

ASSOCIAZIONE KIM ONLUS
Sede legale Via di Villa Troili, 46 00163 ROMA RM
Codice Fiscale 96337070583
Fondo di Dotazione 1.000,00 €

Bilancio al 31/12/2010

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in €)

Signori Soci, la presente Nota Integrativa è stata redatta secondo le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" emesse dalla Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009 opportunamente adattate alla specificità della Associazione Kim Onlus e integrate dal disposto dell'art.2427 C.C. con le limitazioni e gli obblighi di cui all'art. 2435/bis C.C., ed ha come oggetto l'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2010.

Il presente Bilancio è stato preventivamente controllato dal Collegio dei Sindaci.

L'Associazione Kim Onlus beneficia ai sensi di legge di alcune esenzioni di natura fiscale.

Le imprese che versano contributi in suo favore possono pertanto usufruire dei benefici fiscali previsti alternativamente:

- dall'art.14 del DL n.35 del 14/03/2005 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005 e successive modificazioni (art. 1-bis convertito dal DL n.106 del 17/06/2005) ovvero deduzione dal reddito delle erogazioni in denaro sino al 10% del reddito dichiarato nella misura massima di 70.000,00 €.
- dall'art. 13 del Decreto legislativo n. 460 del 04/12/1997 ovvero deduzione dal reddito delle erogazioni in denaro fino a 2.065,82 o al 2% del reddito di impresa.

Le persone fisiche che versano contributi in suo favore possono usufruire dei benefici fiscali previsti alternativamente:

- dall'art.14 del D.L. n.35 del 14/03/2005 e successive modificazioni (art. 1- bis convertito del DL n.106 del 17/06/2005) ovvero deduzione dal reddito delle erogazioni in denaro sino al 10% del reddito dichiarato nella misura massima di 70.000,00 €;
- dall'art 15 del T.U.I.R. n. 917/86 e successive modificazioni ovvero detrazione del 19% fino a 2.065,82.

Alla data di fine esercizio vi erano cinque dipendenti a tempo indeterminato.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci dei bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali, pertanto, si rimanda. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio si ispira a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione della 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 profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Nota Integrativa

Le operazioni contabili sono state riportate sui libri secondo il principio contabile delle competenze.

Proventi e oneri sono stati registrati secondo il criterio della competenza e nella data in cui sono maturati.

Esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative in osservanza dell'art. 2426 c.c.

In dettaglio i criteri di valutazione seguiti sono 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 alle singole voci.

L'aliquota di ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali è pari al 20,00%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate nel Rendiconto Gestionale, sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Si riportano di seguito le aliquote d'ammortamento relative alle Immobilizzazioni Materiali:

Tipologia dei cespiti	Aliquota ammortamento.
Mobili ufficio e arredamento	10%
Attrezzature e macchine d'ufficio	15%
Computers	20%
Beni generici	15%
Autovetture	25%
Altre attrezzature	100%

Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione.

Attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di Mercato.

Nota Integrativa

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità delle normative vigenti in materia.

Il fondo è adeguato a fine anno secondo gli indici previsti dalla legge ed è esposto al netto delle anticipazioni corrisposte.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e considerando le esenzioni in vigore.

Riconoscimento proventi

Le liberalità erogate senza un vincolo o una condizione imposte dal donatore che ne limitino l'utilizzo, vengono imputate tra i proventi dell'esercizio in cui sono ricevute.

Le donazioni sollecitate attraverso azioni di raccolta fondi quali, ad esempio, l'invio di appelli sono rilevate nell'esercizio in cui sono ricevute.

Fondo di Dotazione

Il Fondo di dotazione è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte e versate dai Soci.

Donazioni in natura

Si è ritenuto di non contabilizzare nel conto economico le donazioni in natura che hanno coperto dei costi dell'Associazione senza aver comportato un conseguente esborso economico.

Qui di seguito indichiamo le più rilevanti per una maggior chiarezza nella lettura complessiva del bilancio della Associazione:

- dal Banco Alimentare Lazio Onlus: generi alimentari per un totale di Euro 20.000
- da Sostenitori vari: generi alimentari e beni di utilizzo per la Casa per un totale di Euro 9.000

Nota Integrativa

- da Sostenitori vari: forniture quota parte utenze servizi per la Casa: per un totale di Euro 4.000
- Da una Società Petrolifera: riduzione costi carburante per trasporto bambini per un totale di Euro 50
- Da una Farmacia: riduzione costi per medicinali vari e per prodotti di mantenimento prima infanzia per un totale di Euro 450
- Dalla Fondazione BNL: progetto ristrutturazione parco per quota parte anno 2010 Euro 3.000

Il valore totale di tali donazioni indirette ammonta ad Euro 36.500

Si fa presente ai sigg.ri soci che non sono stati erogati emolumenti di alcun genere ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Dati sull'occupazione

L'organico dell'Associazione, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	nessuno	nessuno	n.v.
Impiegati TD	nessuno	2	-2
Impiegati TI	5	3	+2
Collaboratori a progetto	nessuno	nessuno	n.v.

Signori Soci, passiamo ora ad illustrarvi le variazioni intervenute nelle voci dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione.

CONSISTENZA VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

DETTAGLI RELATIVI ALLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	14.301
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	9.478
VARIAZIONE	4.823

Descrizione	Importo
Costo storico	64.716
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	50.415
Svalutazioni esercizi precedenti	
Valore immobilizzazioni materiali al 31/12/2009	14.301

Acquisizioni	5.530
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Svalutazioni	
Cessioni	
Interessi capitalizzati	
Ammortamenti	10.353
Utilizzo fondo ammortamento	
Valore immobilizzazioni materiali al 31/12/2010	9.478

Le immobilizzazioni riguardano le seguenti tipologie e sono tutte presso la sede della Associazione

Tipologia dei cespiti	Costo storico	Incr. eser.	Decr. eserc.	Amm.to eserc.	Fondo amm.to	Valore al 31/12/2010
Mobili e arredi	6.264			573	2.950	3.314
Macchine di ufficio	2.784			418	1.254	1.530
Autovetture	48.068			8.232	48.068	
Elaboratori	6.878	3.696		856	7.500	3.074
Altri beni	149	1.834		274	423	1.560
Cellulari	573				573	
TOTALE	64.716	5.530		10.353	60.768	9.478

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	306
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	306
VARIAZIONE	

Trattasi di depositi cauzionali per utenze della casa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	44.673
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	4.816
VARIAZIONE	39.857

Così rappresentate:

Banca Etica: €	278
C/C Postale: €	449
BNL c/c n. 30: €	667
Banca Nuova: €	732
Cassa sede: €	238
Cassa casa di Kim: €	2452

DETTAGLI RELATIVI ALLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO**FONDO DI DOTAZIONE**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	1.000
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	1.000
VARIAZIONE	

PATRIMONIO LIBERO

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	-55.350
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	-47.218
VARIAZIONE	8.132

Il Patrimonio libero è composto dall'avanzo di esercizio della gestione corrente e dai precedenti avanzi/disavanzi di gestione.

Per una migliore rappresentazione del bilancio ed in ottemperanza alla raccomandazione n. 4 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti – Commissione Aziende Non Profit di seguito si riporta il prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del Patrimonio Netto.

	Fondi vincolati alla attività istituzionale interna (ricevuti da terzi con vincolo)	Fondi vincolati alla attività istituzionale interna (per volontà degli organi interni)	Fondo di Dotazione dell'Ente	Risultati gestionali esercizi precedenti	Fondi disponibili	Totali
Apertura dell'esercizio			1.000	-55.350		-54.350
Risultati della gestione				8.132		
Delibera del Consiglio Direttivo						
Erogazioni effettive nell'esercizio						
Situazione alla chiusura dell'esercizio			1.000	-47.218		-46.218

Si allega di seguito un prospetto riepilogativo che mostra la formazione delle varie componenti del Patrimonio Netto nel corso degli anni:

	Avanzi/ Disavanzi	Fondo di Dotazione	Totale Patrimonio Netto
Anno 2005	-17.811	22.482	4.671
Anno 2006	-27.028	22.482	-4.546
Anno 2007	-2.892	2.000	-892

Anno 2008	-37.095	1.000	-36.095
Anno 2009	-55.350	1.000	-54.350
Anno 2010	-47.219	1.000	-46.218

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	14.451
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	20.569
VARIAZIONE	6.118

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data .

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Saldo al 31/12/2009	14.451
Accantonamento esercizio	6.171
Rivalutazione TFR	439
Svalutazioni	-492
Saldo al 31/12/2010	20.569

DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2010	99.304
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2010	40.229
VARIAZIONE	-59.075

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
Debiti verso altri finanziatori	6.437			6.437
Debiti verso fornitori	4.449			4.449
Debiti tributari	8.198			8.198
Debiti Verso Enti Previdenziali e Assistenziali	15.598			15.598
Altri debiti	5.547			5.547
Totale Debiti	40.229			40.229

I debiti al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Debiti verso altri finanziatori	Importo al 31/12/2010	Importo al 31/12/2009	Variazioni
Sava Leasing finanziamento Ducato	6.437		6.437

Debiti verso fornitori	Importo al 31/12/2010	Importo al 31/12/2009	Variazioni
Fornitori	4.449	0	4.449

Debiti tributari	Importo al 31/12/2010	Importo al 31/12/2009	Variazioni
Ritenute effettuate	1.972	2.258	-286
Irap	734	2.459	-1.725
Ritenute effettuate anni pregressi	5.492	18.528	-13.036
Totale	8.198	23.245	-15.047

Debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	Importo al 31/12/2010	Importo al 31/12/2009	Variazioni
Inps	2.002	2.661	-659
Inail	-58	432	-490
Inps anni precedenti	13.480	13.227	253
Fondi previdenza	174	0	174
Totali	15.598	16.320	-722

Altri debiti	Importo al 31/12/2010	Importo al 31/12/2009	Variazioni
Personale c/retribuzioni	5.547	4.962	585
Debiti vari		500	500
Totali	5.547	5.462	85

Il debito verso i fornitori, che al 31 dicembre 2010 ammonta ad € 4.449 si riferisce in particolare al fornitore del Gas per il riscaldamento e ai servizi di manutenzione della Adsl/rete Lan.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" accoglie i debiti verso l'Inps e l'Inail e i fondi di Previdenza del personale dipendente.

La componente della voce "Altri debiti" pari ad Euro 5.547 si riferisce al debito per le retribuzioni del mese di dicembre.

RATEI PASSIVI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce è composta dalle competenze bancarie passive relative al IV trimestre 2010.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

DETTAGLI RELATIVI AL RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI

si riporta di seguito la suddivisione dei "Proventi da privati" raccolto nel 2010 per tipologia di donazione ed il confronto con l'esercizio 2009. Una descrizione delle diverse tipologie di donazioni è riportato nella "RELAZIONE DI MISSIONE", paragrafo "RACCOLTA FONDI".

PROVENTI DA PRIVATI

	Anno 2010	Anno 2009
Soci e Associati	2.310	2.100
Donazioni	129.220	132.113
5 per mille	38.779	30.293
Raccolta Fondi	8.585	5.867
Altri Proventi		1.497
Totale	178.894	171.870

Le donazioni per valori superiori ad Euro 499 sono state pari ad Euro 27.130.
I proventi da raccolta fondi si riferiscono alla manifestazione Kimarte svoltasi nel mese di Dicembre e derivano esclusivamente da erogazioni liberali da privati.

PROVENTI DA ENTI E ISTITUZIONI

	Anno 2010	Anno 2009
Aziende e Fondazioni	44.409	38.316

Le donazioni di maggior rilievo sono state le seguenti:

Aziende:

Studio Leg. Balzanò	540,00
Meet Relazioni	1.350,00
Lega Pesxca	1.500,00
LND	1.970,00
BGL	519,00
Edilizia Marchi	500,00
Consorzio La Meridiana	1.500,00
AW	2.500,00
Format srl	570,00

Fondazioni

Fondazione Charlemagne Onlus Euro 25.000
 Fondazione Bellincampi Onlus Euro 5.500

La tabella che segue riporta una classificazione dei fondi raccolti in donazioni vincolate e non vincolate e indica la destinazione di entrambe le categorie a copertura degli oneri dell'esercizio

PROVENTI DA PRIVATI	DONAZIONI VINCOLATE	DONAZIONI NON VINCOLATE	TOTALE
Soci e Associati		2.310	2.100
Donazioni		129.220	132.113
5 per mille		38.779	30.293
Raccolta Fondi		8.585	5.867
PROVENTI DA ENTI E ISTITUZIONI			
Aziende e Fondazioni		44.409	44.409

ONERI

ONERI DA ATTIVITA' DI PROGRAMMA

Gli oneri da attività di programma sono i seguenti:

- Servizi

Utenze	12.075
Manutenzioni	2.412
Trasporti	680
Servizi professionali	3.071
Assicurazioni	6.432
Disinfestazioni e pulizie	4.730
Spese mediche	1.973
Servizi vari	2.789
Totale	34.162

- Personale

Retribuzioni lorde	62.956
Contributi	18.084
Trattamenti di quiescenza	8.429
Altri costi personale	6.750
Totale	96.219

- Ammortamenti

Quote di ammortamento della autovettura, del mobilio e degli elaboratori.

- Oneri diversi di gestione

Carburanti	2.070
Imposte e tasse	5.651
Spese di viaggio	3.734
Generi alimentari	8.600
Materiali di consumo	2.371
Spese varie	406
Erogazioni per progetti	25.750
Totale	48.582

ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

- Rimborsi spese: € 215

Il presente prospetto è stato redatto ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 8 del D.lgs. 4.12.1997 n. 460.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Gli oneri di supporto generale sono i seguenti in dettaglio

- Servizi

Utenze radiomobili	5.155
Assicurazioni	245
Totale	5.400

- Oneri diversi di gestione

Cancelleria	1.717
Kiminforma	2.688
Org. Eventi	2.746
Abbonamenti	733
Spese varie	5.015
Totale	12.899

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sui c/c bancario e postale si riferiscono alle spese di movimentazione e di tenuta conto.

Le variazioni delle voci del rendiconto della gestione sono rispetto all'esercizio 2009 di seguito riportate:

Oneri da attività tipiche:

	Servizi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di Gestione
2009	32.828	108.795	9.351	47.218
2010	34.162	96.219	10.478	48.582

Oneri di supporto generale:

	Servizi	Oneri diversi di Gestione
2009	12.977	6.014
2010	5.400	12.899

Signori Soci in seguito a quanto esposto nei punti precedenti il Consiglio Direttivo Vi propone di riportare a nuovo l'avanzo di gestione dell'esercizio pari ad € 8.132 e di ripianare contestualmente per lo stesso importo i disavanzi degli esercizi precedenti.

Il Consiglio Direttivo Vi invita infine ad approvare il presente bilancio sottoposto al Vs. esame.

p. il Consiglio Direttivo
Il Presidente del Consiglio Direttivo
Paolo Cespa

ONERI

ONERI DA ATTIVITA' DI PROGRAMMA

Gli oneri da attività di programma sono i seguenti:

- Servizi

Utenze	12.075
Manutenzioni	2.019
Esercizio automezzi e trasporti	7.402
Servizi professionali	3.070
Servizi vari	13.965
Totale	38.531

- Personale

Retribuzioni lorde	62.956
Contributi	18.084
Trattamenti di quiescenza	8.429
Oneri diversi	6.750
Totale	96.219

- Ammortamenti

Quote di ammortamento della autovettura, del mobilio e degli elaboratori.

- Oneri diversi di gestione

Materiali di consumo	4.440
Generi Alimentari	8.600
Spese generali	5.427
Imposte e tasse	5.984
Totale	24.451

ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

- Rimborsi spese: € 215
- Materiali vari: € 2.746
-

Il presente prospetto è stato redatto ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 8 del D.lgs. 4.12.1997 n. 460.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Gli oneri di supporto generale sono i seguenti in dettaglio

Costi radiomobile	5.155
Amministrative e Kiminforma	4.405
Totale	9.559

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sui c/c bancario e postale si riferiscono alle spese di movimentazione e di tenuta conto.

Le variazioni delle voci del rendiconto della gestione sono rispetto all'esercizio 2009 di seguito riportate:

Oneri da attività tipiche:

	Servizi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di Gestione
2009	32.828	108.795	9.351	47.218
2010	38.531	96.219	10.478	24.451

Oneri di supporto generale:

	Servizi	Oneri diversi di Gestione
2009	12.977	6.014
2010	5.155	4.404

Signori Soci in seguito a quanto esposto nei punti precedenti il Consiglio Direttivo Vi propone di riportare a nuovo l'avanzo di gestione dell'esercizio pari ad € 8.131 e di ripianare contestualmente per lo stesso importo i disavanzi degli esercizi precedenti.

Il Consiglio Direttivo Vi invita infine ad approvare il presente bilancio sottoposto al Vs. esame.

p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente del Consiglio Direttivo

Nota Integrativa

Paolo Cespa

