

**Associazione
Diabete Mellito Sardegna Onlus**

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2004

RENDICONTO PATRIMONIALE

ATTIVO			
		2004	2003
1)	IMMOBILIZZAZIONI		
	a) Arredi	5.394,07	5.394,07
	b) Macchine elettroniche d'ufficio	25.776,12	23.785,52
	c) Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	18.687,05	18.687,05
	d) Altri beni	5.179,17	5.179,17
	e) Software	0,00	88,00
	<i>Totale Immobilizzazioni</i>	55.036,41	53.133,81
2)	Crediti		
	a) Crediti verso enti: Comune di Sassari:		
	entro i dodici mesi	4.741,12	4.740,60
	oltre i dodici mesi	40.898,82	45.355,34
	b) Crediti verso erario: ritenute su interessi attivi di c/c:		
	entro i dodici mesi	528,68	332,25
	c) Depositi cauzionali:		
	entro i dodici mesi	15,61	15,61
	<i>Totale Crediti</i>	46.184,23	50.443,80
3)	Banche		
	Banco di Sardegna	34.906,11	24.209,19
	Banco Posta	12.061,55	14.623,10
	<i>Totale Banche</i>	46.967,66	38.832,29
	TOTALE ATTIVO	148.188,30	142.409,90

PASSIVO			
		2004	2003
1)	FONDI AMMORTAMENTO		
	a) Fondo amm.to arredi	3.014,99	2.327,47
	b) Fondo amm.to macchine elettroniche d'ufficio	18.895,91	13.960,69
	c) Fondo amm.to macchinari, apparecchi e attrezzature	15.520,41	12.717,35
	d) Fondo amm.to altri beni	3.139,20	2.103,37
	<i>Totale Fondi ammortamento</i>	40.570,51	31.108,88
2)	Debiti		
	a) Debiti verso fornitori:		
	entro i dodici mesi	463,89	419,44
	<i>Totale Debiti</i>	463,89	419,44
3)	PATRIMONIO NETTO	110.881,58	114.415,07
	TOTALE PASSIVO	41.034,40	31.528,32
	DISAVANZO DI GESTIONE	-3.727,68	-3.533,49
	TOTALE A PAREGGIO	148.188,30	142.409,90

RENDICONTO ECONOMICO

COSTI			
		2004	2003
1)	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI		
	a) Prestazioni di lavoro autonomo	7.050,90	4.613,40
	b) Rimborsi spese volontari	1.106,30	3.644,07
	c) Manutenzioni su beni propri e di terzi	210,00	757,80
	<i>Totale spese per l'acquisizione di servizi</i>	8.367,20	9.015,27
2)	AMMORTAMENTI		
	a) Quota ammortamento arredi	687,52	687,52
	b) Quota ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	4.935,22	4.537,10
	c) Quota ammortamento macchinari, apparecchi e attrezzature varie	2.803,06	2.803,06
	d) Quota ammortamento altri beni	1.035,83	1.035,83
	e) Quota ammortamento software	88,00	88,00
	<i>Totale ammortamenti</i>	9.549,63	9.151,51
3)	SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
	a) Fitto locali sede	4.741,12	5.860,52
	<i>Totale spese per godimento di beni di terzi</i>	4.741,12	5.860,52
4)	SPESE GENERALI		
	a) Acquisto materiali vari	1.636,73	252,09
	b) Cancelleria e stampati	2.969,25	2.370,10
	c) Energia elettrica	799,14	809,96
	d) Organizzazione e gestione eventi	31.592,25	21.394,77
	e) Spese postali	266,27	286,19
	f) Spese bancarie	278,21	442,03
	g) Premi di assicurazione	1.141,00	1.115,00
	h) Spese telefoniche	2.584,34	2.830,20
	i) Acqua	124,68	122,18
	j) Imposte e tasse	30,88	3,00
	k) Spese per la promozione dell'Associazione	800,23	
	l) Spese di viaggio	622,61	4.712,21
	m) Abbonamenti a riviste	15,00	
	n) Affiliazioni		377,15
	o) Spese per aggiornamento volontari	133,97	80,00
	p) Spese per finanziamento della ricerca	8.800,00	
	q) Spese per formazione		10.284,16
	r) Arrotondamenti passivi	0,68	
	<i>Totale spese generali</i>	51.795,24	45.079,04
4)	SPESE STRAORDINARIE		
	a) Restituzione contributo alla Regione		500,00
	b) Oneri diversi		95,52
	<i>Totale spese straordinarie</i>	0,00	595,52
	TOTALE COSTI	74.453,19	69.701,86

RICAVI			
		2004	2003
1)	Quote associative	6.722,44	8.335,47
2)	Contributi e sovvenzioni	63.275,56	57.567,52
3)	Ricavi diversi	727,51	265,38
	TOTALE RICAVI	70.725,51	66.168,37
	DISAVANZO DI GESTIONE	-3.727,68	-3.533,49
	TOTALE A PAREGGIO	74.453,19	69.701,86

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 non sono stati effettuati nuovi acquisti.
- 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 2004 sono stati acquistati beni per un valore complessivo di €. 1.990,60.

- La voce “Macchinari, apparecchi e attrezzature varie” comprende macchinari acquistati in anni precedenti, climatizzatori, un Multiscreen ed alcuni accessori. Nel corso del 2004 non ci sono stati nuovi acquisti.
- 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 2004 non ci sono stati nuovi acquisti.
- Tra le immobilizzazioni è iscritto esclusivamente un software acquistato nel 2002 del valore iniziale di € 264,00 e finito completamente ammortizzato nel 2004.

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

Immobilizzazioni materiali

Arredi	15,00%
Macchine elettroniche d’ufficio	20,00%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15,00%
Altri beni	20,00%
Software	33,33%

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 2005 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. Il fondo è al netto di alcuni beni di esiguo valore (quali sedie, appendiabiti a stelo, stufa a gas, armadio in ferro, scaffale in legno ed una scrivania) acquisiti nel 1998 ed ammortizzati interamente nel corso di tale anno, già stralciati dalla contabilità.

Relativamente al *Software*, 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 € 463,89, che alla data odierna sono stati interamente pagati.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a € 107.153,90 con un decremento di € 3.727,68 pari al disavanzo della gestione dell’esercizio 2004.

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, ad attività di assistenza telefonica al di fuori dell'orario di lavoro a Siniscola, ad attività di ricerca 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.

	Costo storico	Fondo ammortamento	Ammortamento	Valore al 31.12.2004
Arredi (15%)	5.394,07	3.014,99	687,52	2.379,08
Macchine elettroniche d'ufficio (20%)	25.776,12	18.895,91	4.935,22	6.880,21
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie (15%)	18.687,05	15.520,41	2.803,06	3.166,64
Altri beni (20%)	5.179,17	3.139,20	1.035,83	2.039,97
Software (33,33%)	264,00	264,00	88,00	0,00

Spese per godimento di beni di terzi.

La voce indica il totale dei canoni di locazione degli immobili sede dell'Organizzazione. È inferiore rispetto al 2003 in quanto in tale anno era stata pagata un canone trimestrale di competenza del 2002.

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:
 - Campo scuola a Bosa con corso di yoga;
 - Campo scuola a Quartu Sant’Elena per famiglie con bambini fino ai sei anni di età, accompagnati dai genitori;
 - 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 (€ 333,00) ed il premio per la polizza obbligatoria cumulativa per infortuni dei volontari (€ 600,00).
- La voce “Spese per la promozione dell’Associazione” riguarda le il pagamento della polizza assicurativa e l’acquisto di buoni carburante per l’automobile donata dal comitato “Pro Vito”.
- 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 2005

RENDICONTO PATRIMONIALE

ATTIVO			2005
1)		IMMOBILIZZAZIONI	62.000,00
2)		Crediti	42.000,00
3)		Banche	47.653,90
TOTALE ATTIVO			151.653,90

PASSIVO			2005
1)		FONDI AMMORTAMENTO	44.000,00
2)		Debiti verso fornitori:	500,00
3)		PATRIMONIO NETTO	107.153,90
TOTALE PASSIVO			151.653,90
AVANZO DI GESTIONE			0,00
TOTALE A PAREGGIO			151.653,90

RENDICONTO ECONOMICO

COSTI			2005
1)		SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI	9.000,00
2)		AMMORTAMENTI	10.000,00
3)		SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	4.740,00
4)		SPESE GENERALI	48.010,00
TOTALE COSTI			71.750,00
AVANZO DI GESTIONE			0,00
TOTALE A PAREGGIO			71.750,00

RICA VI			2005
1)		Quote associative	7.000,00
2)		Contributi e sovvenzioni	64.000,00
3)		Ricavi diversi	750,00
TOTALE RICA VI			71.750,00

RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE 2005

- inaugurazione di una nuova sezione dell'Associazione a Tempio Pausania.
- L'Artistica organizza per il giorno 8 settembre 2005 una rappresentazione teatrale "Tra Moglie e Marito..."
- screening di prevenzione della popolazione in vari comuni del territorio regionale, ad iniziare dai comuni di Porto Torres e di Pozzomaggiore.
- l'attività di formazione rivolta ai farmacisti in collaborazione con Difarma.
- realizzazione di uno studio pilota su programmi di educazione alimentare nelle scuole superiori sui "disturbi e sul comportamento alimentare", con il coinvolgimento dei docenti e dei familiari.
- riproposizione del progetto nelle scuole medie di Alghero.
- Realizzazione di incontri nella sede sociale sul tema educazione alimentare e all'attività fisica.
- Partecipazione al torneo di calcio Carru e Frau.
- Partecipazione, in Sicilia, ad un torneo di calcetto.
- Corsi di formazione alimentare del gruppo dei celiaci.
- Corsi di informazione-formazione rivolti a ragazzi diabetici e/o celiaci con 2 campi scuola uno ad Alghero e uno a Cagliari.
- sportello aperto tutti i giorni presso la sede sociale per assistenza e ascolto sia telefonico che individuale per diabetici, anziani, genitori, adolescenti e famiglie. Le richieste che lo sportello riceve provengono dal territorio regionale, da altre regioni e da numerosi paesi dell'unione europea.