



*Associazione
Diabete Mellito e Celiachia Sardegna
Onlus*

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019

ASSOCIAZIONE DIABETE MELLITO E CELIACHIA SARDEGNA ONLUS

SASSARI - VIA MARIO CARBONI, 45/A

Codice Fiscale 92057570902

Bilancio al 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	122.198	122.198
Ammortamenti	- 38.507	- 34.985
Totale immobilizzazioni materiali (II)	83.691	87.213
Totale immobilizzazioni	83.691	87.213
ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.302	1.302
Esigibili oltre l'esercizio successivo	309	309
Totale crediti (I)	1.611	1.611
<i>II- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (II)		22.000
<i>III - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (III)	22.295	13.607
Totale attivo circolante	23.906	37.218
TOTALE ATTIVO	107.597	124.431

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio	125.084	136.787
Avanzo (disavanzo) di gestione	- 16.407	- 11.704
Totale patrimonio netto	108.677	125.083
DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	- 1.080	- 652
Totale debiti	- 1.080	- 652
TOTALE PASSIVO	107.597	124.431

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
PROVENTI:		
1) Quote associative	260	210
2) Donazioni, contributi e sovvenzioni	7.850	6.040
3) Cinque per mille	12.852	13.866
4) Interessi attivi su certificati di deposito postali	347	2
5) Sconti attivi ed abbuoni	4	
Totale proventi	21.313	20.118
ONERI:		
6) per materie di consumo e materiali vari	83	456
7) per servizi	33.554	26.492
8) ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.522	4.320
9) Oneri diversi di gestione	561	552
10) Oneri straordinari		
Totale oneri	37.720	31.822
Differenza tra proventi e oneri	- 16.407	- 11.704
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	- 16.407	- 11.704

ASSOCIAZIONE DIABETE MELLITO E CELIACHIA SARDEGNA ONLUS

Sede in SASSARI - VIA MARIO CARBONI N. 45/A,

Codice Fiscale 92057570902

Relazione di missione al 31/12/2019

Premessa

La presente relazione di missione 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 con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate inferiori a 220.000,00 euro, si è ritenuta utile al fine di rendere più chiara la lettura del documento medesimo.

Criteri di redazione

Il Consiglio dell'Agenzia per le Onlus, in considerazione delle funzioni di indirizzo e promozione del Terzo Settore attribuite all'Agenzia dal D.P.C.M. 21 marzo 2001, n. 329, ha approvato con deliberazione del 5 luglio 2007 un progetto per la realizzazione di linee guida e schemi per la redazione del bilancio d'esercizio degli enti non profit.

Il presente bilancio è stato redatto tenendo conto delle prescrizioni del Decreto legislativo del 03/07/2017 n. 117; della L.R. 39/93, art. 12; del D.Lgs. 460/97 e del D.L. 35/05, art. 14. Pur non essendo prevista una particolare forma per la redazione del bilancio, si è ritenuto di adottare lo schema scalare che meglio rappresenta la formazione del risultato della gestione.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- fabbricati: 3%
- Altri beni:
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- mobili, arredi, impianti e insegne: 10% - 20%
- altri beni di esiguo valore: 100%.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Proventi ed oneri

Sono esposti secondo il principio della prudenza. Il risultato della gestione è

determinato secondo il principio di cassa.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	83.691	87.213	- 3.522

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	104.082
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.735)
Saldo al 31/12/2018	85.347
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.122)
Saldo al 31/12/2019	82.225

La voce si riferisce all'immobile sito in via Mario Carboni n. 45/A acquistato dall'Associazione nel 2012.

Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	10.081
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.018)
Saldo al 31/12/2018	63
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(63)
Saldo al 31/12/2019	0

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	3.993
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.288)
Saldo al 31/03/2018	1.705
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(240)
Saldo al 31/12/2019	1.465

La voce si riferisce a computer, fotocopiatrice, stampanti, fax, postazioni informatiche complete, e computer portatili di proprietà dell'Associazione. Nel corso dell'anno non sono stati effettuati nuovi acquisti.

Insegne

	Descrizione	Importo
	Costo storico	169
	Ammortamenti esercizi precedenti	(169)
	Saldo al 31/12/2018	0
	Acquisizione dell'esercizio	0
	Ammortamenti dell'esercizio	(0)
	Saldo al 31/12/2019	0

La voce si riferisce all'insegna acquistata per la nuova sede dell'Associazione nel corso dell'esercizio 2012.

Impianto di condizionamento

	Descrizione	Importo
	Costo storico	3.872
	Ammortamenti esercizi precedenti	(3.776)
	Saldo al 31/12/2018	96
	Acquisizione dell'esercizio	0
	Ammortamenti dell'esercizio	(96)
	Saldo al 31/12/2019	0

La voce si riferisce all'impianto di condizionamento acquistato per la nuova sede dell'Associazione nel 2012.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.611 (€ 1.611 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Valore netto
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.302	1.302
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	309	309
Totali	1.608	1.608

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

La voce "Crediti verso altri", nella parte "oltre l'esercizio successivo", indica i depositi cauzionali versati dall'Associazione.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 22.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	22.000	0	- 22.000
Totali	22.000	0	- 22.000

Si tratta di certificati di deposito postali che si è ritenuto di acquistare in quanto la rendita è superiore a quella dei conti correnti bancari e le somme sono immediatamente disponibili qualora fossero necessarie. Nel corso del 2019 sono stati interamente disinvestiti.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 22.295 (€ 13.607 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	13.607	22.295	8.688
Totali	13.607	22.295	8.688

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 9.609,52 e quello del conto tenuto presso il Banco Posta è pari a Euro 12.685,75.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 125.083 (€125.083 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale
Capitale	136.787	125.083
Avanzo (disavanzo) di gestione	- 11.704	- 16.407
Arrotondamenti		
Totali	125.083	108.677

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € - 1.080 (€ - 653 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	- 677	- 1.105	- 428
Altri debiti	25	25	0
Totali	- 677	- 1.080	- 428

I debiti verso fornitori iscritti in bilancio assumono valore negativo in quanto un fornitore, avendo emesso fattura e ricevuto in pagamento quanto ivi indicato, ha, in seguito, emesso nota di accredito a storno della precedente fattura già pagata e rimesso la fattura di importo inferiore. L'associazione vanta quindi un credito ed è in attesa della restituzione di quanto pagato in eccesso.

Informazioni sul Conto Economico

Proventi

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	21.314	20.118	(9.751)
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
1) Quote associative e di partecipazione ai soggiorni estivi	260	210	50
2) Donazioni, contributi e sovvenzioni	7.850	6.040	1.810
3) Cinque per mille	12.852	13.866	- 1.014
4) Interessi attivi su certificati di deposito postali	347	2	345
5) Sconti attivi ed abbuoni	4	0	4
	21.313	20.118	1.195

Oneri

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	37.720	25.200	12.407
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materiali di consumo	83	457	-374
Spese di cancelleria	9		9
Energia elettrica	769	796	-27
Acqua	153	180	-27
Manutenzioni e riparazioni	888	134	754
Consulenze e prestazioni professionali varie	1.281	1.708	-427
Spese telefoniche	837	805	32
Spese postali e di affrancatura	34	43	-9
Spese servizi bancari	1.153	135	1.018
Spese di organizzazione e gestione di eventi	11.588	22.303	-10.715
Spese per pubblicazioni	15.833		15.833
Spese connessione internet	333	389	-56
Spese condominiali	685		685
Ammortamento fabbricati	3.122	3.122	0
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	240	240	0
Ammortamento mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	63	377	-314
Ammortamento impianto di condizionamento	97	581	-484
Imposta di bollo		457	-457
IMU	552	276	276
	37.720	32.003	5.717



*Associazione
Diabete Mellito e Celiachia Sardegna
Onlus*

Bilancio di previsione 2020

ASSOCIAZIONE DIABETE MELLITO E CELIACHIA SARDEGNA ONLUS

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

Stato patrimoniale attivo**Immobilizzazioni**

II. Materiali

80.000

Totale Immobilizzazioni**80.000****Attivo circolante**

I. Crediti

- entro 12 mesi

2.000

2.000

II. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

0

III. Disponibilità liquide

23.000

Totale attivo circolante**25.000****Totale attivo****105.000****Stato patrimoniale passivo****Patrimonio netto**

I. Patrimonio netto

103.000

II. Avanzo (disavanzo) di gestione

Totale patrimonio netto**103.000****Debiti**

- entro 12 mesi

2.000

- oltre 12 mesi

2.000**Totale passivo****105.000**

Conto economico

1) Quote associative	300
2) Donazioni, contributi e sovvenzioni	7.000
3) Cinque per mille	12.700

Totale proventi **20.000**

Oneri

6) Per materie di consumo e materiali vari	500
7) Per servizi	15.500
8) Per godimento di beni di terzi	
9) Ammortamenti e svalutazioni	3.500
10) Oneri diversi di gestione	500

Totale oneri **20.000**

Differenza tra proventi e oneri **0**

Avanzo (disavanzo) di gestione **0**