

**ASSOCIAZIONE "CITTADINANZA" ONLUS**

Sede in Via Cornacchiara, 805 – Loc. Camerano – 47824 POGGIO BERNI (RN)

**Bilancio al 31/12/2011**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
<i>II. Materiali</i>	1.469	1.469
- (Ammortamenti)	(1.322)	(1.029)
- (Svalutazioni)		
	147	440
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>147</b>	<b>440</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	150	347
- oltre 12 mesi		150
	150	497
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	13.535	3.812
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>13.685</b>	<b>4.309</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>53</b>	<b>48</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.885</b>	<b>4.797</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Fondo di dotazione dell'ente		
II. Patrimonio vincolato		
- fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
- fondi vincolati destinati da terzi		
III. Patrimonio libero		
- risultato gestionale esercizio in corso (negativo)	(25.202)	(6.488)
- risultato gestionale da esercizi precedenti (negativo)	(2.226)	4.262
- riserve statutarie		
- differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(27.429)</b>	<b>(2.227)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	41.314	7.024
- oltre 12 mesi		
	<u>41.314</u>	<u>7.024</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>13.885</b>	<b>4.797</b>

## Rendiconto Gestionale al 31/12/2011

Oneri	31/12/2011	31/12/2010	Proventi e Ricavi	31/12/2011	31/12/2010
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>100.328</b>	<b>72.555</b>	<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>93.443</b>	<b>82.482</b>
1.1) Acquisti di beni	2.673	940	1.1) Da contributi su progetti	88.857	57.031
1.2) Servizi	68.523	52.447	1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.3) Da soci ed associati	1.092	22.512
1.4) Personale	29.132	19.168	1.4) Da non soci	3.490	2.935
1.5) Ammortamenti	0	0	1.5) Altri proventi e ricavi	4	4
1.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>3.698</b>	<b>0</b>	<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>9.266</b>	<b>0</b>
2.1) Raccolta "Concerto di Natale"	3.656	0	2.1) Raccolta "Concerto di Natale"	7.115	0
2.2) Raccolta "I sapori della Solidarietà"	42	0	2.2) Raccolta "I Sapori della Solidarietà"	520	0
2.3) Attività ordinaria di promozione	0	0	2.3) Raccolta "DownTown Rimini"	1.112	0
			2.4) Raccolta " Turismo Insieme"	519	0
			2.5) Altri	0	0
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3) Proventi e ricavi da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1) Acquisti di beni	0	0	3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie	0	0
3.2) Servizi	0	0	3.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
3.3) Godimento beni di terzi	0	0	3.3) Da soci ed associati	0	0
3.4) Personale	0	0	3.4) Da non soci	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0	3.5) Altri proventi e ricavi	0	0
3.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>431</b>	<b>231</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>14</b>	<b>134</b>
4.1) Su rapporti bancari	213	231	4.1) Da rapporti bancari	14	30
4.2) Su prestiti	0	0	4.2) Da altri investimenti finanziari	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5) Oneri straordinari	218	0	4.5) Proventi Straordinari	0	104
<b>5) Oneri di supporto generale</b>	<b>23.468</b>	<b>16.318</b>			
5.1) Acquisti di beni	713	167			
5.2) Servizi	6.517	976			
5.3) Godimento beni di terzi	3.000	3.000			
5.4) Personale	12.791	11.741			
5.5) Ammortamenti	294	294			
5.6) Altri Oneri	153	140			
<b>Totale Oneri</b>	<b>127.925</b>	<b>89.104</b>	<b>Totale Proventi e Ricavi</b>	<b>102.723</b>	<b>82.616</b>
			<b>Risultato Gestionale Negativo</b>	<b>25.202</b>	<b>6.488</b>

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
FOCCHI MAURIZIO

## ASSOCIAZIONE "CITTADINANZA" ONLUS

Sede in Via Cornacchiara, 805 – Loc. Camerano – 47824 POGGIO BERNI (RN)

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

#### Premessa

Signori Soci,  
come ben sapete, la nostra associazione opera nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria ed ha lo scopo di promuovere, organizzare, incoraggiare in qualunque modo iniziative tendenti a migliorare le condizioni di vita e lo stato di salute dei sofferenti per disturbi o malattie mentali, con particolare riferimento a popolazioni povere e disagiate.

Il seguente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e, ancorché non ne sussista alcun obbligo legale (trattandosi di Onlus), è stato redatto in maniera conforme al dettato dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, osservando i criteri di valutazione generalmente applicati dalle società di capitale e secondo le "Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit" emesse dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009 opportunamente adattate alle specificità della nostra associazione.

Esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, ove applicabili per le Associazioni.

Gli stessi non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Ai fini delle appostazioni contabili viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- macchine d'ufficio elettroniche: 20%.

### Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e si è rilevato che non sono intervenute variazioni.

### Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
147	440	(293)

#### Macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	440
Ammortamenti dell'esercizio	(294)
Arrotondamenti	1
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>147</b>

Il valore si riferisce ad un notebook.

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	150	497	(347)	
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	150			150
	<b>150</b>			<b>150</b>

La voce "crediti tributari", indicata con esigibilità entro l'esercizio successivo, si riferisce al conguaglio delle ritenute IRPEF operate con riferimento al contratto di collaborazione coordinata e continuativa instaurato con il sig. Mussoni Alessandro nel periodo 01/02/2001-15/05/2001, il cui rimborso da parte dell'Erario ha avuto corso nel 2012.

**IV. Disponibilità liquide**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	13.535	3.812	9.723
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	
Depositi bancari e postali	13.379	3.595	
Denaro e altri valori in cassa	156	217	
	<b>13.535</b>	<b>3.812</b>	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti**

La voce fa riferimento al risconto della quota del premio assicurativo di competenza del 2012 della polizza infortuni accesa a favore di Melella Andrea, medico in pensione, quale copertura per la sua collaborazione di consulenza e assistenza sui progetti in corso prestata in forma volontaria e gratuita.

**Passività****A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	(27.429)	(2.227)	(25.202)	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Risultati gestionali (Disavanzi) portati a nuovo	4.262	(6.488)		(2.226)
Risultato gestionale (Disavanzo) dell'esercizio	(6.488)	(25.202)	(6.488)	(25.202)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)			(1)
	<b>(2.227)</b>	<b>(31.690)</b>	<b>(6.488)</b>	<b>(27.429)</b>

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
41.314	7.024	34.290

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	36.054			36.054
Debiti verso collaboratori a progetto	1.580			1.580
Debiti verso istituti di previdenza	1.682			1.682
Debiti tributari	1.470			1.470
Debiti verso altri	528			528
	<b>41.314</b>			<b>41.314</b>

La voce "debiti verso fornitori" fa essenzialmente riferimento ai debiti contratti con i diversi fornitori di servizi per l'organizzazione e la gestione logistica del Convegno Internazionale tenutosi a Rimini dal 12 al 14/10/2011.

La voce "debiti verso collaboratori a progetto" si riferisce al compenso del mese di dicembre di Meregalli Raffaella, responsabile scientifico dei progetti dell'associazione.

I "debiti verso istituti di previdenza" riguardano i contributi INPS relativi ai compensi dei mesi di novembre e dicembre dei collaboratori a progetto ed il saldo a conguaglio dei contributi INAIL relativi alla copertura assicurativa dei collaboratori a progetto per l'esercizio in corso.

I "debiti tributari" riguardano le ritenute alla fonte operate sui compensi del mese di novembre e dicembre dei collaboratori a progetto.

I "debiti verso altri" si riferiscono all'incasso anticipato di una quota associativa 2012 per Euro 52 e all'accantonamento delle spese per trasferte sostenute da Melella Andrea, da rimborsare in forza di un accordo di collaborazione per consulenza prestata in forma volontaria e gratuita, per restanti Euro 476.

**Rendiconto Gestionale****Proventi e Ricavi****Proventi e ricavi da attività tipiche**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
93.443	82.482	10.961	
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Contributi ricevuti su progetti	88.857	57.031	31.826
Contributi ricevuti a sostegno attività	3.490	24.095	(20.605)
Quote associative	1.092	1.352	(260)
Abbuoni attivi	4	4	
	<b>93.443</b>	<b>82.482</b>	<b>10.961</b>

I contributi ricevuti per il finanziamento e sostenimento dei progetti sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Progetto Vellore – India	27.527	9.758	17.769
Progetto Berat - Albania	1.998	17.443	(15.445)
Progetto mhGap/OMS - Panama	27.000	0	27.000
Progetto Convegno Internazionale 2011	32.332	24.970	7.362
Progetto Thiroporur – India		4.860	(4.860)
	<b>88.857</b>	<b>57.031</b>	<b>31.826</b>

I contributi per il sostentamento delle attività generali dell'associazione si riferiscono a donazioni ricevute da "non soci" per Euro 2.190 e all'erogazione del contributo statale 5 per 1000 relativo all'anno 2008 per Euro 1.300.

Le quote associative fanno riferimento a n. 21 iscritti e riguardano:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Rinnovi	884	1.300	(416)
Nuove iscrizioni	208	52	156
	<b>1.092</b>	<b>1.352</b>	<b>(260)</b>

I contributi ricevuti e le donazioni raccolte provengono da:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Aziende	54.740	28.360	26.380
Associazioni/Fondazioni/Enti	26.033	28.314	(2.281)
Privati	19.540	24.452	(4.912)
Stato (5x1000)	1.300		1.300
	<b>101.613</b>	<b>81.126</b>	<b>20.487</b>

### *Proventi finanziari e patrimoniali*

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Saldo al 31/12/2011	14	134	(120)
Interessi attivi bancari	14	30	(16)
Proventi straordinari		104	(104)
	<b>14</b>	<b>30</b>	<b>(120)</b>

Gli interessi attivi bancari di conto corrente sono riportati al netto delle relative ritenute alla fonte subite pari ad Euro 5.

## **Oneri**

### *Oneri da attività tipiche*

Gli oneri per "acquisto di beni" riguardano essenzialmente l'acquisto di materiale pubblicitario destinato alla promozione del Convegno Internazionale tenutosi a Rimini dal 12 al 14/10/2011 e dell'attività dell'associazione ai fini del contributo statale 5 x 1000 per un valore di Euro 2.195, di contenitori personalizzati da



collocare nelle reception degli alberghi quale iniziativa di sensibilizzazione e raccolta fondi a favore dei progetti dell'associazione per Euro 478.

Gli oneri per "servizi" sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Erogazioni su progetti	27.200	38.316	(11.116)
Consulenze		5.000	(5.000)
Rimborsi spese	3.521	6.503	(2.982)
Spese varie	37.802	2.628	35.174
	<b>68.523</b>	<b>52.447</b>	<b>16.076</b>

Le "erogazioni sui progetti" riguardano le liberalità erogate a favore della:

- WHO - Organizzazione Mondiale delle Sanità – Dipartimento per la Salute Mentale – Ginevra (Svizzera), per un importo di Euro 14.000, per il sostenimento del programma di salute mentale "mhGAP" nello stato di Panama che prevede, oltre alla sensibilizzazione delle autorità sanitarie locali sul trattamento di base di alcune patologie, l'addestramento sul posto di personale socio-sanitario al trattamento di pazienti affetti da disturbi mentali;
- Best New Life Shelter, per un importo di Euro 13.200, per sostenimento del Centro Diurno nell'area periferica di Vellore, cittadina del Tamil Nadu, stato sud orientale dell'India, che offre riabilitazione ed assistenza ai bambini con gravi disabilità di tipo neuropsichiatrico.

I "rimborsi spese" si riferiscono ai costi sostenuti dai collaboratori, consulenti e soci in occasione di trasferte a Ginevra presso la sede dell'Organizzazione Mondiale della Sanità per la definizione dei termini di collaborazione e gli aspetti organizzativi per l'edizione del Convegno Internazionale tenutosi a Rimini dal 12 al 14/10/2011 e per il progetto "Panama" organizzato dalla stessa OMS nell'ambito dell'attuazione del programma "mhGAP".

Gli oneri compresi tra le "spese varie" fanno essenzialmente riferimento ai costi organizzativi relativi al Convegno Internazionale sostenuti per il trasferimento ed il soggiorno degli ospiti dei paesi invitati, oltre a spese logistiche e promozionali dell'evento, per un importo totale di Euro 37.006.

Gli oneri per il "personale" sono inerenti ai compensi e relativi contributi dei collaboratori a progetto e si riferiscono a:

• Meregalli Raffaella	€	26.207
• Borzacchini Andrea	€	2.925
	<b>€</b>	<b>29.132</b>

Di tali collaboratori, l'unico ancora in forza alla data del 31/12/2011 è Meregalli Raffaella, responsabile scientifico dei progetti dell'associazione.

### ***Oneri finanziari e patrimoniali***

Gli oneri finanziari "su rapporti bancari" sono relativi a spese sostenute per la gestione del rapporto di c/corrente e per disposizioni di bonifico estero.

Gli "oneri straordinari" sono costituiti da sopravvenienze e sono relative alle spese da rimborsare a Melella Andrea per trasferte effettuate nel 2010 nell'ambito

dell'accordo di collaborazione volontaria e gratuita in essere e sottoscritto dalle parti.

### **Oneri di supporto generale**

Gli oneri per "acquisto di beni" riguardano essenzialmente l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo per Euro 605 e di un estintore per la dotazione di sicurezza dell'ufficio della sede operativa in Via Briolini 48/E a Rimini per Euro 108.

Gli oneri per "servizi" sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Consulenze	5.242	0	5.242
Spese telefoniche	1.150	498	652
Costi amministrativi e vidimazioni	125	478	(353)
	<b>6.517</b>	<b>976</b>	<b>5.541</b>

Le "consulenze" riguardano i servizi prestati da Romboli Andrea per un studio di fattibilità su problematiche, potenzialità e strategie legate alla raccolta fondi.

Gli oneri per "godimento dei beni di terzi" fanno riferimento alla quota di spese di gestione e manutenzione richieste per l'uso dei locali messi a disposizione di Cittadinanza c/o la propria sede dalla associazione CER.ES. di Rimini in via Briolini 48/E, in forza di un rapporto di comodato d'uso gratuito tra le parti, per Euro 3.000.

Gli oneri per il "personale" si riferiscono al compenso e relativi contributi sostenuti per il collaboratore Lucchini Wilma, responsabile organizzativo dell'associazione, non più in forza al 31/12/2011.

Il valore relativo agli "Ammortamenti" si riferisce alla quota annuale di ammortamento del notebook iscritto tra le immobilizzazioni materiali.

Gli "Altri Oneri" sono così composti:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Postali e valori bollati	122	90	32
Costi associativi	30	30	
Altre spese	1	19	(18)
Abbuoni e ribassi passivi	0	1	(1)
	<b>153</b>	<b>140</b>	<b>13</b>

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel primi mesi del 2012 è stato concluso l'iter relativo alla definizione della quota testamentaria spettante dell'eredità di Don Filippo Di Grazia, il cui testamento è stato aperto nel 2010 e nel quale, per sua espressa volontà, è stato disposto un lascito a favore dell'associazione liquidato in Euro 51.903,10.

La donazione ottenuta è stata parzialmente impiegata nella copertura delle spese organizzative del Convegno Internazionale recentemente tenutosi a Rimini.

\* \* \*

Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2011 che chiude con un risultato gestionale negativo di Euro **25.202**.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci formuliamo all'Associazione i migliori auspici.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FOCCHI MAURIZIO