

ASS. HARMONYTOUR A.P.S.

Sede in Via Bartolomeo Capasso, 25 – 00179 Roma

Codice fiscale: 97500460585

Nota integrativa al Bilancio Consuntivo al 31.12.2009

Premessa

L'Associazione Culturale e del Tempo libero HarmonyTour costituita in conformità delle previsioni normative della L.460/1997 e L.383/2000, non ha scopo di lucro e ha come obiettivo statutario la promozione di iniziative di carattere ricreativo, culturale, artistico e turistico atte a dare contenuto sociale al tempo libero dei propri associati, la valorizzazione del patrimonio storico e artistico, la promozione e la diffusione di forme di turismo sociale.

La presente nota integrativa si riferisce al bilancio chiuso al 31/12/2009, composto dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2009, dal Rendiconto della Gestione al 31/12/2009, dalla presente nota integrativa, nonché dalla relazione del Consiglio Direttivo all'Assemblea dei Soci.

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre, è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri facendo riferimento alle raccomandazioni emanate dalla "Commissione Aziende non profit" dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

La contabilità dell'associazione utilizza a questo scopo uno specifico piano dei conti e degli specifici centri di imputazione in modo tale da poter evidenziare separatamente i singoli risultati dell'attività istituzionale svolta.

Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva e come espressamente previsto dalla direttiva comunitaria, negli schemi contabili sono state omesse le voci contrassegnate da numeri arabi che presentano contenuto zero nel presente bilancio.

Negli schemi di bilancio, così come nella presente nota integrativa, i dati sono esposti in unità di euro ai sensi dell'art. 2423 codice civile, previo arrotondamento delle risultanze contabili espresse in centesimi di euro; eventuali differenze da arrotondamento vengono esposte nella voce A. VII se relativi a saldi patrimoniali, e nelle voci E. 20 ed E. 21 se relative a saldi economici.

L'Organo Amministrativo è costituito dal Presidente Sig. Cinelli Michelino e dal Consiglio Direttivo.

FATTI RILEVANTI

In data 04/02/2010 il Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha ammesso la domanda di contributi presentata il 28/02/2009 disponendo a favore dell'Associazione un impegno di € 13.275,62 liquidabile previa presentazione e verifica della documentazione a consuntivo per l'esercizio 2009.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente ai rispettivi fondi.

I costi di impianto e ampliamento, aventi durata pluriennale, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni: Ammortamento al 20%.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non è stato necessario alcun adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne hanno determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Riconoscimento costi

I Costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, quelli relativi ad acquisti di beni al momento del trasferimento della proprietà; vengono registrate anche le spese impegnate anche se non erogate alla chiusura dell'esercizio.

Attività

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è così suddiviso:

IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Immobilizzazioni immateriali	252,10		63,02	189,08
TOTALE	252,10	0,00	63,02	189,08

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano il seguente dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo inizio esercizio	Acquisti / Incr. di esercizio	Cessioni / Decr. di esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo fine esercizio
Costi di impianto e ampliamento	252,10			63,02	189,08
TOTALE	252,10	0,00	0,00	63,02	189,08

La voce, le spese di costituzione dell'associazione (imposta di bollo e registro, servizi di registrazione, ecc.), ha subito un decremento nel corso dell'esercizio per effetto dell'ammortamento.

C) Attivo circolante

Attivo Circolante

La composizione dell'attivo circolante è così suddiviso:

ATTIVO CIRCOLANTE E RATEI/RISCONTI ATTIVI	Saldo all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Crediti	0,00	0,02		0,02
Disponibilità liquide	5.922,78	92.628,17	97.297,77	1.253,18
Ratei e risconti attivi	4.227,11	8.576,78	4.227,11	4.346,67
TOTALE	10.149,89	101.204,97	101.524,88	5.599,87

II. Crediti

La voce Crediti è costituita da Crediti Verso Erario per Ritenute d'acconto su interessi attivi bancari per € 0,02.

IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono così formate:

Depositi Bancari e Postali	€ 1.123,22
Denaro in Cassa	€ 129,96

L'Associazione ha in essere due conti correnti dedicati presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c 39889 e presso Unicredit Banca c/c 11033362.

D) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. La composizione della voce è così dettagliata.

COMPOSIZIONE RATEI E RISCONTI ATTIVI	Saldo all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Assicurazione Sede	19,45	39,95	19,45	39,95
Spese Evento Sociale Fine Anno 30/12/2009 - 03/01/2010	4.207,66	4.309,72	4.207,66	4.309,72
TOTALE	19,45	4.349,67	19,45	4.349,67

I Risconti attivi ammontano a Euro 4.349,67 e sono relativi per € 39,95 a costi sostenuti per la quota del premio annuo dell'assicurazione relativi alla sede sociale, di competenza dell'esercizio successivo e per € 4.309,72 alla quota di spese relativa all'evento sociale di fine d'anno sostenute nel 2009 ma relative all'esercizio successivo.

Passività

A) Patrimonio netto

VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Saldo inizio esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo fine esercizio
F.do di Dotazione Iniziale	525,00			525,00
Utili (perdite) di esercizi precedenti	3.807,73			3.807,73
Utile (perdita) di esercizio	0,00		-13.539,36	-13.539,36
TOTALE	4.332,73	0,00	-13.539,36	-9.206,63

Il Patrimonio Netto ammonta a Euro – 9.206,63 e registra nel suo complesso un decremento per effetto delle variazioni intervenute nell'esercizio perdite per € 13.539,36. Il fondo di dotazione iniziale, pari a Euro 525,00 risulta interamente versato dai soci fondatori alla data di costituzione.

La composizione del passivo prevede anche

PASSIVO	Saldo all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Debiti:				
Scadenti entro 12 mesi	0,00	11.451,36	3.698,00	7.753,36
Ratei e risconti passivi	6.069,26	12.814,77	11.638,81	7.245,22
TOTALE	6.069,26	24.266,13	15.336,81	14.998,58

D) Debiti

L'Associazione presenta i seguenti debiti scadenti entro 12 mesi:

Debiti vs. Soci c/ Anticipi per € 6.860,34 costituito da spese anticipate dai soci in relazione all'acquisto di beni di consumo, utenze della sede e spese anticipate nel corso delle attività sociali.
Debiti per rimborso spese Lavoratori Volontari per € 893,02.

E) Ratei e risconti

La voce si dettaglia in Ratei passivi per € 2.509,15 relativi a spese per consulenze fiscali e finanziarie per € 908,54, spese di riscaldamento, gas e telefoniche di competenza dell'esercizio ma fatturate nel 2010 e per la parte residua pari ad € 4.736,07 si costituisce di Risconti Passivi, pari alla quota di entrate per servizi forniti e contributo soci relativi all'evento sociale di fine d'anno incassate nel 2009 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Conti d'ordine

Non vi sono Conti d'ordine.

Rendiconto di Gestione a Proventi ed Oneri

Il rendiconto di gestione, a sezione divise e contrapposte, è suddiviso per "Aree gestionali" ed evidenza, attraverso la comparazione tra oneri e proventi, l'origine delle risorse acquisite e il loro impiego.

1) ONERI

L'associazione svolge unicamente attività istituzionali, gli oneri ad essa relativi sono i seguenti:

1) ONERI ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Gli Oneri relativi all'Attività Istituzionale, pari complessivamente a Euro 92.180,12 nell'esercizio 2009, sono descritti come segue:

I. Oneri per Progetti

Gli Oneri per progetti ammontano a € 74.107,14 e rappresentano il cuore dell'attività istituzionale ed operativa dell'associazione, assorbendo il 80,56% degli oneri complessivi nell'anno 2009.

In particolare per quanto riguarda i singoli progetti:

a) PROGETTO "ACCESSO ALLA CULTURA"

Gli oneri sono interamente riferibili al costo sostenuto dall'associazione per l'acquisto dei biglietti relativi ai 4 eventi culturali (mostre e visite) proposti nel corso dell'anno sociale ad associati: Gran Ballo di Carnevale, Spettacolo "Due Dozzine di Rose Scarlatte" al Teatro Umberto, Gita ai Mercatini di Natale a Napoli, Pranzo Sociale Pre Natalizio.

	2009	2008
a) PROGETTO "ACCESSO ALLA CULTURA"	2.831,30	1.077,50

b) PROGETTO "SOGGIORNI SOCIALI"

Gli oneri sono interamente riferibili al costo sostenuto dall'associazione per le spese di alberghi, ingresso musei, costo delle guide relativi a gite e soggiorni sociali realizzati per associati e familiari di associati nel corso dell'anno sociale 2009. L'elenco dettagliato delle attività è contenuto nella relazione annuale ai soci 2009, che si allega alla presente nota integrativa.

	2009	2008
PROGETTO "SOGGIORNI SOCIALI"	71.275,84	34.745,46

II. Oneri promozionali

Gli Oneri promozionali ammontano complessivamente nell'esercizio 2009 ad Euro 294,54. Essi si riferiscono principalmente al costo del dominio della pagina web dell'associazione (sp. Pubblicità) e ai costi relativi a piccoli rinfreschi offerti ad associati in occasione di incontri associativi.

Tali oneri rappresentano lo 0,32% degli oneri complessivi sostenuti dall'associazione.

III. Oneri di supporto generale

Gli Oneri relativi alle spese di supporto generale si riferiscono alla gestione ordinaria della sede associativa ricevuta in comodato d'uso dal Sig. Cinelli M.. Le spese per i consumi, il condominio ed il riscaldamento sono condivise con l'Associazione HarmonyLife Onlus al 50%, in qualità di comodatarie. Gli Oneri di supporto generale contribuiscono per il 19,13% agli oneri complessivi.

L'Associazione è affiliata dalla sua costituzione alla FITEL Lazio APS e tramite questa alla FITEL Nazionale, attraverso tale affiliazione l'Associazione acquista le assicurazioni necessarie per la copertura dei soci nelle attività turistiche mediante convenzioni dell'affiliante con Unipol, nonché altri servizi in convenzione (ingressi ridotti, bollini SIAE, ecc).

Nella sua gestione l'associazione si avvale dell'opera di associati e volontari, ai quali per specifici incarichi all'interno di attività sociali ha corrisposto compensi per prestazioni occasionali per € 4.786,00.

In generale, ai volontari impegnati nella preparazione o nella segreteria si cerca di corrispondere dove possibile un rimborso spese, previa documentazione, delle spese di locomozione (biglietti bus), parcheggio, o dei pasti effettuati nell'ambito della preparazione o realizzazione delle attività sociali. Tali oneri nel 2009 ammontano a € 2.388,17.

Inoltre, nel corso dell'anno si realizzano viaggi esplorativi effettuati da un ristretto numero di soci o membri del consiglio direttivo necessari per individuare e valutare l'appropriatezza di strutture o destinazioni per possibili gite sociali: parte delle spese sostenute dai soci vengono rimborsate (carburante, pedaggi, pernottamento ove necessario). Tali spese ammontano a € 677,42.

AREE DI SUPPORTO GENERALE	2009	2008
a) GESTIONE SEDE	5.154,47	2.767,05
b) GESTIONE ATTREZZATURE	3.915,78	3.155,99
c) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	793,60	457,69
d) RIMBORSI	3.065,59	2.583,73
e) PERSONALE E COLLABORAZIONI OCCASIONALI	4.786,00	450,00
f) AMMORTAMENTI SPESE COSTITUZ.	63,02	63,02

1) PROVENTI

L'associazione svolge unicamente attività istituzionali e dispone di un proprio conto corrente bancario, i proventi ad essi relativi sono i seguenti:

1) PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

I Proventi relativi all'Attività Istituzionale, sono pari complessivamente a Euro 78.640,72 nell'esercizio 2009.

I. Contributi su Progetti

La voce "Servizi forniti ai soci" raccoglie le entrate senza eccedenza rispetto ai costi di diretta imputazione che derivano all'associazione dalla cessione ai soci paganti dei biglietti acquistati nell'ambito del Progetto "Accesso alla Cultura", nonché le quote delle gite e dei soggiorni sociali nell'ambito del Progetto "Soggiorni Sociali".

I proventi da progetti corrispondono al 93,77% delle entrate totali dell'associazione.

II. Contributi da Enti Pubblici Locali

Non vi sono stati Contributi Pubblici liquidati nell'esercizio 2009.

III. Contributi da Soci e Associati

Tale gruppo di entrate, si riferisce alle Quote associative pari a Euro 1.710,00 e ai contributi associativi pari a Euro 3.195,48 versati come partecipazione volontaria ai rimborsi spese dei volontari ed alle spese di gestione dell'associazione. Tali voci apportano il 6,24% delle entrate associative.

Altre informazioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale al 31/12/2009, Rendiconto della Gestione al 31/12/2009, Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2009, con allegata Relazione del Consiglio Direttivo all'Assemblea dei Soci, che costituisce parte integrante dello stesso bilancio, rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio Direttivo, pertanto, Vi invita ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2009 così come vi è stato sottoposto e che chiude con una perdita di € 13.539,36.

Il Presidente
(Cinelli Michelino)