

**ASSOCIAZIONE "CITTADINANZA" ONLUS**

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

**Bilancio al 31/12/2010**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
II. Materiali	1.469	1.469
- (Ammortamenti)	(1.029)	(735)
- (Svalutazioni)		
	440	734
III. Finanziarie		
- (Svalutazioni)		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>440</b>	<b>734</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	347	318
- oltre 12 mesi	150	150
	497	468
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	3.812	17.945
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.309</b>	<b>18.413</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>48</b>	
<b>Totale attivo</b>	<b>4.797</b>	<b>19.147</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
- risultato gestionale esercizio in corso (negativo)	(6.488)	3.713
- risultato gestionale da esercizi precedenti (negativo)	4.262	549
- riserve statutarie		
- differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
<i>II. Fondo di dotazione dell'ente</i>		
<i>III. Patrimonio vincolato</i>		
- fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
- fondi vincolati destinati da terzi		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(2.227)</b>	<b>4.262</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	7.024	14.885
- oltre 12 mesi		
	7.024	14.885
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>4.797</b>	<b>19.147</b>

<b>Rendiconto Gestionale</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Proventi da attività tipiche</b>		
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	82.478	159.380
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	4	4
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
<b>Totale proventi da attività tipiche</b>	<b>82.482</b>	<b>159.384</b>
<b>B) Oneri da attività tipiche</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	940	1.980
7) Per servizi	87.672	152.627
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
		88.612
10) Ammortamenti e svalutazioni		154.607
a) Ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	294	294
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		294
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		198
		887
<b>Totale oneri da attività tipiche</b>	<b>89.104</b>	<b>155.788</b>
<b>Differenza tra proventi e oneri da attività tipiche (A-B)</b>	<b>(6.622)</b>	<b>3.596</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		

- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	30		65
		30	65
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
<b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>30</b>	<b>65</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>18) Rivalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>19) Svalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
<b>20) Proventi:</b>			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	104		52
		104	52
<b>21) Oneri:</b>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie			
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>104</b>	<b>52</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>(6.488)</b>	<b>3.713</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
a) Imposte correnti			
b) Imposte differite (anticipate)			
<b>23) Risultato gestionale positivo (negativo)</b>		<b>(6.488)</b>	<b>3.713</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 31/12/2010

#### 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 31/12/2010 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
440	734	(294)

#### Macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	734
Ammortamenti dell'esercizio	(294)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>440</b>

Il valore si riferisce ad un notebook.

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

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni	
	497	468	29	
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari		150		150
Verso altri	347			347
	<b>347</b>	<b>150</b>		<b>497</b>

La voce "crediti tributari", prudenzialmente indicata con esigibilità oltre 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, chiesto a rimborso.

I crediti "verso altri" si riferiscono a tre quote associative 2010 per Euro 156 e al saldo a credito nei confronti della CartaSi per il rimborso del valore dei biglietti ferroviari non utilizzati da parte di Trenitalia Spa per restanti Euro 191.

**IV. Disponibilità liquide**

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	3.812	17.945	(14.133)
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	
Depositi bancari e postali	3.595	17.041	
Denaro e altri valori in cassa	217	904	
	<b>3.812</b>	<b>17.945</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 2011 della polizza infortuni a favore di Melella Andrea, quale copertura per la sua collaborazione prestata in forma volontaria e gratuita.

**Passività****A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni	
	(2.227)	4.262	(6.489)	
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Risultati gestionali (Disavanzi) portati a nuovo	549	3.713		4.262
Risultato gestionale (Disavanzo) dell'esercizio	3.713	(6.488)	3.713	(6.488)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)		(1)
	<b>4.262</b>	<b>(2.776)</b>	<b>3.713</b>	<b>(2.227)</b>

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
7.024	14.885	(7.861)

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	3.305			3.305
Debiti verso collaboratori a progetto	713			713
Debiti verso istituti di previdenza	1.616			1.616
Debiti tributari	1.107			1.107
Debiti verso altri	283			283
	<b>7.024</b>			<b>7.024</b>

La voce "debiti verso collaboratori a progetto" si riferisce al compenso del mese di dicembre di Lucchini Wilma.

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 di tre quote associative 2011 per Euro 156 e all'accantonamento delle spese per trasferte sostenute da Melella Andrea, in forza di un accordo di collaborazione per consulenza prestata in forma volontaria e gratuita, per restanti Euro 127.

**Conto economico****A) Proventi da attività tipiche**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
82.482	159.384	(76.902)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Contributi ricevuti	81.126	158.392	(77.266)
Quote associative	1.352	988	364
Abbuoni attivi	4	4	
	<b>82.482</b>	<b>159.384</b>	<b>(76.902)</b>

I contributi ricevuti provengono da:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Aziende	28.360	81.400	(53.040)
Associazioni/Fondazioni/Enti	28.314	70.559	(42.245)
Privati	24.452	6.433	18.019
	<b>81.126</b>	<b>158.392</b>	<b>(77.266)</b>

Le quote associative riguardano:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Rinnovi	1.300	832	468
Nuove iscrizioni	52	156	(104)
	<b>1.352</b>	<b>988</b>	<b>364</b>

## B) Oneri da attività tipiche

I costi per beni riguardano l'acquisto di materiale e attrezzature per l'arredo dell'ufficio della nuova sede operativa in Via Briolini 48/E a Rimini.

I costi per servizi sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Erogazioni su progetti	38.316	37.714	602
Consulenze	5.000	29.792	(24.792)
Compensi e contributi collaboratori a progetto	30.909	28.871	2.038
Rimborsi spese	6.503	46.195	(39.692)
Postali e valori bollati	90	197	(107)
Spese bancarie	231	305	(74)
Spese varie	6.623	9.553	(2.930)
	<b>87.672</b>	<b>152.627</b>	<b>(64.955)</b>

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

- Schizophrenia Research Foundation, per un importo di € 16.500, per lo studio e l'implementazione di un programma di salute mentale di comunità in un'area della regione del Tamil Nadu (India) che permetta, attraverso il coinvolgimento di volontari e dei familiari dei sofferenti psichici, "di raggiungere i non trattati";
- Fondazione Shen Asti, per un importo di € 8.616, per coprire il costo del personale locale nel Centro Diurno di Berat (Albania) che si occupa della riabilitazione di bambini dai 4 ai 12 anni con gravi disabilità neuropsichiatriche, con programmi di riabilitazione individuali, sostegno e psicoeducazione alle famiglie, con l'obiettivo finale di sviluppare tutte le autonomie necessarie per la reintegrazione nelle scuole pubbliche.
- Best New Life Shelter, per un importo di € 13.200, per sostenere il Centro Diurno che offre riabilitazione ed assistenza ai bambini con gravi disabilità di tipo neuropsichiatrico, nell'area periferica di Vellore, cittadina del Tamil Nadu, stato sud orientale dell'India.

Per una più corretta rappresentazione, la voce "erogazioni su progetti", appostata negli scorsi esercizi tra gli oneri straordinari, è stata allocata tra gli oneri dell'attività tipica e ricompresa nella voce "servizi", ritenendo tale posizione più idonea e rispondente a fornire una significativa informazione sul sostenimento dei costi tipici dell'attività caratteristica dell'associazione.

Le "consulenze" riguardano i servizi prestati da Gonzo Lucia.

I compensi e relativi contributi dei collaboratori a progetto si riferiscono a:

• Lucchini Wima	€	11.741
• Meregalli Raffaella	€	19.168
	€	<b>30.909</b>

Di tali collaboratori, l'unico ancora in forza alla data del 31/12/2010 è Lucchini Wilma.

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 per la nuova edizione del Meeting Internazionale da tenersi a Rimini nel 2011 e per il nuovo progetto "Panama" organizzato dalla stessa OMS nell'ambito dell'attuazione del programma "mhGAP".

Tra le "spese varie" è ricompresa la quota delle spese di gestione e manutenzione richieste per l'uso dei locali messi a disposizione di Cittadinanza c/o la sede della associazione CER.ES. di Rimini in via Briolini 48/E, per Euro 3.000, dovute in forza di un rapporto di comodato d'uso gratuito tra le parti ed i maggiori oneri pretesi dal fornitore Bruno Monaco per la definizione del contenzioso legale instaurato sull'ammontare dell'onorario richiesto per la consulenza prestata in occasione del Meeting 2008 per Euro 1.984.

Gli "oneri diversi di gestione" sono così composti:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Cancelleria, stampati e mat. di consumo	128	828	(700)
Giornali, riviste e libri	39		39
Costi associativi	30	59	(29)
Abbuoni e ribassi passivi	1		1
	<b>198</b>	<b>887</b>	<b>689</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
30	65	(35)

  

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Interessi attivi bancari	30	65	(35)
	<b>30</b>	<b>65</b>	<b>(35)</b>

Gli interessi attivi bancari di conto corrente sono riportati al netto delle relative ritenute alla fonte subite pari ad Euro 11.

### C) Proventi e oneri straordinari

I proventi sono costituiti da sopravvenienze e sono relative all'incasso di due quote associative 2009.

\* \* \*

Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2010 che chiude con un risultato gestionale negativo di Euro **6.488**.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FOCCHI MAURIZIO