

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

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 2015 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 dei **costi di impianto e ampliamento**, ammortizzati in 5 anni a quote costanti, degli **oneri ad utilità pluriennali**, ammortizzati anch'essi in 5 anni a quote costanti, dei **costi di software** 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.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Risconti attivi

I risconti attivi sono contabilizzati con il consenso del Collegio Sindacale 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.

VOCI DELL'ATTIVO.

Crediti verso Soci Fondatori per versamento quote

Descrizione	CREDITI VERSO SOCI FONDATORI PER VERSAMENTO QUOTE
Consistenza iniziale	93.000
Incrementi	45.000
Decrementi	90.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	48.000

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 2015, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2015.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	1.008
Incrementi	0
Decrementi	504
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	504

Si tratta dei costi sostenuti per la costituzione della Fondazione, dei costi ad utilità pluriennale e dei costi per le licenze software.

Le variazioni in diminuzione si riferiscono alla quota di ammortamento di competenza del 2015.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	385
Incrementi	5.669
Decrementi	950
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.104

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 2015, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2015	2014	Variazione
<i>Crediti per buoni lavoro</i>	190	70	120
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	984	1.234	-250
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	70.062	113.161	-43.099
<i>Crediti tributari</i>	1.819	1.092	727
<i>Crediti diversi</i>	62.000	33.500	28.500
TOTALE	135.055	149.057	-14.002

Disponibilità liquide

Descrizione	2015	2014	Variazione
<i>Banca Prossima c/c 72002</i>	10.314	6.817	3.497
<i>Banca Prossima c/c 102279</i>	0	111	-111
<i>C/C postale</i>	4.834	1.900	2.934
<i>Carta Prepagata</i>	9	1.769	-1.760
<i>Denaro in cassa</i>	33	1	33
TOTALE	15.190	10.598	4.592

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	567
Incrementi	541
Decrementi	567
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	541

Si tratta essenzialmente dei **risconti attivi** relativi alla quota di competenza del 2016 dei costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2015.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	1.785
Aumenti	2.761
di cui formati nell'esercizio	2.761
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.550

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2015, 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 2015 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	140.533
Incrementi	0
Decrementi	24.588
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	115.945

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

La variazione in diminuzione è relativa alla copertura del disavanzo di gestione del 2014.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	-24.588
Incrementi	24.588
Decrementi	-46.670
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-46.670

Gli incrementi del risultato gestionale si riferiscono alla copertura del disavanzo dell'esercizio 2014, mentre i decrementi si riferiscono al risultato di gestione dell'esercizio 2015 e presentano segno negativo in quanto l'esercizio si è chiuso in disavanzo.

VOCI DEL PASSIVO.

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2015	2014	Variazione
<i>Debiti v/Banche</i>	26.000	41.229	-15.229
<i>Debiti v/Fornitori</i>	39.346	29.520	9.826
<i>Debiti tributari</i>	3.438	3.336	102
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	7.458	7.002	456
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	3.526	4.254	-728
<i>Debiti vs/Altri</i>	88	994	-906
TOTALE	79.856	86.335	- 6.479

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	550
Incrementi	717
Decrementi	550
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	717

Si tratta dei **ratei passivi** relativi alla quota di competenza del 2015 dei costi che avranno manifestazione finanziaria nel 2016.

VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE.

Si riepilogano di seguito le voci costituenti il Rendiconto Gestionale.

Oneri delle attività istituzionali

Si tratta dei costi inerenti l'attività istituzionale della Fondazione e sono costituiti dai seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Erogazioni concesse a terzi		3.515
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	3.515	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		17.308
- costi p/organizzazione eventi	12.253	
- compensi per lavoro occasionale	4.900	
- altri acquisti	155	
Costi di funzionamento		24.568
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	13.678	
- servizi di pulizia	944	
- manutenzioni	7.008	
- assicurazioni	771	
- compensi per lavoro accessorio	480	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	1.687	
Costi del personale operativo		31.628
- compensi collaboratori coordinati	9.809	
- contributi INPS collaboratori coordinati	2.009	
- contributi INAIL collaboratori coordinati	132	
- rimborsi piè di lista collaboratori coordinati	652	
- salari e stipendi	11.340	
- oneri sociali INPS	3.924	
- oneri sociali INAIL	173	
- contributi previdenza complementare	2.756	
- TFR	833	
Ammortamenti		810
- ammortamento beni materiali	810	
Altri oneri		3.841
- tassa sui rifiuti	757	
- altre imposte e tasse	204	
- sopravvenienze passive	2.880	
TOTALE		81.670

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		5.902
- materiale pubblicitario	4.784	
- pubblicità	442	

- spese postali	672	
- oneri bancari su raccolta fondi	4	
TOTALE		5.902

Oneri finanziari e patrimoniali

In questa sezione sono confluiti i costi relativi alla gestione finanziaria della Fondazione. Nel dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Interessi e commissioni su mutui e altri prestiti		1.596
- interessi e commissioni bancari	1.556	
- altri interessi passivi	40	
TOTALE		1.596

Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		56.023
- salari e stipendi	29.128	
- oneri sociali inps	9.209	
- contributi prev. Complem. e integrativa	13.888	
- oneri sociali inail	580	
- acc.to TFR	1.932	
- rimborsi spese	1.286	
Collaborazioni e consulenze		42.953
- compensi ai sindaci	17.763	
- consulenza contabile, fiscale e del lavoro	10.150	
- costi p/privacy	915	
- spese consulenza legale	10.000	
- costi p/sicurezza	2.440	
- spese notarili	1.685	
Costi di funzionamento		15.102
- cancelleria	2.567	
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	6.621	
- servizi di pulizia	512	
- manutenzioni beni propri	55	
- spese telefoniche e cellulari	2.846	
- spese postali	83	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	1.096	
- oneri bancari	823	
- imposta di bollo	244	
- altri costi per servizi	255	
Ammortamenti		644
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	504	
- ammortamento immobilizzazioni materiali	140	
Altri oneri		5.179
- arrotondamenti passivi	12	
- tassa sui rifiuti	304	

- sopravvenienze passive	1.965	
- imposte esercizi precedenti	2.468	
- sanzioni amministrative	430	
TOTALE		119.901

Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2015 ed ammonta da €2.010.

Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 164.409 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Proventi delle attività istituzionali		8.500
- Corrispettivi per servizi erogati	8.500	
Contributi ricevuti		154.484
- Donazioni e lasciti testamentari	23.908	
- Altri contributi	120.576	
Proventi finanziari e patrimoniali		1
- interessi attivi e proventi su c/c	1	
Proventi straordinari		1.424
- altri proventi straordinari	1.424	
TOTALE		164.409

I **proventi delle attività istituzionali** sono relativi ai corrispettivi maturati per l'attività resa dalla Fondazione nell'ambito del progetto SPRAR categoria MSNA. Tali corrispettivi sono stati appostati per competenza in quanto non ancora materialmente incassati e sono contabilizzati in contropartita dei "Crediti diversi".

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati* (pari ad euro 2.303), ai *contributi da enti* (pari a euro 21.140), ai *contributi da manifestazioni* (pari ad euro 310) e, infine, ad *omaggi da fornitori* (euro 155). Si precisa che tra i contributi da enti è stato contabilizzato anche un contributo straordinario di euro 20.000 deliberato nel 2015 dal socio fondatore W.C.C.C.I. che alla data di chiusura dell'esercizio non risulta ancora materialmente incassato e pertanto è stato contabilizzato in contropartita dei "Crediti diversi".

La voce **Altri contributi** si riferisce invece ai *contributi da soci fondatori*, ai *contributi p/convenzione SPRAR/ENA*, ai *contributi da enti pubblici per convenzioni*, ed infine ai *contributi del 5 per mille*.

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2015 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 p/convenzione SPRAR/ENA** sono invece relativi al contributo di €78.606,25 a valere sui fondi SPRAR e incassato, nell'anno 2015, per euro

20.702,91. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2015, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per €57.903,34.

I **contributi da enti pubblici per convenzioni**, pari ad euro 5.470,00, si riferiscono ai contributi APOFIL e risultano interamente incassati nel 2015.

I **contributi da 5 per mille**, di euro 1.500, sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per l'anno finanziario 2015, ed in quanto non ancora incassati, sono contabilizzati in contropartita del conto "Crediti verso Enti Pubblici".

Infine gli altri proventi si riferiscono a *interessi attivi su c/c* (euro 1) e a *sopravvenienze attive* (euro 1.424).

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 2015 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale negativo di €46.670 venga coperto con gli avanzi degli esercizi precedenti per il suo intero ammontare.

Potenza, 15 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
