

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2025

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 2025 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 del dipendente 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	31.256
Incrementi	40.000
Decrementi	30.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	41.256

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 2025.

Le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2025.

Immobilizzazioni immateriali

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

Il conto accoglie il valore delle immobilizzazioni immateriali (costi ad utilità pluriennale, software, diritti di autore) di proprietà della Fondazione. Alla fine dell'anno 2025 le immobilizzazioni risultano interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	70.025
Incrementi	0
Decrementi	7.380
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	62.645

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 2025, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Partecipazioni in altre imprese

Con atto per Notar Adele De Bonis Cristalli del 23.12.2025, La Fondazione ha sottoscritto quote di partecipazione nel costituendo "Consorzio Genera - 3Zero Network Impresa Sociale Consortile a Responsabilità Limitata". La quota sottoscritta di euro 2.500 è stata versata in sede di costituzione per euro 2.000, la restante parte è riportata nel presente bilancio come Debito Vs Imprese partecipate.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2025	2024	Variazione
Depositi cauzionali su contratti	815	815	0
Crediti vs Enti Pubblici	61.088	38.042	23.046
Crediti vs Enti Privati	15.987	18.771	-2.784
Crediti tributari	0	0	0
Crediti diversi	20.000	20.000	0
Carta prepagata	150	300	-150
TOTALE	98.040	77.928	-20.112

Disponibilità liquide

Descrizione	2025	2024	Variazione
Banca Prossima c/c 72002	16.948	14.731	2.217
C/C postale	169	329	-160
Denaro in cassa	6	6	0
TOTALE	17.123	15.066	2.057

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	3.314
Incrementi	2.723
Decrementi	3.314
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.723

Si tratta dei **risconti attivi** per euro 1.221,00 relativi alla quota dei costi per assicurazioni e servizi amministrativi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2025, ma che sono di competenza dei futuri esercizi e di **ratei attivi** per euro 1.502 relativi a contributi verso imprese private di competenza del 2025 ma che saranno incassati nel 2026.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	38.033
Aumenti	3.914
di cui formatisi nell'esercizio	3.914
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	41.947

L'aumento del fondo si riferisce alla quota di competenza del 2025, 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 2025 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	66.121
Incrementi	1.451
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	67.572

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 2024.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	1.452
Incrementi	94
Decrementi	1.452
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	0
Consistenza finale	94

I decrementi del risultato gestionale si riferiscono all'accantonamento dell'avanzo di gestione del 2024. Nell'esercizio 2025 si è registrato un avanzo di gestione di euro 94.

VOCI DEL PASSIVO

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2025	2024	Variazione
Debiti v/Fornitori	45.855	26.726	19.129
Debiti tributari	2.330	3.724	-1.394
Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza	7.407	5.827	1.580
Debiti Vs Banche	0	0	0
Debiti v/dipendenti e collaboratori	2.511	3.312	-801
Debiti Vs imposte locali	0	0	0
Debiti Vs imprese partecipate	500	0	500
TOTALE	58.603	39.589	19.014

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	39
Incrementi	3.072
Decrementi	39
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.072

Si tratta dei **ratei passivi** relativi ai costi per rimborsi spese e organizzazione eventi , nonché per oneri bancari di competenza dell’esercizio 2025, che saranno pagati nel 2026.

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		44.337
- costi p/organizzazione eventi	18.330	
- prestazioni di servizi per progetti	23.605	
- compensi a terzi per attività amministrative e gestionali	2.402	
- rimborsi spese a volontari	0	
Costi di funzionamento		41.967
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	28.772	
- servizi di pulizia, sanificazione e d.p.i.	1.830	
- spese telefoniche	760	
- manutenzioni	0	
- assicurazioni	1.844	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	6.722	
- acquisto beni di consumo inferiori a 516,46 euro	231	
- costi di noleggio	1.808	
Costi del personale operativo		66.113
- salari e stipendi	33.581	
- rimborsi spese personale dipendente	3.473	
- oneri sociali inps	11.090	
- contributi prev. Complem. E integrativa	14.280	
- oneri sociali inail	439	
- acc.to TFR	3.250	
Ammortamenti		6.748
- ammortamento beni immateriali	645	
- ammortamento beni materiali	6.103	
Altri oneri		2.039
- tassa sui rifiuti	2.039	
- altre imposte e tasse	0	
TOTALE		161.204

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		519
- pubblicità	0	
- costi p/attività di comunicazione	519	
TOTALE		519

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		536
- <i>interessi e commissioni bancarie</i>	536	
- <i>altri interessi passivi</i>	0	
TOTALE		536

Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		18.784
- <i>salari e stipendi</i>	11.519	
- <i>oneri sociali inps</i>	2.772	
- <i>contributi prev. Complem. E integrativa</i>	3.570	
- <i>oneri sociali inail</i>	110	
- <i>acc.to TFR</i>	813	
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		5.057
- <i>cancelleria e materiale consumo</i>	115	
- <i>vigilanza</i>	146	
- <i>spese telefoniche e cellulari</i>	0	
- <i>spese postali</i>	0	
- <i>servizi di pulizia</i>	0	
- <i>oneri bancari</i>	308	
- <i>rimborsi indennità chilometriche amministratori</i>	2.428	
- <i>imposta di bollo su c/c</i>	200	
- <i>altri costi per servizi</i>	1.860	
Ammortamenti		1.277
- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	1.277	
Altri oneri		189
- <i>sanzioni amministrative</i>	189	
- <i>abbuoni</i>	0	
TOTALE		41.557

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 2025 ed ammonta da €.1.948.

Proventi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		205.809
- Donazioni e lasciti testamentari	12.918	
- Altri contributi	192.891	
Proventi finanziari		0
- interessi attivi c/c	0	
Altri proventi vari		99
- abbuoni e sopravvenienze	99	
TOTALE		205.908

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati* per euro 12.918.

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

Descrizione	Totale	Incassato	Da incassare
Contributi statutari da soci fondatori	40.000	30.000	10.000
Contributi c/esercizio da Enti Pubblici	35.000	35.000	0
Contributi c/esercizio Enti vari	13.348	13.348	0
Contributi c/esercizio Soci Sostenitori	12.500	2.500	10.000
Contributi c/esercizio ARCI-SAI	15.157	13.655	1.502
Contributo c/esercizio Arci Sant'Arcangelo	30.710	24.372	6.338
Contributo c/esercizio Progetto DICA	46.176	23.088	23.088
TOTALE	192.891	141.963	50.928

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2025 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 2025.

I **contributi c/esercizio Enti vari** sono relativi ai contributi di euro 13.348 a valere su vari progetti tra cui i più rappresentativi sono il progetto SAI del Comune di Ferrandina, il progetto LGNET 3 del Comune di Potenza. I contributi risultano interamente incassati nell'anno 2025.

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 2025 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 Protocollo di Intesa con ARCI-SAI** sono relativi ai contributi di euro 15.157 relativi al progetto SAI, incassati per euro 13.655. La quota non incassata è stata iscritta nel conto "Crediti verso Enti Privati"

I **contributi in c/esercizio Protocollo di intesa con Arci Sant'Arcangelo** si riferiscono al rimborso delle utenze, per l'utilizzo della sede di Santarcangelo, di competenza del 2025 per euro 30.710, incassati per euro 24.372. La quota non incassata è stata iscritta nel conto "Crediti verso Enti Privati".

I **contributi c/esercizio Progetto 8x1000** sono riconducibili al progetto della Presidenza del Consiglio dei Ministri, riportati per competenza nel 2025. La quota non ancora incassata è stata iscritta in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici".

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

COMPENSI CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso del 2025 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 2025 il costo di competenza è di euro 5.000 (iva inclusa), mentre al 31.12.2024 il debito verso il Revisore ammonta ad euro 15.000.

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 2025, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di euro 94 venga interamente accantonato alla voce "Avanzi di esercizi precedenti".

Potenza, 25/03/2026

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
