

ASS. HARMONYLIFE ONLUS

VIA B. CAPASSO, 25 - 00179 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97266700588

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2007

PREMESSA

L'Associazione HarmonyLife ONLUS non ha scopo di lucro e ha come obiettivo statutario il perseguimento di finalità di solidarietà sociale nell'ambito dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della formazione e della raccolta fondi per la beneficenza a indigenti. Il raggiungimento dello scopo è perseguito attraverso progetti di assistenza domiciliare ad anziani soli e disabili, attività volte all'inserimento lavorativo di immigrati e disabili, progetti di promozione culturale per anziani e disabili emarginati, famiglie.

La presente nota integrativa si riferisce al bilancio chiuso al 31/12/2007 composto dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2007, dal Rendiconto della Gestione al 31/12/2007, dalla presente nota integrativa, così come previsto dal D.Lgs 460/1997 istitutivo delle Onlus, e dalla relazione del Consiglio Direttivo all'Assemblea dei Soci.

ORGANI SOCIALI

L'Organo Amministrativo è costituito dal Presidente Dott.ssa Lucia Firenze, il Consiglio Direttivo, l'Assemblea dei soci ed il Collegio dei Revisori dei Conti.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio è stato caratterizzato da un ridimensionamento dell'attività complessiva dell'associazione divenuta troppo impegnativa per la disponibilità di tempo e risorse dei propri associati. La buona capacità organizzativa ha portato a chiudere l'esercizio con un lieve avanzo di gestione, pari a Euro 325,80. L'associazione ha rinnovato anche per l'anno 2007 il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) in conformità con la L. 196/2003 in materia di trattamento dei dati personali.

CRITERI DI REDAZIONE

PREMESSA

Il presente bilancio viene redatto secondo lo schema previsto dal Codice Civile facendo riferimento alle raccomandazioni emanate dalla commissione aziende non profit dell'Ordine dei Dottori Commercialisti, fanno parte integrante dello stesso, quindi, anche i prospetti di riclassificazione della situazione patrimoniale finanziaria e di rendicontazione della gestione con separata indicazione delle voci relative all'attività istituzionale ed alle eventuali attività connesse denominati "Situazione Patrimoniale e Finanziaria al 31.12.2006 e Rendiconto della Gestione al 31.12.2006" così come previsto dal Decreto Legislativo 460/1997 istitutivo delle Onlus.

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.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, non avendo la società superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis c.c., così come aggiornati dal decreto legislativo 27 aprile 2001, n. 203 ed in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile; in particolare, gli schemi di stato patrimoniale e rendiconto economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C., mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto ridotto previsto dall'art. 2435-bis c.c. e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa. Lo stato patrimoniale, il rendiconto economico-gestionale e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle scritture contabili, delle quali costituiscono diretta derivazione.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che potessero rendere l'applicazione degli artt. 2423 e segg. del codice civile incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati dall'art. 2423bis e precisamente:

- le voci di bilancio sono state valutate nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- le valutazioni sono state effettuate rispettando il principio della prudenza e, in ossequio a tale principio, sono

- indicati in bilancio gli utili realizzati alla data di chiusura ed i rischi e le perdite di competenza conosciuti successivamente alla data chiusura;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
 - i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e sono i medesimi del precedente bilancio;
 - non sono stati effettuati compensi di partite.

LIMITI ALLA COMPARABILITA' DELLE VOCI

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C., così come raccomandati dal CNDC per gli enti no profit, per lo stato patrimoniale ed il rendiconto economico e non vi è stata la necessità di aggiungere, suddividere, raggruppare, adattare voci dagli stessi previste.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra citate si è fatto ricorso ai principi contabili formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed alle raccomandazioni emanate dalla commissione aziende non profit dell'Ordine dei Dottori Commercialisti.

In particolare, per la valutazione delle varie voci sono stati utilizzati i seguenti criteri:

B) I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in modo sistematico tenendo conto della loro prevedibile utilità futura; i fondi ammortamento formati non trovano evidenziazione in bilancio in quanto sono portati a riduzione della voce alla quale si riferiscono.

B) II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni autoprodotte.

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, che trovano riferimento nelle aliquote fiscali di cui ai DM 29.10.74 e 31.12.88:

Macchine per Ufficio	20%
Mobili e Arredi	12%
Impianti specifici	20%

Gli ammortamenti anticipati non sono stati effettuati.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

B) III - Immobilizzazioni finanziarie

Non si hanno partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese.

C) I - Rimanenze

Non vi sono rimanenze finali.

C) II - Crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

C) IV - Disponibilità Liquide

Trattasi di giacenze della società sui conti intrattenuti presso banche e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

D) - Ratei e risconti attivi

Non vi sono ratei e i risconti attivi.

PATRIMONIO NETTO

I - Patrimonio libero

Accoglie il valore dei fondi disponibili dell'Associazione costituiti sia dal risultato gestionale dell'esercizio che dai risultati di esercizi precedenti; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali dell'Associazione stessa.

I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

II - Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione è iscritto al valore nominale e rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione dai soci fondatori.

C) - Debiti per TFR

Non vi sono debiti per TFR, essendo l'intero personale volontario o reclutato per prestazioni occasionali.

D) - Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

E) - Ratei e risconti passivi

Non vi sono ratei e i risconti passivi.

Imposte e Debiti tributari

L'Associazione beneficia delle normative in favore ai fini fiscali previste dal D. Lgs. 460/97 in materia di Onlus. In particolare, per ciò che riguarda i riflessi a favore dell'Associazione stessa, ai sensi dell'art.111 ter del D.P.R. 917/86 non è considerata attività commerciale quella effettuata nello svolgimento dell'attività istituzionale ed è non imponibile quella relativa alle attività connesse. Ai fini IVA le prestazioni effettuate dall'Associazione sono considerate esenti, non risulta detraibile l'imposta assolta sugli acquisti, la quale diviene in tal modo costo per l'Associazione stessa.

Le erogazioni liberali effettuate a favore dell'Associazione sono deducibili ai sensi dell'art. 10, comma 1, lettera g del D.P.R. n. 917/1986 e successive modificazioni e detraibili ai sensi dell'art. 13 bis del suddetto D.P.R., se effettuate per il tramite di strumenti bancari o postali.

Si ricorda che l'Associazione in quanto Onlus è soggetta soltanto all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive che viene calcolata con due criteri differenti: il metodo retributivo per l'attività istituzionale; il metodo ordinario per le attività connesse.

VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito sono espone e commentate le variazioni intervenute nelle voci dello Stato patrimoniale nel corso dell'esercizio.

CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non sono presenti crediti verso associati per versamenti al Fondo di Dotazione.

IMMOBILIZZAZIONI

I beni appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Le immobilizzazioni materiali sono espone al netto dei relativi fondi e sono così costituite:

- Impianti (Cellulari) Euro 111,80 fondo euro 37,00
- Mobili e Arredi e altri Euro 1.000,00 fondo euro 1.239,80
- Macchine da ufficio Euro 1.115,57 fondo euro 1.446,12.

Nel corso dell'esercizio è stato rubato un notebook associativo del valore residuo in bilancio di Euro 670,30 ed è stato acquistato un nuovo portatile marca ACER per Euro 832,50.

Le Immobilizzazioni sono riferibili interamente all'attività istituzionale.

ATTIVO CIRCOLANTE

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni rispetto allo scorso anno delle varie categorie che compongono l'attivo circolante:

CREDITI

I crediti ammontano a Euro 2.501,00 e sono interamente costituiti dal residuo del credito verso la Regione Lazio relativi al contributo in conto esercizio accordato in relazione al progetto "Mai Soli" imputati nell'esercizio 2006 per competenza economica e non ancora versato.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 5.940,21 e sono costituite da depositi su c/c postali per Euro 5.920,86 ed il resto da valori in cassa.

PATRIMONIO NETTO

Nel patrimonio netto troviamo le seguenti voci:

VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Saldo all'inizio dell'esercizio	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Saldo alla fine dell'esercizio
Fondo di dotazione	550,00			550,00
Risultato gestionale esercizio in corso				325,80
Risultato gestionale da esercizi precedenti	-13.326,04			-13.326,04
TOTALE	-12.776,04	0,00	0,00	-12.450,24

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari: Il totale delle riserve iscritte in bilancio sono costituite da Avanzi di gestione di esercizi precedenti che possono essere utilizzati per coprire disavanzi di gestione, oppure essere utilizzati nell'attività istituzionale, ma non potranno mai essere distribuiti agli associati ai sensi del Decreto Legislativo n.460/1997 e

dell'art.19 dello Statuto Sociale.

PASSIVO

Le categorie del passivo di Stato patrimoniale hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

DEBITI

Il dettaglio della situazione debitoria è il seguente:

- I "Debiti verso Soci c/Anticipi" per Euro 23.118,12, costituiscono anticipi erogati da soci per la gestione ordinaria dell'associazione dalla sua costituzione in poi. Nel corso dell'esercizio si è cominciato a saldare con piccoli avanzi di gestione e beni materiali (mobiletto uso ufficio del valore contabile di Euro 712,00) parte delle anticipazioni dei soci per le spese correnti dell'associazione.

- L'Associazione ha provveduto a liquidare per intero i debiti con i propri collaboratori relativi al progetto "Mai Soli" nonostante non risultino ancora incassati gli importi erogati nel 2006 dalla Regione Lazio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'Associazione non ha dipendenti e non si rileva alcun debito per TFR nei confronti.

CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non vi sono nè crediti nè debiti con durata residua superiore ai 5 anni, nè debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad attività dello stato patrimoniale.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Nell'esercizio non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli.

RENDICONTO DI GESTIONE

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.

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 53.679,08 nell'esercizio 2007, risultano ridimensionati rispetto all'anno precedente per le motivazioni viste in premessa.

I. Oneri per Progetti

Gli Oneri per progetti sono diminuiti notevolmente nell'esercizio 2007 rispetto al precedente di Euro 26.448,81. Essi continuano a rappresentare il cuore dell'attività istituzionale ed operativa dell'associazione, assorbendo oltre il 74% degli oneri complessivi nell'anno 2007.

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 14 eventi culturali (concerti, spettacoli, mostre) proposti nel corso dell'anno sociale ad associati e non, con particolare riferimento ad anziani soli.

Gli oneri di progetto sono diminuiti rispetto all'anno precedente di Euro 2.034,90.

b) PROGETTO "SOGGIORNI SOCIALI"

Gli oneri sono interamente riferibili al costo sostenuto dall'associazione per le spese di alberghi, traghetti, treni, ingresso terme relativi a gite e soggiorni realizzati per associati e volontari nel corso dell'anno sociale 2007.

Gli oneri di progetto registrano un notevole decremento rispetto all'anno precedente per Euro 22.677,91.

c) PROGETTO "MAI SOLI"

Il progetto "Mai Soli" intrapreso con successo nel corso del 2006 è rivolto a fornire assistenza domiciliare e sostegno quotidiano ad anziani e disabili non autosufficienti in particolari condizioni di disagio, si è chiuso nel corso dei primi mesi del 2007.

d) BENEFICENZA A INDIGENTI

Gli oneri sono interamente riferibili alle liberalità in denaro elargite in forma diretta a indigenti nel corso dell'anno.

	2006	2007
BENEFICENZA A INDIGENTI	414,00	625,00

II. Oneri promozionali

Gli Oneri promozionali sono lievemente aumentati complessivamente nell'esercizio 2007 rispetto al precedente di Euro. Essi si riferiscono principalmente al costo del dominio della pagina web dell'associazione (sp. Pubblicità) e ai costi relativi a piccoli rinfreschi offerti a associati e potenziali associati in occasione di incontri associativi. Nel 2007 essi rappresentano lo 0,63% degli oneri complessivi sostenuti dall'associazione.

III. Oneri di supporto generale

Gli Oneri relativi alle spese di supporto generale sono lievemente diminuite nell'esercizio 2007 rispetto al precedente di Euro 256,77. Il dettaglio è presentato nel prospetto a sezioni contrapposte.

Gli Oneri di supporto generale contribuiscono per il 25,0% agli oneri complessivi.

AREE DI SUPPORTO GENERALE	2007	2006	differenza
a) GESTIONE SEDE	6.817,90	6.168,17	+ 649,73
b) GESTIONE ATTREZZATURE	428,87	216,12	+ 212,75
c) RIMBORSI	4.269,68	6.085,92	- 1816,24
d) PERSONALE E COLLABORAZIONI OCCASIONALI	611,56	400,00	+211,56
e) AMMORTAMENTI	696,50	881,37	-184,87

PROVENTI

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

1) PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

I Proventi relativi all'Attività Istituzionale, pari complessivamente a Euro 54.004,88 nell'esercizio 2007, sono inferiori rispetto all'esercizio precedente di Euro 28.801,19. Tale diminuzione è ascrivibile alla riduzione di offerta delle attività proposte ai soci ordinari. L'associazione ha migliorato la propria capacità di ricevere erogazioni liberali da terzi, soprattutto grazie al buon nome creatosi negli ultimi anni.

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 all’73,6% delle entrate totali dell’associazione.

Nel 2007 tale importo è pari a Euro 39.776,08, con un decremento di Euro 27.409,17 rispetto all’esercizio precedente.

II. Contributi da Enti Pubblici Locali

Tale gruppo di entrate, si riferisce ai Contributi assegnati all’associazione da Comune e Regione, con o senza vincolo di destinazione. Nel corso del 2007, HarmonyLife ONLUS ha ricevuto Euro 2.499,00, quale quotaparte del contributo in conto esercizio a parziale copertura dei costi del progetto “Mai soli” contabilizzato nel 2006.

III. Contributi da Soci e Associati

Tale gruppo di entrate, si riferisce alle Quote Associative pari a Euro 2.940,00 e ai contributi associativi pari a Euro 6.591,81 (+ Euro 3.012,98 rispetto al 2006) versati come partecipazione ai rimborsi spese dei volontari ed alle spese di gestione dell’associazione.

IV. Contributi da non soci

Le erogazioni liberali a favore dell’associazione provenienti da non soci ammontano nel 2007 a Euro 4.680,00.

2) PROVENTI FINANZIARI

Il deposito di c/c postale ha generato nel 2006 interessi attivi per Euro 16,99.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della Gestione, Nota integrativa, con allegati i prospetti di riclassificazione della Situazione Patrimoniale, Finanziaria e Reddittuale, che fanno parte integrante dello stesso bilancio e che sono denominati Situazione Patrimoniale e Finanziaria al 31.12.2006 e Rendiconto della Gestione al 31.12.2006, 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 31/12/2007 così come vi è stato sottoposto e che chiude con un avanzo di gestione di € 325,80.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Dott.ssa Lucia Firenze