

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2019

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 2019 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 e completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio, dei **costi di software** ammortizzati in 2 anni a quote costanti ed anch'essi completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio, e dei **diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno**, ammortizzati in 2 anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

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

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.

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 singoli 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.

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	88.000
Incrementi	45.000
Decrementi	30.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	103.000

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 2019, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2019.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	4.005
Incrementi	18.494
Decrementi	6.648
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	15.850

Il conto accoglie il valore delle immobilizzazioni immateriali (costi ad utilità pluriennale, software, diritti di autore, nonché acconti a fornitori per immobilizzazioni in corso di realizzazione) di proprietà della Fondazione.

Le variazioni in aumento si riferiscono alle acquisizioni del 2019, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio. In particolare le variazioni in aumento sono dovute

- alla capitalizzazione dei costi sostenuti nel 2019 per la consulenza strategica in materia di fundraising;
- al completamento del cortometraggio "Abitazione della pace", avvenuto nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	24.404
Incrementi	5.811

Decrementi	7.286
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	22.928

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 2019, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2019	2018	Variazione
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	984	984	0
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	34.198	58.540	-24.342
<i>Crediti tributari</i>	321	163	158
<i>Crediti diversi</i>	43.713	20.000	23.713
TOTALE	79.216	79.687	-471

Disponibilità liquide

Descrizione	2019	2018	Variazione
<i>Banca Prossima c/c 72002</i>	5.081	12.510	-7.429
<i>Banca Prossima c/c 145596</i>	93	51	42
<i>Banca Prossima c/c 145597</i>	80	64	16
<i>C/C postale</i>	1.662	1.798	-136
<i>Carta Prepagata</i>	191	69	122
<i>Denaro in cassa</i>	6	6	0
TOTALE	7.113	14.498	-7.385

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	573
Incrementi	675
Decrementi	573
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	675

Si tratta essenzialmente dei **risconti attivi** relativi alla quota di competenza dei futuri esercizi dei costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2019.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	15.751
Aumenti	5.437
di cui formati nell'esercizio	5.437
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	21.188

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2019, 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 2019 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	72.589
Incrementi	5.234
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	77.823

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 dell'esercizio 2018.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	5.234
Incrementi	0
Decrementi	5.234
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	-16.099
Consistenza finale	-16.099

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento dell'avanzo dell'esercizio 2018, mentre per il 2019 si è registrata una perdita di esercizio pari ad euro 16.099.

VOCI DEL PASSIVO

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2019	2018	Variazione
<i>Debiti v/Banche</i>	15.720	17.078	-1.358
<i>Debiti v/Fornitori</i>	57.762	31.504	26.258
<i>Debiti tributari</i>	4.791	4.301	490
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	11.434	8.807	2.627
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	5.119	4.244	875
<i>Debiti vs/Altri</i>	29	30	-1
TOTALE	94.855	65.964	28.891

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.629
Incrementi	1.017
Decrementi	1.629
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.017

Si tratta dei **ratei passivi** relativi alla quota di competenza del 2019 dei costi che avranno manifestazione finanziaria nei futuri esercizi.

VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE.

Si riepilogano di seguito le voci costituenti il Rendiconto Gestionale.

Oneri delle attività istituzionali

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Erogazioni concesse a terzi		3.410
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	3.410	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		52.815
- costi p/organizzazione eventi	40.415	
- compensi di lavoro occasionale	4.901	
- prestazioni di servizi	6.433	
- rimborsi spese a volontari	1.030	
- altri costi per servizi	36	
Costi di funzionamento		36.503
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	21.058	
- servizi di pulizia	1.015	
- spese postali	139	
- cancelleria	574	
- manutenzioni	9.118	
- assicurazioni	818	
- noleggi	220	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	2.965	
- rimborsi indennità chilometriche ad amministratori	581	
- acquisto beni inferiori a 516,46 euro	15	
Costi del personale operativo		107.526
- salari e stipendi	65.371	
- rimborsi spese a dipendenti	5.021	
- oneri sociali inps	19.799	
- contributi prev. Complem. e integrativa	12.310	
- oneri sociali inail	616	
- acc.to TFR	4.409	
Ammortamenti		12.091
- ammortamento beni materiali	5.443	
- ammortamento beni immateriali	6.648	
Altri oneri		1.268
- tassa sui rifiuti	1.060	
- altre imposte e tasse	204	
- abbuoni e arrotondamenti passivi	4	
TOTALE		213.613

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		2.476
- materiale pubblicitario	793	
- pubblicità	853	
- costi p/attività di comunicazione	829	
- oneri su raccolta fondi	1	
TOTALE		2.476

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		3.386
- interessi e commissioni bancarie	3.333	
- altri interessi passivi	53	
TOTALE		3.386

Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		25.493
- salari e stipendi	13.959	
- rimborsi spese e trasferte dipendenti	990	
- oneri sociali inps	4.204	
- contributi prev. Complem. e integrativa	5.161	
- oneri sociali inail	104	
- acc.to TFR	1.075	
Collaborazioni e consulenze		16.300
- compensi ai sindaci	5.000	
- consulenza contabile, fiscale e del lavoro	10.150	
- costi p/privacy	750	
- costi p/sicurezza	400	
Costi di funzionamento		14.240
- cancelleria	1.001	
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	4.280	
- spese di manutenzione	400	
- acquisti di beni di consumo (inf. 516,46 euro)	100	
- spese telefoniche e cellulari	2.086	
- spese per viaggi e ospitalità	3.369	
- rimborsi spese indennità chilometriche amm.ri	276	
- licenze software	310	
- oneri bancari	654	
- imposta di bollo su c/c	770	
- altri costi per servizi	994	
Ammortamenti		1.843
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	
- ammortamento immobilizzazioni materiali	1.843	
Altri oneri		145
- sanzioni amministrative	145	

TOTALE	58.021
---------------	---------------

Oneri straordinari

In questa sezione sono confluiti gli oneri straordinari, costituiti dalle *sopravvenienze passive* pari ad euro 834. Le sopravvenienze passive sono rappresentate da costi di competenza degli esercizi precedenti non imputati a questi ultimi in quanto non oggettivamente determinabili alla data di riferimento dei rispettivi bilanci.

Descrizione	Dettaglio	Totale
Altri oneri straordinari		834
- <i>sopravvenienze passive</i>	834	
TOTALE		834

Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2019 ed ammonta da €.3.265.

Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 265.496 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		252.846
- <i>Donazioni e lasciti testamentari</i>	1.528	
- <i>Altri contributi</i>	251.318	
Proventi straordinari		12.642
- <i>sopravvenienze attive</i>	12.642	
Altri proventi vari		8
- <i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	8	
TOTALE		265.496

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati* e ai *contributi da enti* pari a complessivi euro 1.528.

La voce **Altri contributi** si riferisce invece ai *contributi da soci fondatori*, ai *contributi c/esercizio da Enti Pubblici*, ai *contributi c/esercizio SPRAR*, ai *contributi c/esercizio PREFETTURE*, ai *contributi c/esercizio da Soci Sostenitori*, ai *contributi del 5 per mille*, nonché agli *altri contributi in c/esercizio*. Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo:

Descrizione	Totale	Incassato	Da incassare
<i>Contributi statutarî da soci fondatori</i>	45.000	30.000	15.000
<i>Contributi c/esercizio da Enti Pubblici</i>	35.000	35.000	0
<i>Contributi c/esercizio SPRAR</i>	127.049	97.851	29.198
<i>Contributi c/esercizio PREFETTURE</i>	9.156	7.156	2.000
<i>Contributi 5 per mille</i>	1.500	0	1.500
<i>Contributi c/esercizio Soci Sostenitori</i>	10.000	5.000	5.000
<i>Altri contributi in c/esercizio</i>	23.613	4.900	18.713
TOTALE	251.318	179.907	71.411

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2019 risultano effettivamente incassati per un ammontare di €30.000,00, mentre i rimanenti €15.000,00 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 €5.000,00 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 riferiscono ad un contributo straordinario di euro 35.000 deliberato dalla Regione Basilicata. Il contributo è stato interamente incassato nel 2019.

I **contributi c/esercizio SPRAR** sono relativi ai contributi di euro 127.049 a valere sui fondi FNPSA per i progetti della rete SPRAR e incassati, nell'anno 2019, per euro 97.851. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2019, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per euro 29.198.

I **contributi c/esercizio PREFETTURE** sono invece relativi ai contributi di euro 9.156 a valere sui fondi FNPSA per i progetti CAS gestiti dalla prefettura di Potenza. Nel 2019 sono stati effettivamente incassati per euro 7.156. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2019, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per euro 2.000.

I **contributi da 5 per mille**, di euro 1.500, sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per l'anno finanziario 2019, ed in quanto non ancora incassati, sono contabilizzati in contropartita del conto "Crediti verso Enti Pubblici".

I **contributi c/esercizio da Soci Sostenitori** si riferiscono ai contributi annui di euro 5.000 cadauno di competenza dei membri sostenitori della Fondazione, e precisamente la Cooperativa Sociale Il Sicomoro e la società Sagest Srl. I contributi versati nel 2019 ammontano ad euro 5.000, mentre i restanti sono stati contabilizzati in contropartita dei "Crediti diversi".

Gli **Altri contributi in c/esercizio** si riferiscono al contributo ricevuto in parziale compensazione dei costi sostenuti per l'organizzazione del Campus estivo (euro 4.900 interamente incassati nel 2019), al contributo maturato nel 2019 nell'ambito della partecipazione al progetto "Silent Academy" (euro 3.713 da incassare nel 2020 e pertanto contabilizzati in contropartita dei "Crediti diversi") ed infine al contributo deliberato dal WCCC Italia a copertura delle spese per la realizzazione dell'evento "Pax Mater" (euro 15.000 contabilizzati in contropartita dei "Crediti diversi" in quanto non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio).

Infine gli **altri proventi** si riferiscono alle *sopravvenienze attive* pari complessivamente ad euro 12.642.

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2019 non sono stati corrisposti compensi agli amministratori, né sono stati concessi loro prestiti e/o anticipazioni. Le somme erogate agli amministratori riguardano esclusivamente i rimborsi di indennità chilometriche, pari ad euro 857.

La Fondazione è soggetta al controllo del Revisore dei Conti unico. Nel corso del 2019 sono stati corrisposti compensi per euro 2.500 iva inclusa per il saldo anno 2018. Il costo di competenza per l'anno 2019 è di euro 5.000 (iva inclusa).

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 2019 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale negativo di euro 16.099 venga interamente coperto con l'utilizzo della voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 26 febbraio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
