

ISTITUTO OIKOS ONLUS

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Gli importi sono espressi in Euro.

Presentazione dell'Associazione

Obiettivi	Promuovere e attuare, in Italia e all'estero, i principi della conservazione delle risorse naturali e dello sviluppo sostenibile
	Settori di intervento
	Risorse Naturali
	Clima ed Energia
	Educazione alla sostenibilità
	Sicurezza alimentare
	Economia locale e ambiente

Scheda di presentazione dell'Associazione

Ragione Sociale	ISTITUTO OIKOS Onlus
Anno di fondazione	1996
Presidente	Dott.ssa Rossella Rossi
Revisori dei conti	Dott.ssa Maria Clotilde Cermisoni – Dott. Massimo Vuolo – Rag. Luigi Caperdoni
Sede legale	Varese, Via Magatti n. 2
Sedi operative Italia	Milano, Via Crescenzago n. 1 Loro Ciuffenna (Ar), Via Setteponti Levante 30
Telefono sede op.	++39.02.21.59.75.81
Fax sede op.	++39.02.21.59.89.63
e-mail sede op. Italia	segreteria.it@istituto-oikos.org
Riconoscimento giuridico	In data 16 dicembre 2003 ha provveduto ad inviare la comunicazione all'Anagrafe Unica delle Onlus presso la Direzione Regionale delle Entrate di Milano così come previsto dall'art. 11 del D.Lgs. 4 dicembre 1997 n. 460.



Convocazione per approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 è stata convocata per il giorno 26 aprile 2012 alle ore 12.⁰⁰ con avviso esposto in bacheca presso la sede operativa dell'Associazione e informativa inviata via e-mail ai soci con riscontro di avvenuto ricevimento.

Premessa

Il presente bilancio è stato redatto in conformità con le Raccomandazioni nn. 1, 2, 3 e 4 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti; risulta quindi composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della gestione e dalla Nota Integrativa; esso presenta un risultato positivo di esercizio di euro 66.228.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione e il risultato gestionale dell'esercizio.

E' stato sottoposto a regolare revisione contabile da parte del collegio dei Revisori dei Conti e da parte della società di Revisione PKF Italia Spa.

Agevolazioni fiscali

L'Associazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall'art. 111-ter del D.P.R. 917/86.

Per quanto disposto dall'art. 13-bis del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore dell'Associazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di euro 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, dette erogazioni sono deducibili fino a euro 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 65, lett. c-sexies, D.P.R. 917/86).

In alternativa a quanto sopra, il Decreto Legge del 14/03/2005 n. 35, art. 14, in vigore dal 15/05/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate da persone fisiche o da enti soggetti a I.R.E.S. in favore di ONLUS sono deducibili dal reddito complessivo del soggetto erogatore nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui.

Numero dei dipendenti

Al 31 dicembre 2011 risultano in forza all'Associazione due dipendenti a tempo pieno e due dipendenti con contratto part-time e diciotto collaboratori a progetto.

Attività svolte

Le attività del 2011 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

La valutazione delle voci in bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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%
Beni strum. < € 516,46	100%
Macchine elettroniche	20%
Impianto telefonico	20%
Automezzi	25%
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.

Ratei e risconti

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte in contabilità secondo le aliquote e le norme vigenti. 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.

Attività

B) Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni sono variate rispetto al 2010 nel seguente modo:

	2011	2010
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Spese di costituzione	1.591	1.591
F.do amm.to Automezzi	-1.591	- 1.591
Altre immobilizzazioni immateriali	3.720	3.720
F.do amm.to Immobilizz. Immateriali	-2.480	- 1.240
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Automezzi	25.400	25.400
F.do amm.to Automezzi	-25.400	- 19.050
Attrezzatura varia e minuta	8.473	8.473
F.do amm.to Attrezz. Varie	-2.178	- 1.220
Macchine elettroniche	24.770	21.044
F.do amm.to Macch. elettroniche	-20.389	- 18.905
Beni strum. Inf. al milione	19.089	18.518
F.do amm.to beni strum. Inf. Milione	-19.089	- 18.518
Mobili e arredi	37.683	37.683
F.do amm.to Mobili e arredi	-21.121	- 17.334
Impianto telefonico	15.719	5.934
F.do amm.to impianto telefonico	-6.912	- 5.934
Telefoni cellulari	1.156	1.156
F.do amm.to telefoni cellulari	-1.156	- 1.156

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente all'acquisto di alcune macchine elettroniche e dell'impianto telefonico per la sede operativa di Milano.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2011
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	99.536	20%	75.000

C) Attivo circolante	31/12/2011	31/12/2010	variazione
	€ 6.072.802	€ 5.151.747	€ 921.055

II. Crediti

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	entro i 12 mesi	oltre i 12 mesi	totale
Crediti Verso clienti e partners	3.833.710		3.833.710
Crediti Verso altri	17.643		17.643
Depositi cauzionali		50	50
Totale	3.851.353	50	3.851.403

Il saldo clienti comprende anche i crediti da incassare di competenza dell'esercizio 2011.

IV. Disponibilità liquide	31/12/2011	31/12/2010
depositi bancari e postali	2.175.474	1.879.811
cassa	45.925	47.120

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

Passività

A) Patrimonio Netto	31/12/2011	31/12/2010
	437.543	371.314

Il patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2011 è così composto:

PATRIMONIO NETTO	437.543
Utile di esercizio	66.228
Riserve statutarie	369.765
Riserva da arrotondamento euro	1
Fondo di dotazione	1.549

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31/12/2011	31/12/2010
	17.861	12.719

La consistenza del TFR rappresenta quanto maturato alla data di bilancio, secondo le disposizioni di legge, verso i due dipendenti in forza.

D) Debiti

	31/12/2011	31/12/2010
	5.681.411	4.829.752

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2012 ma di competenza del presente bilancio.

I debiti per tributi sono costituiti da ritenute d'acconto operate per 5.080 euro, dalle trattenute irpef sui compensi corrisposti nel mese di dicembre 2011 per Euro 8.473, dall'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per euro 30.

I debiti previdenziali sono costituiti dall'onere relativo al personale dipendente e ai collaboratori a progetto, mentre gli altri debiti sono costituiti tre le altre voci dai debiti verso i dipendenti e collaboratori per gli stipendi del mese di dicembre 2011.

Descrizione	debiti entro 12 mesi	debiti oltre 12 m.	Totale
Debiti verso fornitori e partners	5.609.389		5.609.389
Debiti tributari	13.584		13.584
Debiti previdenziali	12.221		12.221
Altri debiti	46.217		46.217
Totale	5.681.411		5.681.411

E) Ratei e risconti passivi

Risconti passivi	31/12/2011	31/12/2010
	51.856	53.875

I risconti passivi rappresentano componenti positivi di reddito la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta nell'esercizio, ma che devono essere rinviati al futuro perché non sono di competenza dell'esercizio stesso.

Rendiconto della gestione

1) Attività tipica

Il risultato lordo dell'attività tipica ammonta a 70.027 euro.

	31/12/2011	31/12/2010
	70.027	94.847

I proventi da attività tipiche reperiti dall'Associazione sono così composti:

Da contributi su progetti	3.172.794
Altri proventi	63
Totale	3.172.857

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

Acquisti	728.833
Servizi	432.674
Godimento beni di terzi	95.698
Personale	1.654.157
Oneri diversi di gestione	181.909
Totale	3.093.271

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a -4.039 euro.

	31/12/2011	31/12/2010
	-4.039	2.895

La gestione finanziaria e patrimoniale è relativa all'amministrazione delle disponibilità liquide dell'Associazione.

5) Gestione straordinaria

Il risultato lordo della gestione straordinaria ammonta a Euro 1.233.

	31/12/2011	31/12/2010
	1.233	(6.710)



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

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per il 2011 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 3.952.

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

