

**ASSOCIAZIONE "CITTADINANZA" ONLUS**

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

**Bilancio al 31/12/2012**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</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)	(1.469)	(1.322)
- (Svalutazioni)		
		147
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>147</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	15.821	150
- oltre 12 mesi		
		15.821
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	23.732	13.535
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>39.553</b>	<b>13.685</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>89</b>	<b>53</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>39.643</b>	<b>13.885</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</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)	44.334	(25.202)
- risultato gestionale da esercizi precedenti (negativo)	(27.428)	(2.226)
- riserve statutarie		
- differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.906</b>	<b>(27.429)</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	22.737	41.314
- oltre 12 mesi		
	<u>22.737</u>	<u>41.314</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>39.643</b>	<b>13.885</b>

## Rendiconto Gestionale al 31/12/2012

Oneri	31/12/2012	31/12/2011	Proventi e Ricavi	31/12/2012	31/12/2011
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>79.164</b>	<b>100.328</b>	<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>142.860</b>	<b>93.443</b>
1.1) Acquisti di beni	0	2.673	1.1) Da contributi su progetti	73.367	88.857
1.2) Servizi	52.435	68.523	1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.3) Da soci ed associati	1.475	1.092
1.4) Personale	26.729	29.132	1.4) Da non soci	68.018	3.490
1.5) Ammortamenti	0	0	1.5) Altri proventi e ricavi	0	4
1.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>5.786</b>	<b>3.698</b>	<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>5.850</b>	<b>9.266</b>
2.1) Raccolta "Concerto Gioel - Rimini"	4.614	0	2.1) Raccolta "Concerto Gioel - Rimini"	5.850	0
2.2) Raccolta "Concerto di Natale"	0	3.656	2.2) Raccolta "Concerto di Natale"	0	7.115
2.3) Raccolta "I sapori della Solidarietà"	0	42	2.3) Raccolta "I Sapori della Solidarietà"	0	520
2.4) Attività ordinaria di promozione	1.172	0	2.4) Raccolta "DownTown Rimini"	0	1.112
			2.5) Raccolta "Turismo Insieme"	0	519
<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>275</b>	<b>431</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>99</b>	<b>14</b>
4.1) Su rapporti bancari	205	213	4.1) Da rapporti bancari	70	14
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	29	0
4.5) Oneri straordinari	70	218	4.5) Proventi Straordinari	0	0
<b>5) Oneri di supporto generale</b>	<b>19.250</b>	<b>23.468</b>			
5.1) Acquisti di beni	275	713			
5.2) Servizi	1.173	6.517			
5.3) Godimento beni di terzi	3.000	3.000			
5.4) Personale	14.438	12.791			
5.5) Ammortamenti	147	294			
5.6) Altri Oneri	217	153			
<b>Totale Oneri</b>	<b>104.475</b>	<b>127.925</b>	<b>Totale Proventi e Ricavi</b>	<b>148.809</b>	<b>102.723</b>
<b>Risultato Gestionale Positivo/(Negativo)</b>	<b>44.334</b>	<b>- 25.202</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 31/12/2012

#### 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 31/12/2012 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	147	(147)

#### **Macchine d'ufficio elettroniche**

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	147
Ammortamenti dell'esercizio	(147)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	

Il valore si riferisce ad un notebook.

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	15.821	150	15.671

  

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per costi anticipati vs altri	15.821			15.821
	<b>15.821</b>			<b>15.821</b>

La voce "costi anticipati vs altri", indicata con esigibilità entro l'esercizio successivo, si riferisce ai costi sostenuti nell'esercizio per il progetto "Bando Europeo Leonardo" relativamente ai compensi dei collaboratori e alle spese per le trasferte effettuate, sospesi e rinviati al prossimo esercizio in occasione della chiusura ufficiale del progetto e il conseguente riconoscimento da parte dell'Agenzia ISFOL dell'intero contributo stanziato per la sua copertura, parzialmente anticipato nel presente esercizio con l'erogazione di un finanziamento garantito da fidejussione.

**IV. Disponibilità liquide**

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	23.732	13.535	10.197

  

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	22.623	13.379
Denaro e altri valori in cassa	1.109	156
	<b>23.732</b>	<b>13.535</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 2013 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, per Euro 83 e al risconto della quota del canone di competenza del 2013 del dominio del sito web dovuto ad Aruba Spa, erogatore del servizio, per restanti Euro 6.

**Passività****A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	16.906	(27.429)	44.335

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Risultati gestionali (Disavanzi) portati a nuovo	(2.226)	(25.202)		(27.428)
Risultato gestionale (Disavanzo) dell'esercizio	(25.202)	44.334	(25.202)	44.334
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
	<b>(27.429)</b>	<b>19.132</b>	<b>(25.203)</b>	<b>16.906</b>

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
22.737	41.314	(18.577)

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	2.180			2.180
Debiti verso collaboratori a progetto	2.522			2.522
Debiti verso istituti di previdenza	1.875			1.875
Debiti tributari	1.020			1.020
Debiti verso enti finanziatori	14.400			14.400
Debiti verso altri	740			740
	<b>22.737</b>			<b>22.737</b>

La voce "debiti verso fornitori" fa essenzialmente riferimento al debito contratto con l'agenzia viaggi per l'acquisto dei biglietti aerei per le trasferte a Panama ed in Austria (Linz) nell'ambito del programma di partenariato previsto dal "Bando Europeo Leonardo".

La voce "debiti verso collaboratori a progetto" si riferisce ai compensi del mese di dicembre di Lucchini Wilma, responsabile organizzativo dell'associazione, e di Meregalli Raffaella, responsabile scientifico dei progetti.

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 da versare all'Erario.

I "debiti verso enti finanziatori" sono relativi ad un finanziamento garantito con rilascio di fidejussione erogato dall'Agenzia ISFOL, quale parziale anticipazione del contributo stanziato a copertura del progetto di partenariato "Bando Europeo Leonardo".

I "debiti verso altri" si riferiscono all'accantonamento delle spese per trasferte sostenute da Melella Andrea nell'ambito dei progetti dell'associazione, da rimborsare in forza di un accordo di collaborazione per consulenza prestata in forma volontaria e gratuita.

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	142.860	93.443	49.417
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Contributi ricevuti su progetti	73.367	88.857	(15.490)
Contributi ricevuti a sostegno attività	69.129	3.490	65.639
Quote associative	364	1.092	(728)
Abbuoni attivi		4	(4)
	<b>142.860</b>	<b>93.443</b>	<b>49.417</b>

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Progetto Vellore – India	16.500	27.527	(11.027)
Progetto Berat - Albania		1.998	(1.998)
Progetto mhGap/OMS - Panama	41.922	27.000	14.922
Progetto Convegno Internazionale 2011	2.000	32.332	(30.332)
Progetto Nairobi - Kenia	12.945		12.945
	<b>73.367</b>	<b>88.857</b>	<b>(15.490)</b>

I contributi per il sostentamento delle attività generali dell'associazione si riferiscono a donazioni ricevute da "non soci" per Euro 53.968, delle quali Euro 51.903 costituiti dal lascito testamentario di Don Filippo Di Grazia, a donazioni ricevute da "soci" per Euro 1.111 e all'erogazione del contributo statale "5 per 1000" relativo all'anno 2009 per Euro 5.374 e all'anno 2010 per Euro 8.676.

Le quote associative fanno riferimento a n. 7 iscritti e riguardano:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Rinnovi	260	884	(624)
Nuove iscrizioni	104	208	(104)
	<b>364</b>	<b>1.092</b>	<b>(728)</b>

Le quote, i contributi ricevuti e le donazioni raccolte provengono da:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Aziende	49.297	54.740	(5.443)
Associazioni/Fondazioni/Enti	8.300	26.033	(17.733)
Privati	77.063	20.632	56.431
Stato (5x1000)	14.050	1.300	12.750
	<b>148.710</b>	<b>102.705</b>	<b>46.005</b>

*Proventi da raccolta fondi*

I proventi da "raccolta fondi" si riferiscono ai contributi derivanti dal concerto di "Gioel" del 27/10/2012, evento musicale organizzato a Rimini a fini promozionali e di reperimento fondi.



**Proventi finanziari e patrimoniali**

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	99	14	85
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Interessi attivi bancari	70	14	56
Altri interessi	29		29
	<b>99</b>	<b>14</b>	<b>85</b>

Gli interessi attivi bancari di conto corrente sono riportati al netto delle relative ritenute alla fonte subite pari ad Euro 17.

**Oneri****Oneri da attività tipiche**

Gli oneri per "servizi" sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Erogazioni su progetti	43.700	27.200	16.500
Rimborsi spese	4.378	3.521	857
Spese varie	4.357	37.802	(33.445)
	<b>52.435</b>	<b>68.523</b>	<b>(16.088)</b>

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

- WHO - Organizzazione Mondiale della Sanità – Dipartimento per la Salute Mentale – Ginevra (Svizzera), per un importo di Euro 32.000, 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 11.700, 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 e consulenti in occasione delle trasferte a Vellore in India, a Nairobi in Kenia per la valutazione del progetto "Paolo's home" ed a Panama per il progetto organizzato in collaborazione con l'OMS nell'ambito dell'attuazione del programma "mhGAP".

Gli oneri compresi tra le "spese varie" fanno riferimento ai costi organizzativi relativi all'evento musicale "Gli occhi di Lucio" per Euro 2.053, alle spese di viaggio sostenute per alcuni donatori invitati a visitare il Centro di Vellore in India per Euro 1.258 e ai premi pagati per la copertura assicurativa infortuni e malattia a favore di Melella Andrea per restanti Euro 1.046.

Gli oneri per il "personale" sono inerenti ai compensi e relativi contributi dei collaboratori a progetto e, nello specifico, si riferiscono a Meregalli Raffaella, responsabile scientifico dei progetti dell'associazione, in forza al 31/12/2012.

**Oneri promozionali e di raccolta fondi**

Gli oneri per "raccolta fondi" si riferiscono ai costi sostenuti per il concerto di "Gioel" del 27/10/2012, evento musicale organizzato a Rimini a fini promozionali e di reperimento fondi, mentre quelli inerenti alla "attività ordinaria di promozione" sono relativi a spese e materiale pubblicitario destinato alla promozione delle attività dell'associazione (brochure istituzionale, volantini e tessere plastificate per campagna "5x1000").

**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 per l'ideazione del volantino promozionale per la cena "I Sapori della Solidarietà" organizzata il 02/12/2011 richieste da Spina Pietro.

**Oneri di supporto generale**

Gli oneri per "acquisto di beni" riguardano essenzialmente l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo per Euro 106 e di un espositore per spazi pubblicitari per Euro 109.

Gli oneri per "servizi" sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Consulenze		5.242	(5.242)
Spese telefoniche	803	1.150	(347)
Costi amministrativi e vidimazioni	252	125	127
Altri servizi	118		118
	<b>1.173</b>	<b>6.517</b>	<b>(5.344)</b>

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 presso 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, in forza al 31/12/2012.

Il valore relativo agli "ammortamenti" si riferisce alla quota annuale di ammortamento del notebook iscritto tra le immobilizzazioni materiali e completamente ammortizzato al 31/12/2012.

Gli "Altri Oneri" sono così composti:

---

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Postali e valori bollati	72	122	(50)
Costi associativi	30	30	
Altre spese	110	1	109
Abbuoni e ribassi passivi	5		5
	<b>217</b>	<b>153</b>	<b>64</b>

\* \* \*

Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2012 che chiude con un risultato gestionale positivo di Euro **44.334**.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FOCCHI MAURIZIO