II. Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>14.627</i>	<i>15.042</i>
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Partecipazioni in: Imprese collegate	75.000	75.000
<b>B) Totale immobilizzazioni</b>	<b>89.627</b>	<b>90.042</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>II. CREDITI</i>		
1) Crediti v/clienti		
- entro 12 mesi	6.385.292	6.858.608
- oltre 12 mesi		
	6.385.292	6.858.608
5) Crediti v/altri		
- entro 12 mesi	3.776	7.541
- oltre 12 mesi	763	763
	4.539	8.304
<i>II. Totale crediti</i>	<i>6.389.831</i>	<i>6.866.912</i>
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.435.331	1.485.433
3) Denaro e valori in cassa	13.272	8.474
<i>IV. Totale disponibilita' liquide</i>	<i>2.448.603</i>	<i>1.493.907</i>
<b>C) Totale attivo circolante</b>	<b>8.838.434</b>	<b>8.360.819</b>
<b>D) RATEI E RISCOENTI ATTIVI</b>		
<i>Ratei e Risconti attivi</i>	2.407	1.867
<b>D) Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.407</b>	<b>1.867</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>8.930.468</b>	<b>8.452.728</b>



## ISTITUTO OIKOS ONLUS

## STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2015

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	77.594	36.276
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3. Riserve statutarie	557.086	520.810
Riserva da arrotondamento euro	5	1
<i>II. Fondo di dotazione</i>	1.549	1.549
<b>A) Totale patrimonio netto</b>	<b>636.234</b>	<b>558.636</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</b>		
<i>f.do TFR</i>	47.646	38.495
<b>C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato</b>	<b>47.646</b>	<b>38.495</b>
<b>D) DEBITI</b>		
<i>4) Debiti v/ banche</i>		
- entro 12 mesi		17
- oltre 12 mesi		
		17
<i>6) Debiti v/ fornitori</i>		
- entro 12 mesi	8.065.680	7.710.841
- oltre 12 mesi		
	8.065.680	7.710.841
<i>7) Debiti tributari</i>		
- entro 12 mesi	12.235	14.647
- oltre 12 mesi		
	12.235	14.647
<i>8) D.v/istituti prev.e sicurezza sociale</i>		
- entro 12 mesi	19.825	17.081
- oltre 12 mesi		
	19.825	17.081
<i>12) Altri debiti</i>		
- entro 12 mesi	100.003	73.457
- oltre 12 mesi		
	100.003	73.457
<b>D) Totale debiti</b>	<b>8.197.743</b>	<b>7.816.043</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>48.845</b>	<b>39.554</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>8.930.468</b>	<b>8.452.728</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<i>Fideiussione a favore di terzi</i>	<b>662.321</b>	<b>662.321</b>



ISTITUTO OIKOS ONLUS

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2015

ONERI	31/12/2015	31/12/2014	PROVENTI	31/12/2015	31/12/2014
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>			<b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>		
1.1) Acquisti	283.327	493.578	1.1) Da contributi su progetti	3.108.295	2.778.503
1.2) Servizi	491.785	418.506	1.3) Da soci ed associati	1.150	1.150
1.3) Godimento beni di terzi	125.276	113.926	1.4) Da non soci	11.255	12.248
1.4) Personale, collaboratori e consulenti	2.080.509	1.666.500	1.5) Altri proventi	42.889	22.845
1.6) Oneri diversi di gestione	80.542	71.564	<b>Totale</b>	<b>3.163.589</b>	<b>2.814.746</b>
<b>Totale</b>	<b>3.061.439</b>	<b>2.764.074</b>			
<b>3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>			<b>3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>		
3.1) Acquisti	4.729	147	3.1) Da contributi su progetti	58.674	7.372
3.2) Servizi	17.028	907			
3.3) Godimento beni di terzi					
3.4) Personale	38.567	6.672			
3.5) Ammortamenti	3.287	3.466			
<b>Totale</b>	<b>63.611</b>	<b>11.192</b>	<b>Totale</b>	<b>58.674</b>	<b>7.372</b>
<b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>			<b>4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>		
4.1) Su prestiti bancari	4.898	6.654	4.1) Da depositi bancari	3.794	12.049
4.2) Su altri prestiti	8.997	9.039	4.2) Da altre attività	13	
Oneri e commissioni bancarie	2	2			
Interessi passivi diversi	49	5			
<b>Totale</b>	<b>13.946</b>	<b>15.700</b>	<b>Totale</b>	<b>3.807</b>	<b>12.049</b>
<b>5) ONERI STRAORDINARI</b>			<b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>		
Sopravvenienze passive	20.689	11.332	Plusvalenze	89	
Abbuoni passivi	17	35	Abbuoni attivi	20	
Sanzioni		493	Sopravvenienze attive	15.366	8.880
<b>Totale</b>	<b>20.706</b>	<b>11.860</b>	arrottamento euro	4	4
			<b>Totale</b>	<b>15.475</b>	<b>8.884</b>
<b>6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>					
6.5) ammortamenti	4.249	3.949			
<b>Totale</b>	<b>4.249</b>	<b>3.949</b>			
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>3.163.951</b>	<b>2.806.775</b>			
<b>RISULTATO GESTIONALE POSITIVO</b>	<b>77.594</b>	<b>36.276</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.241.545</b>	<b>2.843.051</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>3.241.545</b>	<b>2.843.051</b>





## ISTITUTO OIKOS ONLUS

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Il presente bilancio è redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, integrati ed interpretati sul piano della tecnica dalle raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit costituita all'interno del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, oltretché per gli aspetti non contemplati dalle citate raccomandazioni e ove applicabili, dai principi contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili così come rivisitati dall'Organismo Italiano di Contabilità

Risulta composto dallo Stato Patrimoniale definito secondo il criterio espositivo della liquidità crescente, del Rendiconto della Gestione predisposto a sezioni divise e contrapposte e dalla 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 2015.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 è stata convocata per il giorno 27 aprile 2016 alle ore 14.45 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 2015 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

##### *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 2015 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 31/12/2015	Netto
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Attrezzature	1.189	1.189	0
Attrezzature istituzionali	7.893	4.990	2.903
Beni Inferiori a Euro 516,46	12.918	12.918	0
Beni Inferiori a Euro 516,46 Istituzionali	4.640	4.640	0
Impianto Telefonico Istituzionale	15.719	14.740	979
Macchine Elettroniche	15.278	15.278	0
Macchine Elettroniche Istituzionali	8.889	7.385	1.504
Mobili e Arredi	24.906	23.834	1.072
Mobili e Arredi Istituzionali	16.977	8.808	8.169
Telefoni Cellulari	1.156	1.156	0
<b>TOTALI</b>	<b>114.876</b>	<b>100.249</b>	<b>14.627</b>

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente all'acquisto di arredi (tappeti) per gli uffici e di due computer. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a Euro 7.536.

**B III) Immobilizzazioni finanziarie**

Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2015
Imprese collegate		75.000
		<b>75.000</b>

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	103.330	20%	75.000







## C) Attivo circolante

### II) Crediti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	6.389.831
Saldo al 31/12/2014	6.866.912
Variazione	(477.081)

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Crediti v/Enti Donatori e Partners	6.356.634	6.802.496	(445.862)
Crediti v/ Clienti	28.658	56.112	(27.454)
Crediti verso altri	4.539	8.304	(3.765)
<b>Totale</b>	<b>6.389.831</b>	<b>6.866.912</b>	<b>(477.081)</b>

I crediti verso altri comprendono crediti tributari per IRES a rimborso di euro 3.384.

### IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	2.448.603
Saldo al 31/12/2014	1.493.907
Variazione	954.696

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari e postali	2.435.331	1.485.433	949.898
Denaro e valori in cassa	13.272	8.474	4.798
<b>Totale</b>	<b>2.448.603</b>	<b>1.493.307</b>	<b>954.696</b>

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 636.234 ed evidenzia una variazione in incremento di 77.598 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'imputazione dell'avanzo di gestione del periodo 2015 pari a 77.594 e della differenza da arrotondamento di 4.

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

Patrimonio Netto	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	1.549			1.549
Riserve statutarie	520.810	36.276		557.086
Risultato gestionale esercizio	36.276	77.594	(36.276)	77.594
Riserva arrotondamento euro	1	4		5
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>558.636</b>	<b>113.874</b>	<b>(36.276)</b>	<b>636.234</b>



### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	38.495
Accantonamenti dell'esercizio	9.151
Utilizzi	--
Saldo al 31/12/2015	47.646

Il fondo TFR comprende tutte le quote degli aventi diritto. La quota di accantonamento complessiva per l'esercizio 2015 è pari ad euro 9.151.

### D) Debiti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	8.197.743
Saldo al 31/12/2014	7.816.043
<b>Variazione</b>	<b>381.700</b>

Il totale dei debiti, tutti di durata residua non superiore a 12 mesi, ammonta a 8.197.743 e risulta così composto:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Debiti verso banche	-	17	(17)
Debiti per progetti	7.960.762	7.647.755	313.007
Debiti verso fornitori	104.918	63.086	41.832
Debiti tributari	12.235	14.647	(2.412)
Debiti verso Ist. di Previdenza	19.825	17.081	2.744
Altri debiti	100.003	73.457	26.546
<b>Totale Debiti</b>	<b>8.197.743</b>	<b>7.816.043</b>	<b>381.700</b>

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2016 ma di competenza del presente bilancio.

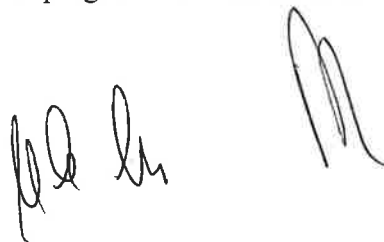
Le movimentazioni delle poste debitorie si riconducono alla normale attività di gestione.

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 102.150 euro.

#### Proventi da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	3.163.589
Saldo al 31/12/2014	2.814.746
<b>Variazione</b>	<b>348.843</b>

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi da contributi su progetti	3.108.295	2.778.503	329.792
Proventi da soci e associati	1.150	1.150	0
Donazioni da non soci	11.255	12.248	(993)
Altri proventi	42.889	22.845	20.044
<b>Totale</b>	<b>3.163.589</b>	<b>2.814.746</b>	<b>348.843</b>

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 31/12/2015	3.061.439
Saldo al 31/12/2014	2.764.074
<b>Variazione</b>	<b>297.365</b>

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acquisti	283.327	493.578	(210.251)
Servizi	491.785	418.506	73.279
Godimento beni di terzi	125.276	113.926	11.350
Personale, collaboratori e consulenti	2.080.509	1.666.500	414.009
Oneri diversi di gestione	80.542	71.564	8.978
<b>Totale</b>	<b>3.061.439</b>	<b>2.764.074</b>	<b>297.365</b>



#### 4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a – 10.139 euro.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(10.139)	(3.651)	(6.488)

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi da depositi bancari	3.794	12.049	(8.255)
Proventi da altre attività	13	-	13
(Interessi e altri oneri finanziari su prestiti bancari)	(4.900)	(6.654)	1.754
(Interessi e altri oneri finanziari su altri prestiti)	(9.046)	(9.046)	3.979
<b>Totale</b>	<b>(10.139)</b>	<b>(3.651)</b>	<b>(6.488)</b>

#### 5) Gestione straordinaria

Il risultato lordo della gestione straordinaria ammonta a -5.231 euro.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(5.231)	(2.976)	(2.255)

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

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per il 2016 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 6.257.

#### Numero dei dipendenti e collaboratori

Al 31 dicembre 2015 risultano in forza all'Associazione i seguenti dipendenti e collaboratori suddivisi così come segue:

##### Sede Italia:

Dipendenti	n. 9
Collaboratori e consulenti	n. 18
Stagisti	n. 1

##### Sedi Estero

Tanzania: collaboratori e volontari	n. 12
Myanmar: collaboratori	n. 12
Mozambico: collaboratori	n. 17
Brasile: collaboratori	n. 10







### Risultato dell'esercizio e proposta di destinazione

Per quanto riguarda l'avanzo di esercizio di Euro 77.594 si propone la sua destinazione per Euro 40.000 al Fondo di Riserva Straordinaria e per Euro 37.594 al Fondo Patrimoniale per Finalità Istituzionali.

### 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



