



**Via De Cupis n. 24**

**07100 Sassari**

**☎ 079 395800**

***Associazione  
Diabete Mellito e Celiachia  
Sardegna Onlus***

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2006

# ADMS ONLUS

Sede in VIA DE CUPIS 24 - 07100 SASSARI (SS)

## Bilancio al 31/12/2006

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>	196	262
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	196	262
<i>II. Materiali</i>	63.347	59.126
- (Ammortamenti)	56.566	50.953
- (Svalutazioni)		
	<u>6.781</u>	<u>8.173</u>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>6.977</b>	<b>8.435</b>
<b>Attivo circolante</b>		
<i>I. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	5.532	5.328
- oltre 12 mesi	<u>32.090</u>	<u>36.443</u>
	37.622	41.771
<i>II. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	100.000	
<i>III. Disponibilità liquide</i>	8.008	51.813
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>145.630</b>	<b>93.584</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>152.607</b>	<b>102.019</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		
<b>Patrimonio netto</b>		
<i>I. Patrimonio netto</i>	101.015	107.154
<i>II. Avanzo di gestione</i>	48.652	
<i>III. Disavanzo di gestione</i>	( )	(6.139)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>149.665</b>	<b>101.016</b>
<b>Debiti</b>		
- entro 12 mesi	2.942	1.003
- oltre 12 mesi		
	<u>2.942</u>	<u>1.003</u>
<b>Totale passivo</b>	<b>152.607</b>	<b>102.019</b>

<b>Conto economico</b>		
<b>Proventi</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
1) Quote associative	829	1.847
2) Donazioni, contributi e sovvenzioni	79.155	52.772
3) interessi attivi su depositi bancari	442	158
<b>Totale proventi</b>	<b>80.426</b>	<b>54.777</b>
<b>Oneri</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
4) Per materie di consumo e materiali vari	2.509	1.435
5) Per servizi	18.627	44.187
6) Per godimento di beni di terzi	4.741	4.741
7) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65	65
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.613	10.382
	5.678	10.447
8) Oneri diversi di gestione	219	106
<b>Totale oneri</b>	<b>31.774</b>	<b>60.916</b>
<b>Differenza tra proventi e oneri</b>	<b>48.652</b>	<b>(6.139)</b>
<b>Avanzo (disavanzo) di gestione</b>	<b>48.652</b>	<b>(6.139)</b>

## ADMS ONLUS

Sede in VIA DE CUPIS 24 - 07100 SASSARI (SS)

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2006

#### Premessa

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 tenendo conto delle prescrizioni della L. 266/91, art. 3.3; del D.P.R. 600/73, art. 20-bis; della L.R. 39/93, art. 12; e del D.L. 35/05 art. 14. Pur non essendo prevista una particolare forma per la redazione del bilancio, Il Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti ha proposto uno schema che ricalca quello previsto dal codice civile per le società. Si è ritenuto, tuttavia, di doversi discostare da tale schema nella redazione del conto economico. Infatti mentre lo schema suindicato propone un rendiconto economico a sezioni contrapposte, si è ritenuto che lo schema scalare rappresentasse meglio la formazione del risultato della gestione.

#### Criteri di valutazione

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

##### Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I beni qui indicati sono sistematicamente ammortizzati a quote costanti, secondo la loro residua possibilità di utilizzo.

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

##### **Immobilizzazioni materiali ed immateriali**

Arredi	15 %
Macchine elettroniche d'ufficio	20 %

Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15 %
Altri beni	20 %
Spese di costituzione e modifica statuto	20 %

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Attività finanziarie**

Le attività finanziarie sono valutate al costo di acquisto.

**Attività****Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
196	262	(66)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Impianto e ampliamento	262		1	65	196
	<b>262</b>		<b>1</b>	<b>65</b>	<b>196</b>

La voce si riferisce alle spese sostenute nel 2004 per l'adeguamento dello statuto dell'Associazione pari a Euro 327.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
6.781	8.173	(1.392)

**Arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico	7.566
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.028)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>7.665</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.135)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>2.403</b>

La voce indica i mobili e gli arredi di proprietà dell'Associazione. Nel corso dell'anno non sono stati effettuati nuovi acquisti.

**Macchine elettroniche d'ufficio**

Descrizione	Importo
Costo storico	27.425
Ammortamenti esercizi precedenti	(24.381)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>3.044</b>
Acquisizione dell'esercizio	2.082
Ammortamenti dell'esercizio	(817)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>4.309</b>

La voce si riferisce a computer, fotocopiatrice, stampanti, fax, postazioni informatiche complete, e computer portatili di proprietà dell'Associazione. Nel corso del 2006 sono stati acquistati beni per un valore complessivo di Euro 2.082.

**Macchinari, apparecchi ed attrezzature varie**

Descrizione	Importo
Costo storico	18.856
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.349)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>507</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(507)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>0</b>

La voce comprende macchinari acquistati in anni precedenti, climatizzatori, un Multiscreen ed alcuni accessori. Nel corso del 2006 non sono stati acquistati nuovi beni.

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	5.278
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.195)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>1.083</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.014)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>69</b>

La voce riguarda le porte da calcetto con le relative reti e la copertura del campo di calcetto, lo striscione dell'associazione, una bacheca, telefoni cellulari e un tagliacarte. Nel corso del 2006 non sono stati effettuati acquisti.

### Altri beni di esiguo valore interamente ammortizzati nell'esercizio

Descrizione	Importo
Costo storico	
Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	
Acquisizione dell'esercizio	2.140
Ammortamenti dell'esercizio	(2.140)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>0</b>

La voce si riferisce principalmente ad apparecchi per la misurazione della pressione donati dalla Società Boehringer e dati in comodato.

### C) Attivo circolante

#### Crediti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
37.622	41.771	(4.149)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	690			690
Verso altri	4.842	32.090		36.932
	<b>5.532</b>	<b>32.090</b>		<b>37.622</b>

La voce "Crediti tributari" si riferisce alle ritenute fiscali sugli interessi attivi sui depositi bancari.

La voce "Crediti verso altri" indica il credito vantato nei confronti del Comune di Sassari derivante dal contratto di locazione della sede dell'Organizzazione per i lavori eseguiti da parte dell'Organizzazione. Il credito "entro i 12 mesi", pari a Euro 4.741, si riferisce alle mensilità del canone di locazione da detrarre nell'esercizio 2007 ed il credito "oltre i 12 mesi", pari a Euro 31.987, si riferisce ai canoni di locazione da detrarre negli esercizi successivi. La voce include inoltre depositi cauzionali entro i 12 mesi per Euro 16 e oltre i 12 mesi per Euro 103. È riportato, infine, un credito nei confronti delle Poste Italiane per un errato addebito, già restituito alla data odierna, pari a Euro 86.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
100.000		100.000

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Certificati di deposito		100.000		100.000
		<b>100.000</b>		<b>100.000</b>

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Si è ritenuto di acquistare i certificati di deposito postali in quanto la rendita è superiore a quella dei conti correnti bancari, pur essendo le somme immediatamente disponibili.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
8.608	51.813	(43.205)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Depositi bancari e postali	8.008	51.813
	<b>8.008</b>	<b>51.813</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Più precisamente, il saldo del conto tenuto presso il Banco di Sardegna è pari a Euro 4.475 e quello del conto tenuto presso il Banco Posta è pari a Euro 3.533. La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta al fatto che la disponibilità in eccesso è stata investita in certificati di deposito.

### Passività

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
149.665	101.016	49.249

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Patrimonio netto iniziale	107.154		6.139	101.015
Avanzi (disavanzi) esercizi precedenti				
Avanzo (disavanzo) di gestione	(6.139)	48.652	(6.139)	48.652
<b>Patrimonio netto finale</b>	<b>101.016</b>	<b>48.652</b>	<b>3</b>	<b>149.665</b>

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.942	1.003	1.939

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 fornitori	2.942			2.942
	<b>2.942</b>			<b>2.942</b>

## Conto economico

### Proventi

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
79.985	54.619	25.366

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
1) Quote associative	829	1.847	(1.074)
2) Donazioni, contributi e sovvenzioni	79.155	52.772	26.383
3) Interessi attivi su depositi bancari	442	158	284
	<b>80.426</b>	<b>54.777</b>	<b>25.649</b>

### Oneri

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
31.174	60.916	(29.742)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Materiali di consumo	1.211	1.106	105
Spese di cancelleria	1.298	329	969
Energia elettrica	864	950	(86)
Acqua	73	146	(73)
Rimborsi chilometrici	1.005	686	319
Manutenzioni e riparazioni	694	278	416
Consulenze e prestazioni professionali varie	6.503	8.328	(1.825)
Spese telefoniche	2.685	2.782	(97)
Spese postali e di affrancatura	45	91	(46)
Spese servizi bancari	260	185	75
Assicurazioni rischi diversi	208	208	
Assicurazione volontari	600	600	(1.203)
Contributo Regione su assicurazione volontari	(746)	(643)	(103)
Spese per la promozione dell'Associazione		100	(100)
Spese di viaggio	1.295	467	828
Spese di organizzazione e gestione di eventi	4.978	29.481	(24.503)
Spese connessione internet	164	26	138
Godimento di beni di terzi (affitto locali sede)	4.741	4.741	
Ammortamento costi di modifica dello statuto	65	65	
Ammortamento arredi	1.135	1.013	(122)
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	817	5.485	(4.668)
Ammortamento macchinari, apparecchi e attrezz.	507	2.828	(2.321)
Ammortamento altri beni	1.014	1.056	(42)
Ammortamento altri beni di esiguo valore	2.140		2.140
Imposte di bollo	169	91	78
Abbonamenti, riviste, libri e software	48	15	33
Arrotondamenti	2		2
	<b>31.775</b>	<b>60.914</b>	<b>(29.139)</b>



**Via De Cupis n. 24**  
**07100 Sassari**  
**☎ 079 395800**

***Associazione  
Diabete Mellito e Celiachia  
Sardegna Onlus***

Bilancio previsionale 2007

**ADMS ONLUS**

Sede in VIA DE CUPIS 24 - 07100 SASSARI (SS)

**Bilancio di previsione 2007****Stato patrimoniale attivo****Immobilizzazioni***I. Immateriali*

- (Ammortamenti)
- (Svalutazioni)

131

*II. Materiali*

- (Ammortamenti)
- (Svalutazioni)

**131**

9.753

**Totale Immobilizzazioni****9.753**  
**9.884****Attivo circolante***I. Crediti*

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

5.532

27.349**32.881***II. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni***100.000***III. Disponibilità liquide***8.500****Totale attivo circolante****141.381****Totale attivo****142.680****Stato patrimoniale passivo****Patrimonio netto***I. Patrimonio netto*

150.265

*II. Avanzo di gestione*

0

*III. Disavanzo di gestione*

0

**Totale patrimonio netto****150.265****Debiti**

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

1.500

1.500**Totale passivo****151.265**

<b>Conto economico</b>		
<b>Proventi</b>		
1) Quote associative		800
2) Donazioni, contributi e sovvenzioni		45.919
3) interessi attivi su depositi bancari		400
		<hr/>
<b>Totale proventi</b>		<b>47.119</b>
<b>Oneri</b>		
4) Per materie di consumo e materiali vari		1.500
5) Per servizi		35.000
6) Per godimento di beni di terzi		4.741
		<hr/>
7) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.613	
		<hr/>
		5.678
8) Oneri diversi di gestione		200
<b>Totale oneri</b>		<b>47.119</b>
<b>Differenza tra proventi e oneri</b>		<b>0</b>
<b>Avanzo (disavanzo) di gestione</b>		<b>0</b>