

ASSOCIAZIONE LIONS QUEST ITALIA ONLUS

VIA PIAVE N. 19

00187 ROMA

CODICE FISCALE 97472570585

Nota integrativa al bilancio chiuso il 30/06/2010

Premessa

Attività svolte

La Associazione opera a livello nazionale nel settore della formazione di docenti, dirigenti scolastici e genitori per la prevenzione del disagio in genere ed in particolare per la lotta alla droga, all'abbandono scolastico, crescita sana e la promozione di regole comportamentali.

La forma giuridica assunta dalla Associazione è "Associazione di volontariato" che ha avuto il riconoscimento, dietro nostra richiesta di "ONLUS".

Criteri di formazione

Nel far presente che il codice civile non contiene disposizioni sul bilancio di Associazioni ed altri Enti no profit, il presente bilancio è stato redatto, tenendo conto di quanto raccomandato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per il bilancio degli Enti no profit e secondo le "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti no profit" emanate dalla Agenzia per le ONLUS.

La presente nota è stata redatta secondo uno schema ridotto e semplificato stante la condizione quantitativa che la Associazione ha "ricavi e proventi" annui inferiori ad €250.000,00.

Anche la forma del Bilancio nella sua parte dello Stato Patrimoniale e nella sua parte del Rendiconto Gestionale è stata ridotta e semplificata tenendo conto delle sole voci interessate alla esposizione contabile dei movimenti.

Il bilancio è stato formato con il criterio di competenza e, pertanto, tutte le voci indicate nel "rendiconto gestionale" sono di competenza del periodo del bilancio e nello "stato patrimoniale" sono indicate tutte le poste del patrimonio alla data del 30/06/2010, rilevati con il sistema contabile della partita doppia.

In relazione alla formazione ed alla indicazione del "Patrimonio Netto" nella sezione "PASSIVO" della Situazione Patrimoniale, si precisa che esso è stato formato con le erogazioni liberali ricevute, in esercizi precedenti, e non utilizzate.

Tale criterio è utilizzato per rendere più trasparente il risultato gestionale esercizio per esercizio e gli avanzi o disavanzi di ogni esercizio andranno a variare il "Patrimonio Netto" alla fine dell'esercizio.

Qualora nella Associazione entrassero delle "liberalità vincolate", queste troverebbero direttamente allocazione nella voce "Patrimonio Netto Vincolato" della situazione patrimoniale.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30/06/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 avanzi 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.

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

Nella voce sono stati esposti il valore dei libri esistenti alla data di chiusura dell'esercizio e valutati al costo di acquisto per ogni tipologia di libro.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo ed al valore numerario e finanziario di realizzo.

Sono stati esposti pagamenti effettuati a fornitori di servizi le cui fatture sono state emesse al momento del pagamento ma ancora non abbiamo avuto il documento per poterne effettuare la contabilizzazione. Tutti sono incassabili entro l'esercizio successivo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale e tutti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Sono stati rilevati anche debiti per oneri sostenuti nell'esercizio e non ancora contabilizzati la loro documentazione (notule, fatture, altro) perché non ancora in nostro possesso.

Proventi e Ricavi

I Proventi ed i ricavi sono tutte le contribuzioni liberali e volontarie di competenza dell'esercizio, salvo gli interessi attivi bancari e i proventi straordinari che sono contabilizzati ed evidenziati nel rendiconto gestionale per incasso.
La loro esposizione nel bilancio è stata effettuata in modo analitico.

ONERI

Gli oneri sono tutti i costi sostenuti per lo svolgimento delle attività tipiche dell'associazione e sono imputate per competenza dell'esercizio.
La loro esposizione nel bilancio è stata effettuata in modo analitico.

Attività

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

E' il primo esercizio che sono state acquistate e sono pari ad €588. Esse rappresentano delle Attrezzature necessarie alla attività.

Attivo circolante

Rimanenze

Esse sono state evidenziate nello Stato Patrimoniale e sono date dal numero dei volumi didattici pari a 3.476 per il costo, prudenzialmente, stimato di €12 cadauno.

Crediti

I crediti hanno avuto in generale un decremento nei confronti dell'esercizio precedente di €67.149,67 ed in particolare sono distinti in €116,00 per depositi cauzionali, €9.956,34 per contributi da incassare, €240,00 per anticipi di fatture a fornitori che alla fine dell'esercizio dovevano essere ancora contabilizzate, perché non ancora pervenuteci ed €344,60 per deposito presso il professionista di ritenute di acconto da certificare ed alla consegna della certificazione il professionista ci rimborserà la somma.

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2010	Saldo al 30/06/2009	Variazioni
98.722,52	77.670,59	21.051,93

Descrizione	30/06/2010	30/06/2009
Depositi bancari e postali	98.711,16	77.081,34
Denaro e altri valori in cassa	11,36	589,25
Arrotondamento		
	98.722,52	77.670,59

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

Patrimonio netto Libero

Saldo al 30/06/2010	Saldo al 30/06/2009	Variazioni
81.096,51	78.281,81	2.814,70

Debiti per le attività istituzionali

Saldo al 30/06/2010	Saldo al 30/06/2009	Variazioni
35.451,40	104.749,69	-69.298,29

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Note spese da pagare	901,50			901,50
Debiti per fatture da ricevere	11.227,79			11.227,79
Debiti per royalties verso LCIF	3.400,00			3400,00
Fornitori	12.849,11			12.849,11
Debiti Verso Collaboratori	7.073,00			7.073,00
	35.451,40			35.451,40

Debiti diversi

Saldo al 30/06/2010	Saldo al 30/06/2009	Variazioni
35.131,55	16.553,60	18.577,95

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ritenute effettuate su collaboratori e da versare	6.411,54			6.411,54
Ritenute effettuate su compensi e da versare	22.358,92			22.358,92
Debiti verso INPS	4.184,50			4.184,50
Anticipi di terzi	2.176,59			2.176,59
	35.131,55			35.131,55

Rendiconto Gestionale

Proventi e ricavi

Saldo al 30/06/2010	Saldo al 30/06/2009	Variazioni
227.032,72	182.517,80	44.514,92

Tenuto conto della analiticità delle voci del rendiconto si ritiene di precisare che è stato indicato nella sezione “FINANZIARI E STRAORDINARI” il contributo denominato “Core 4 Sede Centrale” perché ritenuto contributo straordinario.

Oneri

Saldo al 30/06/2010	Saldo al 30/06/2009	Variazioni
224.218,02	180.492,86	43.725,06

Per la descrizione della tipologia degli oneri si riporta a quanto esposto nella sezione “ONERI” del rendiconto.

Si precisa che:

- Non sono stati detenuti beni a titolo gratuito;
- Il valore dei debiti e dei crediti non sono assistiti da garanzia reale;
- Non sono state prestate fideiussioni di alcun genere;
- La tipologia del patrimonio netto, vista la natura dell'Associazione e della tipologia delle liberalità ottenute, è stata adottata quella “LIBERA”;
- Non ci sono debiti e crediti della durata superiore a cinque anni;
- Non ci sono compensi riconosciuti a favore degli amministratori e dei revisori;
- Non vi sono state operazioni con soggetti che si possono trovare in conflitto di interessi.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo
IDA PANUSA