

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci Fondatori,
il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Rendiconto Gestionale;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio, i suoi principi di redazione ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in considerazione della loro utilità pluriennale.

In dettaglio si tratta degli **oneri ad utilità pluriennali**, ammortizzati in 5 anni a quote costanti, dei **costi di software** ammortizzati in 2 anni a quote costanti e completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio, e dei **diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno**, ammortizzati in 2 anni a quote costanti ed anch'essi completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel corso del presente anno risulta l'acquisto di un immobile sito in Sant'Antarcangelo (PZ) con atto notar Cristalli del 30 novembre. Al costo di acquisto risultano capitalizzate anche le spese notarili.

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. I beni di modesto costo unitario e di ridotta vita utile sono stati interamente ammortizzati nell'anno della loro acquisizione.

Crediti

I sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale al netto di quanto accantonato nell'apposito fondo rischi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono contabilizzati con il consenso del Revisore nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Proventi

I costi e i proventi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Si tratta della sola IRAP, mentre non si è proceduto allo stanziamento dell'IRES in quanto la Fondazione non ha svolto attività di natura commerciale, né ha conseguito proventi assoggettati all'imposta sul reddito delle società.

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Si riepilogano di seguito le voci costituenti lo Stato Patrimoniale e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

VOCI DELL'ATTIVO

Crediti verso Soci Fondatori per versamento quote

Descrizione	CREDITI VERSO SOCI FONDATORI PER VERSAMENTO QUOTE
Consistenza iniziale	118.000
Incrementi	40.000
Decrementi	121.744
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	36.256

Il conto accoglie il credito residuo verso i soci fondatori per i contributi dovuti in base allo statuto.

Le variazioni in aumento si riferiscono ai contributi di competenza maturati nel 2023. Le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2023 per euro 73.744, quanto ad euro 48.000 il decremento è pari alle quote del socio WCCC International escluso con verbale di Assemblea dei socio del 19.12.2023.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	6.706
Incrementi	0
Decrementi	4.436
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	2.270

Il conto accoglie il valore delle immobilizzazioni immateriali (costi ad utilità pluriennale, software, diritti di autore) di proprietà della Fondazione.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	21.441
Incrementi	66.746
Decrementi	9.496
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	78.691

Il conto accoglie il valore delle immobilizzazioni materiali (attrezzature per ufficio e beni in uso agli ospiti) di proprietà della Fondazione.

Le variazioni in aumento si riferiscono alle acquisizioni del 2023, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2023	2022	Variazione
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	815	815	0
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	45.758	57.666	-31.908
<i>Crediti vs Enti Privati</i>	21.252	11.050	10.202
<i>Crediti tributari</i>	340	551	0
<i>Crediti diversi</i>	20.000	20.000	0
<i>Crediti v/istituti di assistenza e previd.</i>	0	27	313
TOTALE	88.165	90.109	13.162

Disponibilità liquide

Descrizione	2023	2022	Variazione
Banca Prossima c/c 72002	6591	7005	-414
C/C postale	89	99	-10
Carta Prepagata	146	253	-107
Denaro in cassa	6	6	0
TOTALE	6832	7363	-531

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	705
Incrementi	769
Decrementi	705
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	769

Si tratta dei **risconti attivi** relativi alla quota dei costi per assicurazioni e servizi amministrativi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2023, ma che sono di competenza dei futuri esercizi e di ratei attivi per euro 45 relativi ad interessi attivi di competenza.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	30.443
Aumenti	3.764
di cui formati nell'esercizio	3.763
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	34.207

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2023, al netto delle ritenute di legge, relativo all'accantonamento del TFR per il personale dipendente.

VOCI DEL PATRIMONIO**Fondo di dotazione**

Descrizione	FONDO DI DOTAZIONE
Consistenza iniziale	50.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.000

Si tratta del Fondo di Dotazione della Fondazione. Nel 2023 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	63.355
Incrementi	1.241
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	64.596

Il dato riportato in bilancio rappresenta il valore degli avanzi degli esercizi precedenti al netto di eventuali disavanzi.

La variazione in aumento si riferisce all'accantonamento dell'avanzo di gestione dell'esercizio 2022.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	1.241
Incrementi	1.525
Decrementi	1.241
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	0
Consistenza finale	1.525

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento dell'avanzo di gestione del 2022. Nell'esercizio 2023 si è registrato un avanzo di gestione di euro 1.525.

VOCI DEL PASSIVO

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2023	2022	Variazione
<i>Debiti v/Fornitori</i>	35.083	58.826	-23.743
<i>Debiti tributari</i>	2.161	3.861	-720
<i>Debiti vs Banche</i>	9.550	0	0
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	9.377	9.962	-585
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	2.404	4.370	-1966
<i>Debiti vs/imposte locali</i>	980	0	0
TOTALE	59.555	77.019	-27.014

Fondo Rischi

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	22.000
Incrementi	0
Decrementi	19.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.000

Il conto accoglie dei costi relativi alle spese condominiali e per utenze dell'immobile sito in Potenza alla Via Pretoria n.277 e detenuto dalla Fondazione in comodato gratuito, stimati in euro 3.000.

Il decremento per euro 19.000 si riferisce alle quote dovute e mai incassate del socio fondatore WCCC International, escluso con verbale di assemblea del 19 dicembre 2023.

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	266
Incrementi	100
Decrementi	266
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	100

Si tratta dei **ratei passivi** relativi ai costi per oneri bancari di competenza dell'esercizio 2023, ma non ancora contabilizzati al 31.12.2023.

VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Si riepilogano di seguito le voci costituenti il Rendiconto Gestionale.

Oneri delle attività istituzionali

Si tratta dei costi inerenti all'attività istituzionale della Fondazione e sono costituiti dai seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Erogazioni concesse a terzi		1.337
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	1.337	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		47.224
- costi p/organizzazione eventi	21.966	
- prestazioni di servizi per progetti	14.477	
- compensi a terzi per attività amministrative e gestionali	10.781	
- rimborsi spese a volontari	0	
Costi di funzionamento		38.682
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	20.409	
- servizi di pulizia, sanificazione e d.p.i.	600	
- spese telefoniche	1.056	
- manutenzioni	11.564	
- assicurazioni	1.014	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	3.360	
- acquisto beni di consumo inferiori a 516,46 euro	679	
- costi di noleggio	0	
Costi del personale operativo		62.499
- salari e stipendi	33.883	
- rimborsi spese personale dipendente	2.598	
- oneri sociali inps	8.425	
- contributi prev. Complem. E integrativa	14.188	
- oneri sociali inail	313	
- acc.to TFR	3.091	
Ammortamenti		12.278
- ammortamento beni immateriali	4.436	
- ammortamento beni materiali	7.842	
Altri oneri		1.972
- tassa sui rifiuti	1.967	
- altre imposte e tasse	0	
- abbuoni e arrotondamenti passivi	5	
TOTALE		163.991

Oneri promozionali e di raccolta fondi

In questa sezione sono confluiti i costi relativi all'attività di promozione della Fondazione. Nel dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Attività ordinaria di promozione		857
- pubblicità	127	
- costi p/attività di comunicazione	730	
TOTALE		857

Oneri finanziari e patrimoniali

In questa sezione sono confluiti i costi relativi alla gestione finanziaria della Fondazione. Nel dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Interessi passivi e commissioni su c/c		1.876
- <i>interessi e commissioni bancarie</i>	1.876	
- <i>altri interessi passivi</i>	0	
TOTALE		1.876

Oneri amministrativi

Si tratta dei costi inerenti all'amministrazione della Fondazione e sono costituiti dai seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		14.975
- <i>salari e stipendi</i>	8.471	
- <i>oneri sociali inps</i>	2.106	
- <i>contributi prev. Complem. E integrativa</i>	3.547	
- <i>oneri sociali inail</i>	78	
- <i>acc.to TFR</i>	773	
Collaborazioni e consulenze		16.382
- <i>compensi ai sindaci</i>	5.000	
- <i>consulenza contabile, fiscale e del lavoro</i>	10.150	
- <i>costi p/privacy</i>	750	
- <i>costi p/sicurezza</i>	400	
- <i>spese notarili</i>	82	
Costi di funzionamento		4.709
- <i>cancelleria e materiale consumo</i>	359	
- <i>spese di manutenzione</i>	0	
- <i>spese telefoniche e cellulari</i>	0	
- <i>spese postali</i>	0	
- <i>servizi di pulizia</i>	2.130	
- <i>oneri bancari</i>	566	
- <i>rimborsi indennità chilometriche amministratori</i>	333	
- <i>imposta di bollo su c/c</i>	416	
- <i>altri costi per servizi</i>	905	
Ammortamenti		1.654
- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	1.654	
Altri oneri		943
- <i>sanzioni amministrative</i>	943	
TOTALE		38.663

Oneri straordinari

In questa sezione sono confluiti gli oneri straordinari, costituiti dalle *sopravvenienze passive* e dall'*accantonamento a fondo rischi*.

Descrizione	Dettaglio	Totale
Altri oneri straordinari		29.426
- <i>sopravvenienze passive</i>	29.426	
TOTALE		29.426

Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2023 ed ammonta

da €.1.647.

Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 237.986 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		237.888
- Donazioni e lasciti testamentari	37.434	
- Altri contributi	200.454	
Proventi finanziari		45
- interessi attivi c/c	45	
Altri proventi vari		53
- abbuoni e arrotondamenti attivi	53	
TOTALE		237.986

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati* (euro 35.984), e ai *contributi da enti* (euro 1.450) pari a complessivi euro 37.434.

La voce **Altri contributi** si riferisce invece ai *contributi da soci fondatori*, ai *contributi c/esercizio da Enti Pubblici*, ai *contributi c/esercizio SIPROIMI* e *FAMI*, ai *contributi c/esercizio da Soci Sostenitori*. Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo:

Descrizione	Totale	Incassato	Da incassare
<i>Contributi statutari da soci fondatori</i>	45.000	35.000	10.000
<i>Contributi c/esercizio da Enti Pubblici</i>	35.000	35.000	0
<i>Contributi c/esercizio SIPROIMI</i>	80.247	68.309	11.938
<i>Contributi c/esercizio FAMI</i>	27.707	21.887	5.820
<i>Contributi c/esercizio Soci Sostenitori</i>	12.500	2.500	10.000
TOTALE	200.454	162.696	37.758

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2023 risultano effettivamente incassati per un ammontare di euro 35.000, mentre i rimanenti euro 10.000 sono stati contabilizzati in contropartita dei "Crediti verso i soci fondatori". Ciò in quanto la previsione statutaria che prevede l'obbligo per i soci fondatori di versare annualmente un contributo in denaro non inferiore ad euro 5.000 si traduce, per i soci, in un obbligo giuridico che giustifica l'iscrizione del corrispondente credito tra le attività della Fondazione.

I **contributi c/esercizio da Enti Pubblici** si riferisce ad un contributo straordinario di euro 35.000 deliberato dalla Regione Basilicata, interamente incassato nel 2023.

I **contributi c/esercizio SIPROIMI** sono relativi ai contributi di euro 80.247 a valere sui fondi per i progetti della rete SPRAR e incassati, nell'anno 2023, per euro 68.309, mentre la quota non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2023, è stata iscritta in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici".

I **contributi c/esercizio FAMI** sono relativi ai contributi di euro 27.707 a valere sui fondi per i progetti della rete FAMI e incassati, nell'anno 2023, per euro 21.887, mentre la quota non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2023, è stata iscritta in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici".

I **contributi c/esercizio da Soci Sostenitori** si riferiscono ai contributi annui di competenza dei membri sostenitori della Fondazione, e precisamente la Cooperativa Sociale Il Sicomoro, la società Sagest Srl e il Comune di Lauria. I contributi versati nel 2023 ammontano ad euro 2.500,

mentre i restanti euro 10.000 sono stati contabilizzati in contropartita dei "Altri crediti verso soci".

Infine gli **altri proventi** si riferiscono agli *arrotondamenti* e ad *interessi attivi* di c/c pari complessivamente ad euro 98.

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2023 non sono stati corrisposti compensi agli amministratori, né sono stati concessi loro prestiti e/o anticipazioni.

La Fondazione è soggetta al controllo del Revisore dei Conti unico. Per il 2023 il costo di competenza è di euro 5.000 (iva inclusa), mentre al 31.12.2023 il debito verso il Revisore ammonta ad euro 12.500.

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il bilancio che viene posto alla Vostra attenzione rappresenta in modo veritiero e corretto il risultato patrimoniale, economico e finanziario della Fondazione al 31 dicembre 2023 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di euro 1.525 venga interamente accantonato alla voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 11 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
