

# FONDAZIONE CITTA' DELLA PACE PER I BAMBINI BASILICATA

Codice fiscale 96059940765  
VIA VINCENZO VERRASTRO 4 - 85100 POTENZA PZ

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

**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 2014 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. I beni di valore unitario inferiore ad €516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio di 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	65.000
Incrementi	45.000
Decrementi	17.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	93.000

Il conto accoglie il credito residuo verso i soci fondatori per i contributi dovuti in base allo statuto per gli anni 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014.

Le variazioni in aumento si riferiscono ai contributi di competenza maturati nel 2014, mentre le variazioni in diminuzione si riferiscono ai contributi effettivamente incassati nel corso del 2014.

**Immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	1.563
Incrementi	0
Decrementi	554
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.008

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 2014.

**Immobilizzazioni materiali**

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	495
Incrementi	950
Decrementi	1.060
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	385

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 2014, mentre le variazioni in diminuzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

## Crediti

La voce nel dettaglio comprende:

<b>Descrizione</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Variazione</b>
<i>Crediti per buoni lavoro</i>	70	500	-430
<i>Depositi cauzionali su contratti</i>	1.234	828	406
<i>Crediti per anticipi</i>	0	98	-98
<i>Crediti vs Enti Pubblici</i>	113.161	133.077	-19.916
<i>Crediti tributari</i>	1.092	1.957	-865
<i>Crediti diversi</i>	33.500	20.000	13.500
<b>TOTALE</b>	<b>149.057</b>	<b>156.460</b>	<b>-7.403</b>

## Disponibilità liquide

<b>Descrizione</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Variazione</b>
<i>Banca Prossima c/c 72002</i>	6.817	34.715	-27.898
<i>Banca Prossima c/c 102279</i>	111	0	111
<i>C/C postale</i>	1.900	864	1.036
<i>Carta Prepagata</i>	1.769	1	1.768
<i>Denaro in cassa</i>	1	666	-665
<b>TOTALE</b>	<b>10.598</b>	<b>36.247</b>	<b>-25.648</b>

## Ratei e Risconti

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.150
Incrementi	567
Decrementi	1.150
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	567

Si tratta dei **risconti attivi** relativi alla quota di competenza del 2015 dei costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2014.

**FONDI E T.F.R.**

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	4.877
Aumenti	1.992
di cui formati nell'esercizio	1.992
Diminuzioni	5.083
di cui utilizzati	4.877
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.785

L'aumento del fondo si riferisce all'onere di competenza del 2014, al netto delle ritenute di legge, relativo all'accantonamento del TFR per il personale dipendente, mentre le diminuzioni si riferiscono alla erogazione del trattamento corrisposta ai dipendenti il cui rapporto di lavoro è cessato nel corso del 2014.

**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 2014 non ha subito variazioni.

**Avanzi (disavanzi) degli esercizi precedenti**

Descrizione	AVANZI (DISAVANZI) DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
Consistenza iniziale	136.476
Incrementi	4.057
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	140.533

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

La variazione in aumento è relativa all'accantonamento dell'avanzo di gestione del 2013.

## Risultato gestionale dell'esercizio

Descrizione	RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	4.057
Incrementi	-24.588
Decrementi	4.057
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-24.588

I decrementi all'accantonamento del risultato del 2013, mentre gli si riferiscono al risultato di gestione dell'esercizio 2014 e presentano segno negativo in quanto l'esercizio si è chiuso in disavanzo.

## VOCI DEL PASSIVO.

### Debiti

La voce nel dettaglio comprende:

Descrizione	2014	2013	variazione
<i>Debiti v/Banche</i>	41.229	142	41.087
<i>Debiti v/Fornitori</i>	29.520	50.106	-20.586
<i>Debiti tributari</i>	3.336	3.138	198
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza e Assistenza</i>	7.002	6.835	167
<i>Debiti v/dipendenti e collaboratori</i>	4.254	1.848	2.406
<i>Debiti vs/Altri</i>	994	3.436	-2.442
<b>TOTALE</b>	<b>86.335</b>	<b>65.505</b>	<b>20.830</b>

### Ratei e Risconti

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

Si tratta dei **ratei passivi** relativi alla quota di competenza del 2014 dei costi che avranno manifestazione finanziaria nel 2015.

**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:

<b>Descrizione</b>	<b>Dettaglio</b>	<b>Totale</b>
<b>Erogazioni concesse a terzi</b>		<b>15.498</b>
- assicurazioni	1.032	
- costi per erogazione pocket money	4.059	
- spese per acquisto beni e servizi p/ospiti	10.407	
<b>Costi specifici degli eventi e delle attività gestite</b>		<b>11.157</b>
- costi p/organizzazione eventi	11.157	
<b>Costi di funzionamento</b>		<b>21.330</b>
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	12.554	
- servizi di pulizia	1.366	
- manutenzioni	787	
- assicurazioni	1.285	
- fitti passivi	2.700	
- compensi per lavoro accessorio	1.430	
- spese postali	1	
-spese per viaggi, pasti e soggiorni	919	
- formalità amministrative	46	
- altri costi	242	
<b>Costi del personale operativo</b>		<b>15.758</b>
- compensi lavoro occasionale	3.540	
- costi p/servizi accoglienza ospiti	12.218	
<b>Ammortamenti</b>		<b>798</b>
- ammortamento beni materiali	798	
<b>Altri oneri</b>		<b>3.010</b>
- imposta di bollo	28	
- tassa sui rifiuti	1.777	
- altre imposte e tasse	204	
- abbuoni e arrotondamenti passivi	5	
- sopravvenienze passive	996	
<b>TOTALE</b>		<b>67.551</b>

**Oneri promozionali e di raccolta fondi**

In questa sezione sono confluiti i costi relativi all'attività di promozione della Fondazione. Nel dettaglio:

<b>Descrizione</b>	<b>Dettaglio</b>	<b>Totale</b>
<b>Attività ordinaria di promozione</b>		<b>14.466</b>
- materiale pubblicitario e pubblicità	1.312	
- assicurazioni	57	

- compensi p/collaborazioni coordinate	10.260	
- oneri sociali p/collaboratori	1.855	
- costi p/attività di comunicazione	366	
- costi p/attività di fundraising	197	
- oneri bancari su raccolta fondi	1	
- altri costi	244	
- imposte e tasse	174	
<b>TOTALE</b>		<b>14.466</b>

### Oneri finanziari e patrimoniali

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Interessi e commissioni su mutui e altri prestiti</b>		<b>3.298</b>
- interessi e commissioni bancari	3.161	
- imposta di bollo	125	
- altri interessi passivi	12	
<b>TOTALE</b>		<b>3.298</b>

### Oneri amministrativi

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

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Costo del personale amministrativo</b>		<b>56.969</b>
- salari e stipendi	29.946	
- oneri sociali inps	11.140	
- contributi prev. Complem. e integrativa	13.000	
- oneri sociali inail	547	
- acc.to TFR	1.992	
- rimborsi spese	344	
<b>Collaborazioni e consulenze</b>		<b>36.588</b>
- compensi ai sindaci	17.763	
- rimborsi spese	235	
- consulenza contabile, fiscale e del lavoro	10.150	
- costi p/privacy	500	
- spese consulenza legale	5.500	
- costi p/sicurezza	2.440	
<b>Costi di funzionamento</b>		<b>14.320</b>
- cancelleria	1.118	
- utenze (energia elettrica, gas, acqua)	3.913	
- servizi di pulizia	439	
- spese telefoniche e cellulari	2.949	
- spese postali	626	
- spese per viaggi, pasti e soggiorni	2.141	
- assistenza hardware e software	50	
- oneri bancari	888	
- imposta di bollo	209	
- rimborsi spese amministratori	1.107	

- <i>altri costi per servizi</i>	880	
<b>Ammortamenti</b>		<b>816</b>
- <i>ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	554	
- <i>ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	262	
<b>Altri oneri</b>		<b>415</b>
- <i>arrotondamenti passivi</i>	2	
- <i>sanzioni amministrative</i>	413	
<b>TOTALE</b>		<b>109.108</b>

### Imposte e Tasse

Si tratta dell'onere stanziato a fronte dell'IRAP dovuta per il periodo d'imposta 2014 ed ammonta da €294.

### Proventi

I proventi sono costituiti, oltre che dagli *interessi attivi su c/c bancari* (di importo pari ad €2) e da una *sopravvenienza attiva* di €5.744, dai *contributi in conto esercizio* che si riepilogano come segue:

Descrizione	Dettaglio	Totale
<b>Contributi in conto esercizio</b>		<b>164.377</b>
- <i>Contributi c/esercizio da Soci Fondatori</i>	45.000	
- <i>Contributi da Enti Pubblici</i>	98.247	
- <i>Contributi da privati</i>	17.049	
- <i>Contributi da 5 per mille</i>	4.081	
<b>TOTALE</b>		<b>164.377</b>

I **contributi da Soci Fondatori** di competenza 2014 risultano effettivamente versati per un ammontare di €2.000,00, mentre i rimanenti €43.000,00 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 da Enti Pubblici** sono invece relativi:

- al contributo di €88.247 a valere sui fondi SPRAR e incassato per euro 53.156. La parte non ancora incassata, ma di competenza dell'esercizio 2014, è stata contabilizzata in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici" per €35.091;
- al contributo di euro 10.000 di competenza della Regione Basilicata e maturato sul progetto "Residenze Artistiche". Anche in tal caso il contributo, per la parte non incassata nel 2014 (pari ad €5.000), è stato contabilizzato in contropartita dei "Crediti verso Enti Pubblici".

I **contributi da privati** sono relativi alle donazioni erogate e da erogare da parte di soggetti privati e sono stati effettivamente incassati per un importo di €3.549. La quota non ancora incassata è relativa a donazioni che saranno materialmente erogate nel corso del 2015, ma che si ritengono di competenza dell'esercizio in chiusura in quanto derivano da attività di fundraising condotta nel 2014. Contabilmente sono stati appostati in contropartita ai "Crediti diversi".

Infine i **contributi da 5 per mille** sono relativi alle somme di spettanza della Fondazione per gli anni finanziari 2011, 2012, 2013 e 2014. In parte sono state già incassate nel corso del 2014, mentre la quota non ancora incassata è stata rilevata in contropartita del conto "Crediti verso Enti Pubblici".

## 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 2014 e, pertanto, Vi invito a volerlo approvare così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, con la previsione che il risultato gestionale negativo di €24.588 venga coperto con gli avanzi degli esercizi precedenti per il suo intero ammontare.

Potenza, 18 marzo 2015

Per il Consiglio di Amministrazione  
L'AMMINISTRATORE DELEGATO  
*Vincenzo Cursio*

-----