

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2021

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 2021 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.

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.

Per i crediti per i quali alla data di chiusura dell'esercizio sussistono dubbi circa la loro esigibilità è stato effettuato un accantonamento a un fondo rischi. In particolare si tratta del credito verso il socio fondatore WCCC International per il quale è stato prudenzialmente effettuato un accantonamento di euro 19.000, pari al 50% del credito risultante dal bilancio.

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	45.000
Decrementi	60.000
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 2021, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2021.

Come anticipato nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione, per il credito nei confronti del socio WCCC International è stato effettuato un accantonamento al fondo rischi di euro 19.000 in quanto sussistono dubbi sulla sua esigibilità.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	12.356
Incrementi	3.223
Decrementi	4.436
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.143

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 2021, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio. In particolare le variazioni in aumento sono dovute alla capitalizzazione delle spese di allaccio delle forniture dell'energia elettrica e dell'acqua presso l'immobile abitativo sito in Sant'Arcangelo, di proprietà del socio WCCC Italia e detenuto dalla Fondazione a titolo di comodato gratuito.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	28.959
Incrementi	6.179
Decrementi	8.897
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	26.241

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 2021, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2021	2020	Variazione
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	884	884	0
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	47.866	67.129	-19.263
<i>Crediti vs Enti Privati</i>	5.000	4.940	60
<i>Crediti tributari</i>	2.889	629	2.260
<i>Crediti diversi</i>	20.000	30.500	-10.500
<i>Crediti v/istituti di assistenza e previd.</i>	308	13	295
TOTALE	76.947	104.095	-27.148

Disponibilità liquide

Descrizione	2021	2020	Variazione
<i>Banca Prossima c/c 72002</i>	14.441	3.393	11.048
<i>C/C postale</i>	112	0	112
<i>Carta Prepagata</i>	67	41	26
<i>Denaro in cassa</i>	6	6	0
TOTALE	14.626	3.440	11.186

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	890
Incrementi	692
Decrementi	890
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	692

Si tratta dei **risconti attivi** relativi alla quota dei costi per assicurazioni e servizi amministrativi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2021, ma che sono di competenza dei futuri esercizi.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	23.768
Aumenti	4.209
di cui formatisi nell'esercizio	4.209
Diminuzioni	2.865
di cui utilizzati	2.807
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.112

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2021, al netto delle ritenute di legge, relativo all'accantonamento del TFR per il personale dipendente, mentre le variazioni in diminuzione riguardano l'utilizzo del fondo per il pagamento della liquidazione ai dipendenti per i quali si è risolto il rapporto di lavoro.

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 2021 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	61.724
Incrementi	1.143
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	62.867

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 2020.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	1.143
Incrementi	0
Decrementi	1.143
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	488
Consistenza finale	488

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento dell'avanzo di gestione del 2020. Nell'esercizio 2021 si è registrato un avanzo di gestione di euro 488.

VOCI DEL PASSIVO

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2021	2020	Variazione
<i>Debiti v/Banche</i>	0	34.177	-34.177
<i>Debiti v/Fornitori</i>	56.052	70.013	-13.961
<i>Debiti tributari</i>	4.658	7.638	-2.980
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	9.097	7.427	1.670
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	2.148	10.822	-8.764
<i>Debiti vs/Altri</i>	37	37	0
TOTALE	71.992	130.114	-58.122

Fondo Rischi

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

Si tratta dei **fondo rischi** che accoglie gli accantonamenti effettuati nel corso del 2021 a copertura:

- del rischio di insolvenza del socio fondatore WCCC International (euro 19.000 pari al 50% del credito nei confronti del socio);
- 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; tali costi sono stati stimati in euro 3.000.

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	991
Incrementi	191
Decrementi	991
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	191

Si tratta dei **ratei passivi** relativi ai costi per oneri bancari di competenza dell'esercizio 2021, ma non ancora contabilizzati al 31.12.2021.

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		1.762
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	1.762	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		22.428
- costi p/organizzazione eventi	6.624	
- prestazioni di servizi per progetti	15.500	
- rimborsi spese a volontari	304	
Costi di funzionamento		28.158
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	22.741	
- servizi di pulizia, sanificazione e d.p.i.	802	
- spese telefoniche	369	
- manutenzioni	1.276	
- assicurazioni	847	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	475	
- acquisto beni di consumo inferiori a 516,46 euro	1.127	
- cancelleria	521	
Costi del personale operativo		71.076
- salari e stipendi	41.052	
- rimborsi indennità chilometriche	383	
- oneri sociali inps	9.783	
- contributi prev. Complem. E integrativa	15.550	
- oneri sociali inail	362	
- acc.to TFR	3.946	
Ammortamenti		11.021
- ammortamento beni materiali	6.585	

- ammortamento beni immateriali	4.436	
Altri oneri		1.964
- tassa sui rifiuti	1.756	
- altre imposte e tasse	200	
- abbuoni e arrotondamenti passivi	8	
TOTALE		136.409

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		4.795
- pubblicità	56	
- costi p/attività di comunicazione	4.739	
TOTALE		4.795

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		1.263
- interessi e commissioni bancarie	1.105	
- altri interessi passivi	158	
TOTALE		1.263

Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		7.408
- salari e stipendi	4.239	
- oneri sociali inps	998	
- contributi prev. Complem. E integrativa	1.716	
- oneri sociali inail	37	
- acc.to TFR	418	
Collaborazioni e consulenze		17.189
- compensi ai sindaci	5.000	
- consulenza contabile, fiscale e del lavoro	10.150	
- costi p/privacy	750	
- costi p/sicurezza	400	
- altri compensi professionali	889	
Costi di funzionamento		4.242
- cancelleria	58	
- spese di manutenzione	187	
- spese telefoniche e cellulari	990	
- spese postali	39	
- servizi di pulizia	986	

- oneri bancari	675	
- imposta di bollo su c/c	500	
- altri costi per servizi	807	
Ammortamenti		2.312
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	
- ammortamento immobilizzazioni materiali	2.312	
Altri oneri		264
- sanzioni amministrative	264	
TOTALE		31.415

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		27.808
- sopravvenienze passive	5.808	
- accantonamento a fondi rischi	22.000	
TOTALE		27.808

Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2021 ed ammonta da €.1.478.

Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 203.656 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		202.636
- Donazioni e lasciti testamentari	500	
- Altri contributi	202.136	
Proventi straordinari		1.014
- sopravvenienze attive	1.014	
Altri proventi vari		6
- abbuoni e arrotondamenti attivi	6	
TOTALE		203.656

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati (euro 200)* e ai *contributi da enti (euro 300)* pari a complessivi euro 500.

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* e agli *altri contributi 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	31.500	3.500

<i>Contributi c/esercizio SPRAR</i>	<i>107.018</i>	<i>72.152</i>	<i>34.866</i>
<i>Contributi 5 per mille</i>	<i>1.500</i>	<i>0</i>	<i>1.500</i>
<i>Contributi c/esercizio Soci Sostenitori</i>	<i>10.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
<i>Altri contributi c/esercizio</i>	<i>3.618</i>	<i>3.618</i>	<i>0</i>
TOTALE	202.136	142.270	59.866

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2021 risultano effettivamente incassati per un ammontare di euro 30.000, mentre i rimanenti euro 15.000 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 riferiscono ad un contributo straordinario di euro 35.000 deliberato dalla Regione Basilicata. Il contributo è stato incassato nel 2021 per un importo di euro 31.500.

I **contributi c/esercizio SPRAR** sono relativi ai contributi di euro 107.018 a valere sui fondi per i progetti della rete SPRAR e incassati, nell'anno 2021, per euro 72.152, mentre la quota non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2021, è stata iscritta in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici".

I **contributi da 5 per mille**, di euro 1.500, sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per l'anno finanziario 2021, 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 2021 ammontano ad euro 5.000, mentre i restanti sono stati contabilizzati in contropartita dei "Crediti diversi".

Gli **altri contributi c/esercizio** si riferiscono ad un contributo di euro 3.618 erogato, ed effettivamente incassato nel 2021, dalla società ZeroCO2.

Infine gli **altri proventi** si riferiscono agli *arrotondamenti* e alle *sopravvenienze attive* pari complessivamente ad euro 1.020.

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2021 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. Nel corso del 2021 sono stati corrisposti compensi per euro 5.000 iva inclusa riferiti al II semestre 2019 per euro 2.500 e al I trimestre 2020 per euro 2.500. Il costo di competenza per l'anno 2021 è di euro 5.000 (iva inclusa), mentre al 31.12.2021 il debito verso il Revisore ammonta ad euro 7.500.

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 2021 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di euro 488 venga interamente accantonato alla voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 24 febbraio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
