

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2024

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 2024 corrisponde alle risultanze delle 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.

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 crediti 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	36.256
Incrementi	40.000
Decrementi	45.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	31.256

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 2024.

Le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2024.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	2.270
Incrementi	0
Decrementi	1.625
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	645

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	78.691
Incrementi	0
Decrementi	8.666
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	70.025

Il conto accoglie il valore delle immobilizzazioni materiali (attrezzature per ufficio e beni in uso agli ospiti) di proprietà della Fondazione.
Non ci sono state acquisizioni nel corso del 2024, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2024	2023	Variazione
Depositi cauzionali su contratti	815	815	0
Crediti vs Enti Pubblici	38.042	45.758	-7.716
Crediti vs Enti Privati	18.771	21.252	-2.481
Crediti tributari	0	340	-340
Crediti diversi	20.000	20.000	0
Crediti v/istituti di assistenza e previd.	0	0	0
Carta prepagata	300	0	300
TOTALE	77.928	88.165	-10.237

Disponibilità liquide

Descrizione	2024	2023	Variazione
Banca Prossima c/c 72002	14.731	6.591	8.140
C/C postale	329	89	240
Denaro in cassa	6	6	0
TOTALE	15.066	6.832	8.380

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	769
Incrementi	3.314
Decrementi	769
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.314

Si tratta dei **risconti attivi** per euro 814,00 relativi alla quota dei costi per assicurazioni e servizi amministrativi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2024, ma che sono di competenza dei futuri esercizi e di **ratei attivi** per euro 2.500 relativi a contributi verso imprese private di competenza del 2024 ma che saranno incassati nel 2025.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	34.207
Aumenti	3.826
di cui formatisi nell'esercizio	3.826
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	38.033

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2024, 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 2024 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	64.596
Incrementi	1.525
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	66.121

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 2023.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	1.525
Incrementi	1.452
Decrementi	1.525
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	0
Consistenza finale	1.452

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento dell'avanzo di gestione del 2023. Nell'esercizio 2024 si è registrato un avanzo di gestione di euro 1.452.

VOCI DEL PASSIVO

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2024	2023	Variazione
Debiti v/Fornitori	26.726	35.083	-8.357
Debiti tributari	3.724	2.161	1.563
Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza	5.827	9.377	-3.550
Debiti Vs Banche	0	9.550	-9.550
Debiti v/dipendenti e collaboratori	3.312	2.404	908
Debiti Vs imposte locali	0	980	-980
TOTALE	39.589	59.555	-19.966

Fondo Rischi

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	3.000
Incrementi	0
Decrementi	0
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.

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	100
Incrementi	39
Decrementi	100
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	39

Si tratta dei **ratei passivi** relativi ai costi per oneri bancari di competenza dell’esercizio 2024, ma non ancora contabilizzati al 31.12.2024.

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		0
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	0	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		34.805
- costi p/organizzazione eventi	29.040	
- prestazioni di servizi per progetti	5.285	
- compensi a terzi per attività amministrative e gestionali	480	
- rimborsi spese a volontari	0	
Costi di funzionamento		28.149
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	16.307	
- servizi di pulizia, sanificazione e d.p.i.	1.830	
- spese telefoniche	761	
- manutenzioni	0	
- assicurazioni	1.109	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	6.773	
- acquisto beni di consumo inferiori a 516,46 euro	287	
- costi di noleggio	1.082	
Costi del personale operativo		62.390
- salari e stipendi	33.763	
- rimborsi spese personale dipendente	1.781	
- oneri sociali inps	8.935	
- contributi prev. Complem. E integrativa	14.227	
- oneri sociali inail	425	
- acc.to TFR	3.259	
Ammortamenti		8.565
- ammortamento beni immateriali	1.625	
- ammortamento beni materiali	6.940	
Altri oneri		2.135
- tassa sui rifiuti	2.135	
- altre imposte e tasse	0	
TOTALE		136.044

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		4.289
- pubblicità	3.904	
- costi p/attività di comunicazione	385	
TOTALE		4.289

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		1.237
- <i>interessi e commissioni bancarie</i>	1.237	
- <i>altri interessi passivi</i>	0	
TOTALE		1.237

Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		18.472
- <i>salari e stipendi</i>	11.760	
- <i>oneri sociali inps</i>	2.234	
- <i>contributi prev. Complem. E integrativa</i>	3.557	
- <i>oneri sociali inail</i>	106	
- <i>acc.to TFR</i>	815	
Collaborazioni e consulenze		16.300
- <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	
Costi di funzionamento		2.498
- <i>cancelleria e materiale consumo</i>	154	
- <i>spese di manutenzione</i>	0	
- <i>spese telefoniche e cellulari</i>	0	
- <i>spese postali</i>	0	
- <i>servizi di pulizia</i>	0	
- <i>oneri bancari</i>	226	
- <i>rimborsi indennità chilometriche amministratori</i>	1.035	
- <i>imposta di bollo su c/c</i>	306	
- <i>altri costi per servizi</i>	777	
Ammortamenti		1.726
- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	1.726	
Altri oneri		168
- <i>sanzioni amministrative</i>	161	
- <i>abbuoni</i>	7	
TOTALE		39.164

Oneri straordinari

Non vi sono oneri straordinari.

Descrizione	Dettaglio	Totale
Altri oneri straordinari		0
	0	
TOTALE		0

Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2024 ed ammonta da €.1.446.

Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 181.571 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		181.571
- Donazioni e lasciti testamentari	2.442	
- Altri contributi	179.129	
Proventi finanziari		0
- interessi attivi c/c	0	
Altri proventi vari		2.063
- abbuoni e sopravvenienze	2.063	
TOTALE		183.634

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati per euro 2.442*.

La voce **Altri contributi** accorpa, invece i seguenti contributi:

Descrizione	Totale	Incassato	Da incassare
Contributi statutari da soci fondatori	40.000	35.000	5.000
Contributi c/esercizio da Enti Pubblici	35.000	35.000	0
Contributi c/esercizio FAMI	15.575	10.533	5.042
Contributi c/esercizio Soci Sostenitori	12.500	2.500	10.000
Contributi c/esercizio ARCI-SAI	24.722	20.122	4.600
Contributo c/esercizio Arci Sant'Arcangelo	20.016	16.512	3.504
Contributo c/esercizio Progetto TOCC	12.016	11.000	1.016
Contributo c/esercizio Progetto REM	19.300	9.650	9.650
TOTALE	179.129	140.317	38.812

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2024 risultano effettivamente incassati per un ammontare di euro 35.000, mentre i rimanenti euro 5.000 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 2024.

I **contributi c/esercizio FAMI** sono relativi ai contributi di euro 15.575 a valere sui fondi per i progetti della rete FAMI e incassati, nell'anno 2024, per euro 10.533, mentre la quota non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2024, 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 2024 ammontano ad euro 2.500, mentre i restanti euro 10.000 sono stati contabilizzati in contropartita dei "Altri crediti verso soci".

I **contributi c/esercizio ARCI-SAI** sono relativi ai contributi di euro 24.722 relativi al progetto SAI, incassati per euro 20.122. La quota non incassata è stata iscritta nel conto "Crediti verso Enti

Privati”

I **contributi in c/esercizio Arci Sant’Arcangelo** si riferiscono al rimborso delle utenze, per l’utilizzo della sede di Santarcangelo, di competenza del 2024 per euro 20.016, incassati per euro 16.512. La quota non incassata è stata iscritta nel conto “Crediti verso Enti Privati”.

I **contributi c/esercizio Progetto TOCC e contributi c/esercizio Progetto REM** si riconducono ai progetti in intestazione riportati per competenza nel 2024 rispettivamente per euro 12.016 e euro 19.300. Le quote non ancora incassata, ma di competenza dell’esercizio 2024, è stata iscritta in contropartita dei “Crediti verso Enti Privati”.

Infine gli **altri proventi** si riferiscono ad *arrotondamenti* e sopravvenienze per rettifiche conti.

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2024 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 2024 il costo di competenza è di euro 5.000 (iva inclusa), mentre al 31.12.2024 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 2024, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di euro 1.452 venga interamente accantonato alla voce “Avanzi di esercizi precedenti”.

Potenza, 05/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
