

BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ABBREVIATA (art. 2435-bis C.c.)

DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo (abbreviato)		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)		
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.317	383.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	66.426	13.577
imposte anticipate		
Totale crediti	204.743	396.678
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.500	
IV - Disponibilita' liquide	174.361	171.462
Totale attivo circolante (C)	386.604	568.140
D) Ratei e risconti	1.049	3.590
Totale attivo	387.653	571.730
Passivo (abbreviato)		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.170	58.716
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserva di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserva statutarie		
VI - Altre riserve	2	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.559	4.454
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	65.731	63.170
B) Fondi per rischi e oneri	45.355	191.218
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.831	
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.545	87.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	207	
Totale debiti	48.752	87.246
E) Ratei e risconti	205.984	230.096
Totale passivo	387.653	571.730

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI DAL 01/01/2019 AL

31/12/2019 31/12/2018

A) Valore della produzione (Abbreviato) :

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	141.295	883.436
2), 3) var.delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz.,semilav. e finiti e dei		
2), 3) var.delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz.,semilav. e finiti e dei		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati		
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in c/esercizio	225.382	4.000
altri	114.014	14.883
Totale altri ricavi e proventi	339.396	18.883
Totale valore della produzione	480.691	902.319

B) Costi della produzione :

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.131	128.373
7) per servizi	257.667	490.359
8) per godimento di beni di terzi	36.396	7.182
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	119.620	119.494
b) oneri sociali	36.073	30.993
c), d), e) tratt.di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	11.134	8.727
c), d), e) tratt.di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	11.134	8.727
c) trattamento di fine rapporto	7.679	8.322
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.454	405
Totale costi per il personale	166.826	159.214

10) Ammortamenti e svalutazioni :

a), b), c) amm.delle immobilizz. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle		
a), b), c) amm.delle immobilizz. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle		
a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'		
Totale ammortamenti e svalutazioni		
11) variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamento per rischi		94.000
13) altri accantonamenti		6.451
14) oneri diversi di gestione	6.112	11.688
Totale costi della produzione	478.132	897.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.559	5.052

C) Proventi e oneri finanziari :

15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscr.nelle imm.che non costi.partec.e da titoli iscr.nell'attivo		
b), c) da titoli iscr.nelle imm.che non costi.partec.e da titoli iscr.nell'attivo		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	9	13
Totale proventi diversi dai precedenti	9	13
Totale altri proventi finanziari	9	13
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	9	611
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	611
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)		(598)
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
18) Rivalutazioni :		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) Svalutazioni :		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.559	4.454
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.559	4.454

L'AMMINISTRATORE UNICO



OIKOS ONLUS
Organization for International KOoperation and Solidarity

Piazza Patriarcato n. 8 - 33100 UDINE
Sede operativa Via Marano Lagunare n. 3 – 33100 UDINE
Codice fiscale 94092400301

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio d'esercizio predisposto al 31 dicembre 2019 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., tenendo 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 i 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., tenendo 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 della Società 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 ricomprende 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

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

CREDITI**204.743 euro**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 204.743 e rispetto all'esercizio precedente presentano un decremento 192.049

DESCRIZIONE	2019	VARIAZIONE	2018
Crediti verso clienti	2.600	2.600	-
Crediti per progetti e convenzioni	164.528	(215.865)	380.392
Crediti tributari	1.897	573	1.324
Crediti verso altri	35.718	20.642	15.076
Totale	204.743	192.049	396.792

ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE**7.500 euro**

La voce comprende le cauzioni rilasciate per gli appartamenti locati

DISPONIBILITÀ LIQUIDE**174.361 euro**

In questa voce sono comprese le giacenze di liquidità che al 31 dicembre 2019 risultano così composte:

	Valore al 31/12/2019	Variazioni	Valore al 31/12/2018
Depositi bancari	173.890	2.712	171.178
Denaro e valori in cassa	189	(47)	236
Paypal	282	233	49
	174.361	2.898	171.463

RATEI E RISCONTI ATTIVI**1.049 euro**

La voce è composta esclusivamente da risconti attivi costituiti da voci di costo che hanno già avuto manifestazione numeraria, ma che sono di competenza di esercizi futuri. Ammontano ad euro 1.049 e rispetto all'esercizio precedente presentano un decremento di euro 2.541.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO **65.731 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. Al 31 dicembre 2019 ammonta complessivamente ad euro 65.731 e comprende, oltre al capitale, il risultato della gestione 2019 di euro 2.559.

FONDO PER RISCHI E ONERI **45.355 euro**

I fondi per rischi ed oneri son iscritti tra le passività per complessivi euro 45.355 e rispetto all'esercizio precedente presentano un decremento di euro 126.096.

I fondi risultano accantonati a fronte di rischi su progetti ed attività in corso.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO **21.832 euro**

La voce comprende i debiti di trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti della Oikos che al termine dell'esercizio ammonta ad euro 21.832 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione positiva 2.065.

DEBITI **48.752 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 48.752 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione in diminuzione di euro 38.608. la composizione delle singole voci è così rappresentata

DESCRIZIONE	2019	VARIAZIONE	2018
Debiti verso banche	59	(72)	131
Debiti verso fornitori	21.355	(36.748)	58.103
Debiti tributari	3.784	(1.076)	4.860
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.308	(782)	7.090
Altri debiti	17.247	71	17.176
Totale	48.753	(38.607)	87.360

La voce dei debiti verso fornitori risulta costituita da debiti verso fornitori per euro 18.323 e fatture da ricevere per euro 3.032.

La voce dei debiti tributari e dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale comprende le imposte ed i 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 3.784 e da debiti per contributi inps per euro 5.315.

La voce degli altri debiti comprende gli stipendi del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2019 ed i compensi dei collaboratori per complessivi euro 17.247

RATEI E RISCONTI PASSIVI**205.984 euro**

La voce ammonta complessivamente ad euro 205.984 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione negativa pari ad euro 24.112. I ratei passivi ammontano ad euro 9.698 ed accolgono le ferie ed i permessi del personale dipendente maturati nell'esercizio ma non ancora goduti. I risconti passivi ammontano complessivamente ad euro 196.287 e si riferiscono principalmente a contributi su progetti già percepiti ma di competenza di esercizi successivi.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ**478.592 euro**

CONTRIBUTI PER I PROGETTI

I contributi ed i proventi da convenzioni di competenza dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 465.475.

QUOTE ASSOCIATIVE

Le quote associative ammontano complessivamente ad euro 235.

DONAZIONI

Si tratta di offerte libere ricevute da Oikos nell'esercizio 2019 ed ammontano ad Euro 2.272.

5 PER MILLE

Le entrate da contributo 5 per mille ammontano ad euro 3.610.

PROVENTI DIVERSI

I proventi diversi ammontano complessivamente ad euro 7.000. La voce comprende un contributo in conto esercizio ottenuto dalla regione FVG per la stabilizzazione dei dipendenti.

ALTRI PROVENTI GENERALI

2.100 euro

La voce comprende principalmente sopravvenienze attive che si riferiscono a proventi non di competenza dell'esercizio.

COSTI DI PRODUZIONE

478.132 euro

La voce ammonta complessivamente ad euro 478.132 e rispetto all'esercizio precedente presenta una variazione negativa pari ad euro 419.135

La voce degli acquisti di materiale ammonta ad euro 11.131 e comprende principalmente l'acquisto di beni per gli appartamenti nell'ambito dell'attività di accoglienza migranti.

La voce dei servizi ammonta complessivamente ad euro 257.667 e comprende principalmente le spese sostenute per l'attività di accoglienza quali vitto, pocket money, utenze, spese sanitarie e di formazione, le spese sostenute nell'ambito di progetti oltre ai compensi erogati a lavoratori autonomi impiegati nei diversi progetti.

La voce relativa al godimento beni di terzi ammonta complessivamente ad euro 36.396 e comprende i costi di locazione delle case destinate all'attività di accoglienza.

La voce del personale dipendente ammonta complessivamente ad euro 166.826 ed è composta principalmente per euro 119.620 da stipendi ed euro 36.073 da contributi inps e inail.

La voce degli oneri diversi di gestione ammonta ad euro 6.112 ed è composta principalmente da sopravvenienza passive e dalla tassa sui rifiuti pagata per le strutture di accoglienza.

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 all'assemblea di destinare l'avanzo dell'esercizio a riserve per attività istituzionali.

Udine, 29 ottobre 2020

Il Presidente
(Giovanni Tonutti)