

ISTITUTO OIKOS

Sede legale : VARESE, Via Magatti 2
Sede operativa: MILANO, Via Crescenzago 1
C.F. 97182800157 – P.IVA 02503750123

BILANCIO chiuso al
31 DICEMBRE 2021

ISTITUTO OIKOS
STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
7) Altri beni immateriali	7.119	18.289
<i>I. Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>7.119</i>	<i>18.289</i>
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni materiali	34.767	46.208
<i>II. Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>34.767</i>	<i>46.208</i>
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1) Partecipazioni in imprese collegate	75.000	75.000
3) Altri titoli	150.000	150.000
<i>III. Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>225.000</i>	<i>225.000</i>
B) Totale immobilizzazioni	266.886	289.497
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>II. CREDITI</i>		
<i>1) verso utenti e clienti</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.797	9.281
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	<i>66.797</i>	<i>9.281</i>
<i>3) verso enti pubblici</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.190	3.387.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.866.569	757.426
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	<i>3.231.759</i>	<i>4.144.906</i>
<i>4) verso soggetti privati per contributi</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	976.151	1.486.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	906.023	140.505
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	<i>1.882.174</i>	<i>1.626.935</i>
<i>6) verso altri enti del terzo settore</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.188	16.188
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti verso altri enti del terzo settore</i>	<i>16.188</i>	<i>16.188</i>
<i>9) crediti tributari</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.417	4.215
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>2.417</i>	<i>4.215</i>
<i>12) verso altri</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.033	30.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.593	11.030
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>58.626</i>	<i>42.021</i>
<i>II. Totale crediti</i>	<i>5.257.961</i>	<i>5.843.546</i>

ISTITUTO OIKOS
STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<i>III. ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</i>		
3) Altri titoli	860.000	860.000
<i>III. Totale attività finanziarie non immobilizzate</i>	<i>860.000</i>	<i>860.000</i>
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.945.088	2.645.996
3) Denaro e valori in cassa	75.781	197.200
<i>IV. Totale disponibilità liquide</i>	<i>2.020.869</i>	<i>2.843.196</i>
C) Totale attivo circolante	8.138.830	9.546.742
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	36.165	100.708
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	8.441.881	9.936.947

ISTITUTO OIKOS
STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	1.549	1.549
II. Patrimonio vincolato		
2. Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	66.499	66.499
III. Patrimonio libero		
1. Risultato gestionale esercizio in corso	43.395	43.323
2. Riserve accantonate negli esercizi precedenti	766.584	809.907
Riserva da arrotondamento euro	1	-
A) Totale patrimonio netto	878.028	834.632
C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.		
f.do TFR	196.886	157.905
C) Totale fondi t.f.r.per lav. subordinato	196.886	157.905
D) DEBITI		
2) Debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.362.490	4.921.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.012.188	3.403.027
Totale debiti verso altri finanziatori	6.374.678	8.324.068
6) Acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.387	186.918
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	533.387	186.918
7) Debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.454	92.232
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	120.454	92.232
9) Debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.566	53.445
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	11.566	53.445
10) Debiti verso istituti prev. e sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.123	41.326
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti prev. e sicurezza sociale	41.123	41.326
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.113	99.635
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	103.113	99.635
12) Altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.243	2.524
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	10.243	2.524
D) Totale debiti	7.194.564	8.800.148
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	172.403	144.262
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	8.441.881	9.936.947
CONTI D'ORDINE		
Fideiussione a favore di terzi	720.982	1.866.837

ISTITUTO OIKOS
RENDICONTO GESTIONALE ESERCIZIO 2021

		31/12/2021	31/12/2020	PROVENTI	31/12/2021	31/12/2020
ONERI E COSTI						
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.250.315	588.059	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.140	2.100	
2) Servizi	1.064.970	1.030.853	4) Erogazioni liberali	26.354	31.237	
3) Godimento beni di terzi	185.314	141.980	5) Proventi del 5 per mille	6.400	7.585	
4) Personale, collaboratori e consulenti	2.446.399	2.440.243	6) Contributi da soggetti privati	1.334.977	1.323.177	
7) Oneri diversi di gestione	46.699	88.698	8) Contributi da enti pubblici	3.727.999	2.897.356	
Totale	4.993.697	4.289.833	10) Altri ricavi, rendite e proventi	5.562	10.824	
			Totale	5.103.432	4.272.279	
B) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	109.735	- 17.554	
2) Servizi	25.755	20.675	B) RICAVI, RENDITE PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE			
3) Godimento beni di terzi	3.467	3.125	2) Contributi da soggetti privati	62.131	155.476	
4) Personale	259.180	160.839	4) Contributi da enti pubblici	193.737	28.548	
7) Oneri diversi di gestione	1.258	1.327	Totale	255.868	184.024	
Totale	289.660	185.966	AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DIVERSE	- 33.792	- 1.942	
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI						
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	726	694	DISAVANZO ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	- 726	- 694	
Totale	726	694				
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI			
1) Su rapporti bancari	8.412	6.192	1) Da rapporti bancari	350	827	
2) Su prestiti	35.635	5.496	2) Da altri investimenti	41.756	12.673	
Totale	44.047	11.688	Totale	42.106	13.500	
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	- 1.941	1.812	
E) ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE			
5) Ammortamenti	22.689	24.587	2) Altri proventi di supporto generale	3.529	18.112	
7) Altri oneri	10.721	18.470	Totale	3.529	18.112	
Totale	33.410	43.057				
TOTALE ONERI E COSTI	5.361.540	4.531.238				
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	43.395	-43.323				
TOTALE A PAREGGIO	5.404.935	4.487.915	TOTALE PROVENTI E RICAVI	5.404.935	4.487.915	

ISTITUTO OIKOS

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31 dicembre 2021

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424-bis e 2425-bis del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, 1° comma, Codice civile e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426, Codice civile.

Nella redazione del bilancio si è adottato il principio di competenza e, pertanto, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Tale principio viene derogato esclusivamente nel caso in cui non si disponga di tutti gli elementi certi e precisi per effettuare le rilevazioni.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice civile e sono comparabili con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Con decreto del 5 marzo 2020, ai sensi dell'art. 13, comma 3 del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 sono adottati, ai fini della redazione del bilancio di esercizio da parte degli enti del Terzo settore, i modelli di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione, di cui al citato art. 13, comma 1.

Il presente bilancio è redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, integrati con il decreto del 5 marzo 2020, ai sensi dell'art. 13, comma 3 del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, nel quale il Ministero del lavoro e delle politiche sociali ha adottato i modelli di bilancio per gli Enti del Terzo Settore che non esercitano la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale.

La modulistica riprende, sia per lo stato patrimoniale che per il rendiconto gestionale, l'impianto delle precedenti linee guida della Agenzia delle Onlus

I modelli sono obbligatori per rendicontare il bilancio del 2021.

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 di interesse generale raccoglie i dati dei proventi e degli oneri afferenti le attività statutarie svolte dalla ONLUS; l'area della attività diverse 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 è iscritta nella Anagrafe Unica delle ONLUS dal 16 dicembre 2003;
- Istituto Oikos è stata riconosciuta Organizzazione non Governativa ;
- Istituto Oikos ha ottenuto il riconoscimento da parte del Ministero della Transizione Ecologica;
- Il presente bilancio è soggetto a revisione contabile da parte del Revisore e Sindaco Unico d.ssa Maria Clotilde Cermisoni;
- Istituto Oikos 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; in particolare per i sostenitori persone fisiche e imprese le agevolazioni fiscali applicabili sono date alternativamente da:
 - art. 83 secondo comma D.Lgs. 117/2017: deducibilità nei limiti del 10% del reddito complessivo dichiarato delle liberalità in denaro o in natura erogate dalle persone fisiche e dagli enti soggetti all'imposta sul reddito delle società.
 - art. 83 primo comma D.Lgs. 117/2017: detrazione del 30% delle erogazioni liberali in denaro effettuate da parte di persone fisiche a favore delle Onlus, per un importo non superiore a 30.000, euro.
- In quanto Onlus, l'Associazione partecipa alla ripartizione dei fondi relativi al 5 per mille dell'Irpef.

Convocazione per approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021.

L'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 è stata convocata per il giorno 29 aprile 2022 alle ore 11.00 con avviso esposto in bacheca presso la sede operativa dell'Associazione e informativa inviata via e-mail ai soci con riscontro di avvenuto ricevimento.

Attività svolte

Le attività del 2021 sono descritte nella Relazione di missione che correda 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 sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione.

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 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 Impresa Sociale del ramo di azienda costituito dalle attività commerciali.

Altri titoli

Il valore al 31 dicembre 2021 è costituito da una polizza assicurativa sottoscritta con finalità di investimento avente beneficiario unico Istituto Oikos.

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.

ANALISI DELLE POSTE DI BILANCIO
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B I) Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Trattasi di spese di ristrutturazione degli uffici in seguito allo spostamento della sede operativa all'interno dello stesso immobile.

I lavori di ristrutturazione sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi.

	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	55.849	55.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(37.560)	(37.560)
Valore di bilancio	18.289	18.289
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Ammortamento dell'esercizio	(11.170)	(11.170)
Totale variazioni	(11.170)	(11.170)
Valore di fine esercizio		
Costo	55.849	55.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(48.730)	(48.730)
Valore di bilancio	7.119	7.119

BII) Immobilizzazioni materiali

di seguito il dettaglio del valore delle immobilizzazioni

Categoria beni	Costo storico al 31/12/2020	F.do amm.to al 31/12/2020	Acquisti 2021	Vendite 2021	Amm.to Anno 2021	F.do amm.to al 31/12/2021	residuo
Attrezzature	700	700				700	
Attrezzature istituzionali	10.125	9.137			220	9.357	768
Beni inferiori a 516 euro	10.061	10.061				10.061	
Beni inferiori a 516 euro istituz.	9.465	9.465				9.465	
Impianto telefonico istituz.	11.675	11.120			222	11.342	333
Macchine elettroniche	11.188	11.188				11.188	
Macchine elettroniche istituzionali	7.172	6.124	599	-744	323	6.224	803
Mobili e arredi	24.906	24.906				24.906	
Mobili e arredi istituzionali	26.813	18.135			1.743	19.878	6.935
Impianto elettrico istituzionale	16.067	7.533			2.410	9.943	6.124
Immobilizzazioni Paesi Esteri	33.006	6.601			6.601	13.202	19.804
Totale immobilizzazioni materiali	161.178	104.970	599	-744	11.519	126.267	34.767

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono a:

- Macchine elettroniche istituzionali: acquisto notebook per ufficio

B III) Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

Descrizione	Incremento	31/12/2021
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. IMPRESA SOCIALE	MILANO	80.000	87.863	26,315%	75.000

2) Altri titoli

Descrizione	31/12/2020	Incremento	31/12/2021
Polizza assicurativa FIDEURAM VITA SpA	150.000		150.000
	150.000		150.000

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, rappresentano un investimento duraturo da parte della associazione. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

In particolare l'investimento è costituito dal premio "una tantum" relativo a la Polizza Fideuram Vita n. 70033090507 in caso di morte a vita intera a premio unico.

C) Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad Euro 8.138.830 al 31/12/2021, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: Euro 5.257.961;
- attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Euro 860.000;
- disponibilità liquide: Euro 2.020.869.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse

II. Crediti

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	9.281	57.516	66.797	66.797	
Crediti verso enti pubblici	4.144.906	(913.147)	3.231.759	365.190	2.866.569
Crediti verso soggetti privati per contributi	1.626.935	255.239	1.882.174	976.151	906.023
Crediti verso altri enti del terzo settore	16.188		16.188	16.188	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.215	(1.798)	2.417	2.417	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.021	16.605	58.626	32.033	26.593
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.843.546	(585.585)	5.257.961	1.458.776	3.799.185

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate non destinate a permanere durevolmente nel patrimonio sono state valutate, in deroga all'articolo 2426 del Codice Civile, in base al costo di acquisto anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli	860.000		860.000
Totale attività finanziarie non immobilizzate	860.000		860.000

In dettaglio trattasi di Fondi di investimento Fideuram Investimenti SGR SpA.

IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.645.996	(700.908)	1.945.088
Denaro e altri valori in cassa	197.200	(121.419)	75.781
Totale disponibilità liquide	2.843.196	(822.327)	2.020.869

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 Euro 878.028 ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 43.395 rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'imputazione dell'avanzo di gestione del periodo.

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione	1.549				1.549
Patrimonio vincolato					
Fondi vincolati per decisione degli organi Istituzionali	66.499				66.499
Patrimonio libero					
Risultato gestionale esercizio in corso	(43.323)	43.323		43.395	43.395
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	809.907		43.323		766.584
Riserva da arrotondamento euro		1			1
Totale patrimonio netto	834.632	43.324	43.323	43.395	878.028

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	157.905
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.981
Utilizzo nell'esercizio	
Totale variazioni	38.981
Valore di fine esercizio	196.886

Il Fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il Fondo è determinato in secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice civile. Esso comprende tutte le quote degli aventi diritto. La quota di accantonamento complessiva per l'esercizio 2021 è pari ad euro 38.981.

D) Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di Inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	8.324.068	(1.949.390)	6.374.678	3.362.490	3.012.188
Acconti	186.918	346.469	533.387	533.387	
Debiti verso fornitori	92.232	28.222	120.454	120.454	
Debiti tributari	53.445	(41.879)	11.566	11.566	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.326	(203)	41.123	41.123	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	99.635	3.478	103.113	103.113	
Altri debiti	2.524	7.719	10.243	10.243	
Totale debiti	8.800.148	(1.605.584)	7.194.564	4.182.376	3.012.188

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2022 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 2022.

La voce debiti verso dipendenti e collaboratori è costituita 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 109.735 euro.

Proventi da attività tipiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	5.103.432
Saldo al 31/12/2020	4.272.279
Variazione	831.153

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi da quote associative	2.140	2.100	40
Erogazioni liberali	36.354	31.237	5.117
Proventi del 5 per mille	6.400	7.585	(1.185)
Contributi da soggetti privati	1.334.977	1.323.177	11.800
Contributi da enti pubblici	3.727.999	2.897.356	830.643
Altri ricavi, rendite e proventi	5.562	10.824	(5.262)
Totale	5.103.432	4.272.279	831.153

Le donazioni erogate nei confronti di Istituto Oikos 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 31/12/2021	4.993.697
Saldo al 31/12/2020	4.289.833
Variazione	703.864

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Acquisti	1.250.315	588.059	662.256
Servizi	1.064.970	1.030.853	34.117
Godimento beni di terzi	185.314	141.980	43.334
Personale, collaboratori e consulenti	2.446.399	2.440.243	6.156
Oneri diversi di gestione	46.699	88.698	(41.999)
Totale	4.993.697	4.289.833	703.864

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a -1.941 euro.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(1.941)	1.812	(3.753)

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi da depositi bancari	350	827	(477)
Proventi da altre attività	41.756	12.673	29.083
(Interessi e altri oneri finanziari su prestiti bancari)	(8.412)	(6.192)	(2.220)
(Interessi e altri oneri finanziari su altri prestiti)	(35.635)	(5.496)	(30.139)
Totale	(1.941)	1.812	(3.753)

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

A completamento della presente Nota Integrativa si comunica che per l'esercizio 2021 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 Sindaco Unico e Revisore Legale dei conti ha maturato un emolumento di euro 12.688.

Numero dei dipendenti e collaboratori

Al 31 dicembre 2021 risultano in forza all'Associazione i seguenti dipendenti e collaboratori suddivisi così come segue:

Sede Italia:

Dipendenti	n. 16 (di cui 6 part time)
Collaboratori e consulenti	n. 19
Volontari (servizio civile)	n. 3
Volontari	n. 1

Sedi Estero

Myanmar:

Dipendenti	n. 10
Espatriati	n. 2

Mozambico:

Dipendenti	n. 32
Espatriati	n. 6

Tanzania:

Espatriati	n. 3
------------	------

Libano:

Espatriati	n. 2
------------	------

Risultato dell'esercizio e proposta di destinazione

Per quanto riguarda l'avanzo di esercizio di Euro 43.395 si propone la sua destinazione così come segue:

- per euro 15.000 al fondo di riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali da destinare a interventi in aree del mondo caratterizzate da elevato rischio-paese;
- per euro 28.395 al fondo di riserva 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
Dot.ssa Rossella Rossi

