

## Bilancio chiuso al 31 dicembre 2005

### RENDICONTO PATRIMONIALE

ATTIVO		2005	2004
1)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	a) Spese di costituzione e modifiche statuto	261,94	
	b) Arredi	7.566,07	5.394,07
	c) Macchine elettroniche d'ufficio	27.425,12	25.776,12
	d) Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	18.856,31	18.687,05
	e) Altri beni	5.278,17	5.179,17
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>59.387,61</b>	<b>55.036,41</b>
2)	<b>Crediti</b>		
	a) Crediti verso enti: Comune di Sassari:		
	entro i dodici mesi	4.741,12	4.741,12
	oltre i dodici mesi	36.442,82	40.898,82
	b) Crediti verso erario: ritenute su interessi attivi di c/c:		
	entro i dodici mesi	570,77	528,68
	c) Depositi e cauzionali:		
	entro i dodici mesi	15,61	15,61
	<b>Totale Crediti</b>	<b>41.770,32</b>	<b>46.184,23</b>
3)	<b>Banche</b>		
	Banco di Sardegna	40.146,33	34.906,11
	Banco Posta	11.666,40	12.061,55
	<b>Totale Banche</b>	<b>51.812,73</b>	<b>46.967,66</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>152.970,66</b>	<b>148.188,30</b>

PASSIVO		2005	2004
1)	<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>		
	a) Fondo amm.to arredi	4.028,31	3.014,99
	b) Fondo amm.to macchine elettroniche d'ufficio	24.380,93	18.895,91
	c) Fondo amm.to macchinari, apparecchi e attrezzature	18.348,86	15.520,41
	d) Fondo amm.to altri beni	4.194,83	3.139,20
	<b>Totale Fondi ammortamento</b>	<b>50.952,93</b>	<b>40.570,51</b>
2)	<b>Debiti</b>		
	a) Debiti verso fornitori:		
	entro i dodici mesi	1.003,22	463,89
	<b>Totale Debiti</b>	<b>1.003,22</b>	<b>463,89</b>
3)	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>107.153,90</b>	<b>110.881,58</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>51.956,15</b>	<b>41.034,40</b>
<b>DISAVANZO DI GESTIONE</b>		<b>-6.139,39</b>	<b>-3.727,68</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>152.970,66</b>	<b>148.188,30</b>

### RENDICONTO ECONOMICO COSTI

		2005	2004
<b>1)</b>	<b>SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI</b>		
a)	Prestazioni di lavoro autonomo	8.328,23	7.050,90
b)	Rimborsi spese volontari	686,36	1.106,30
c)	Manutenzioni su beni propri e di terzi	278,40	210,00
	<b>Totale spese per l'acquisizione di servizi</b>	<b>9.292,99</b>	<b>8.367,20</b>
<b>2)</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>		
a)	Quota ammortamento spese di costituzione e modifiche statuto	65,48	
b)	Quota ammortamento arredi	1.013,32	687,52
c)	Quota ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	5.485,02	4.935,22
d)	Quota ammortamento macchinari, apparecchi e attrezzature varie	2.828,45	2.803,06
e)	Quota ammortamento altri beni	1.055,63	1.035,83
f)	Quota ammortamento software		88,00
	<b>Totale ammortamenti</b>	<b>10.447,90</b>	<b>9.549,63</b>
<b>3)</b>	<b>SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		
a)	Fitto locali sede	4.741,12	4.741,12
	<b>Totale spese per godimento di beni di terzi</b>	<b>4.741,12</b>	<b>4.741,12</b>
<b>4)</b>	<b>SPESE GENERALI</b>		
a)	Acquisto materiali vari	1.105,69	1.636,73
b)	Cancelleria e stampati	329,29	2.969,25
c)	Energia elettrica	950,15	799,14
d)	Organizzazione e gestione eventi	29.481,07	31.592,25
e)	Spese postali	90,85	266,27
f)	Spese bancarie	185,02	278,21
g)	Premi di assicurazione	664,59	1.141,00
h)	Spese telefoniche	2.782,41	2.584,34
i)	Acqua	146,29	124,68
j)	Imposte e tasse	90,74	30,88
k)	Spese per la promozione dell'Associazione	100,10	800,23
l)	Spese di viaggio	466,90	622,61
m)	Abbonamenti a riviste	15,00	15,00
n)	Spese internet	26,45	
o)	Spese per aggiornamento volontari		133,97
p)	Spese per finanziamento della ricerca		8.800,00
q)	Interessi di mora	0,30	
r)	Arrotondamenti passivi		0,68
	<b>Totale spese generali</b>	<b>36.434,85</b>	<b>51.795,24</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>60.916,86</b>	<b>74.453,19</b>

		2005	2004
<b>RICAVI</b>			
1)	Quote associative	1.847,41	6.722,44
2)	Contributi e sovvenzioni	52.771,95	63.275,56
3)	Ricavi diversi	158,11	727,51
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>54.777,47</b>	<b>70.725,51</b>
	<b>DISAVANZO DI GESTIONE</b>	<b>-6.139,39</b>	<b>-3.727,68</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>60.916,86</b>	<b>74.453,19</b>

#### NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare i dati esposti nel bilancio mediante analisi, integrazione e sviluppo degli stessi.

Ancorché non prevista per il bilancio delle ONLUS, si è ritenuto utile allegarla a tale documento al fine di rendere più chiara la lettura del medesimo.

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto secondo il modello previsto dalla Legge della Regione Autonoma della Sardegna 13.9.1993, n. 39, art. 12 per le organizzazioni di volontariato.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

#### **Immobilizzazioni.**

Sono iscritte al costo di acquisto. I beni qui indicati sono sistematicamente ammortizzati a quote costanti, secondo la loro residua possibilità di utilizzo.

- La voce "Arredi" indica i mobili e gli arredi di proprietà dell'Organizzazione. Nel corso dell'anno sono stati effettuati nuovi acquisti per € 2.172,00.
- La voce "Macchine elettroniche d'ufficio" si riferisce a computer, fotocopiatrice, stampanti, fax, postazioni informatiche complete, e computer portatili di proprietà dell'Associazione. Nel corso del 2005 sono stati acquistati beni per un valore complessivo di €. 1.649,00.
- La voce "Macchinari, apparecchi e attrezzature varie" comprende macchinari acquistati in anni precedenti, climatizzatori, un Multiscreen ed alcuni accessori. Nel corso del 2005 sono stati acquistati beni per € 169,26.
- La voce "Altri beni" riguarda le porte da calcetto con le relative reti e la copertura del campo, lo striscione dell'associazione, una bacheca, telefoni cellulari e un tagliacarte. Nel corso del 2005 è stato acquisto un telefono cellulare del costo di € 99,00.
- Tra le immobilizzazioni sono iscritte anche le spese sostenute per l'adeguamento dello statuto dell'Associazione pari a € 327,42.

Di seguito sono riportate le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di beni.

<b>Immobilizzazioni materiali ed immateriali</b>	<b>%</b>
Arredi	15
Macchine elettroniche d'ufficio	20
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15
Altri beni	20
Spese di costituzione e modifica statuto	20

#### **Crediti**

La voce "Crediti verso enti" indica il credito vantato nei confronti del Comune di Sassari derivante dal contratto di locazione della sede dell'Organizzazione per i lavori da eseguirsi da parte dell'Organizzazione. Il credito "entro i 12 mesi" si riferisce alle mensilità del canone di locazione da scalare nell'esercizio 2006 ed il credito "oltre i 12 mesi" si riferisce ai canoni di locazione da scalare negli esercizi successivi.

La voce "Crediti verso Erario" si riferisce alle ritenute fiscali sugli interessi attivi di conto corrente.

La voce "Depositi cauzionali" si riferisce al deposito versato alle Poste Italiane per il servizio di invio del Notiziario ADMS. È stata posta tra i crediti esigibili entro i dodici mesi perché il servizio non sarà utilizzato nell'esercizio successivo.

#### **Disponibilità liquide**

La voce "Banche" riporta i saldi dei conti correnti presso il Banco di Sardegna e presso le Poste Italiane.

#### **Fondi ammortamento**

I fondi di ammortamento indicano l'importo degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e negli esercizi precedenti. Relativamente alle spese di costituzione e modifica statuto, così come previsto dai Principi contabili nazionali ed internazionali, si è provveduto a diminuire il valore iscritto tra le

immobilizzazioni di un importo pari all'ammortamento dell'esercizio.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. L'Organizzazione ha debiti verso fornitori per € 1.003,22, che alla data odierna sono stati interamente pagati.

### **Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a € 101.014,51 con un decremento di € 6.139,39 pari al disavanzo della gestione dell'esercizio 2005.

### **Commenti alle principali voci del Conto economico. COSTI**

#### **Spese per l'acquisizione di servizi.**

La voce "Prestazioni di lavoro autonomo" si riferisce alle prestazioni occasionali relative a screening sulla popolazione di Pozzomaggiore, Mara e Cossoine, ad attività di docenza nel corso di educazione alimentare tenuto presso un Istituto d'istruzione Superiore e nel corso per il conteggio dei carboidrati rivolto a medici e tenutosi a Cagliari ed alla prestazione professionale relativa alla consulenza fiscale, contabile ed amministrativa.

La voce "Rimborsi spese volontari" riporta la somma di tutti i rimborsi spese pagati nell'esercizio e, comunque, provvisti del relativo giustificativo.

#### **Ammortamenti.**

<b>Voce</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Fondo ammortamento</b>	<b>Ammortamento</b>	<b>Valore al 31.12.2005</b>
Spese di costituzione e modifica statuto	327,42	65,48	65,48	261,94
Arredi (15%)	7.566,07	4.028,31	1.013,32	3.573,76
Macchine elettroniche d'ufficio (20%)	27.425,12	24.380,93	5.485,02	3.071,19
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie (15%)	18.856,31	18.348,86	2.828,45	507,45
Altri beni (20%)	5.278,17	4.194,83	1.055,63	1.590,79

#### **Spese per godimento di beni di terzi.**

La voce indica il totale dei canoni di locazione degli immobili sede dell'Organizzazione.

#### **Spese generali**

Le voci incluse in questo paragrafo del bilancio sono riportate in maniera sufficientemente dettagliata da indurre a ritenere necessarie soltanto poche specificazioni:

- La voce "Organizzazione e gestione eventi" si riferisce alle spese sostenute per l'organizzazione di diversi eventi tra i quali è opportuno ricordare:
  1. Campo scuola a Bosa per adolescenti;
  2. Campo scuola a Cagliari per famiglie con bambini fino ai sei anni di età, accompagnati dai genitori;
  3. Campo scuola di Alghero con corso di vela.
- La voce "Premi di assicurazione" comprende il premio della polizza per responsabilità civile della sede dell'Associazione (€ 208,00) i premi delle polizze dei campi scuola (€ 500,00) ed il premio per la polizza obbligatoria cumulativa per infortuni dei volontari (€ 600,00). La

voce è stata diminuita del rimborso ricevuto dalla Regione Sardegna del contributo di € 643,41 sulle assicurazioni pagate dall'Associazione.

- La voce “Imposte e Tasse” riguarda l’Imposta di Registro sul rinnovo del contratto di locazione della sede dell’Associazione e l’imposta di bollo sugli estratti conto bancari.

#### **RICAVI**

Le voci “Quote associative” e “Contributi e sovvenzioni” non richiedono ulteriori specificazioni. Per quanto riguarda, invece, la voce “Ricavi diversi”, essa comprende: interessi attivi sul conto corrente bancario e sul conto corrente postale e dei minimi arrotondamenti sul pagamento di alcune fatture.

## **Bilancio Previsionale 2006**

**RENDICONTO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>			<b>2006</b>
1)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		65.000,00
2)	<b>Crediti</b>		38.000,00
3)	<b>Banche</b>		54.000,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>157.000,00</b>

<b>PASSIVO</b>			<b>2006</b>
1)	<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>		55.000,00
2)	<b>Debiti verso fornitori:</b>		985,49
3)	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		<b>101.014,51</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>157.000,00</b>
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>157.000,00</b>

**RENDICONTO ECONOMICO**

<b>COSTI</b>			<b>2006</b>
1)	<b>SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI</b>		8.000,00
2)	<b>AMMORTAMENTI</b>		10.000,00
3)	<b>SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		4.740,00
4)	<b>SPESE GENERALI</b>		36.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>			58.740,00
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			58.740,00

<b>RICAVI</b>			<b>2006</b>
1)	Quote associative		3.000,00
2)	Contributi e sovvenzioni		55.318,78
3)	Ricavi diversi		421,22
<b>TOTALE RICAVI</b>			<b>58.740,00</b>