

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 2010

ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2010

ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009
	EURO	EURO
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	2.480	0
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni materiali	36.091	33.314
<i>II. Totale immobilizzazioni materiali</i>	36.091	33.314
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Partecipazioni in: Imprese collegate	75.000	75.000
B) Totale immobilizzazioni	113.571	108.314
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>II. CREDITI</i>		
1) Crediti v/clienti		
- entro 12 mesi	3.169.470	130.204
- oltre 12 mesi		
	3.169.470	130.204
5) Crediti v/altri		
- entro 12 mesi	55.116	607.209
- oltre 12 mesi	230	230
	55.346	607.439
<i>II. Totale crediti</i>	3.224.816	737.643
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.879.811	961.012
3) Denaro e valori in cassa	47.120	2.138
<i>IV. Totale disponibilita' liquide</i>	1.926.931	963.150
C) Totale attivo circolante	5.151.747	1.700.793
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
<i>Risconti attivi</i>	2.342	431
D) Totale ratei e risconti attivi	2.342	431
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	5.267.660	1.809.538

ISTITUTO OIKOS ONLUS

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2010

PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009
	EURO	EURO
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	94.025	52.685
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti	0	0
3. Riserve statutarie	275.740	223.055
Riserva da arrotondamento euro		(1)
<i>II. Fondo di dotazione</i>	1.549	1.549
A) Totale patrimonio netto	371.314	277.288
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.		
<i>f.do TFR</i>	12.719	7.972
C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato	12.719	7.972
D) DEBITI		
<i>6) Debiti v/ fornitori</i>		
- entro 12 mesi	4.738.671	120.497
- oltre 12 mesi		
	4.738.671	120.497
<i>7) Debiti tributari</i>		
- entro 12 mesi	28.433	12.507
- oltre 12 mesi		
	28.433	12.507
<i>8) D.v/istituti prev.e sicurezza sociale</i>		
- entro 12 mesi	14.265	14.936
- oltre 12 mesi		
	14.265	14.936
<i>12) Altri debiti</i>		
- entro 12 mesi	48.383	26.920
- oltre 12 mesi		
	48.383	26.920
D) Totale debiti	4.829.752	174.860
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	53.875	1.349.418
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.267.660	1.809.538
CONTI D'ORDINE		
<i>Fideiussione a favore di terzi</i>	228.000	

ISTITUTO OIKOS ONLUS

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2010

ONERI		31/12/2010	31/12/2009	PROVENTI		31/12/2010	31/12/2009
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE						
1.1) Acquisti	1.1) Da contributi su progetti	554.956	262.133	1.1) Da contributi su progetti	3.090.606	1.991.067	
1.2) Servizi	1.2) Godimento beni di terzi	571.517	327.978	1.3) Da soci ed associati		1.000	
1.3) Godimento beni di terzi	1.3) Personale	112.259	69.715	1.4) Da non soci	9.898	11.791	
1.4) Personale	1.4) Oneri diversi di gestione	1.654.516	1.068.168	1.5) Altri proventi	17.418	42.008	
1.6) Oneri diversi di gestione	Totale	123.284	176.996	Totale	3.117.922	2.045.866	
Totale		3.016.532	1.904.990				
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE						
3.1) Acquisti	3.1) Da contributi su progetti	7.123	1.891	3.1) Da contributi su progetti	132.830	68.237	
3.2) Servizi	3.2) Godimento beni di terzi	16.682	29.684	3.4) Da non soci		7.455	
3.3) Godimento beni di terzi	3.4) Personale		2.145				
3.4) Personale	3.5) Ammortamenti	92.709	26.849				
3.5) Ammortamenti	3.6) Oneri diversi di gestione	10.016	10.769				
3.6) Oneri diversi di gestione	Totale	141	15.059	Totale	132.830	75.692	
Totale		126.671	86.397				
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI						
4.1) Su prestiti bancari	4.1) Da depositi bancari	3.691	1.246	4.1) Da depositi bancari	3.837	7.248	
4.2) Su altri prestiti	4.2) Su altri prestiti	6.222	763	4.2) Da altre attività	8.971	2.699	
Totale	Totale	9.913	2.009	Totale	12.808	9.947	
5) ONERI STRAORDINARI	5) PROVENTI STRAORDINARI						
Minusvalenze	Plusvalenze			Plusvalenze			
Sopravvenienze passive	Sopravvenienze attive	6.766	3.707	Sopravvenienze attive	60	5.951	
arrotondamento euro	arrotondamento euro	4	1	arrotondamento euro	5		
Totale	Totale	6.770	3.708	Totale	65	5.951	
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE							
6.1) Acquisti			1.077				
6.2) servizi		-	35.084				
6.4) personale			45.985				
6.5) ammortamenti		5.207	2.382				
6.6) oneri diversi di gestione			3.139				
Totale		5.207	87.667				
7) IMPOSTE E TASSE							
Ires gestione accessoria		4.507	0				
Totale		4.507	0				
TOTALE ONERI		3.169.600	2.084.771				
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO		94.025	52.685				
TOTALE A PAREGGIO	TOTALE PROVENTI	3.263.625	2.137.456				2.137.456

ISTITUTO OIKOS ONLUS

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010

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
Vicepresidente	Dott. Guido Tosi
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 2010.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2010 è stata convocata per il giorno 28 aprile alle ore 15.^{oo} 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 94.025.

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 Fidalta S.p.A.

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 2010 risultano in forza all'Associazione due dipendenti a tempo pieno e tre dipendenti con contratto part-time e diciannove collaboratori a progetto.

Attività svolte

Le attività del 2010 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 2009 nel seguente modo:

	2010	2009
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Spese di costituzione	1.591	1.591
F.do amm.to Automezzi	- 1.591	- 1.591
Altre immobilizzazioni immateriali	3.720	
F.do amm.to Immobilizz. Immateriali	- 1.240	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Automezzi	25.400	25.400
F.do amm.to Automezzi	- 19.050	- 12.700
Attrezzatura varia e minuta	8.473	1.189
F.do amm.to Attrezz. Varie	- 1.220	- 699
Macchine elettroniche	21.044	21.044
F.do amm.to Macch. elettroniche	- 18.905	- 17.726
Beni strum. Inf. al milione	18.518	16.625
F.do amm.to beni strum. Inf. Milione	- 18.518	- 16.625
Mobili e arredi	37.683	30.160
F.do amm.to Mobili e arredi	- 17.334	- 13.445
Impianto telefonico	5.934	5.934
F.do amm.to impianto telefonico	- 5.934	- 5.783
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 alcuni arredi e condizionatori per la sede operativa di Milano e all'acquisto di un nuovo programma di contabilità.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2010
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	31/12/2010	31/12/2009	variazione
	€ 5.151.747	€ 1.700.793	€ 3.450.954

II. Crediti

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	entro i 12 mesi	oltre i 12 mesi	totale
Crediti Verso clienti e partners	3.169.470		3.169.470
Crediti Verso altri	55.116		55.116
Depositi cauzionali		230	230
Totale	3.224.586	230	3.224.816

Il saldo clienti comprende anche i crediti da incassare di competenza dell'esercizio 2010.

<i>IV. Disponibilità liquide</i>	31/12/2010	31/12/2009
depositi bancari e postali	1.879.811	961.012
cassa	47.120	2.138

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

Passività

A) Patrimonio Netto	31/12/2010	31/12/2009
	371.314	277.288

Il patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2010 è così composto:

PATRIMONIO NETTO	371.314
Utile di esercizio	94.025
Riserve statutarie	275.040
Fondo di dotazione	1.549

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31/12/2010	31/12/2009
	12.719	7.972

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

D) Debiti

	31/12/2010	31/12/2009
	4.829.752	174.860

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2010 ma di competenza del presente bilancio.

I debiti per tributi sono costituiti da ritenute d'acconto operate per 13.123 euro, dalle trattenute irpef sui compensi corrisposti nel mese di dicembre 2010 per Euro 10.700, dall'IVA del quarto trimestre per euro 1.188 e dall'IRES di competenza dell'esercizio per euro 3.423.

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 2010.

Descrizione	debiti entro 12 mesi	debiti oltre 12 m.	Totale
Debiti verso fornitori e partners	4.738.671		4.738.671
Debiti tributari	28.433		28.433
Debiti previdenziali	14.265		14.265
Altri debiti	48.383		48.383
Totale	4.829.752		4.829.752

E) Ratei e risconti passivi

Risconti passivi	31/12/2010	31/12/2009
	53.875	1.349.418

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 94.847 euro.

	31/12/2010	31/12/2009
	94.847	140.876

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

Da contributi su progetti	3.090.606
Da non soci	9.898
Altri proventi	17.418
Totale	3.117.922

La voce "Altri proventi" comprende l'attribuzione del 5 per mille per Euro 17.418,35 relativi all'anno 2009 deliberati in data 25 febbraio 2011.

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

Acquisti	554.956
Servizi	571.517
Godimento beni di terzi	112.259
Personale	1.654.516
Oneri diversi di gestione	123.284
Totale	3.016.532

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a 2.895 euro.

	31/12/2010	31/12/2009
	2.895	7.938

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 (6.710).

31/12/2010	31/12/2009
(6.710)	2.243

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

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per il 2010 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.

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