

**ASSOCIAZIONE "CITTADINANZA" ONLUS**

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

**Bilancio al 31/12/2014**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</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)	(1.469)
- (Svalutazioni)		
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	11.647	
- oltre 12 mesi		1.885
		1.885
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	15.852	20.611
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>27.499</b>	<b>22.496</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7</b>	<b>120</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>27.506</b>	<b>22.616</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</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)	6.105	(20.132)
- risultato gestionale da esercizi precedenti (negativo)	(3.226)	16.906
- riserve statutarie		
- differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.879</b>	<b>(3.227)</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	24.627	9.843
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>16.000</u>
	<b>24.627</b>	<b>25.843</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>27.506</b>	<b>22.616</b>

## Rendiconto Gestionale al 31/12/2014

Oneri	31/12/2014	31/12/2013	Proventi e Ricavi	31/12/2014	31/12/2013
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>56.805</b>	<b>91.674</b>	<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>81.028</b>	<b>88.933</b>
1.1) Acquisti di beni	0	0	1.1) Da contributi su progetti	42.033	71.195
1.2) Servizi	32.921	53.984	1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.3) Da soci ed associati	3.526	4.356
1.4) Personale	23.884	37.690	1.4) Da non soci	35.469	13.382
1.5) Ammortamenti	0	0	1.5) Altri proventi e ricavi	0	0
1.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>480</b>	<b>642</b>	<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>5.696</b>	<b>5.128</b>
2.1) Raccolta "I sapori della Solidarietà"	0	25	2.1) Raccolta "I Sapori della Solidarietà"	4.536	4.760
2.2) Raccolta "La musica di Cittadinanza"	81	0	2.2) Raccolta "La musica di Cittadinanza"	1.160	0
2.3) Raccolta "La Merenda del Cuore"	0	18	2.3) Raccolta "La Merenda del Cuore"	0	368
2.4) Attività ordinaria di promozione	399	599			
<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>192</b>	<b>322</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>20</b>	<b>39</b>
4.1) Su rapporti bancari	192	322	4.1) Da rapporti bancari	20	39
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
<b>5) Oneri Straordinari</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>5) Proventi Straordinari</b>	<b>0</b>	<b>83</b>
5.1) Da attività finanziaria	0	220	5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliari	0	0	5.1) Da attività immobiliari	0	0
5.2) Da altre attività	0	307	5.1) Da altre attività	0	83
<b>5) Oneri di supporto generale</b>	<b>23.162</b>	<b>21.150</b>			
6.1) Acquisti di beni	728	438			
6.2) Servizi	4.804	4.324			
6.3) Godimento beni di terzi	3.000	3.000			
6.4) Personale	14.476	13.239			
6.5) Ammortamenti	0	0			
6.6) Altri Oneri	154	149			
<b>Totale Oneri</b>	<b>80.639</b>	<b>114.315</b>	<b>Totale Proventi e Ricavi</b>	<b>86.744</b>	<b>94.183</b>
<b>Risultato Gestionale Positivo/(Negativo)</b>	<b>6.105</b>				<b>(20.132)</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 31/12/2014

#### 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 31/12/2014 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.

### **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**

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

Il valore si riferisce ad un computer portatile completamente ammortizzato.

## **C) Attivo circolante**

#### **II. Crediti**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	11.647	1.885	9.762

  

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per costi anticipati vs altri	11.078			11.078
Crediti tributari	564			564
Altri crediti	5			5

La voce "costi anticipati vs altri", indicata con esigibilità entro l'esercizio successivo, si riferisce ai costi sostenuti nell'esercizio 2013 e 2014 per il progetto "Bando Europeo Grundtvig/LLP" relativamente ai compensi dei collaboratori e alle spese per le trasferte effettuate, sospesi e rinviati al successivo esercizio in concomitanza con la chiusura ufficiale del progetto prevista per il 2015 con il conseguente riconoscimento da parte dell'Agenzia Nazionale I.N.D.I.R.E. dell'intero contributo stanziato per la sua copertura, parzialmente anticipato nel precedente esercizio con l'erogazione di un finanziamento.

La voce "crediti tributari" fa riferimento al bonus fiscale maturato sui compensi dei collaboratori riconosciuto dal D.L. 66/2014 ai percettori di redditi di lavoro dipendente e assimilati compresi nella fascia 24.000-26.000 Euro.

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	15.852	20.611	(4.759)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	
Depositi bancari e postali	15.543	19.598	
Denaro e altri valori in cassa	309	1.013	
	<b>15.852</b>	<b>20.611</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 di competenza per il 2015 del canone per il dominio del sito web dovuto ad Aruba Spa, erogatore del servizio.

#### Passività

#### A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
	2.879	(3.227)	6.106	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Risultati gestionali (Disavanzi) portati a nuovo	16.906		20.132	(3.226)
Risultato gestionale (Disavanzo) dell'esercizio	(20.132)	6.105	(20.132)	6.105
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	0
	<b>(3.227)</b>	<b>6.105</b>	<b>(1)</b>	<b>2.879</b>

#### D) Debiti

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	24.627	25.843	(1.216)

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	1.297			1.297
Debiti verso collaboratori a progetto	1.392			1.392
Debiti verso istituti di previdenza	576			576
Debiti verso enti finanziatori	16.000			16.000
Debiti verso altri	5.362			5.362
	<b>24.627</b>			<b>24.627</b>

La voce "debiti verso fornitori" fa riferimento al debito nei confronti di Luca Lai per la fornitura di un computer portatile per l'ufficio di Rimini e di un intervento di manutenzione per Euro 671, della Wind Telecomunicazioni Spa per l'erogazione dell'utenza telefonica fissa e cellulare per Euro 364, di Masini Lucia per l'assistenza fiscale prestata nel corso dell'esercizio per l'invio dei modelli telematici per Euro 254 e di Prink Colorjet.it Srl per restanti Euro 8.

La voce "debiti verso collaboratori a progetto" si riferisce al compenso del mese di dicembre di Lucchini Wilma, responsabile organizzativo 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 verso enti finanziatori" sono relativi ad un finanziamento erogato dall'Agenzia Nazionale I.N.D.I.R.E, quale parziale anticipazione del contributo stanziato a copertura del progetto di partenariato "Bando Europeo Grundtvig/LLP", il cui termine è previsto per l'esercizio 2015.

I "debiti verso altri" si riferiscono all'accantonamento della quota residua del contributo previsto per il 2014 sui progetti in corso da erogare a favore di Best New Life Shelter di Vellore (India) per Euro 2.500 e Koinonia Community di Nairobi (Kenya) per Euro 2.500, delle spese per trasferta sostenute dal collaboratore Lucchini Wilma nel mese di dicembre nell'ambito delle mansioni affidatele per Euro 208 e del volontario Melella Andrea nell'ambito delle trasferte previste dal programma di partenariato relativo al Bando Europeo Grundtvig per Euro 102, oltre alla quota associativa di competenza del 2015 versata anticipatamente dal socio Mancini Astorre per restanti Euro 52.

## Rendiconto Gestionale

### Proventi e Ricavi

#### *Proventi e ricavi da attività tipiche*

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
81.028	88.933	(7.905)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Contributi ricevuti su progetti	42.033	71.195	(29.162)
Contributi ricevuti a sostegno attività	38.319	16.490	21.829
Quote associative	676	1.248	(572)
	<b>81.028</b>	<b>88.933</b>	<b>(7.905)</b>

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Progetto Vellore – India	19.800	14.400	5.400
Progetto Nairobi – Kenya	22.233	17.795	4.438
Progetto mhGap/OMS - Panama	0	20.000	(20.000)
Progetto Bando Europeo Leonardo	0	18.000	(18.000)
Progetto Laboratorio Sartoriale - Riccione	0	1.000	(1.000)
	<b>42.033</b>	<b>71.195</b>	<b>(29.162)</b>

I contributi per il sostentamento delle attività generali dell'associazione considerano, oltre alle donazioni ricevute da "soci" per Euro 2.850 e "non soci" per Euro 22.460, anche l'erogazione del contributo statale "5 per 1000" relativo all'anno 2012 per Euro 13.009.

Le quote associative fanno riferimento a n. 13 iscritti e riguardano:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rinnovi	520	936	(416)
Nuove iscrizioni	156	312	(156)
	<b>676</b>	<b>1.248</b>	<b>(472)</b>

### *Proventi da raccolta fondi*

I proventi da "raccolta fondi" si riferiscono ai contributi derivanti dall'iniziativa "I Sapori della Solidarietà" del 18/05/2014, cena di beneficenza organizzata a Rimini presso la Trattoria La Marianna a scopo promozionale e di reperimento fondi a favore del progetto Nairobi, e all'iniziativa "La Musica di Cittadinanza" del 10/08/2014, evento di promozione organizzato a Rimini presso il Castel Sismondo per il sostenimento delle attività istituzionali dell'associazione.

Le quote associative versate, i contributi ricevuti e le donazioni complessivamente raccolte nell'esercizio provengono da:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Aziende	45.808	41.400	4.408
Associazioni/Fondazioni/Enti	10.000	22.600	(12.600)
Privati	17.907	17.139	768
Stato (5x1000)	13.009	12.922	87
	<b>86.724</b>	<b>94.061</b>	<b>(7.337)</b>

### *Proventi finanziari e patrimoniali*

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Saldo al 31/12/2014	20	39	(19)
Interessi attivi bancari	20	39	(19)
	<b>20</b>	<b>39</b>	<b>(19)</b>



Gli interessi attivi bancari di conto corrente sono riportati al netto delle relative ritenute alla fonte subite pari ad Euro 6.

### **Proventi straordinari**

In bilancio non vi sono iscritti proventi di natura straordinaria.

## **Oneri**

### **Oneri da attività tipiche**

Gli oneri per "servizi" sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Erogazioni su progetti	30.000	35.940	(5.940)
Rimborsi spese	2.850	14.122	(11.272)
Spese varie	71	3.922	(3.851)
	<b>32.921</b>	<b>53.984</b>	<b>(21.063)</b>

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

- Best New Life Shelter, per un importo di Euro 15.000, per il 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;
- Koinonia Community, per un importo di Euro 15.000, per il sostenimento del centro "Paolo's Home" a Nairobi in Kenya, nello "slum" di Kibera, che opera come struttura ambulatoriale offrendo servizi di fisioterapia per i bambini con disabilità psicofisica.

I "rimborsi spese" si riferiscono ai costi sostenuti dai collaboratori e volontari in occasione della trasferta effettuata in Kenya tra marzo e aprile del 2014 per l'organizzazione e supervisione del progetto di Nairobi.

Gli oneri compresi tra le "spese varie" fanno riferimento al rateo di commissioni richieste dalla Cassa di Risparmio di Rimini Spa - Eticredito per il rilascio della fidejussione bancaria a favore dell'Agenzia Nazionale ISFOL a garanzia del finanziamento erogato sul progetto Bando Europeo Leonardo per Euro 32 e a spese per generi di prima necessità destinati al centro Paolo's Home di Nairobi per restanti Euro 39.

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 31/12/2014.

Gli oneri relativi ai rimborsi spese e al personale non considerano i costi inerenti al progetto di partenariato del Bando Europeo Grundtig/LLP sostenuti nell'esercizio per un valore di Euro 9.192, in quanto sospesi e rinviati per competenza all'esercizio successivo in occasione della chiusura del progetto, dove troveranno la loro diretta correlazione con il contributo stanziato dall'Agenzia Nazionale I.N.D.I.R.E. a copertura del progetto e il cui importo è stato parzialmente anticipato a titolo di finanziamento nel corso del 2013.

**Oneri promozionali e di raccolta fondi**

Gli oneri per "raccolta fondi" si riferiscono ai costi sostenuti per l'iniziativa "La Musica di Cittadinanza" del 10/08/2014, evento di promozione organizzato a Rimini presso il Castel Sismondo per il sostenimento delle attività istituzionali dell'associazione, mentre quelli inerenti alla "attività ordinaria di promozione" sono relativi alla fornitura di materiale pubblicitario destinato alla promozione delle attività dell'associazione (brochure istituzionale).

**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.

**Oneri straordinari**

In bilancio non vi sono iscritti oneri di natura straordinaria.

**Oneri di supporto generale**

Gli oneri per "acquisto di beni" riguardano l'acquisto di un computer portatile per Euro 476 e di cancelleria e materiale di consumo per Euro 252 per la sede operativa di Rimini.

Gli oneri per "servizi" sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Spese telefoniche	1.189	1.117	72
Rimborsi spese	2.449	2.349	100
Corsi di formazione del personale	561	181	380
Costi amministrativi e vidimazioni	254	252	2
Altri servizi	351	425	(74)
	<b>4.804</b>	<b>4.324</b>	<b>480</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 previdenziali sostenuti per il collaboratore Lucchini Wilma, responsabile organizzativo dell'associazione in forza al 31/12/2014, per Euro 14.298 e ai contributi INAIL per la copertura assicurativa dei collaboratori a progetto per restanti Euro 178.

Gli "Altri Oneri" sono così composti:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Postali e valori bollati	31	93	(62)
Costi associativi	25	30	(5)
Altre spese	96	23	73
Abbuoni e ribassi passivi	2	3	(1)
	<b>154</b>	<b>149</b>	<b>5</b>

\* \* \*

Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2014 che chiude con un risultato gestionale positivo di Euro **6.105**.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
FOCCHI MAURIZIO