

# **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 2013**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, located in the bottom right corner of the page.

ISTITUTO OIKOS ONLUS		
STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2013		
ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	0	0
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni materiali	21.606	27.956
<i>II. Totale immobilizzazioni materiali</i>	21.606	27.956
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Partecipazioni in:		
Imprese collegate	75.000	75.000
<b>B) Totale immobilizzazioni</b>	<b>96.606</b>	<b>102.956</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>II. CREDITI</i>		
1) Crediti v/clienti		
- entro 12 mesi	6.918.059	4.165.477
- oltre 12 mesi		
	6.918.059	4.165.477
5) Crediti v/altri		
- entro 12 mesi	19.774	32.872
- oltre 12 mesi	163	163
	19.937	33.035
<i>II. Totale crediti</i>	6.937.996	4.198.512
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi bancari e postali	928.595	1.812.381
3) Denaro e valori in cassa	8.542	17.038
<i>IV. Totale disponibilita' liquide</i>	937.137	1.829.419
<b>C) Totale attivo circolante</b>	<b>7.875.133</b>	<b>6.027.931</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>		
<i>Risconti attivi</i>	10.322	12.187
<b>D) Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.322</b>	<b>12.187</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>7.982.061</b>	<b>6.143.074</b>

ISTITUTO OIKOS ONLUS		
STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2013		
PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	40.437	44.380
2. Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3. Riserve statutarie	480.373	435.993
Riserva da arrotondamento euro	1	4
<i>II. Fondo di dotazione</i>	1.549	1.549
<b>A) Totale patrimonio netto</b>	<b>522.360</b>	<b>481.926</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</b>		
<i>f.do TFR</i>	30.015	21.996
<b>C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato</b>	<b>30.015</b>	<b>21.996</b>
<b>D) DEBITI</b>		
<i>6) Debiti v/ fornitori</i>		
- entro 12 mesi	7.302.938	5.506.871
- oltre 12 mesi		
	7.302.938	5.506.871
<i>7) Debiti tributari</i>		
- entro 12 mesi	18.161	16.505
- oltre 12 mesi		
	18.161	16.505
<i>8) D.v/istituti prev.e sicurezza sociale</i>		
- entro 12 mesi	18.278	14.753
- oltre 12 mesi		
	18.278	14.753
<i>12) Altri debiti</i>		
- entro 12 mesi	57.300	70.328
- oltre 12 mesi		
	57.300	70.328
<b>D) Totale debiti</b>	<b>7.396.677</b>	<b>5.608.457</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>33.009</b>	<b>30.695</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>7.982.061</b>	<b>6.143.074</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<i>Fideiussione a favore di terzi</i>	637.740	180.000

ISTITUTO OIKOS ONLUS

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2013

ONERI	31/12/2013	31/12/2012	PROVENTI	31/12/2013	31/12/2012
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>			<b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>		
1.1) Acquisti	585.472	342.690	1.1) Da contributi su progetti	2.650.198	2.212.033
1.2) Servizi	330.148	261.476	1.3) Da soci ed associati	1.150	1.200
1.3) Godimento beni di terzi	103.266	87.294	1.4) Da non soci	18.484	14.349
1.4) Personale	1.554.912	1.341.232	1.5) Altri proventi	10.846	39
1.6) Oneri diversi di gestione	63.375	150.512	<b>Totale</b>	<b>2.680.678</b>	<b>2.227.621</b>
<b>Totale</b>	<b>2.637.173</b>	<b>2.183.204</b>	<b>3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>		
<b>3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>			3.1) Da contributi su progetti	40.791	64.408
3.1) Acquisti	7.011	19.405	<b>Totale</b>	<b>40.791</b>	<b>64.408</b>
3.2) Servizi	4.328		<b>4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>		
3.3) Godimento beni di terzi	2.282		4.1) Da depositi bancari	13.249	32.285
3.4) Personale	27.218	46.095	4.2) Da altre attività		3.592
3.5) Ammortamenti	3.892	2.428	<b>Totale</b>	<b>13.249</b>	<b>35.877</b>
<b>Totale</b>	<b>44.731</b>	<b>67.928</b>	<b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>		
<b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>			Plusvalenze	2.661	2.866
4.1) Su prestiti bancari	4.787	4.077	Sopravvenienze attive	6	
4.2) Su altri prestiti	846	5.454	arrotondamento euro		
<b>Totale</b>	<b>5.633</b>	<b>9.531</b>	<b>Totale</b>	<b>2.667</b>	<b>2.866</b>
<b>5) ONERI STRAORDINARI</b>			<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>2.737.385</b>	<b>2.330.772</b>
Sopravvenienze passive	6.348	18.325			
arrotondamento euro		2			
<b>Totale</b>	<b>6.348</b>	<b>18.327</b>			
<b>6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>					
6.5) ammortamenti	3.063	7.402			
<b>Totale</b>	<b>3.063</b>	<b>7.402</b>			
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>2.696.948</b>	<b>2.286.392</b>			
<b>RISULTATO GESTIONALE POSITIVO</b>	<b>40.437</b>	<b>44.380</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.737.385</b>	<b>2.330.772</b>			

## ISTITUTO OIKOS ONLUS

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

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.

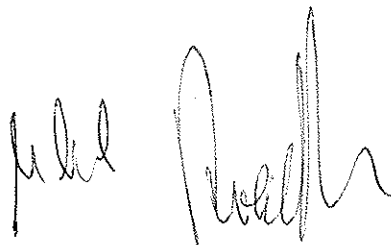
Gli importi sono espressi in unità di Euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

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 2013.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 è stata convocata per il giorno 29 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 2013 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 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

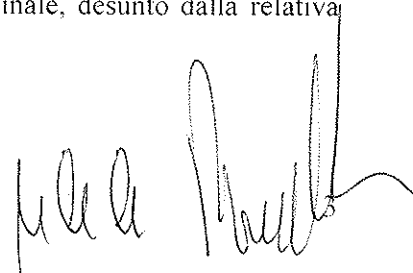
L'esercizio in corso al 31 dicembre 2013 non ha evidenziato alcuna materia tassabile. Si fa presente che non compare più alcun costo relativo alla tassa Irap in quanto, per effetto della Legge Regionale della Lombardia n. 27 del 18/12/2001, a decorrere dal 1° gennaio 2002 gli enti non commerciali e le 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Paola Marchi', located at the bottom right of the page.

**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 31/12/2013	Netto
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
Spese Costituzione	1.591	1.591	0
Oneri Pluriennali Istituzionali	3.720	3.720	0
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Attrezzature	1.189	1.035	154
Attrezzature istituzionali	7.893	3.096	4.797
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	10.826	4.893
Macchine Elettroniche	17.638	17.638	0
Macchine Elettroniche Istituzionali	7.132	5.269	1.863
Mobili e Arredi	25.960	22.104	3.856
Mobili e Arredi Istituzionali	11.723	5.680	6.043
Telefoni Cellulari	1.156	1.156	0
<b>TOTALI</b>	<b>138.101</b>	<b>110.145</b>	<b>21.606</b>

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente all'acquisto di un bene di modico valore. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a Euro 6.955.

**B III) Immobilizzazioni finanziarie**

Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2013
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	103.135	20%	75.000





## C) Attivo circolante

### II) Crediti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	6.937.996
Saldo al 31/12/2012	4.198.512
Variazione	2.739.484

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Crediti v/Enti Donatori e Partners	6.859.193	4.110.759	2.748.434
Crediti v/ Clienti	58.866	54.718	4.148
Crediti verso altri	19.937	33.035	(13.098)
<b>Totale</b>	<b>6.937.996</b>	<b>4.198.512</b>	<b>2.739.484</b>

I crediti verso altri comprendono crediti tributari per IRES a rimborso di euro 3.170, per acconti IRES versati di euro 2.917 e per IVA di euro 329.

### IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	937.137
Saldo al 31/12/2012	1.829.419
Variazione	(892.282)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari e postali	928.595	1.812.381	(883.786)
Denaro e valori in cassa	8.542	17.038	(8.496)
<b>Totale</b>	<b>937.137</b>	<b>1.829.419</b>	<b>(892.282)</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 522.360 ed evidenzia una variazione in incremento di 40.437 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'imputazione dell'avanzo di gestione del periodo 2013 pari a 40.437 e dell'arrotondamento all'unità di euro (3).

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

Patrimonio Netto	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di dotazione	1.549			1.549
Riserve statutarie	435.993	44.380		480.373
Risultato gestionale esercizio	44.380	40.437	(44.380)	40.437
Riserva arrotondamento euro	4	(3)		1
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>481.926</b>	<b>110.611</b>	<b>(66.228)</b>	<b>522.360</b>

*[Handwritten signatures]*

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	21.996
Accantonamenti dell'esercizio	8.019
Utilizzi	---
Saldo al 31/12/2013	30.015

Il fondo TFR comprende tutte le quote degli aventi diritto. La quota di accantonamento complessiva per l'esercizio 2013 è pari ad euro 8.019.

### D) Debiti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	7.396.677
Saldo al 31/12/2013	5.608.457
<b>Variazione</b>	<b>1.788.220</b>

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Debiti per progetti	7.237.855	5.434.496	1.803.359
Debiti verso fornitori	65.083	72.374	(7.291)
Debiti tributari	18.161	16.505	1.656
Debiti verso Ist. di Previdenza	18.278	14.753	3.525
Altri debiti	57.300	70.328	(13.028)
<b>Totale Debiti</b>	<b>7.396.677</b>	<b>5.608.457</b>	<b>(1.788.220)</b>

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2014 ma di competenza del presente bilancio.

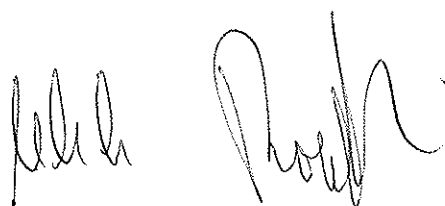
Le movimentazioni delle poste debitorie si riconducono alla normale attività di gestione.

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 44.424 euro.

### Proventi da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	2.680.678
Saldo al 31/12/2012	2.227.621
<b>Variazione</b>	<b>453.057</b>

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi da contributi su progetti	2.650.198	2.212.033	438.165
Proventi da soci e associati	1.150	1.200	(50)
Donazioni da non soci	18.484	14.349	4.135
Altri proventi	10.846	39	10.807
<b>Totale</b>	<b>2.680.678</b>	<b>2.227.621</b>	<b>453.057</b>

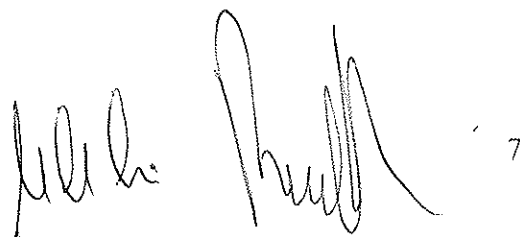
Le donazioni erogate nei confronti di Istituto Oikos Onlus godono dei benefici fiscali a favore dei donanti previsti dal TUIR e dalle altre norme fiscali con riferimento alle donazioni a favore delle Organizzazioni non lucrative di utilità sociale e delle Organizzazioni non governative riconosciute.

### Oneri da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	2.637.173
Saldo al 31/12/2012	2.183.204
<b>Variazione</b>	<b>453.969</b>

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti	585.472	342.690	242.782
Servizi	330.148	261.476	68.672
Godimento beni di terzi	103.266	87.294	15.972
Personale	1.554.912	1.341.232	213.680
Oneri diversi di gestione	63.375	150.512	(87.137)
<b>Totale</b>	<b>2.637.173</b>	<b>2.183.204</b>	<b>453.969</b>



Handwritten signatures and a small number 7.

#### 4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a 7.616 euro.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.616	26.346	(18.730)

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi da depositi bancari	13.249	32.285	(19.036)
Proventi diversi dai precedenti	0	3.592	(3.592)
(Interessi e altri oneri finanziari su prestiti bancari)	(4.787)	(4.077)	(710)
(Interessi e altri oneri finanziari su altri prestiti)	(846)	(5.454)	4.608
<b>Totale</b>	<b>7.616</b>	<b>26.346</b>	<b>(18.730)</b>

#### 5) Gestione straordinaria

Il risultato lordo della gestione straordinaria ammonta a (3.681) euro.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(3.681)	(15.461)	11.960

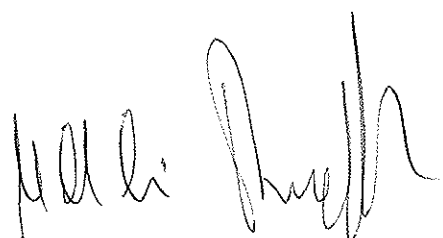
#### Informativa ex art. 2427, n. 16 del Codice Civile

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per il 2013 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 5.190.

#### Numero dei dipendenti

Al 31 dicembre 2013 risultano in forza all'Associazione cinque dipendenti, diciannove collaboratori a progetto, una persona con un contratto di stage e un volontario, così ripartiti tra la sede centrale e i paesi:

- n. 8 collaboratori Italia
- n. 7 Tanzania
- n. 2 Myanmar
- n. 1 Mozambico
- n. 1 Brasile
- n. 1 Volontario Tanzania
- n. 1 contratto stage Italia
- n. 5 dipendenti Italia



## 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

