

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

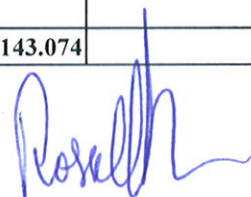
BILANCIO AL

31 DICEMBRE 2012

ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2012

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	0	1.240
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni materiali	27.956	36.045
<i>II. Totale immobilizzazioni materiali</i>	27.956	36.045
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Partecipazioni in: Imprese collegate	75.000	75.000
B) Totale immobilizzazioni	102.956	112.285
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>II. CREDITI</i>		
1) Crediti v/Enti Donatori e Partners	4.110.759	
1) Crediti v/Clienti	54.718	3.833.710
	4.165.477	3.833.710
5) Crediti v/altri		
- entro 12 mesi	32.872	17.643
- oltre 12 mesi	163	50
	33.035	17.693
<i>II. Totale crediti</i>	4.198.512	3.851.403
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.812.381	2.175.474
3) Denaro e valori in cassa	17.038	45.925
<i>IV. Totale disponibilita' liquide</i>	1.829.419	2.221.399
C) Totale attivo circolante	6.027.931	6.072.802
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
<i>Risconti attivi</i>	12.187	3.584
D) Totale ratei e risconti attivi	12.187	3.584
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	6.143.074	6.188.671



ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2012

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	44.380	66.228
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3. Riserve statutarie	435.993	369.765
Riserva da arrotondamento euro	4	1
<i>II. Fondo di dotazione</i>	1.549	1.549
A) Totale patrimonio netto	481.926	437.543
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.		
<i>f.do TFR</i>	21.996	17.861
C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato	21.996	17.861
D) DEBITI		
<i>6) Debiti per progetti</i>	5.434.496	
<i>6) Debiti v/Fornitori</i>	72.375	5.609.389
	5.506.871	5.609.389
<i>7) Debiti tributari</i>		
- entro 12 mesi	16.505	13.584
- oltre 12 mesi		
	16.505	13.584
<i>8) D.v/istituti prev.e sicurezza sociale</i>		
- entro 12 mesi	14.753	12.221
- oltre 12 mesi		
	14.753	12.221
<i>12) Altri debiti</i>		
- entro 12 mesi	70.328	46.217
- oltre 12 mesi		
	70.328	46.217
D) Totale debiti	5.608.457	5.681.411
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	30.695	51.856
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.143.074	6.188.671
CONTI D'ORDINE		
<i>Fideiussione a favore di terzi</i>	180.000	180.000

ISTITUTO OIKOS ONLUS

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2012

ONERI	31/12/2012	31/12/2011	PROVENTI	31/12/2012	31/12/2011
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE			1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE		
1.1) Acquisti	342.690	728.833	1.1) Da contributi su progetti	2.212.033	3.172.794
1.2) Servizi	261.476	432.674	1.3) Da soci ed associati	1.200	
1.3) Godimento beni di terzi	87.294	95.698	1.4) Da non soci	14.349	
1.4) Personale	1.341.232	1.654.157	1.5) Altri proventi	39	63
1.6) Oneri diversi di gestione	150.512	181.909	Totale	2.227.621	3.172.857
Totale	2.183.204	3.093.271			
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE			3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		
3.1) Acquisti	19.405	17.850	3.1) Da contributi su progetti	64.408	44.828
3.2) Servizi					
3.3) Godimento beni di terzi	46.095	21.236			
3.4) Personale	2.428	10.223			
3.5) Ammortamenti					
3.6) Oneri diversi di gestione					
Totale	67.928	49.309	Totale	64.408	44.828
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
4.1) Su prestiti bancari	4.077	8.335	4.1) Da depositi bancari	32.285	8.972
4.2) Su altri prestiti	5.454	4.942	4.2) Da altre attività	3.592	266
Totale	9.531	13.277	Totale	35.877	9.238
5) ONERI STRAORDINARI			5) PROVENTI STRAORDINARI		
Sopravvenienze passive	18.325	8.151	Plusvalenze		
arrotodamento euro	2	1	Sopravvenienze attive	2.866	9.385
Totale	18.327	8.152	arrotodamento euro		
			Totale	2.866	9.385
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE					
6.1) Acquisti					
6.2) servizi					
6.4) personale					
6.5) ammortamenti					
6.6) oneri diversi di gestione	7.402	5.145			
Totale	7.402	5.145			
7) IMPOSTE E TASSE					
Ires gestione accessoria		926			
Totale		926			
TOTALE ONERI	2.286.392	3.170.080			
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO	44.380	66.228			
TOTALE A PAREGGIO	2.330.772	3.236.308	TOTALE PROVENTI	2.330.772	3.236.308

ISTITUTO OIKOS ONLUS

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

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 dai 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 2012.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012 è stata convocata per il giorno 30 aprile alle ore 15.30 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 2012 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 rettifiche 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%
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 2012 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

Le immobilizzazioni sono variate rispetto al 2011 nel seguente modo:

	Costo storico	F.do amm.to al 31/12/2012	Netto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Spese Costituzione	1.591	1.591	0
Oneri Pluriennali Istituzionali	3.720	3.720	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Attrezzature	1.189	951	238
Attrezzature istituzionali	7.284	2.185	5.099
Beni Inferiori a Euro 516,46	15.836	15.836	0
Beni Inferiori a Euro 516,46 Istituzionali	3.751	3.751	0
Impianto Telefonico Istituzionale	15.719	8.869	6.850
Macchine Elettroniche	17.638	17.638	0
Macchine Elettroniche Istituzionali	7.134	4.523	2.611
Mobili e Arredi	25.960	20.252	5.708
Mobili e Arredi Istituzionali	11.723	4.273	7450
Telefoni Cellulari	1.156	1.156	0
TOTALI	112.701	84.745	27.956

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente all'acquisto di due beni di modico valore. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a Euro 9.830.

B III) 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	95.000	20%	75.000

C) Attivo circolante

II) Crediti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	4.198.512
Saldo al 31/12/2011	3.851.403
Variazione	347.109

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
Crediti v/Enti Donatori e Partners	3.833.710	4.110.759	277.049
Crediti v/ Clienti		54.718	54.718
Crediti verso altri	17.693	33.035	15.342
Totale	3.851.403	4.198.512	347.109

I crediti verso altri comprendono crediti tributari per IRES a rimborso di euro 3.170, per acconti IRES versati di euro 2.959 e per IVA di euro 316.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	1.829.419
Saldo al 31/12/2011	2.221.399
Variazione	(391.980)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari e postali	2.175.474	1.812.381	(363.093)
Denaro e valori in cassa	45.925	17.038	(28.887)
Totale	2.221.399	1.829.419	(391.980)

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 481.926 ed evidenzia una variazione in incremento di 44.383 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'imputazione dell'avanzo di gestione

del periodo 2012 (44.380) e dell'arrotondamento all'unità di euro (3).

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

Patrimonio Netto	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo di dotazione	1.549			1.549
Riserve statutarie	369.765	66.228		435.993
Risultato gestionale esercizio	66.228	44.380	(66.228)	44.380
Riserva arrotondamento euro	1	3		4
Totale Patrimonio Netto	437.543	110.611	(66.228)	481.926

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	17.861
Accantonamenti dell'esercizio	6.928
Utilizzi	(2.793)
Saldo al 31/12/2012	21.996

Il fondo TFR comprende tutte le quote degli aventi diritto. La quota di accantonamento complessiva per l'esercizio 2012 è pari ad 6.928; gli utilizzi si riferiscono agli anticipi del fondo concessi a un dipendente.

D) Debiti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	5.608.457
Saldo al 31/12/2011	5.681.411
Variazione	(72.954)

Il totale dei debiti, tutti di durata residua non superiore a 12 mesi, ammonta a 5.608.457 e risulta così composto:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazione
Debiti per progetti	5.609.389	5.434.496	(174.893)
Debiti verso fornitori		72.374	(72.374)
Debiti tributari	13.584	16.505	2.921
Debiti verso Ist. di Previdenza	12.221	14.753	2.532
Altri debiti	46.217	70.328	24.111
Totale Debiti	5.681.411	5.608.457	(72.954)

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2013 ma di competenza del presente bilancio.

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

I debiti tributari comprendono esclusivamente 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 la garanzia rilasciata alla Regione Lombardia per la realizzazione di un progetto.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) Attività tipica

Il risultato lordo dell'attività tipica ammonta a 44.417 euro.

Proventi da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	2.227.621
Saldo al 31/12/2011	3.172.857
Variazione	(945.236)

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi da contributi su progetti	2.212.033	3.172.794	(960.671)
Proventi da soci e associati	1.200		1.200
Donazioni da non soci	14.349		14.349
Altri proventi	39	63	(24)
Totale	2.227.621	3.172.857	(945.236)

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 31/12/2012	2.183.204
Saldo al 31/12/2011	3.093.271
Variazione	(910.067)

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Acquisti	342.690	728.833	(386.143)
Servizi	261.476	432.674	(171.198)
Godimento beni di terzi	87.294	95.698	(8.404)
Personale	1.341.232	1.654.157	(312.925)
Oneri diversi di gestione	150.512	181.909	(31.397)
Totale	2.183.204	3.093.271	(910.067)

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a 26.346 euro.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
26.346	(4.039)	30.385

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi da depositi bancari	32.285	8.972	23.313
Proventi diversi dai precedenti	3.592	266	3.326
(Interessi e altri oneri finanziari su prestiti bancari)	(4.077)	(8.335)	4.258
(Interessi e altri oneri finanziari su altri prestiti)	(5.454)	(4.942)	(512)
Totale	26.346	(4.039)	30.385

5) Gestione straordinaria

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a (15.461) euro.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(15.461)	4.240	19.701

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

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per il 2012 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 3.405.

Numero dei dipendenti

Al 31 dicembre 2012 risultano in forza all'Associazione quattro dipendenti, diciotto collaboratori a progetto e una persona con un contratto di stage, oltre a 13 collaboratori locali in Birmania.

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

