FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022

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 2022 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 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 stanziate 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	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 2022, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2022.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	11.143
Incrementi	0
Decrementi	4.436
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	6.706

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	26.241
Incrementi	5.119
Decrementi	9.920
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	26.441

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 2022, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2022	2021	*Variazione*
Depositi cauzionali su contratti	*815*	*884*	*-69*
Crediti vs Enti Pubblici	*57.666*	*47.866*	*9.800*
Crediti vs Enti Privati	*11.050*	*5.000*	*6.050*
Crediti tributari	*551*	*2.889*	*-2.338*
Crediti diversi	*20.000*	*20.000*	*0*
Crediti v/istituti di assistenza e previd.	*27*	*308*	*-281*
TOTALE	**90.109**	**76.947**	**13.162**

Disponibilità liquide

Descrizione	2022	2021	*Variazione*
Banca Prossima c/c 72002	*7.005*	*14.441*	*-7.436*
C/C postale	*99*	*112*	*-13*
Carta Prepagata	*253*	*67*	*186*
Denaro in cassa	*6*	*6*	*0*
TOTALE	**7.363**	**14.626**	**-7.263**

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	692
Incrementi	705
Decrementi	692
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	705

Si tratta dei **risconti attivi** relativi alla quota dei costi per assicurazioni e servizi amministrativi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2022, ma che sono di competenza dei futuri esercizi.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	25.112
Aumenti	5.331
di cui formatisi nell'esercizio	5.331
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	30.443

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2022, 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 2022 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	62.867
Incrementi	488
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63.355

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 2021.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	488
Incrementi	1.241
Decrementi	488
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	0
Consistenza finale	1.241

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento dell'avanzo di gestione del 2021. Nell'esercizio 2022 si è registrato un avanzo di gestione di euro 1.241.

VOCI DEL PASSIVO

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	**2022**	**2021**	***Variazione***
Debiti v/Fornitori	*58.826*	*56.052*	*2.774*
Debiti tributari	*3.861*	*4.658*	*-797*
Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza	*9.962*	*9.097*	*865*
Debiti v/dipendenti e collaboratori	*4.370*	*2.148*	*2.222*
Debiti vs/Altri	*0*	*37*	*-37*
TOTALE	**77.019**	**71.992**	***5.027***

Fondo Rischi

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	22.000
Incrementi	0
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 (per un importo di euro 19.000) e 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	191
Incrementi	266
Decrementi	191
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	266

Si tratta dei **ratei passivi** relativi ai costi per oneri bancari di competenza dell'esercizio 2022, ma non ancora contabilizzati al 31.12.2022.

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		**2.762**
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	*2.762*	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		**46.960**
- costi p/organizzazione eventi	*11.295*	
- prestazioni di servizi per progetti	*19.851*	
- compensi a terzi per attività amministrative e gestionali	*15.116*	
- rimborsi spese a volontari	*698*	
Costi di funzionamento		**45.099**
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	*29.695*	
- servizi di pulizia, sanificazione e d.p.i.	*350*	
- spese telefoniche	*290*	
- manutenzioni	*8.535*	
- assicurazioni	*923*	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	*2.660*	
- acquisto beni di consumo inferiori a 516,46 euro	*2.371*	
- costi di noleggio	*275*	
Costi del personale operativo		**61.185**
- salari e stipendi	*33.537*	
- rimborsi spese personale dipendente	*889*	
- oneri sociali inps	*8.032*	
- contributi prev. Complem. E integrativa	*13.823*	
- oneri sociali inail	*298*	
- acc.to TFR	*4.606*	
Ammortamenti		**12.633**
- ammortamento beni immateriali	*4.436*	
- ammortamento beni materiali	*8.197*	

Altri oneri		**1.956**
- tassa sui rifiuti	*1.744*	
- altre imposte e tasse	*210*	
- abbuoni e arrotondamenti passivi	*2*	
TOTALE		**170.595**

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		**4.283**
- pubblicità	*10*	
- costi p/attività di comunicazione	*4.273*	
TOTALE		**4.283**

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		**1.288**
- interessi e commissioni bancarie	*1.261*	
- altri interessi passivi	*27*	
TOTALE		**1.288**

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		**15.072**
- salari e stipendi	*8.383*	
- oneri sociali inps	*2.008*	
- contributi prev. Complem. E integrativa	*3.456*	
- oneri sociali inail	*74*	
- acc.to TFR	*1.151*	
Collaborazioni e consulenze		**18.690**
- compensi ai sindaci	*5.000*	
- consulenza contabile, fiscale e del lavoro	*10.150*	
- costi p/privacy	*750*	
- costi p/sicurezza	*400*	
- spese notarili	*2.390*	
Costi di funzionamento		**6.015**
- cancelleria	*304*	
- spese di manutenzione	*351*	
- spese telefoniche e cellulari	*263*	
- spese postali	*288*	
- servizi di pulizia	*986*	
- oneri bancari	*837*	

- rimborsi indennità chilometriche amministratori	*1.048*	
- imposta di bollo su c/c	*500*	
- altri costi per servizi	*1.438*	
Ammortamenti		**1.723**
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	*0*	
- ammortamento immobilizzazioni materiali	*1.723*	
Altri oneri		**370**
- sanzioni amministrative	*370*	
TOTALE		**41.870**

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		**1.327**
- sopravvenienze passive	*1.327*	
TOTALE		**1.327**

Imposte e Tasse
Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2022 ed ammonta da €.1.608.

Proventi
I proventi ammontano complessivamente ad euro 222.210 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		**217.193**
- Donazioni e lasciti testamentari	*7.672*	
- Altri contributi	*209.521*	
Proventi straordinari		**5.005**
- sopravvenienze attive	*5.005*	
Altri proventi vari		**12**
- abbuoni e arrotondamenti attivi	*12*	
TOTALE		**222.210**

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati (euro 6.950),* ai *contributi da manifestazioni (euro 152)* e ai *contributi da enti (euro 570)* pari a complessivi euro 7.672.

La voce **Altri contributi** si riferisce invece ai *contributi da soci fondatori*, ai *contributi c/esercizio da Enti Pubblici*, ai *contributi c/esercizio SIPROIMI* e *FAMI,* ai *contributi c/esercizio da Soci Sostenitori* e agli *altri contributi c/esercizio*. Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo:

Descrizione	Totale	Incassato	Da incassare
Contributi statutari da soci fondatori	*45.000*	*30.000*	*15.000*
Contributi c/esercizio da Enti Pubblici	*36.000*	*36.000*	*0*
Contributi c/esercizio SIPROIMI	*86.652*	*47.554*	*39.098*
Contributi c/esercizio FAMI	*26.445*	*15.876*	*10.569*
Contributi c/esercizio Soci Sostenitori	*12.500*	*7.500*	*5.000*
Altri contributi c/esercizio	*2.924*	*1.874*	*1.050*
TOTALE	**209.521**	**138.804**	**70.717**

I ***contributi da Soci Fondatori*** di competenza 2022 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 e a un contributo straordinario erogato dal Comune di Santarcangelo in occasione della visita in Basilicata di Jody Williams, premio Nobel per la pace e presidente della Fondazione. I contributi sono stati interamente incassati nel 2022.

I ***contributi c/esercizio SIPROIMI*** sono relativi ai contributi di euro 86.652 a valere sui fondi per i progetti della rete SPRAR e incassati, nell'anno 2022, per euro 47.554, mentre la quota non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2022, è stata iscritta in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici".

I ***contributi c/esercizio FAMI*** sono relativi ai contributi di euro 26.445 a valere sui fondi per i progetti della rete FAMI e incassati, nell'anno 2022, per euro 15.876, mentre la quota non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2022, 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 2022 ammontano ad euro 12.500, mentre i restanti sono stati contabilizzati in contropartita dei "Altri crediti verso soci".

Gli ***altri contributi c/esercizio*** si riferiscono ad alcuni contributo da parte a parziale copertura dei costi sostenuti per la realizzazione di progetti istituzionali. Ammontano complessivamente ad euro 2.924 e sono stati incassati nel 2022 per un importo di euro 1.874.

Infine gli ***altri proventi*** si riferiscono agli *arrotondamenti* e alle *sopravvenienze attive* pari complessivamente ad euro 5.017.

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2022 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 2022 il costo di

competenza è di euro 5.000 (iva inclusa), mentre al 31.12.2022 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 2022 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di euro 1.241 venga interamente accantonato alla voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 22 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio

VINCENZO CURSIO
24.03.2023
11:37:10 UTC