

FONDAZIONE POL.I.S.
BILANCIO CONSUNTIVO 2025
Esercizio chiuso al **31 dicembre 2025**

INDICE

1. Stato patrimoniale
2. Rendiconto gestionale
3. Movimentazione fondi progetto
4. Nota integrativa
5. Descrizione dei progetti
6. Allegato - Bilancio contabile 2025
7. Allegato – Riclassificazione contabile 2025

1. STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Voce	31/12/2025	31/12/2024
Immobilizzazioni immateriali	258	258
Immobilizzazioni materiali	15.760	15.760
Totale immobilizzazioni	16.018	16.018
Acconti a fornitori	5.821	4.884
Crediti	2.083.885	2.038.717
Disponibilità liquide	778.220	751.280
Ratei e risconti attivi	361	94
Totale attivo	2.884.305	2.810.993

I valori sopra riportati corrispondono ai prospetti comparativi 2025-2024 risultanti dalla tabella consuntiva 2025; rispetto al bilancio 2024 approvato si rilevano alcune riclassifiche soprattutto nella voce crediti, ma il confronto è coerente con il prospetto comparativo utilizzato per il consuntivo 2025.

PASSIVO

Voce	31/12/2025	31/12/2024
Patrimonio netto	547.318	662.904
Fondi per rischi e oneri	1.710.439	2.015.732
Trattamento di fine rapporto	41.283	33.341
Debiti	82.090	98.992
Ratei e risconti passivi	503.175	24
Totale passivo	2.884.305	2.810.993

Il totale attivo e il totale passivo risultano perfettamente coincidenti a € **2.884.305**, con corretta quadratura patrimoniale del bilancio.

2. RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Voce	2025	2024
Trasferimento Gestione Annuale CAP U00342	500.000	500.000
Trasferimento Progetto LR 54/2018 cap. U07913	500.000	1.000.000
Trasferimento Progetto LR 15/2020	100.000	100.000
Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2023	161.700	–
Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2021	21.971	–
Trasferimento Progetto FRES 2024	634.125	–
Trasferimento Progetto Fondazione con il Sud	–	40.000
Trasferimento “Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23	70.000	–
Trasferimento Progetto “Un Villaggio per Crescere”	9.398	–
Erogazioni liberali e donazioni	–	18.000
Proventi straordinari / altre attività	3.970	10.254
Totale proventi	2.001.164	1.668.254

Il totale dei proventi 2025 deriva da **ricavi delle prestazioni per € 509.398,01** e da **altri ricavi e proventi per € 1.491.765,58**; tra questi ultimi sono compresi, oltre ai trasferimenti istituzionali, **arrotondamenti attivi per € 9,83** e **sopravvenienze attive ordinarie per € 3.959,82**, che conducono al totale dei proventi straordinari/altre attività pari a circa **€ 3.970**.

ONERI

Oneri da attività tipiche istituzionali

Voce	2025
Acquisti materiali di consumo	4.713
Acquisti beni e servizi progetti istituzionali	236.966
Godimento beni di terzi	839
Personale dipendente	86.136
Collaborazioni occasionali / co.co.co.	22.723
Consulenze	181.536
Revisore unico	6.106
Compensi occasionali	—
Spese legali costituzione parte civile familiari	—
Oneri diversi di gestione	—
Totale attività istituzionali	539.019

Le attività tipiche istituzionali del 2025 sono quindi composte, in forma aggregata, da costi per il funzionamento, il personale, i servizi istituzionali, le consulenze, le collaborazioni e la revisione. Il dato del 2024 riportato nella tabella comparativa 2025 è pari a **€ 477.591**, mentre il bilancio 2024 approvato esponeva, con una diversa articolazione, **€ 688.512**; ciò conferma la presenza di riclassifiche tra i due prospetti.

Oneri per progetti e altri oneri di gestione

Voce	2025
Oneri Progetto LR 15/2020 annualità 2025	100.000
Oneri Progetto LR 54/2018 cap. U07913	499.975
Oneri Progetto FRES 2024	634.125
Oneri Progetto Ministero Giustizia U05401-22	2.319
Voce	2025

Oneri Progetto Ministero Giustizia U05401-23	108.768
Oneri Progetto “Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23	70.000
Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari	3.349
Oneri previdenziali, assistenziali, TFR, IRAP e altre imposte	44.062
Totale oneri ulteriori / progetti	1.462.598

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

	Importo
Totale proventi	2.001.164
Totale oneri	2.001.617
Perdita di esercizio	453

Il conto economico 2025 è coerente con la situazione economico-patrimoniale analitica, che espone **totale costi € 2.001.616,84, totale ricavi € 2.001.163,59** e perdita di esercizio **€ 453,25**.

3. MOVIMENTAZIONE FONDI PROGETTO

La tabella seguente ricostruisce tecnicamente la movimentazione dei fondi, assumendo come saldi iniziali quelli del 2024 e come saldi finali quelli esposti nel passivo 2025. La ricostruzione tiene conto delle informazioni presenti nei prospetti 2025 e delle necessarie riclassifiche intervenute tra annualità LR 15/2020 e fondi FRES.

Fondo	Saldo iniziale e 2024	Accantonamenti 2025	Utili zzi 2025	Saldo finale 2025
Fondo ammortamento immobilizzazioni	16.018	—	—	16.018
Fondo LR 54/2018	520.675	—	520.675	—
Fondo Adozione Sociale	128.000	—	18.000	110.000
Fondo LR 15/2020 annualità 2021	138.936	—	138.936	—
Fondo LR 15/2020 annualità 2022-2023	1.600.000	—	756.125	843.875
Fondo LR 15/2020 annualità 2024	100.000	—	—	100.000
Fondo LR 15/2020 annualità 2025	—	100.000	—	100.000
Fondo FRES 2021	98.203	—	98.203	—

Fondo	Saldo iniziale e 2024	Accantonamenti 2025	Uti zzi 202 5	Saldo finale 2025
Fondo FRES 2024	–	505.646	–	505.646
Fondo Fondazione con il Sud	13.900	–	–	13.900
Fondo Gestione Biblioteca Annalisa Durante	–	21.000	–	21.000
Totale	2.615.732	626.646	1.531.939	1.710.439

Nota tecnica importante: la riga “LR 15/2020 annualità 2022-2023” accorpa, per esigenze di coerenza con il prospetto 2025, i fondi 2024 distinti tra annualità 2022 (€ 1.000.000) e 2023 (€ 600.000), che nel prospetto comparativo 2025 risultano ricondotti ad un unico saldo finale di € **843.875**. Analogamente, il fondo **LR 54/2018** risulta presente nel 2024 ma non più iscritto tra i fondi 2025, circostanza che segnala il suo sostanziale esaurimento o riclassifica nel corso dell’esercizio 2025.

4. NOTA INTEGRATIVA

5.1 Criteri di redazione e principi contabili

Il bilancio è stato redatto secondo il principio della competenza economica, della prudenza e della continuità aziendale, in coerenza con gli artt. 2423 e seguenti del Codice civile e con i principi contabili nazionali richiamati per gli enti non profit. I contributi pubblici e i fondi vincolati sono rilevati secondo la loro correlazione economica con i costi dei progetti cui si riferiscono. Il confronto con il 2024 è stato effettuato utilizzando, come base, i valori comparativi esposti nella tabella consuntiva 2025, integrati con il bilancio 2024 approvato per le parti descrittive.

5.2 Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni complessive ammontano a € **16.018**, invariate rispetto al 2024. Esse sono costituite da:

- **software per € 258,00**
- **mobili e macchine ordinarie d’ufficio per € 666,47**
- **macchine ufficio elettroniche per € 11.181,52**
- **computer per € 3.911,54**

Sul versante del passivo, il fondo ammortamento risulta così composto:

- **fondo ammortamento software** per € 258,00
- **fondo ammortamento computer** per € 3.911,51
- **fondo ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio** per € 666,47
- **fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche** per € 11.181,48

Il fondo ammortamento totale è pari a € **16.018**, per cui il valore netto contabile residuo delle immobilizzazioni è pari a **zero**. I beni, pur integralmente ammortizzati, risultano ancora in uso per l'attività istituzionale dell'ente.

Rimanenze / acconti a fornitori

La voce, pari a € **5.820,86**, riguarda **acconti a fornitori**. Nel 2024 il valore comparativo riportato nella tabella 2025 era € **4.884**. La posta rappresenta anticipazioni corrisposte per forniture o servizi connessi alle attività dell'ente o a specifici programmi progettuali.

Crediti

I crediti complessivi al 31/12/2025 ammontano a € **2.083.885,42** e sono composti da:

a) crediti tributari per € **9.149,88**, così articolati:

- Erario c/ritenute subite: € **18,43**
- Erario c/IRAP: € **533,45**
- Acconti IRAP: € **8.598,00**

b) crediti verso altri entro 12 mesi per € **2.074.735,54**, così composti:

- Note credito da fornitori: € **1.060,80**
- Crediti v/INAIL: € **242,24**
- Anticipazione "Crescendo Leggerai": € **3.000,00**
- Trasferimento annuale CAP U00342: € **1.000.000,00**
- Trasferimento LR 15/2020 annualità 2022: € **300.000,00**
- Trasferimento Fondazione con il Sud: € **20.000,00**
- Trasferimento Progetto Adozione Sociale 2020: € **200.000,00**
- Trasferimento FRES annualità 2023: € **169.000,00**
- Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2023: € **97.020,00**
- Trasferimento LR 15/2020 annualità 2024: € **100.000,00**
- Trasferimento FRES 2024: € **63.412,50**
- Trasferimento LR 15/2020 annualità 2025: € **100.000,00**
- Trasferimento "Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante" L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23: € **21.000,00**

Dal punto di vista sostanziale, i crediti sono rappresentativi soprattutto di **contributi già maturati**

ma non ancora incassati, con fisiologico disallineamento temporale tra provvedimento di assegnazione, rilevazione contabile e materiale liquidazione. È significativo osservare che **non**

risultano iscritti, al 31/12/2025, crediti specifici per LR 54/2018, a differenza del 2024, circostanza che va letta congiuntamente alla presenza di **risconti passivi per € 500.000** e all'azzeramento del corrispondente fondo LR 54/2018.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a **€ 778.220,18**, così articolate:

- Banco di Napoli Fil. 124: **€ 655.389,85**
- Banca Prossima 1000/141259: **€ 52.233,34**
- Banca c/c 5436: **€ 69.761,64**
- Cassa Euro: **€ 835,35**

Rispetto al 2024 il saldo complessivo cresce di circa **€ 26.940**. La liquidità appare adeguata agli impegni di breve periodo e coerente con la gestione di fondi vincolati e contributi di progetto.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a **€ 547.318** ed è composto da:

- Fondo di dotazione: **€ 100.000**
- Risultati gestionali precedenti: **€ 447.770,93**
- Perdita di esercizio: **€ 453,25**

Il patrimonio netto diminuisce rispetto al 2024 in ragione sia della perdita dell'esercizio 2024 già assorbita nei risultati a nuovo, sia del risultato negativo, seppur minimo, dell'esercizio 2025.

Fondi per rischi e oneri

I fondi ammontano complessivamente a **€ 1.710.439**. Essi rappresentano risorse vincolate a specifici progetti, non ancora integralmente utilizzate alla data di chiusura dell'esercizio.

Le singole poste del 2025 sono:

- Fondo ammortamento immobilizzazioni: **€ 16.018**
- Fondo Adozione Sociale 2020: **€ 110.000**
- Fondo LR 15/2020 annualità 2022-2023: **€ 843.875**
- Fondo LR 15/2020 annualità 2024: **€ 100.000**
- Fondo LR 15/2020 annualità 2025: **€ 100.000**
- Fondo Fondazione con il Sud: **€ 13.900**
- Fondo FRES 2024: **€ 505.646**

- Fondo “Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23:
€ 21.000

Rispetto al 2024 non compaiono più come poste autonome: il **fondo LR 54/2018**, il **fondo LR 15/2020 annualità 2021** e il **fondo FRES 2021**, mentre il fondo LR 15/2020 2022-2023 risulta accorpato e ridotto a **€ 843.875**.

Debiti

I debiti ammontano complessivamente a **€ 82.090,30**, composti da:

a) debiti verso fornitori per € 56.254,84, così formati:

- fornitori: **€ 53.254,84**
- fatture da ricevere entro 12 mesi: **€ 3.000,00**

b) debiti tributari per € 22.023,29, così composti:

- Erario c/ritenute IRPEF dipendenti: **€ 3.295,54**
- Erario c/ritenute IRPEF lavoro autonomo: **€ 5.834,96**
- Debito per IRAP: **€ 9.833,05**
- Imposte sostitutive: **€ 12,65**
- IVA split payment da versare: **€ 2.788,10**
- Ritenute IRPEF collaboratori/lavoratori: **€ 258,99**

c) debiti previdenziali per € 3.812,17, così composti:

- Debiti v/INPS dipendenti: **€ 3.134,17**
- Debiti v/INPS collaboratori/lavoratori a progetto: **€ 678,00**

Tutti i debiti risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

La voce ammonta a **€ 503.175,11**, composta da:

- ratei passivi: **€ 3.175,11**
- risconti passivi: **€ 500.000,00**

I **risconti passivi** rappresentano contributi già incassati o contabilizzati ma non ancora di competenza economica dell'esercizio 2025. I prospetti allegati non esplicitano la composizione analitica di tale importo; tuttavia, in base alla sua entità e al contestuale venir meno del fondo LR 54/2018 nel 2025, è ragionevole ritenere che esso sia collegato a contributi regionali in corso di maturazione economica. Questa è però una **inferenza tecnica** e non una classificazione espressa nei documenti allegati.

5.3 Analisi delle voci del Rendiconto Gestionale

Proventi

I proventi complessivi 2025 ammontano a € **2.001.163,59**. Le singole voci sono:

- Trasferimento gestione annuale CAP U00342: € **500.000,00**
- Un Villaggio per Crescere 2016: € **9.398,01**
- Arrotondamenti attivi: € **9,83**
- Sopravvenienze attive ordinarie: € **3.959,82**
- Trasferimento LR 54/2018 cap U07913: € **500.000,00**
- Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2021: € **21.970,93**
- Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2023: € **161.700,00**
- Trasferimento “Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23: € **70.000,00**
- Trasferimento FRES 2024: € **634.125,00**
- Trasferimento LR 15/2020 “Istr. punto lettura”: € **100.000,00**

Il prospetto comparativo 2025 riclassifica tali voci nella forma sintetica già riportata al paragrafo 3. Si osserva che nel 2025 **non sono esposte erogazioni liberali e donazioni**, presenti invece nel 2024 per € **18.000**, mentre cresce sensibilmente il peso dei proventi collegati al progetto FRES e alle iniziative con Ministero della Giustizia.

Oneri da attività tipiche istituzionali

Gli oneri per attività istituzionali, esposti in rendiconto per € **539.019**, trovano la seguente articolazione analitica nei conti:

Consulenze € 181.535,53

Costi e servizi istituzionali

- Oneri e servizi progetti istituzionali: € **185.750,72**
- Oneri missione istituzionale: € **46.842,58**
- Stanza ascolto Tribunale Napoli: € **4.372,82**
- **Totale beni e servizi per attività istituzionali: € 236.966,12**

Collaborazioni

- Compensi collaborazioni comunicazione e sensibilizzazione: **€ 22.723,18**

Personale dipendente

- Stipendi impiegati: **€ 86.136,11**

Godimento beni di terzi

- Canoni noleggio software: **€ 839,36**

Revisione

- Compenso Revisore unico: **€ 6.106,10**

Spese generali e materiali di consumo

- Assicurazioni diverse: **€ 2.732,01**
- Spese postali: **€ 19,25**
- Altre spese deducibili: **€ 1.041,91**
- Valori bollati: **€ 299,70**
- Cancelleria, stampati e cartelloni: **€ 619,52**
- **Totale spese generali/materiali: € 4.712,39**

La somma delle suddette voci porta a **€ 539.019,79**, coerente con il totale rendicontato di **€ 539.019** per effetto degli arrotondamenti.

Oneri per progetti

Le voci analitiche di progetto sono le seguenti:

- Accantonamento Progetto LR 15/2020 annualità 2025: **€ 100.000,00**
- Borse di studio Progetto LR 54/2018: **€ 499.975,00**
- Accantonamento Progetto FRES 2024: **€ 634.125,00**
- Altri servizi Ministero Giustizia U05401-22: **€ 2.319,40**
- Altri servizi Ministero Giustizia U05401-23: **€ 108.767,97**
- Biblioteca “Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23: **€ 70.000,00**

Il totale di queste voci è pari a **€ 1.415.187,37**. A tale importo si aggiungono:

Oneri finanziari e straordinari

- Interessi su posticipato pagamento imposte: € **12,48**
- Interessi e oneri su altri debiti: € **28,29**
- Commissioni bancarie diverse: € **2.856,85**
- Sopravvenienze passive ordinarie: € **450,00**
- Arrotondamenti passivi: € **0,99**
- **Totale oneri finanziari/straordinari: € 3.348,61**

Oneri previdenziali, assistenziali, TFR e fiscali

- Contributi INPS collaborazioni/lavoro a progetto: € **4.646,44**
- Contributi assicurazione obbligatoria contro infortuni: € **224,51**
- Oneri sociali per impiegati: € **24.110,75**
- Accantonamento TFR: € **5.247,32**
- IRAP: € **9.833,05**
- **Totale oneri previdenziali/fiscali: € 44.062,07**

Il totale complessivo di tali voci è pari a € **1.462.598,05**, coerente con il valore sintetico esposto nel presente documento.

5.4 Analisi fondi

Fondo LR 54/2018

Nel 2024 il fondo era pari a € **520.675**; nel 2025 non è più esposto tra i fondi. Parallelamente, nel 2025 sono iscritti:

- provento LR 54/2018: € **500.000**
- costo “Borse di studio LR 54/2018”: € **499.975**
- risconti passivi complessivi: € **500.000**

La combinazione di questi dati segnala che il progetto LR 54/2018 è stato oggetto di una diversa rappresentazione contabile nel 2025 rispetto al 2024, con probabile passaggio da logica di fondo a logica di risconto passivo per le quote non di competenza. I prospetti allegati non consentono però di attribuire formalmente tutto il risconto passivo a tale progetto in modo documentale.

Fondo Adozione Sociale

Il fondo passa da € **128.000** a € **110.000**, con riduzione di € **18.000**. Non risultano nuovi accantonamenti nel 2025; il saldo finale rappresenta la quota residua ancora disponibile per la prosecuzione delle attività del progetto. Parallelamente permane tra i crediti il trasferimento Progetto Adozione Sociale per € **200.000**, a conferma della persistenza amministrativa del programma.

Fondo LR 15/2020 annualità 2021

Nel 2024 il fondo ammontava a € **138.936**; nel 2025 non è più esposto come fondo autonomo. Ciò segnala il completo assorbimento/utilizzo della posta nel corso del 2025 o la sua riclassifica nell'ambito della gestione complessiva LR 15/2020.

Fondo LR 15/2020 annualità 2022-2023

Nel 2024 risultavano distintamente esposti:

- annualità 2022: € **1.000.000**
- annualità 2023: € **600.000**

Nel 2025 tali poste non sono più esposte separatamente e confluiscono, in forma aggregata, nella voce “**annualità 2022-2023**” per € **843.875**. Ne deriva un utilizzo complessivo implicito di € **756.125**. Inoltre, tra i crediti continuano a risultare € **300.000** per l'annualità 2022, € **100.000** per il 2024 e €

100.000 per il 2025, a dimostrazione della continua movimentazione amministrativa del programma.

Fondo LR 15/2020 annualità 2024

Nel 2025 il fondo è pari a € **100.000**, invariato rispetto al saldo finale del 2024 comparativo. La posta appare integralmente vincolata, senza utilizzi rilevati nell'esercizio. Tra i proventi figura il trasferimento LR 15/2020 per € **100.000**, mentre tra i costi compare l'accantonamento della nuova annualità 2025 per lo stesso importo.

Fondo LR 15/2020 annualità 2025

La voce compare per la prima volta nel 2025 per € **100.000**, corrispondente all'accantonamento effettuato nell'esercizio e riflesso nel rendiconto gestionale.

Fondo FRES

Nel 2024 esisteva il fondo FRES 2021 per € **98.203**; nel 2025 tale fondo non è più esposto autonomamente, mentre compare il nuovo **Fondo FRES 2024 per € 505.646**. Nel conto economico 2025 risultano:

- provento FRES 2024: € **634.125**
- accantonamento FRES 2024: € **634.125**
- credito FRES 2024: € **63.412,50**
- credito FRES annualità 2023: € **169.000**

La struttura dei dati mostra che il progetto FRES è stato oggetto, nel 2025, di nuova dotazione contabile, con sostituzione del fondo preesistente e contestuale iscrizione di nuove partite attive e passive.

Fondo Fondazione con il Sud

Il fondo rimane invariato a € **13.900** rispetto al 2024. Tra i crediti permane la voce “Trasf. Fondazione con il Sud” per € **20.000**. Nel 2025 non risultano proventi correnti del progetto, mentre nel 2024 risultava un provento di € **40.000**. La posta passiva rappresenta quindi il residuo non utilizzato del finanziamento originario.

Fondo “Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23

La voce compare ex novo nel 2025 per € **21.000**. Nel conto economico risultano:

- provento Gestione e Funzionamento Biblioteca Annalisa Durante: € **70.000**
- costo Gestione e Funzionamento Biblioteca Annalisa Durante: € **70.000**
- credito Gestione e Funzionamento Biblioteca Annalisa Durante: € **21.000**

La presenza del fondo finale di € **21.000** segnala che una quota del progetto resta ancora vincolata o non integralmente correlata ai costi maturati.

5.5 Coerenza completa tra rendiconto gestionale e fondi

La coerenza tra rendiconto gestionale e fondi può essere letta come segue:

- i **fondi di progetto** rappresentano risorse vincolate non ancora integralmente tradotte in costi di competenza;
- i **proventi di progetto** sono rilevati a conto economico per le quote maturate nell'esercizio;
- i **costi di progetto** rappresentano l'effettivo assorbimento di tali risorse;
- le differenze residue si riflettono, alternativamente, in **fondi per rischi e oneri, crediti o risconti passivi**.

In particolare, il 2025 mostra tre fenomeni contabili principali:

1. **riclassifica/assorbimento del fondo LR 54/2018**, non più presente nel passivo ma verosimilmente sostituito, almeno in parte, da risconti passivi;
2. **accorpamento delle annualità LR 15/2020 2022-2023** in un unico saldo finale di € **843.875**;
3. **transizione dal fondo FRES 2021 al nuovo fondo FRES 2024**, con contestuale nuova dotazione di proventi e crediti.

Sotto il profilo della quadratura:

- totale attivo = totale passivo = € **2.884.305**
- totale proventi = € **2.001.164**
- totale oneri = € **2.001.617**
- perdita di esercizio = € **453**
- fondi finali = € **1.710.439**

I dati sono quindi **coerenti internamente** sul piano patrimoniale ed economico. Permangono tuttavia, come sopra evidenziato, **riclassifiche tra esercizi e tra schemi di rappresentazione** che suggeriscono, in sede di approvazione definitiva, una verifica interna di riconciliazione tra:

- fondo LR 54/2018 e risconti passivi;
- annualità LR 15/2020 2022-2023;
- vecchio fondo FRES 2021 e nuovo fondo FRES 2024.

5.6 Richiamo alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 18 marzo 2026 –

Proposta di approvazione del Bilancio Consuntivo 2025

Il presente bilancio consuntivo 2025 recepisce le risultanze della proposta esaminata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 marzo 2026, con specifico riferimento al punto 1 all'ordine del giorno relativo alla sua approvazione.

In tale sede, il Consiglio ha preso atto delle osservazioni del Revisore Unico dei Conti formulate in merito alla rappresentazione contabile dei crediti e dei fondi connessi agli interventi di cui alla legge regionale n. 54/2018, con particolare riferimento allo stralcio dell'importo pari a € 521.125,00, originariamente iscritto tra i crediti quale residuo dell'annualità 2024 e successivamente considerato non più esigibile sulla base delle indicazioni fornite dagli uffici regionali competenti.

Il Consiglio ha inoltre preso atto che tale rettifica è stata effettuata in via prudenziale, pur in assenza, alla data del 31 dicembre 2025, di una comunicazione formale definitiva.

È stato altresì evidenziato, nel corso della discussione, che la Fondazione ha attuato tutte le attività amministrative e progettuali previste dalla normativa di riferimento, ivi inclusa la predisposizione e trasmissione agli uffici regionali delle proposte di riutilizzo delle somme residue, in conformità a quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento regionale n. 12/2019, senza tuttavia ricevere riscontri conclusivi utili alla conferma della piena esigibilità delle somme in questione.

Alla luce di quanto sopra, il bilancio 2025 riflette una rappresentazione improntata a criteri di prudenza e veridicità, recependo gli effetti delle interlocuzioni istituzionali intervenute e garantendo, al contempo, la coerenza complessiva tra dati patrimoniali, economici e fondi di progetto.

6. DESCRIZIONE DEI PROGETTI

LR 54/2018

Interventi di sostegno sociale e culturale finalizzati alla promozione della legalità, con particolare evidenza nel 2025 delle **borse di studio per € 499.975**.

LR 15/2020

Programma pluriennale di promozione della legalità e inclusione sociale, articolato per annualità. Nel 2025 compaiono crediti per annualità 2022, 2024 e 2025 e fondi finali per **€ 1.043.875** oltre all'annualità 2024, segno di una gestione ancora in corso.

FRES

Progetto di educazione alla legalità e inclusione sociale. Nel 2025 genera proventi per **€ 634.125**, un fondo finale per **€ 505.646** e crediti complessivi legati al progetto per **€ 232.412,50**.

Ministero della Giustizia

Programmi di giustizia riparativa e inclusione sociale, con proventi 2025 per **€ 183.670,93**, costi di progetto per **€ 111.087,37** e crediti residui per **€ 97.020**.

“Gestione e funzionamento biblioteca Annalisa Durante” L.R. 30 dicembre 2024, n.25, art. 23

Iniziative culturali e sociali rivolte ai giovani, con proventi 2025 per **€ 70.000**, costi per **€ 70.000**, credito per **€ 21.000** e fondo finale di pari importo.

Situazione Economico / Patrimoniale

FONDAZIONE POL.I.S.

Sede : VIA RAFFAELE DE CESARE 28 NAPOLI 80132 NA

Partita IVA 08343741214 Codice Fiscale 95104860630 Attività A 903909 - Altre attività di supporto alle rappres

Stato Patrimoniale dal 01/01/2025 al 31/12/2025

9/3/2026

Totale Attività:			2.884.304,67	Totale Passività:			2.884.757,92
Perdita			453,25	0,00			
ATTIVITA' d'Esercizio:				PASSIVITA'			
3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	258,00		3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	258,00	
3 / 35	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	258,00		3 / 35	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	258,00	
3 / 35 / 5001	Software	258,00		3 / 35 / 5002	F.do amm.to software	258,00	
4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.759,53		4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.759,46	
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	15.759,53		4 / 15	ATTREZZATURE INDUST.R.E COMMERCIALI	3.911,51	
4 / 20 / 1	Mobili e macchine ord.d'ufficio	666,47		4 / 15 / 5002	Fondo amm.to computer	3.911,51	
4 / 20 / 2	Macchine ufficio elettroniche	11.181,52		4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	11.847,95	
4 / 20 / 5001	Computer	3.911,54		4 / 20 / 101	F.do amm.mob.e macch.ord.d'ufficio	666,47	
7	RIMANENZE	5.820,86		4 / 20 / 102	F.do amm.macchine ufficio elettron	11.181,48	
7 / 50	ACCONTI	5.820,86		11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.694.420,95	
7 / 50 / 1	Acconti a fornitori	5.820,86		11 / 10	ALTRI CRED.V/CLIENTI OLTRE 12 MESI	1.694.420,95	
11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.083.885,42		11 / 10 / 5002	F.do Acc.Prog.AdozioneSocia a.2020	110.000,00	
11 / 45	CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	9.149,88		11 / 10 / 5006	F.do Acc.Contr.L15_2020 a.2022	843.875,21	
11 / 45 / 6	Erario c/ritenute subite	18,43		11 / 10 / 5009	F.do Acc.L.15_2020 a.2024	100.000,00	
11 / 45 / 10	Erario c/IRAP	533,45		11 / 10 / 5011	F.do Acc.FONDAZIONE CON IL SUD	13.900,00	
11 / 45 / 11	Acconti IRAP	8.598,00		11 / 10 / 5015	F.do Acc.FRES_2024	505.645,74	
11 / 65	CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	2.074.735,54		11 / 10 / 5016	F.do Acc BIBLIOTECA ANNALISA DURAN	21.000,00	
11 / 65 / 5	Note credito da fornitori	1.060,80		11 / 10 / 5017	F.do AccL.15_2020 a.2025	100.000,00	
11 / 65 / 9	Crediti v/INAIL	242,24		18	PATRIMONIO NETTO	547.770,93	
11 / 65 / 5001	Anticipazione CRESCENDO LEGGERAI	3.000,00		18 / 5	CAPITALE	100.000,00	
11 / 65 / 5002	Trasf. ANNUALE CAP U00342	1.000.000,00		18 / 5 / 5001	Fondo di dotazione	100.000,00	
11 / 65 / 5006	Trasf. L.15_2020 a.2022	300.000,00		18 / 40	UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO	447.770,93	
11 / 65 / 5009	Trasf.FONDAZIONE CON IL SUD	20.000,00		18 / 40 / 5001	Risultati gestionali precedenti	447.770,93	
11 / 65 / 5010	Trasf.Prog.Adozione Sociale a.2020	200.000,00		21	TFR LAVORO SUBORDINATO	41.283,17	
11 / 65 / 5014	Trasf.FRES-2021 a.2023	169.000,00		21 / 5	TFR LAVORO SUBORDINATO	41.283,17	
11 / 65 / 5016	Trasf.M.Giustizia U05401 3°A 2023	97.020,00		21 / 5 / 2	TFR impiegati	41.283,17	
11 / 65 / 5022	Trasf. L 15_2020 a.2024	100.000,00		22	FORNITORI	53.254,84	
11 / 65 / 5023	Trasf. FRES-2024	63.412,50		22 / 5	FORNITORI	53.254,84	
11 / 65 / 5024	Trasf. L 15_2020 a.2025	100.000,00		23	DEBITI	28.835,46	
11 / 65 / 5025	Trasf. BIBLIOTECA A DURANTE	21.000,00		23 / 65	ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI	3.000,00	
15	DISPONIBILITA' LIQUIDE	778.220,18		23 / 65 / 3	Fatture da ricevere entro 12 mesi	3.000,00	
15 / 5	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	777.384,83		23 / 115	DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	22.023,29	
15 / 5 / 5001	Banco di Napoli Fil.124	655.389,85		23 / 115 / 4	Erario c/ritenute irpef dipendenti	3.295,54	
15 / 5 / 5002	Banca Prossima 1000/141259	52.233,34		23 / 115 / 5	Erario c/rit.irpef redd.lav.auton.	5.834,96	
15 / 5 / 5003	Banca cc 5436	69.761,64		23 / 115 / 10	Debito per IRAP	9.833,05	

15 / 15	DENARO E VALORI IN CASSA	835,35	23 / 115 / 13	Deb. v/erario per imposte sostitut	12,65
15 / 15 / 1	Cassa Euro	835,35	23 / 115 / 18	IVA split payment da versare	2.788,10
22	FORNITORI	360,68	23 / 115 / 5002	Erario c/ritenure IRPEF collab/lav	258,99
22 / 5	FORNITORI	360,68	23 / 125	DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI	3.812,17
			23 / 125 / 1	Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mes	3.134,17
			23 / 125 / 5001	Debiti v/INPS per collab/lav.a pro	678,00
			25	RATEI E RISCONTI PASSIVI	503.175,11
			25 / 5	RATEI PASSIVI	3.175,11
			25 / 5 / 1	Ratei passivi	3.175,11
			25 / 10	RISCONTI PASSIVI	500.000,00
			25 / 10 / 1	Risconti passivi	500.000,00

Situazione Economico / Patrimoniale

FONDAZIONE POL.I.S.

Sede : VIA RAFFAELE DE CESARE 28 NAPOLI 80132 NA

PartitaIVA 08343741214 Codice Fiscale 95104860630 Attivita' A 903909 - Altre attivita' di supporto alle rappres

Conto Economico dal 01/01/2025 al 31/12/2025

9/3/2026

**Totale Costi: 2.001.616,84
0,00**

**Totale Ricavi: 2.001.163,59
Perdita d'Esercizio: 453,25**

COSTI			RICAVI		
29	COSTI PER SERVIZI	1.136.832,91	44	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	509.398,01
29 / 5	COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	181.535,53	44 / 15	RICAVI DELLE PRESTAZIONI	509.398,01
29 / 5 / 5001	Altri servizi di Consulenza	117.481,26	44 / 15 / 5003	Trasf. ANNUALE CAP U00342	500.000,00
29 / 5 / 5002	Cons.amm.cont.lav.e fiscale	64.054,27	44 / 15 / 5017	Un Villaggio per Crescere2016	9.398,01
29 / 15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	955.297,38	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.491.765,58
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	2.732,01	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.491.765,58
29 / 15 / 44	Spese postali	19,25	47 / 5 / 15	Arrotondamenti attivi	9,83
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	1.041,91	47 / 5 / 21	Sopravv.att.ordinarie non imponib.	3.959,82
29 / 15 / 102	Contrib.INPS collab./lav.a progett	4.646,44	47 / 5 / 5001	Trasf. LR 54_2018 cap U07913	500.000,00
29 / 15 / 5003	Compenso Revisore unico	6.106,10	47 / 5 / 5007	Trasf.M.Giustizia U05401 a.2021	21.970,93
29 / 15 / 5004	Oneri e servizi Progetti Istituzio	185.750,72	47 / 5 / 5013	Trasf.M.Giustizia U05401 3^A 2023	161.700,00
29 / 15 / 5005	Oneri missione istituzionale	46.842,58	47 / 5 / 5016	Trasf. BIBLIOTECA A DURANTE	70.000,00
29 / 15 / 5013	Comp. Coll Comunic. e sensibili	22.723,18	47 / 5 / 5019	Trasf. FRES-2024	634.125,00
29 / 15 / 5018	B.Studio LR 54/2018	499.975,00	47 / 5 / 5020	Trasf.l. 15_2020 Istr.punto lettur	100.000,00
29 / 15 / 5029	Altri ServM.GiustiziaU05401-22	2.319,40			
29 / 15 / 5033	Altri ServM.GiustiziaU05401-23	108.767,97			
29 / 15 / 5035	BIBLIOTECA ANNALISA DURANTE	70.000,00			
29 / 15 / 5036	STANZA ASCOLTO TRIB NA	4.372,82			
31	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	839,36			
31 / 5	LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI, LICENZE	839,36			
31 / 5 / 25	Canoni noleggio software	839,36			
33	COSTI PER IL PERSONALE	115.718,69			
33 / 5	SALARI E STIPENDI	86.136,11			
33 / 5 / 4	Stipendi impiegati	86.136,11			
33 / 10	ONERI SOCIALI	24.335,26			
33 / 10 / 1	Contributi assic.obblig.contro inf	224,51			
33 / 10 / 5	Oneri sociali per impiegati	24.110,75			
33 / 15	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.247,32			
33 / 15 / 3	Accant. fondo TFR altri dipendenti	5.247,32			
35	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	734.125,00			
35 / 15	SVALUTAZIONI IMMOBILIZZ.E CREDITI	734.125,00			
35 / 15 / 5009	Acc.FRES2024_0000033	634.125,00			
35 / 15 / 5010	Acc.Legge15_2020_a2025	100.000,00			
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.370,21			
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.370,21			
38 / 5 /	Valori bollati	299,70			

24					
38 / 5 / 26	Arrotondamenti passivi	0,99			
38 / 5 / 34	Sopravvenienze passive ordinarie	450,00			
38 / 5 / 5001	Cancelleria, stampati e cartelloni	619,52			
39	ONERI FINANZIARI	2.897,62			
39 / 5	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2.897,62			
39 / 5 / 11	Int.su postic.pagam.di imposte	12,48			
39 / 5 / 14	Interessi ed oneri su altri debiti	28,29			
39 / 5 / 18	Commissioni bancarie diverse	2.856,85			
43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	9.833,05			
43 / 5	IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	9.833,05			
43 / 5 / 2	IRAP	9.833,05			
ATTIVO			31/12/202	31/12/202	
			5	4	
A) Quote da versare					
B) Immobilizzazioni					
<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>					
1) spese modifica statuto		€	-	€	-
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		€	-	€	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		€	-	€	-
4) spese manutenzioni da ammortizzare		€	-	€	-
5) oneri pluriennali		€	-	€	-
6) Altre/ Software		€		€	
		258		258	
Totale		€		€	
		258		258	
<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>					
1) terreni e fabbricati		€	-	€	-
2) impianti e attrezzature		€		€	
		15.760		15.760	
3) altri beni		€	-	€	-
4) immobilizzazioni in corso e acconti		€	-	€	-
5) immobilizzazioni donate		€	-	€	-
Totale		€		€	
		15.760		15.760	
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>					
1) partecipazioni		€	-	€	-
2) crediti		€	-	€	-
esigibili entro l'esercizio successivo		€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo		€	-	€	-
3) altri titoli		€	-	€	-
Totale		€	-	€	-
Totale immobilizzazioni (B)		€		€	
		16.018		16.018	

C) Attivo circolante**I - Rimanenze:**

1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	€	-	€	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-	€	-
3) lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) prodotti finiti e merci	€	-	€	-
5) acconti (a Fornitori)	€		€	
	5.821		4.884	
Totale	€		€	
	5.821		4.884	

II - Crediti:

1) verso clienti	€		€	
	2.083.885		2.035.849	
esigibili entro l'esercizio successivo	€		€	
	2.083.885		2.035.849	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
2) verso altri	€	-	€	
			2.868	
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	
			2.868	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale	€		€	
	2.083.885		2.038.717	

III - Attività finanziarie non immobilizzate

1) Partecipazioni	€	-	€	-
2) Altri titoli	€	-	€	-
Totale	€	-	€	-

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	€		€	
	777.385		751.017	
2) assegni	€	-	€	-
3) denaro e valori in cassa	€		€	
	835		263	
Totale	€		€	
	778.220		751.280	
Totale attivo circolante (C)	€		€	
	2.867.926		2.794.881	
D) Ratei e risconti	€		€	
	361		94	

Totale attivo	€	€
	2.884.305	2.810.993

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-€	€ -
	453	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	€	€
	447.771	562.904
3) Riserve statutarie	€ -	€ -
II - Fondo di dotazione dell'ente	€	€
	100.000	100.000
III - Patrimonio vincolato	€ -	€ -
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ -	€ -
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -
Totale	€	€
	547.318	662.904
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Svalutazione crediti	€ -	€ -
2) Altri / Fondo ammortamento immobilizzazioni	€	€
	16.018	16.018
3) Fondo Contributi LR 54/2018 CAP U0791	€ -	€
		520.675
4) Fondo Progetto Adozione Sociale 2020	€	€
	110.000	128.000
5) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2021	€ -	€
		138.936
5.1) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2022-2023	€	€
	843.875	1.000.000
5.2) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2023		
5.3) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2024	€	€
	100.000	100.000
5.4) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2025	€	€ -
	100.000	
6) Fondo Contributi M.Giustizia U05401_annualità 2022	€ -	€ -
7) Fondo Contributi FRES_2021_annualità.2023	€ -	€
		98.203
7.1) Fondo Contributi FRES_2024	€	€ -

8) Fondo Contributi FONDAZIONE CON IL SUD	505.646 €	€	
9) Fondo BIBLIOTECA ANNALISA DURANTE	13.900 €	13.900 €	-
	21.000		
Totale	€	€	
	1.710.439	2.015.732	
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	€	€	
	41.283	33.341	
D) Debiti			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	€	-	€ -
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
2) debiti verso banche	€	-	€ -
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
3) debiti verso altri finanziatori	€	-	€ -
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
4) acconti	€	-	€ -
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
5) debiti verso fornitori	€	€	
	56.255	65.044	
esigibili entro l'esercizio successivo	€	€	
	56.255	65.044	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
6) debiti tributari	€	€	
	22.023	14.312	
esigibili entro l'esercizio successivo	€	€	
	22.023	14.312	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	€	
	3.812	6.526	
esigibili entro l'esercizio successivo	€	€	
	3.812	6.526	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€ -
8) altri debiti	€	-	€
		13.110	
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€

esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	13.110	-
Totale		€	€	
		82.090	98.992	
E) Ratei e risconti		€	€	
		503.175	24	
Totale passivo		€	€	
		2.884.305	2.810.993	

Proventi	31/12/2025	31/12/2024		
1) Proventi e ricavi da attività tipiche				
1.1) Trasferimento Gestione Annuale CAP U00342	€	€		
	500.000	500.000		
1.2) Trasferimento Progetto LR 54/2018 cap U07913	€	€		
	500.000	1.000.000		
1.3) Trasferimento Progetto LR 15/2020	€	€		
	100.000	100.000		
1.4) Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2023	€	€	-	
	161.700			
1.4.1) Trasferimento Ministero Giustizia U05401 annualità 2021	€			
	21.971			
1.5) Trasferimento Progetto FRES_2021 annualità 2023	€	-	€	-
1.5.1) Trasferimento Progetto FRES_2024	€		€	-
	634.125			
1.6) Trasferimento Progetto Fondazione con il Sud	€	-	€	
			40.000	
1.6.1) Trasferimento Progetto Biblioteca Annalisa Durante	€		€	-
	70.000			
1.7) Trasferimento Progetto un Villaggio per Crescere 2016	€		€	-
	9.398			
1.8)	€	-	€	-
1.9) Erogazioni Liberali e donazioni	€	-	€	
			18.000	
1.10) Altri proventi e ricavi	€	-	€	-

Totale Proventi e ricavi da attività tipiche	€	€
	1.997.194	
		1.658.000
2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta 1	€	- €
2.2) Raccolta 2	€	- €
2.3) Raccolta 3	€	- €
2.4) Altri	€	- €
Totale Proventi da raccolta fondi	€	- €
3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	€	- €
3.2) Da contratti con enti pubblici	€	- €
3.3) Da soci ed associati	€	- €
3.4) Da non soci	€	- €
3.5) Altri proventi e ricavi	€	- €
Totale Proventi e ricavi da attività accessorie	€	- €
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari	€	- €
4.2) Da altri investimenti finanziari	€	- €
4.3) Da patrimonio edilizio	€	- €
4.4) Da altri beni patrimoniali	€	- €
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	€	- €
5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	€	- €
5.2) Da attività immobiliari	€	- €
5.3) Da altre attività	€	€
	3.970	10.254
Totale Proventi straordinari	€	€
	3.970	10.254
Totale Proventi	€	€
	2.001.164	1.668.254
Risultato gestionale negativo	€	€
		-
	453	
Totale	€	€
	2.001.617	1.668.254

Oneri	31/12/2022	31/12/2024
	5	
1) Oneri da attività tipiche istituzionale (cap. UOO342 Area Vittime/Area Beni confiscati)		
1.1) Acquisti materiali di consumo	€	€
	4.713	4.810
1.2) Acquisti beni e servizi progetti istituzionali	€	€

1.3) Godimento beni di terzi	236.966 €	100.789 €
1.4) Personale dipendente	839 €	810 €
1.5) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	86.136 €	92.359 €
1.6) Consulenze	22.723 €	18.065 €
1.7) Revisore Unico	181.536 €	228.244 €
1.8) Compensi Occasionali	6.106 € -	20.935 €
1.9) Spese legali costituzione parte civile familiari	€ -	11.579 € -
1.10) Oneri diversi di gestione	€ -	€ -
Totale Oneri da attività tipiche istituzionale (cap. UOO342 Area Vittime/Area Beni confiscati)	€	€
	539.019	477.591
2A) Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020		
2A.1) Acquisti beni, servizi e altri oneri Progetto	€ -	€ -
2A.2) Acc.to Contributo Progetto LR 15/2020	€ -	€
		100.000
Totale Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020	€ -	€
		100.000
2B) Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020__annualità 2025		
2B.1) Acquisti beni, servizi e altri oneri Progetto	€ -	€ -
2B.2) Acc.to Contributo Progetto LR 15/2020	€	€ -
	100.000	
Totale Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020__annualità 2025	€	€ -
	100.000	
3) Oneri Progetto LR 54/2018 cap U07913		
3.1) Borse di studio - Progetto LR 54/2018 cap U07913	€	€ -
3.2) Acc.to Contributo Progetto LR 54/2018 cap U07913	499.975 € -	€
		1.000.000
Totale Oneri Progetto LR 54/2018 cap U07913	€	€

	499.975	1.000.000	
4A) Oneri Progetto Ministero della Giustizia U05401-22 / Progetto FRES 2021 annualità 2023			
4A.1) Acquisti beni, servizi e altri oneri Progetto	€	€	-
	-		
4A.2) Acc.to Contributo Progetto FRES_2021 annualità 2023	€	€	-
	-		
Totale Oneri Progetto Ministero della Giustizia U05401-22 / Progetto FRES 2021 annualità 2023	€	€	-
	-		
4B) Oneri Progetto Ministero della Giustizia U05401-22 / Progetto FRES 2021 annualità 2024			
4B.1) Acquisti beni, servizi e altri oneri Progetto	€	€	-
	-		
4B.2) Acc.to Contributo Progetto FRES_2021 annualità 2024	€	€	-
	634.125		
Totale Oneri Progetto Ministero della Giustizia U05401-22 / Progetto FRES 2021 annualità 2023	€	€	-
	634.125		
5) Oneri Progetto Fondazione con il sud			
5.1) Acquisti beni, servizi e altri oneri Progetto	€	€	-
	-		
5.2) Acc.to Contributo Progetto Fondazione con il sud annualità 2024	€	€	
	-		
		40.000	
Totale Oneri Progetto Fondazione con il sud	€	€	
	-		
		40.000	
6) Oneri Progetto Ministero Giustizia U05401-22			
6.1) Acquisti beni e servizi	€	€	-
	2.319		
6.2) Acc.to Contributo Progetto	€	€	-
	-		
Totale Oneri Progetto Ministero Giustizia U05401-22	€	€	-
	2.319		
7) Oneri Progetto Ministero Giustizia U05401-23			
7.1) Acquisti beni e servizi	€	€	-
	108.768		
7.2) Acc.to Contributo Progetto	€	€	-
	-		
Totale Oneri Progetto Ministero Giustizia U05401-23	€	€	-
	108.768		
8) Oneri Progetto Biblioteca Annalisa Durante			
8.1) Acquisti beni e servizi	€	€	-
	70.000		
8.2) Acc.to Contributo Progetto	€	€	-
	-		
Totale Oneri Progetto Biblioteca Annalisa Durante	€	€	-
	70.000		

9) Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari		
9.1) Su rapporti bancari	€	€
	2.857	2.773
9.2) Da attività finanziaria	€	€ -
	-	
9.3) Da altre attività	€	€
	492	413
9.4) Altri oneri	€	€ -
	-	
9.5)	€	€ -
	-	
Totale Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari	€	€
	3.349	3.186
10) Oneri previdenziali, assistenziali, Irap, accantonamenti tfr e altre imposte)		
10.1) Contributi INPS	€	€
	28.757	31.330
10.2) Contributi assicurazione obbligatoria contro infortuni	€	€
	225	214
10.3) Accantonamento fondo tfr	€	€
	5.247	6.802
10.4) Irap	€	€
	9.833	9.131
10.5) altre imposte	€	€ -
	-	
Totale Oneri fiscali, previdenziali ed assistenziali	€	€
	44.062	47.477
Totale Oneri	€	€
	2.001.617	1.668.254
Risultato gestionale positivo	€	€ -
	-	
Totale	€	€
	2.001.617	1.668.254