



O.I.K.O.S. ONLUS

Organization for International KOoperation and Solidarity

Sede legale: Udine (UD), piazza Patriarcato n. 8

Sede operativa: Udine (UD), via Marano Lagunare n. 3

Codice fiscale 94092400301

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2018	2017
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	568.254	562.207
II Crediti	396.792	386.919
IV Disponibilità liquide	171.463	175.608
1) Depositi bancari e postali	171.226	171.286
3) Denaro e valori in cassa	236	4.321
D) RATEI E RISCONTI	3.590	2
TOTALE ATTIVO	571.845	562.529
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO	63.170	58.716
Fondo di dotazione dell'ente	58.716	22.069
Risultato gestionale esercizio in corso	4.454	36.647
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	171.451	71.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	19.767	18.442
D) DEBITI	87.360	38.493
4) Debiti verso banche	-	562
7) Debiti verso fornitori	20.083	10.728
12) Debiti tributari	4.861	3.234
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.090	7.319
14) Altri debiti	55.326	16.651
E) RATEI E RISCONTI	230.096	375.878
TOTALE PASSIVO	571.845	562.529

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	2018	2017	PROVENTI	2018	2017
Oneri da attività tipiche	842.370	807.700	Proventi da attività tipiche	902.320	866.700
Acquisti	7.698		Contributi e convenzioni	883.082	
Servizi	494.226		Quote associative	355	
Godimento beni di terzi	88.621		Donazioni	6.928	
Personale	154.937		5 per mille	1.839	
Oneri diversi di gestione	96.888		Proventi diversi	10.117	
Oneri di supporto generale	54.909	22.355	Proventi finanziari	14	4
Servizi	29.607		Su rapporti bancari	14	
Godimento beni di terzi	7.182				
Personale	1.757				
Oneri diversi di gestione	16.363				
Oneri finanziari	600	2			
Su rapporti bancari	600				
Oneri diversi	0				
TOTALE ONERI	897.880	830.057	TOTALE PROVENTI	902.334	866.704
RISULTATO DI GESTIONE	4.454	36.647			
TOTALE A PAREGGIO	902.334	866.704	TOTALE A PAREGGIO	902.334	866.704

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 risulta composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Lo stato patrimoniale è redatto secondo le disposizioni dell'art. 2424 C.C., tendendo conto delle peculiarità che distinguono gli enti no-profit. Il rendiconto gestionale è redatto in modo da dare evidenza alle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate con riferimento alle diverse aree gestionali: nell'area delle attività tipiche sono indicati oneri e proventi relativi all'attività istituzionale; nell'area degli oneri di supporto generale sono indicati gli oneri sostenuti per la normale conduzione dell'ente.

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato di gestione, si è provveduto a: valutare le singole voci secondo prudenza; determinare i proventi e gli oneri nel rispetto della competenza temporale; comprendere tutti i rischi di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio; mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono conformi ai criteri di cui all'art. 2426 C.C., tendendo conto delle peculiarità che distinguono gli enti no-profit.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto e sistematicamente ammortizzate.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi e oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

I proventi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo il principio di prudenza e di competenza.

Tutti i valori sono stati espressi in unità di euro.

Di seguito si illustrano nel dettaglio le voci di stato patrimoniale e del rendiconto gestionale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- euro

La voce delle immobilizzazioni immateriali comprende i costi sostenuti per lo sviluppo del sito internet che ammontano ad euro 804, ridotti del rispettivo fondo ammortamento pari ad euro 804. Rispetto all'esercizio precedente la voce risulta invariata.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- euro

La voce delle immobilizzazioni materiali risulta completamente ammortizzata, e comprende i costi sostenuti per impianti e attrezzature pari ad euro 1.068 e per altre immobilizzazioni, quali arredamento e computer, per euro 10.206. Rispetto all'esercizio precedente la voce risulta invariata.

CREDITI

396.792 euro

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 396.792 e rispetto all'esercizio precedente presentano un incremento pari ad euro 9.873.

	2018	variazione	2017
Per progetti e convenzioni	380.392	9.450	370.942
Crediti tributari	1.324	1.025	299
Verso altri	15.076	(602)	15.678
Totale	396.792	9.873	386.919

I crediti per progetti e convenzioni ammontano complessivamente ad euro 380.392, di cui 26.400 esigibili oltre l'esercizio successivo, e rispetto al precedente esercizio presentano una variazione positiva di euro 9.450.

I crediti tributari ammontano complessivamente ad euro 1.324, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, e rispetto al precedente esercizio presentano una variazione positiva di euro 1.025.

I crediti verso altri ammontano complessivamente ad euro 15.076 e rispetto all'esercizio precedente presentano una variazione negativa di euro 602. La voce è composta quasi esclusivamente da cauzioni versate per gli appartamenti in locazione nell'ambito della convenzione di accoglienza ai richiedenti asilo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE**171.463 euro**

In questa voce sono comprese le giacenze di liquidità che al 31 dicembre 2018 risultano così composte:

	2018	variazione	2017
Depositi bancari	171.178	(61)	171.239
Denaro e valori in cassa	236	(4.085)	4.321
Paypal	49	1	48
Totale	171.463	(4.145)	175.608

RATEI E RISCONTI ATTIVI**3.590 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 3.590 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva pari ad euro 3.588. I ratei attivi ammontano ad euro 197 e sono composti da una nota di credito di un fornitore per euro 183 e da interessi attivi bancari per euro 14. I risconti attivi ammontano complessivamente ad euro 3.393 e sono composti principalmente da fidejussioni pari ad euro 1.200 e canoni di locazione e spese condominiali pari ad euro 1.860.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO**PATRIMONIO NETTO****63.170 euro**

Il patrimonio netto rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione dell'associazione, diminuito o aumentato dei risultati di gestione degli esercizi. Il patrimonio netto ammonta complessivamente ad euro 63.170. Il risultato della gestione 2018 presenta un avanzo pari ad euro 4.454.

FONDI PER RISCHI E ONERI**171.451 euro**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 171.451 e rispetto all'esercizio precedente presentano un incremento pari ad euro 100.451.

Il fondo rischi per accoglienza richiedenti asilo ammonta complessivamente ad euro 94.000 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva pari ad euro 94.000.

Il fondo cofinanziamento progetti ammonta complessivamente ad euro 6.451 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva pari ad euro 6.451.

Il fondo progetti di cooperazione ammonta complessivamente ad euro 14.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

Il fondo progetti futuri ammonta complessivamente ad euro 25.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

Il fondo rischi per ripristino appartamenti in locazione ammonta complessivamente ad euro 32.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**19.767 euro**

La voce comprende il debiti di trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti della oikos che al termine dell'esercizio ammonta complessivamente a 19.767 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva di euro 1.325.

DEBITI**87.360 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 87.360 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva di euro 48.867. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	2018	variazione	2017
Debiti verso banche	0	(562)	562
Debiti verso fornitori	20.083	9.355	10.728
Debiti tributari	4.861	1.627	3.234
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.090	(229)	7.319
Altri debiti	55.326	38.675	16.651
Totale	87.360	48.866	38.494

La voce dei debiti verso fornitori risulta costituita da debiti verso fornitori per euro 12.349 e fatture da ricevere per euro 7.602.

La voce dei debiti tributari e dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale è composta dalle imposte e dai contributi dovuti sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi dei collaboratori che hanno scadenza l'anno successivo; la voce risulta principalmente composta da debiti per ritenute irpef per euro 3.826 e da debiti per contributi inps per euro 6.258.

La voce degli altri debiti comprende principalmente un anticipo ricevuto per un progetto per euro 38.150 che dovrà essere restituito e gli stipendi e i compensi per il personale dipendente e i collaboratori del mese di dicembre per euro 11.828.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

230.096 euro

La voce ammonta complessivamente ad euro 230.096 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione negativa pari ad euro 145.782. I ratei passivi ammontano ad euro 14.462 ed accolgono principalmente le ferie e i permessi del personale dipendente maturati nell'esercizio ma non ancora goduti per euro 9.688. I risconti passivi ammontano complessivamente ad euro 215.634 e si riferiscono principalmente a contributi su progetti già erogati ma di competenza di esercizi successivi.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

902.320 euro

CONTRIBUTI E CONVENZIONI

I contributi e i proventi da convenzioni di competenza dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 883.082 e rispetto all'esercizio precedente presentano una variazione positiva pari ad euro 49.405.

QUOTE ASSOCIATIVE

Le quote associative ammontano complessivamente ad euro 355 e rispetto all'esercizio precedente presentano una variazione positiva di euro 31.

DONAZIONI

Si tratta di offerte libere ricevute ed ammontano complessivamente ad euro 6.928 e rispetto all'esercizio precedente hanno subito una variazione negativa pari ad euro 9.447.

5 PER MILLE

Le entrate da 5 per mille ammontano ad euro 1.839 e rispetto all'esercizio precedente hanno subito un incremento di euro 320. Il contributo è stato impiegato nelle attività previste dal progetto Sabor Eco Y Justo in Colombia.

PROVENTI DIVERSI

I proventi diversi ammontano complessivamente ad euro 10.117 e rispetto all'esercizio precedente presentano una variazione negativa pari ad euro 5.013. La voce comprende principalmente un contributo in conto esercizio per euro 4.000.

PROVENTI FINANZIARI**14 euro**

La voce comprende interessi attivi bancari pari ad euro 14 che, rispetto al precedente esercizio, hanno subito un incremento positivo per euro 10.

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE**842.370 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 842.370 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva pari ad euro 34.670.

La voce degli acquisti di materiale ammonta ad euro 7.698 e comprende principalmente l'acquisto di abbigliamento e di beni per gli appartamenti nell'ambito dell'accoglienza dei richiedenti asilo.

La voce dei servizi ammonta complessivamente ad euro 494.226 e comprende principalmente le spese sostenute a favore dei soggetti richiedenti asilo quali vitto, pocket money, utenze, spese sanitarie e di formazione, le spese sostenute nell'ambito del progetto Edupaz e del progetto More Qualiti oltre ai compensi erogati a lavoratori autonomi impiegati nei diversi progetti.

La voce relativa al godimento beni di terzi ammonta complessivamente ad euro 88.621 e comprende i costi di locazione degli alloggi per i richiedenti asilo.

La voce del personale dipendente ammonta complessivamente ad euro 154.937 ed è composta principalmente per euro 114.574 da stipendi ed euro 30.994 da contributi inps e inail.

La voce degli oneri diversi ammonta complessivamente ad euro 96.888 e comprende principalmente l'accantonamento effettuato nell'ambito dell'accoglienza ai richiedenti asilo.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE**54.909 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 54.909 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva di euro 32.554.

La voce dei servizi ammonta ad euro 29.607 e comprende principalmente le spese amministrative della sede operativa di oikos e le spese per l'impiego di professionisti.

La voce godimento beni di terzi ammonta ad euro 7.182 e comprende il costo per la locazione della sede operativa di oikos e il noleggio della stampante.

La voce del personale ammonta complessivamente ad euro 1.757 e comprende i rimborsi spese e chilometrici dei dipendenti.

La voce degli oneri diversi di gestione ammonta complessivamente ad euro 16.363 ed è composta principalmente dall'accantonamento effettuato per il cofinanziamento di oikos nei progetti e dalle spese per cancelleria.

ONERI FINANZIARI**600 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 600 ed è composta da commissioni su fido bancario. Rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione incrementativa di euro 588.

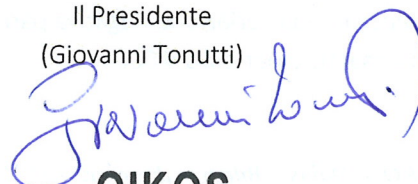
CONCLUSIONI

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Oikos Onlus, nonché il risultato di gestione dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si propone la destinazione del risultato positivo di gestione di 4.454 euro a Fondo Istituzionale di Patrimonio Netto.

Udine, 29 aprile 2019

Il Presidente

(Giovanni Tonutti)

**OIKOS ONLUS**

Organization for International Kooperation and Solidarity
Sede: p.zza Patriarcato, 8 - 33100 UDINE
c.f. 94092400301
www.oikosonlus.net

**All'Assemblea del Soci
dell'Associazione O.I.K.O.S. ONLUS**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Signori Associati,

abbiamo esaminato la Relazione, il Rendiconto di Gestione, lo Stato Patrimoniale e la Nota Integrativa dell'esercizio 2018 della Associazione O.I.K.O.S. Onlus redatto dagli Amministratori e da questi comunicato al Collegio dei Revisori dei Conti.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile, facendo riferimento ai corretti principi contabili e alle raccomandazioni enunciate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, per quanto applicabili agli enti non commerciali.

Lo Stato patrimoniale evidenzia un risultato di gestione positivo di 4.454 euro che si riassume nei seguenti valori:

Immobilizzazioni	0
Attivo Circolante	568.254
Ratei e Risconti	3.590
Totale Attivo	571.845
<hr/>	
Fondo di dotazione	58.716
Risultato di Gestione	4.454
Totale Patrimonio netto e Destinato	63.170
Fondi rischi e oneri	171.451
Debiti per TFR	19.767
Debiti	87.360
Ratei e Risconti	230.096
Totale Passività e netto	571.845

Tale risultato trova conferma nella Relazione sulle attività svolte, che si estrinseca nelle risultanze al 31 dicembre 2018 del Rendiconto di Gestione, riassunte come segue:

Proventi di Gestione	902.334
Oneri di Gestione	-897.880
Risultato d'esercizio	4.454

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto di Gestione presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge e sulla base dei controlli, non abbiamo rilevato violazioni degli adempimenti civilistici e statutari.

Signori Associati,

formuliamo pertanto il nostro assenso all'approvazione del Bilancio in esame e Vi confermiamo che concordiamo con la proposta avanzata dagli Amministratori in merito alla destinazione del risultato positivo di gestione di 4.454 euro a Fondo Istituzionale di Patrimonio Netto.

Udine, 8 maggio 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Paolo Tonassi 

Lorenzo Scuor 

Chiara Repetti 