

# FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765  
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

**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 2020 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 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	103.000
Incrementi	45.000
Decrementi	30.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	118.000

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 2020, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2020.

**Immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	15.850
Incrementi	2.135
Decrementi	5.629
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.356

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

Le variazioni in aumento si riferiscono alle acquisizioni del 2020, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio. In particolare le variazioni in aumento sono dovute al completamento e aggiornamento del sito internet della Fondazione, avvenuto nel corso dell'esercizio.

**Immobilizzazioni materiali**

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	22.928
Incrementi	13.775
Decrementi	7.745
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	28.959

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 2020, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

## Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2020	2019	Variazione
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	884	984	-100
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	67.129	34.198	34.931
<i>Crediti vs Enti Privati</i>	4.940	0	4.940
<i>Crediti tributari</i>	629	321	308
<i>Crediti diversi</i>	30.500	43.713	-13.213
<i>Crediti v/istituti di assistenza e previd.</i>	13	0	13
<b>TOTALE</b>	<b>104.095</b>	<b>79.216</b>	<b>24.879</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	2020	2019	Variazione
<i>Banca Prossima c/c 72002</i>	3.393	5.081	-1.688
<i>Banca Prossima c/c 145596</i>	0	93	-93
<i>Banca Prossima c/c 145597</i>	0	80	-80
<i>C/C postale</i>	0	1.662	-1.662
<i>Carta Prepagata</i>	41	191	-150
<i>Denaro in cassa</i>	6	6	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.440</b>	<b>7.113</b>	<b>-3.672</b>

## Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	675
Incrementi	890
Decrementi	675
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	890

Si tratta essenzialmente dei **risconti attivi** relativi alla quota di competenza dei futuri esercizi dei costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2020.

**FONDI E T.F.R.**

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	21.188
Aumenti	5.427
di cui formati nell'esercizio	5.427
Diminuzioni	2.846
di cui utilizzati	1.974
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	23.768

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2020, 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 2020 non ha subito variazioni.

**Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti**

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	77.823
Incrementi	0
Decrementi	16.099
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	61.724

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

La variazione in diminuzione si riferisce all'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti per coprire la perdita dell'esercizio 2019.

**Risultato gestionale dell'esercizio**

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	-16.099
Incrementi	16.099
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	1.143
Consistenza finale	1.143

Gli incrementi del risultato gestionale si riferiscono alla copertura della perdita dell'esercizio 2019, mentre per il 2020 si è registrato un utile di esercizio pari ad euro 1.143.

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

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2020	2019	Variazione
<i>Debiti v/Banche</i>	34.177	15.720	18.457
<i>Debiti v/Fornitori</i>	70.013	57.762	12.251
<i>Debiti tributari</i>	7.638	4.791	2.847
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	7.427	11.434	4.007
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	10.822	5.119	5.703
<i>Debiti vs/Altri</i>	37	29	8
<b>TOTALE</b>	<b>130.114</b>	<b>94.855</b>	<b>35.259</b>

**Ratei e Risconti**

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.017
Incrementi	991
Decrementi	1.017
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	991

Si tratta dei **ratei passivi** relativi alla quota di competenza del 2020 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 all'attività istituzionale della Fondazione e sono costituiti dai seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Erogazioni concesse a terzi</b>		<b>2.808</b>
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	2.808	
<b>Costi specifici degli eventi e delle attività gestite</b>		<b>26.936</b>
- costi p/organizzazione eventi	3.970	
- prestazioni di servizi per progetti	22.674	
- rimborsi spese a volontari	292	
<b>Costi di funzionamento</b>		<b>32.668</b>
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	15.687	
- servizi di pulizia, sanificazione e d.p.i.	1.760	
- spese telefoniche	192	
- manutenzioni	12.748	
- assicurazioni	225	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	99	
- rimborsi piè di lista dipendenti	570	
- acquisto beni inferiori a 516,46 euro	1.387	
<b>Costi del personale operativo</b>		<b>98.922</b>
- salari e stipendi	63.887	
- oneri sociali inps	17.734	
- contributi prev. Complem. E integrativa	12.310	
- oneri sociali inail	603	
- acc.to TFR	4.388	
<b>Ammortamenti</b>		<b>12.164</b>
- ammortamento beni materiali	6.535	
- ammortamento beni immateriali	5.629	
<b>Altri oneri</b>		<b>1.270</b>
- tassa sui rifiuti	1.060	
- altre imposte e tasse	204	
- abbuoni e arrotondamenti passivi	6	
<b>TOTALE</b>		<b>174.768</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>2.986</b>
- pubblicità	55	
- costi p/attività di comunicazione	2.851	
- costi p/fundraising	80	
<b>TOTALE</b>		<b>2.986</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>2.957</b>
- <i>interessi e commissioni bancarie</i>	2.927	
- <i>altri interessi passivi</i>	30	
<b>TOTALE</b>		<b>2.957</b>

### Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Costo del personale amministrativo</b>		<b>24.118</b>
- <i>salari e stipendi</i>	13.924	
- <i>oneri sociali inps</i>	3.830	
- <i>contributi prev. Complem. E integrativa</i>	5.167	
- <i>oneri sociali inail</i>	105	
- <i>acc.to TFR</i>	1.092	
<b>Collaborazioni e consulenze</b>		<b>16.299</b>
- <i>compensi ai sindaci</i>	4.999	
- <i>consulenza contabile, fiscale e del lavoro</i>	10.150	
- <i>costi p/privacy</i>	750	
- <i>costi p/sicurezza</i>	400	
<b>Costi di funzionamento</b>		<b>7.850</b>
- <i>cancelleria</i>	474	
- <i>spese di manutenzione</i>	40	
- <i>spese telefoniche e cellulari</i>	2.085	
- <i>spese postali</i>	125	
- <i>assicurazioni</i>	439	
- <i>servizi di pulizia</i>	986	
- <i>spese per viaggi e ospitalità</i>	615	
- <i>rimborsi a piè di lista dipendenti</i>	470	
- <i>rimborsi spese indennità chilometriche amm.ri</i>	206	
- <i>licenze software</i>	366	
- <i>oneri bancari</i>	564	
- <i>imposta di bollo su c/c</i>	607	
- <i>altri costi per servizi</i>	873	
<b>Ammortamenti</b>		<b>1.208</b>
- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	1.208	
<b>Altri oneri</b>		<b>194</b>
- <i>sanzioni amministrative</i>	194	
<b>TOTALE</b>		<b>49.669</b>

### Oneri straordinari

In questa sezione sono confluiti gli oneri straordinari, costituiti dalle *sopravvenienze passive* pari ad euro 5.334. 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
<b>Altri oneri straordinari</b>		<b>5.334</b>
- <i>sopravvenienze passive</i>	5.334	
<b>TOTALE</b>		<b>5.334</b>

### Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2020 ed ammonta da €.1.690.

### Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 238.548 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Contributi ricevuti</b>		<b>238.410</b>
- <i>Donazioni e lasciti testamentari</i>	909	
- <i>Altri contributi</i>	237.501	
<b>Proventi straordinari</b>		<b>129</b>
- <i>sopravvenienze attive</i>	129	
<b>Altri proventi vari</b>		<b>8</b>
- <i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	8	
<b>TOTALE</b>		<b>238.547</b>

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 909.

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 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 statuari 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>	134.518	68.890	65.628
<i>Contributi 5 per mille</i>	1.500	0	1.500
<i>Contributi c/esercizio Soci Sostenitori</i>	10.000	5.000	0
<i>Altri contributi in c/esercizio</i>	11.483	6.543	4.940
<b>TOTALE</b>	<b>237.501</b>	<b>145.433</b>	<b>92.068</b>

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2020 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 2020.

I **contributi c/esercizio SPRAR** sono relativi ai contributi di euro 134.518 a valere sui fondi per i progetti della rete SPRAR e incassati, nell'anno 2020, per euro 68.890. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2020, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per euro 65.628.

I **contributi da 5 per mille**, di euro 1.500, sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per l'anno finanziario 2020, 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 2020 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 la realizzazione dei vari progetti di integrazione.

Infine gli **altri proventi** si riferiscono agli *arrotondamenti* e alle *sopravvenienze attive* pari complessivamente ad euro 137.

## COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2020 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 206.

La Fondazione è soggetta al controllo del Revisore dei Conti unico. Nel corso del 2020 sono stati corrisposti compensi per euro 2.500 iva inclusa per il I semestre 2019. Il costo di competenza per l'anno 2020 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 2020 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di euro 1.143 venga interamente accantonato alla voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 18 marzo 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

L'AMMINISTRATORE DELEGATO  
*Vincenzo Cursio*

-----