

# FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765  
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

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 2017 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.

### **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 alla differenza tra il valore nominale **crediti** e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, secondo una stima prudenziale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **Risconti attivi**

I risconti attivi sono contabilizzati con il consenso del collegio sindacale 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	63.000
Incrementi	45.000
Decrementi	35.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	73.000

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 2017, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2017.

#### Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	19.468
Incrementi	7.181
Decrementi	6.246
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	20.402

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 2017, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

#### Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2017	2016	Variazione
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	984	984	0
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	83.763	95.505	-11.742
<i>Crediti tributari</i>	242	96	146
<i>Crediti v/Enti ass. prev. sociale</i>	0	275	-275

<i>Crediti diversi</i>	36.518	38.270	-1.752
- Fondo rischi su crediti	-12.000	0	-12.000
<b>TOTALE</b>	<b>109.507</b>	<b>135.130</b>	<b>-13.623</b>

### Disponibilità liquide

Descrizione	2017	2016	Variazione
Banca Prossima c/c 72002	9.326	4.495	4.831
Banca Prossima c/c 145596	26	0	26
Banca Prossima c/c 152040	4.518	0	4.518
C/C postale	1.092	794	298
Carta Prepagata	26	281	-255
Denaro in cassa	6	3.506	-3.500
<b>TOTALE</b>	<b>14.994</b>	<b>9.076</b>	<b>5.918</b>

### Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	615
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	615

Si tratta essenzialmente dei **risconti attivi** relativi alla quota di competenza del 2018 dei costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2017.

## FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	8.701
Aumenti	4.362
di cui formati nell'esercizio	4.362
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	13.063

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2017, 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 2017 non ha subito variazioni.

**Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti**

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	69.275
Incrementi	156
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	69.431

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 2016.

**Risultato gestionale dell'esercizio**

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	156
Incrementi	0
Decrementi	156
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	3.158
Consistenza finale	3.158

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento del disavanzo dell'esercizio 2016.

**VOCI DEL PASSIVO.****Debiti**

La voce nel dettaglio comprende:

<b>Descrizione</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variazione</b>
<i>Debiti v/Banche</i>	18.673	20.953	-2.280
<i>Debiti v/Fornitori</i>	41.693	64.675	-22.982
<i>Debiti tributari</i>	4.392	2.684	1.708
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	7.776	7.148	628
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	4.813	3.014	1.799
<i>Debiti vs/Altri</i>	4.286	88	4.198
<b>TOTALE</b>	<b>81.633</b>	<b>98.562</b>	<b>-16.929</b>

**Ratei e Risconti**

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	595
Incrementi	639
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.234

Si tratta dei **ratei passivi** relativi alla quota di competenza del 2017 dei costi che avranno manifestazione finanziaria nel 2018.

**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
<b>Erogazioni concesse a terzi</b>		<b>2.836</b>
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	2.836	
<b>Costi specifici degli eventi e delle attività gestite</b>		<b>14.887</b>
- costi p/organizzazione eventi	8.259	
- costi p/attività di comunicazione	2.440	
- costi p/attività di traduzione e interpretariato	576	
- rimborsi spese a volontari	250	
- altri costi per servizi	3.193	
- altri acquisti	169	
<b>Costi di funzionamento</b>		<b>21.314</b>
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	11.934	
- servizi di pulizia	1.823	
- manutenzioni	6.316	
- assicurazioni	711	
- compensi per lavoro accessorio		
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	172	
- rimborsi indennità chilometriche ad amministratori	358	
<b>Costi del personale operativo</b>		<b>44.350</b>
- salari e stipendi	26.123	
- rimborsi spese a dipendenti	1.855	
- oneri sociali inps	6.32	
- contributi prev. Complem. e integrativa	7.724	
- oneri sociali inail	350	
- acc.to TFR	1.977	
<b>Ammortamenti</b>		<b>4.998</b>
- ammortamento beni materiali	4.998	
<b>Altri oneri</b>		<b>1.265</b>
- tassa sui rifiuti	1.061	
- altre imposte e tasse	204	
- sopravvenienze passive		
<b>TOTALE</b>		<b>89.650</b>

**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
<b>Attività ordinaria di promozione</b>		<b>2.950</b>
- materiale pubblicitario	1.659	

- pubblicità	159	
- costi p/fundraising	99	
- spese di rappresentanza	222	
- spese postali	542	
- imposte e tasse	268	
<b>TOTALE</b>		<b>2.950</b>

### Oneri finanziari e patrimoniali

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Interessi passivi e commissioni su c/c</b>		<b>2.238</b>
- interessi e commissioni bancarie	2.203	
- altri interessi passivi	35	
<b>TOTALE</b>		<b>2.238</b>

### Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Costo del personale amministrativo</b>		<b>54.205</b>
- salari e stipendi	31.928	
- rimborsi spese a dipendenti	2.268	
- oneri sociali inps	7.725	
- contributi prev. Complem. e integrativa	9.441	
- oneri sociali inail	427	
- acc.to TFR	2.416	
<b>Collaborazioni e consulenze</b>		<b>21.582</b>
- compensi ai sindaci	4.999	
- consulenza contabile, fiscale e del lavoro	10.150	
- costi p/privacy	915	
- spese consulenza legale	3.476	
- costi p/sicurezza	488	
- spese notarili	1.554	
<b>Costi di funzionamento</b>		<b>17.483</b>
- cancelleria	1.758	
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	8.251	
- servizi di pulizia	1.379	
- manutenzioni	30	
- spese telefoniche e cellulari	2.440	
- spese per viaggi	1.718	
- rimborsi spese a amministratori	221	
- rimborsi spese a volontari	51	
- oneri bancari	690	
- imposta di bollo su c/c	679	
- altri costi per servizi	246	
- acq. di beni di consumo di costo inferiore 516 euro	20	
<b>Ammortamenti</b>		<b>1.249</b>



- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	1.249	
<b>Altri oneri</b>		<b>53</b>
- <i>arrotondamenti passivi</i>	9	
- <i>sanzioni amministrative</i>	44	
<b>TOTALE</b>		<b>94.572</b>

### Oneri straordinari

In questa sezione sono confluiti gli oneri straordinari. Nel dettaglio si tratta delle sopravvenienze passive e dell'accantonamento a fondo rischi su crediti.

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Altri oneri straordinari</b>		<b>27.677</b>
- <i>sopravvenienze passive</i>	15.677	
- <i>accantonamento a fondo rischi su crediti</i>	12.000	
<b>TOTALE</b>		<b>27.677</b>

Le **sopravvenienze passive**, oltre che a costi non imputati nei precedenti esercizi di competenza in quanto non oggettivamente determinabili, si riferiscono essenzialmente allo storno di alcuni contributi la cui stima, a conclusione dei progetti ai quali si riferivano, è risultata errata.

In particolare ci si riferisce:

- ai contributi a valere sui fondi SPRAR 2014/2015 i cui progetti sono iniziati nel 2014 e poi prorogati fino ad aprile 2017. In effetti al progetto iniziale denominato "Ordinari" si sono aggiunti nel tempo i progetti "Isaf", "Ampliamento" e "Msna" e tali circostanze hanno oggettivamente causato difficoltà nell'individuare gli importi finali poiché il piano finanziario iniziale ha subito diverse rimodulazioni;
- ai contributi a valere sui fondi delle prefetture di Potenza e Matera stimati nel 2016 per €.35.000,00 ed effettivamente incassati per €.27.665,78.

L'**accantonamento al fondo rischi su crediti** è stato effettuato per tener conto del rischio di inesigibilità dei crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2017 ed ammonta da €.2.121.

### Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 222.366 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Contributi ricevuti</b>		<b>220.062</b>
- <i>Donazioni e lasciti testamentari</i>	1.036	
- <i>Altri contributi</i>	219.026	
<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>		<b>1</b>
- <i>interessi attivi e proventi su c/c</i>	1	
<b>Proventi straordinari</b>		<b>2.299</b>
- <i>sopravvenienze attive</i>	2.299	
<b>Altri proventi vari</b>		<b>4</b>
- <i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	4	

<b>TOTALE</b>	<b>222.366</b>
---------------	----------------

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati* pari a complessivi euro 1.036.

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* e ai *contributi del 5 per mille*. Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo:

<b>Descrizione</b>	<b>Totale</b>	<b>Incassato</b>	<b>Da incassare</b>
<i>Contributi statutarî da soci fondatori</i>	45.000	30.000	15.000
<i>Contributi c/esercizio da Enti Pubblici</i>	45.000	34.235	10.765
<i>Contributi c/esercizio SPRAR</i>	85.455	35.523	49.932
<i>Contributi c/esercizio PREFETTURE</i>	41.571	23.475	18.096
<i>Contributi 5 per mille</i>	2.000	0	2.000
<b>TOTALE</b>	<b>219.026</b>	<b>123.233</b>	<b>95.793</b>

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2017 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 deliberato dalla Regione Basilicata per euro 45.000, incassato nel corso del 2017 per €34.234,89. La parte non ancora incassata è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per €10.765,11.

I **contributi c/esercizio SPRAR** sono relativi al contributo di €84.454,82 a valere sui fondi SPRAR e incassato, nell'anno 2017, per euro 35.522,87. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2017, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per €49.932.

I **contributi c/esercizio PREFETTURE** sono invece relativi ai contributi di €41.571,30 a valere sui fondi gestiti dalle prefetture di Potenza e Matera. Nel 2017 sono stati effettivamente incassati per euro 23.475,49. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2017, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per €18.095,81.

I **contributi da 5 per mille**, di euro 2.000,00, sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per l'anno finanziario 2017, ed in quanto non ancora incassati, sono contabilizzati in contropartita del conto "Crediti verso Enti Pubblici".

Infine gli altri proventi si riferiscono a *interessi attivi su c/c* (euro 1), a *sopravvenienze attive* (euro 2.299) e ad *abbuoni e arrotondamenti attivi* (euro 4).

## 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 2017 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di €3.158 venga interamente accantonato alla voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 28 febbraio 2018

Per il Consiglio di Amministrazione  
L'AMMINISTRATORE DELEGATO  
*Vincenzo Cursio*

-----