

FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

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 2016 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 e completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio, dei **costi di software** 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.

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	48.000
Incrementi	45.000
Decrementi	30.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63.000

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 2016, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2016.

Immobilizzazioni immateriali

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

Si tratta 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 2016.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	5.104
Incrementi	18.994
Decrementi	4.630
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	19.468

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 2016, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2016	2015	Variazione
<i>Crediti per buoni lavoro</i>	0	190	-190
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	984	984	0
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	95.505	70.062	25.443
<i>Crediti tributari</i>	96	1.819	1.723
<i>Crediti v/Enti ass. prev. sociale</i>	275	0	275
<i>Crediti diversi</i>	38.270	62.000	-23.730
TOTALE	135.130	135.055	75

Disponibilità liquide

Descrizione	2016	2015	Variazione
<i>Banca Prossima c/c 72002</i>	4.495	10.314	-5.819
<i>C/C postale</i>	794	4.834	-4.040
<i>Carta Prepagata</i>	281	9	272
<i>Denaro in cassa</i>	3.506	33	3.473
TOTALE	9.076	15.190	-6.114

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	541
Incrementi	74
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	615

Si tratta essenzialmente dei **risconti attivi** relativi alla quota di competenza del 2017 dei costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2016.

FONDI E T.F.R.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	4.550
Aumenti	4.151
di cui formati nell'esercizio	4.151
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.701

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2016, 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 2016 non ha subito variazioni.

Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	115.945
Incrementi	0
Decrementi	46.670
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	69.275

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 2015.

Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	-46.670
Incrementi	46.670
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Risultato dell'esercizio	156
Consistenza finale	156

Gli incrementi del risultato gestionale si riferiscono alla copertura del disavanzo dell'esercizio 2015.

VOCI DEL PASSIVO.

Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2016	2015	Variazione
<i>Debiti v/Banche</i>	20.953	26.000	-5.047
<i>Debiti v/Fornitori</i>	64.675	39.346	25.329
<i>Debiti tributari</i>	2.684	3.438	-754
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	7.148	7.458	-310
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	3.014	3.526	-512
<i>Debiti vs/Altri</i>	88	88	0
TOTALE	98.562	79.856	18.706

Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	717
Incrementi	0
Decrementi	122
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	595

Si tratta dei **ratei passivi** relativi alla quota di competenza del 2016 dei costi che avranno manifestazione finanziaria nel 2017.

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		798
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	798	
Costi specifici degli eventi e delle attività gestite		15.258
- costi p/organizzazione eventi	7.012	
- costi p/attività di comunicazione	2.512	
- compensi per lavoro occasionale	2.750	
- altri costi per servizi	2.854	
- altri acquisti	130	
Costi di funzionamento		22.660
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	14.512	
- servizi di pulizia	500	
- manutenzioni	6.098	
- assicurazioni	724	
- compensi per lavoro accessorio	170	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	656	
Costi del personale operativo		41.501
- salari e stipendi	24.557	
- rimborsi spese a dipendenti	1.080	
- oneri sociali inps	6.007	
- contributi prev. Complem. e integrativa	7.654	
- oneri sociali inail	327	
- acc.to TFR	1.876	
Ammortamenti		4.003
- ammortamento beni materiali	4.003	
Altri oneri		2.420
- tassa sui rifiuti	757	
- altre imposte e tasse	204	
- sopravvenienze passive	1.459	
TOTALE		86.640

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		3.715
- materiale pubblicitario	1.540	
- pubblicità	633	
- altri servizi deducibili	976	
- spese postali	566	
TOTALE		3.715

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		1.897
- <i>interessi e commissioni bancari</i>	1.872	
- <i>altri interessi passivi</i>	25	
TOTALE		1.897

Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
Costo del personale amministrativo		50.721
- <i>salari e stipendi</i>	30.013	
- <i>rimborsi spese a dipendenti</i>	1.321	
- <i>oneri sociali inps</i>	7.341	
- <i>contributi prev. Complem. e integrativa</i>	9.355	
- <i>oneri sociali inail</i>	399	
- <i>acc.to TFR</i>	2.292	
Collaborazioni e consulenze		33.652
- <i>compensi ai sindaci</i>	11.382	
- <i>consulenza contabile, fiscale e del lavoro</i>	10.150	
- <i>costi p/privacy</i>	915	
- <i>spese consulenza legale</i>	8.000	
- <i>costi p/sicurezza</i>	2.440	
- <i>spese notarili</i>	116	
- <i>compensi per lavoro occasionale</i>	649	
Costi di funzionamento		21.075
- <i>cancelleria</i>	2.224	
- <i>utenze (energia elettrica, gas, acqua)</i>	7.976	
- <i>servizi di pulizia</i>	586	
- <i>manutenzioni beni di terzi</i>	3.660	
- <i>spese telefoniche e cellulari</i>	3.010	
- <i>spese postali</i>	28	
- <i>costi per sito web</i>	1.015	
- <i>rimborsi spese a amministratori</i>	1.343	
- <i>oneri bancari</i>	847	
- <i>imposta di bollo su c/c</i>	270	
- <i>altri costi per servizi</i>	36	
- <i>imposta di bollo</i>	80	
Ammortamenti		1.131
- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	504	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	627	
Altri oneri		2.949
- <i>arrotondamenti passivi</i>	6	
- <i>tassa sui rifiuti</i>	304	
- <i>sopravvenienze passive</i>	2.614	
- <i>sanzioni amministrative</i>	25	
TOTALE		109.528

Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2016 ed ammonta da €.1.951.

Proventi

I proventi ammontano complessivamente ad euro 203.887 e sono riassunti nel prospetto seguente:

Descrizione	Dettaglio	Totale
Contributi ricevuti		195.162
- <i>Donazioni e lasciti testamentari</i>	15.970	
- <i>Altri contributi</i>	179.192	
Proventi finanziari e patrimoniali		1
- <i>interessi attivi e proventi su c/c</i>	1	
Proventi straordinari		8.720
- <i>sopravvenienze attive</i>	8.720	
Altri proventi vari		4
- <i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	4	
TOTALE		203.887

Tra i **contributi ricevuti** le **donazioni ed i lasciti testamentari** si riferiscono ai *contributi da privati* pari a complessivi euro 15.970. Si precisa che in tale voce è stata contabilizzata anche la rinuncia al compenso maturato nell'esercizio 2016 da parte del revisore unico, dott.ssa Giuseppina Daranno (per un importo di euro 2.500) e dell'avvocato Gaia Beccaceci (per un importo pari ad euro 8.000).

La voce **Altri contributi** si riferisce invece ai *contributi da soci fondatori*, ai *contributi p/convenzione SPRAR/PREFETTURE*, ai *contributi del 5 per mille* ed infine 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 p/conv. SPRAR/PREFETTURE</i>	124.588	42.564	82.024
<i>Contributi 5 per mille</i>	3.000	0	3.000
<i>Altri contributi in c/esercizio</i>	6.604	5.604	1.000
TOTALE	179.192	78.168	101.024

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2016 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/PREFETTURE** sono invece relativi al contributo di €.124.588,16 a valere sui fondi SPRAR/PREFETTURE e incassato, nell'anno 2016, per euro 42.563,55. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2016, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti

verso Enti Pubblici” per €82.024,61.

I **contributi da 5 per mille**, di euro 3.000,00, sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per l’anno finanziario 2016, ed in quanto non ancora incassati, sono contabilizzati in contropartita del conto “Crediti verso Enti Pubblici”.

Gli **altri contributi in c/esercizio**, pari ad euro 6.603,75, si riferiscono ai contributi APOFIL per euro 5.603,75 che risultano interamente incassati nel 2016, e al contributo di euro 1.000,00 deliberato dalla Lucania Film Commission che, in quanto non ancora incassato alla data di chiusura del bilancio, è stato contabilizzato in contropartita dei “Crediti diversi”.

Infine gli altri proventi si riferiscono a *interessi attivi su c/c* (euro 1), a *sopravvenienze attive* (euro 8.720) e ad *abbuoni e arrotondamenti attivi* (euro 4).

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 2016 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale positivo di €156 venga interamente accantonato alla voce “Avanzi di esercizi precedenti”.

Potenza, 3 marzo 2017

Per il Consiglio di Amministrazione
L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Vincenzo Cursio
