

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 2016

ISTITUTO OIKOS ONLUS		
STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2016		
ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni materiali	10.962	14.627
<i>II. Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>10.962</i>	<i>14.627</i>
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Partecipazioni in: Imprese collegate	75.000	75.000
B) Totale immobilizzazioni	85.962	89.627
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>II. CREDITI</i>		
1) Crediti v/clienti		
- entro 12 mesi	9.883.123	6.385.292
- oltre 12 mesi		
	9.883.123	6.385.292
5) Crediti v/altri		
- entro 12 mesi	38.376	3.776
- oltre 12 mesi	763	763
	39.139	4.539
<i>II. Totale crediti</i>	<i>9.922.262</i>	<i>6.389.831</i>
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.584.126	2.435.331
3) Denaro e valori in cassa	24.692	13.272
<i>IV. Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.608.818</i>	<i>2.448.603</i>
C) Totale attivo circolante	11.531.080	8.838.434
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
<i>Ratei e Risconti attivi</i>	<i>1.292</i>	<i>2.407</i>
D) Totale ratei e risconti attivi	1.292	2.407
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	11.618.334	8.930.468

ME e MA

ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2016

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Fondo di dotazione</i>	1.549	1.549
<i>II. Patrimonio vincolato</i>		
2. Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	66.499	66.499
<i>III. Patrimonio libero</i>		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	120.494	77.594
2. Riserve accantonate negli esercizi precedenti	568.181	490.587
Riserva da arrotondamento euro	2	5
A) Totale patrimonio netto	756.725	636.234
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB. f.do TFR	66.169	47.646
C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato	66.169	47.646
D) DEBITI		
<i>6) Debiti v/ fornitori</i>		
- entro 12 mesi	10.586.525	8.065.680
- oltre 12 mesi		
	10.586.525	8.065.680
<i>7) Debiti tributari</i>		
- entro 12 mesi	21.349	12.235
- oltre 12 mesi		
	21.349	12.235
<i>8) D.v/istituti prev.e sicurezza sociale</i>		
- entro 12 mesi	28.283	19.825
- oltre 12 mesi		
	28.283	19.825
<i>12) Altri debiti</i>		
- entro 12 mesi	97.720	100.003
- oltre 12 mesi		
	97.720	100.003
D) Totale debiti	10.733.877	8.197.743
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	61.563	48.845
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.618.334	8.930.468
CONTI D'ORDINE		
<i>Fideiussione a favore di terzi</i>	627.074	662.321

ISTITUTO OIKOS ONLUS

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2016

ONERI		31/12/2016	31/12/2015	PROVENTI		31/12/2016	31/12/2015
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE				1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE			
1.1) Acquisti	688.742	283.876		1.1) Da contributi su progetti	3.674.291	3.108.295	
1.2) Servizi	481.249	477.406		1.3) Da soci ed associati	1.150	1.150	
1.3) Godimento beni di terzi	118.455	143.769		1.4) Da non soci	43.037	11.255	
1.4) Personale, collaboratori e consulenti	2.199.277	2.081.238		1.5) Altri proventi	17.649	42.889	
1.6) Oneri diversi di gestione	106.943	80.559		Totale	3.736.127	3.163.589	
Totale	3.594.666	3.066.848					
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE				3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
3.1) Acquisti	2.544	4.729		3.1) Da contributi su progetti	177.912	58.674	
3.2) Servizi	26.449	17.028					
3.3) Godimento beni di terzi	1.752						
3.4) Personale	141.254	38.567					
3.5) Ammortamenti	1.867	3.287					
3.6) Oneri diversi di gestione	2.316						
Totale	176.182	63.611		Totale	177.912	58.674	
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI				4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Su prestiti bancari	6.685	4.900		4.1) Da depositi bancari	3.671	3.794	
4.2) Su altri prestiti	15.060	8.977		4.2) Da altre attività	835	13	
4.5) Oneri straordinari e imposte	557			4.5) Proventi straordinari	24	109	
Totale	22.302	13.877		Totale	4.530	3.916	
5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE							
5.5) ammortamenti	4.925	4.249					
Totale	4.925	4.249					
TOTALE ONERI	3.798.075	3.148.585					
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO	120.494	77.594					
TOTALE A PAREGGIO	3.918.569	3.226.179		TOTALE PROVENTI	3.918.569	3.226.179	

ISTITUTO OIKOS ONLUS

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

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, oltretutto 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, mentre l'area delle attività finanziarie comprende i dati di gestione delle disponibilità liquide.

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 2016.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 è stata convocata per il giorno 28 aprile 2017 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 2016 sono descritte nella Relazione di missione che correde 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 rettificata 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 arredi 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



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.

 3 

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 31/12/2016	Netto
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Attrezzature	1.189	1.189	0
Attrezzature istituzionali	7.893	5.937	1.956
Beni Inferiori a Euro 516,46	13.003	13.003	0
Beni Inferiori a Euro 516,46 Istituzionali	5.817	5.817	0
Impianto Telefonico Istituzionale	15.719	15.719	0
Macchine Elettroniche	15.278	15.278	0
Macchine Elettroniche Istituzionali	8.889	8.009	880
Mobili e Arredi	24.906	24.638	268
Mobili e Arredi Istituzionali	16.977	10.846	6.131
Telefoni Cellulari	1.156	1.156	0
Impianto elettrico istituzionale	1.867	140	1.727
TOTALI	112.694	101.732	10.962

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente al rifacimento dell'impianto elettrico e della rete dei computer. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a Euro 6.793.

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2016
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	103.330	20%	75.000


4

C) Attivo circolante

II) Crediti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	9.922.262
Saldo al 31/12/2015	6.389.831
Variazione	3.532.431

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Crediti v/Enti Donatori e Partners	9.861.969	6.356.634	3.505.335
Crediti v/ Clienti	21.154	28.658	(7.504)
Crediti verso altri	39.139	4.539	34.600
Totale	9.922.262	6.389.831	3.532.431

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

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	1.608.818
Saldo al 31/12/2015	2.448.603
Variazione	(839.785)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari e postali	1.584.126	2.435.331	(851.205)
Denaro e valori in cassa	24.692	13.272	11.420
Totale	1.608.818	2.448.603	(839.785)

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 756.725 ed evidenzia una variazione in incremento di 120.494 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'imputazione dell'avanzo di gestione del periodo.

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

Patrimonio Netto	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo di dotazione	1.549			1.549
Patrimonio vincolato	66.499			66.499
Riserve statutarie	490.587	77.594		568.181
Riserva arrotondamento euro	5	2	(5)	2
Risultato gestionale es. in corso	77.594	120.494	(77.594)	120.494
Totale Patrimonio Netto	636.234	198.090	(77.599)	756.725

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	47.646
Accantonamenti dell'esercizio	18.523
Utilizzi	--
Saldo al 31/12/2016	66.169

Il fondo TFR comprende tutte le quote degli aventi diritto. La quota di accantonamento complessiva per l'esercizio 2016 è pari ad euro 18.523.

D) Debiti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	10.733.877
Saldo al 31/12/2015	8.197.743
Variazione	2.536.134

Il totale dei debiti, tutti di durata residua non superiore a 12 mesi, ammonta a 10.733.877 e risulta così composto:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Debiti per progetti	10.500.475	7.960.762	2.539.713
Debiti verso fornitori	86.050	104.918	(18.868)
Debiti tributari	21.349	12.235	9.114
Debiti verso Ist. di Previdenza	28.283	19.825	8.458
Altri debiti	97.720	100.003	(2.283)
Totale Debiti	10.733.877	8.197.743	2.536.134

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2017 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.

Handwritten signature and number 6

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) Attività tipica

Il risultato lordo dell'attività tipica ammonta a 141.505 euro.

Proventi da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	3.736.127
Saldo al 31/12/2015	3.163.589
Variazione	572.538

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi da contributi su progetti	3.674.291	3.108.295	565.996
Proventi da soci e associati	1.150	1.150	0
Donazioni da non soci	43.037	11.255	31.782
Altri proventi	17.649	42.889	(25.240)
Totale	3.736.127	3.163.589	572.538

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 31/12/2016	3.594.666
Saldo al 31/12/2015	3.066.848
Variazione	527.818

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Acquisti	688.742	283.876	404.866
Servizi	481.249	477.406	3.843
Godimento beni di terzi	118.455	143.769	(25.314)
Personale, collaboratori e consulenti	2.199.277	2.081.238	118.039
Oneri diversi di gestione	106.943	80.559	26.384
Totale	3.594.666	3.066.848	527.818

Handwritten signature and date
7

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a – 17.239 euro.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(17.239)	(10.070)	(7.169)

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi da depositi bancari	3.671	3.794	(123)
Proventi da altre attività	835	13	822
(Interessi e altri oneri finanziari su prestiti bancari)	(6.685)	(4.900)	(1.785)
(Interessi e altri oneri finanziari su altri prestiti)	(15.060)	(8.977)	(6.083)
Totale	(17.239)	(10.070)	(7.169)

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

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per l'esercizio 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 2016 risultano in forza all'Associazione i seguenti dipendenti e collaboratori suddivisi così come segue:

Sede Italia:

Dipendenti	n.	11
Collaboratori e consulenti	n.	26
Volontari servizio civile	n.	4

Sedi Estero

Tanzania :

Collaboratori e volontari servizio civile (espatriati)	n.	11
Dipendenti locali (Oikos East Africa)	n.	27
Dipendenti locali (Mesula)	n.	2
Dipendenti locali (Mkuru Training Camp)	n.	8

Myanmar :

Collaboratori e volontari servizio civile (espatriati)	n.	7
Dipendenti locali	n.	27

Mozambico:

Collaboratori (espatriati)	n.	4
Dipendenti locali	n.	31



8
NACs

Risultato dell'esercizio e proposta di destinazione

Per quanto riguarda l'avanzo di esercizio di Euro 120.494 si propone la sua destinazione interamente a Riserva Statutaria disponibile.

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

