



# Fondazione Pol.i.s.

Politiche Integrate di Sicurezza per le Vittime Innocenti di criminalità e riutilizzo dei Beni Confiscati

Sede Legale: Regione Campania, via Santa Lucia n. 81 – 80132 Napoli\_ Sede Operativa: Regione Campania, via Raffaele De Cesaren. 28 - 80132 – Napoli\_ Codice Fiscale: 95104860630

## Bilancio 2024

Paragrafo n.	1	Attivo Stato Patrimoniale	Pagina n.	2
Paragrafo n.	2	Passivo Stato Patrimoniale	Pagina n.	3
Paragrafo n.	3	Rendiconto Gestionale a Proventi, Ricavi ed Oneri (sezioni divise e contrapposte) Sezione Proventi	Pagina n.	4
Paragrafo n.	4	Rendiconto Gestionale a Proventi, Ricavi ed Oneri (sezioni divise e contrapposte) Sezione Oneri	Pagina n.	5
Paragrafo n.	5	Conti d'ordine	Pagina n.	6
Paragrafo n.	6	Nota integrativa abbreviata ex art. 2435 bis c.c. al bilancio chiuso al 31/12/2024	Pagina n.	7
Paragrafo n.	7	Conclusioni	Pagina n.	8

### Appendici

Appendice 1\_Bilancio Consuntivo 2024\_Graduatoria L.R.54\_2024

Appendice 2\_Bilancio Consuntivo 2024\_LR 152020 CAP U05052

Appendice 3\_Bilancio Consuntivo 2024\_Progetto FRES\_2024

Appendice 4\_Bilancio Consuntivo 2024\_Progetto Adozione\_Sociale\_2024

**1 Stato Patrimoniale – Attivo**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>A) Quote da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<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
<b>Totale</b>	<b>€ 258</b>	<b>€ 258</b>
<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	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 15.760</b>	<b>€ 15.760</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni	€ -	€ -
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
3) altri titoli	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>€ 16.018</b>	<b>€ 16.018</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I - Rimanenze:</i>		
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)	€ 3.661	€ 5.508
<b>Totale</b>	<b>€ 3.661</b>	<b>€ 5.508</b>
<i>II - Crediti:</i>		
1) verso clienti	€ 2.024.849	€ -
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.024.849	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
2) verso altri	€ 2.868	€ 2.224.050
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.868	€ 2.224.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 2.027.717</b>	<b>€ 2.224.050</b>
<i>III - Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
1) Partecipazioni	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<i>IV - Disponibilita' liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	€ 751.017	€ 683.485
2) assegni	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ 263	€ 1.653
<b>Totale</b>	<b>€ 751.280</b>	<b>€ 685.138</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>€ 2.782.658</b>	<b>€ 2.914.696</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	€ -	€ 91
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 2.798.676</b>	<b>€ 2.930.805</b>

**2 Stato Patrimoniale – Passivo**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Patrimonio libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-€ 223.229	€ -
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	€ 773.824	€ 773.824
3) Riserve statutarie	€ -	€ -
<b>II - Fondo di dotazione dell'ente</b>	€ 100.000	€ 100.000
<b>III - Patrimonio vincolato</b>	€ -	€ -
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ -	€ -
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 650.595</b>	<b>€ 873.824</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
1) Svalutazione crediti	€ -	€ -
2) Altri / Fondo ammortamento immobilizzazioni	€ 16.018	€ 16.018
3) Fondo Contributi LR 54/2018 CAP U0791	€ 520.675	€ 125.677
4) Fondo Progetto Adozione Sociale 2020	€ 128.000	€ 146.000
5) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2021	€ 138.936	€ 486.886
5.1) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2022	€ -	€ 400.000
5.2) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2023	€ 1.000.000	€ 600.000
5.3) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2024	€ 100.000	€ -
6) Fondo Contributi M.Giustizia U05401_annualità 2022	€ -	€ 26.483
7) Fondo Contributi FRES_2021_annualità.2023	€ 98.203	€ 169.000
8) Fondo Contributi FONDAZIONE CON IL SUD	€ 13.900	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 2.015.732</b>	<b>€ 1.970.064</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>€ 33.341</b>	<b>€ 24.338</b>
<b>D) Debiti</b>		
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	€ 65.036	€ 34.574
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 65.036	€ 34.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
6) debiti tributari	€ 14.312	€ 20.410
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 14.312	€ 20.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 6.526	€ 4.569
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 6.526	€ 4.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
8) altri debiti	€ 13.110	€ 3.000
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 13.110	€ 3.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 98.984</b>	<b>€ 62.553</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	€ 24	€ 26
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 2.798.676</b>	<b>€ 2.930.805</b>

**3 Conto Economico –Proventi**

<b>Proventi</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1) Contributo Gestione Annuale CAP UOO342	€ 500.000	€ 500.000
1.2) Contributo Progetto LR 54/2018 cap U07913	€ 1.000.000	€ 500.000
1.3) Contributo Progetto LR 15/2020	€ 100.000	€ 600.000
1.4) Contributo Ministero Giustizia U05401 annualità 2023	€ -	€ 232.671
1.5) Contributo Progetto FRES_2021 annualità 2023	€ -	€ 169.000
1.6) Contributo Progetto Fondazione con il Sud	€ 40.000	€ -
1.7) Erogazioni Liberali e donazioni	€ 18.000	€ 23.901
1.8) ... ..	€ -	€ -
1.9) ... ..	€ -	€ -
1.10) Altri proventi e ricavi	€ -	€ 126
<b>Totale Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>€ 1.658.000</b>	<b>€ 2.025.698</b>
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta 1	€ -	€ -
2.2) Raccolta 2	€ -	€ -
2.3) Raccolta 3	€ -	€ -
2.4) Altri	€ -	€ -
<b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>3) Proventi e ricavi da attività accessorie</b>		
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	€ -	€ -
<b>Totale Proventi e ricavi da attività accessorie</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) Da rapporti bancari	€ -	€ -
4.2) Da altri investimenti finanziari	€ -	€ -
4.3) Da patrimonio edilizio	€ -	€ -
4.4) Da altri beni patrimoniali	€ -	€ -
<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>5) Proventi straordinari</b>		
5.1) Da attività finanziaria	€ -	€ -
5.2) Da attività immobiliari	€ -	€ -
5.3) Da altre attività	€ 10.254	€ -
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>€ 10.254</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale Proventi</b>	<b>€ 1.668.254</b>	<b>€ 2.025.698</b>
<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>€ 223.229</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 1.891.483</b>	<b>€ 2.025.698</b>

**4 Conto Economico – Oneri**

Oneri	31/12/2024	31/12/2023
<b>1) Oneri da attività tipiche istituzionale (cap. U00342 Area Vittime/Area Beni confiscati)</b>		
1.1) Acquisti materiali di consumo	€ 4.812	€ 4.911
1.2) Acquisti beni e servizi progetti istituzionali	€ 204.040	€ 799.396
1.3) Godimento beni di terzi	€ 810	€ 810
1.4) Personale dipendente	€ 92.359	€ 27.697
1.5) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€ 18.065	€ 231.880
1.6) Consulenze	€ 228.244	€ -
1.7) Revisore Unico	€ 20.935	€ 20.935
1.8) Compensi Occasionali	€ 11.579	€ -
1.9) Spese legali costituzione parte civile familiari	€ 107.668	€ -
1.10) Oneri diversi di gestione	€ -	€ 10.985
<b>Totale Oneri da attività tipiche istituzionale (cap. U00342 Area Vittime/Area Beni confiscati)</b>	<b>€ 688.512</b>	<b>€ 1.096.614</b>
<b>2) Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020</b>		
2.1) Acquisti beni e servizi Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020	€ -	€ -
2.2) Acc.to Contributo Progetto LR 15/2020	€ 100.000	€ 600.000
2.3) Personale dipendente	€ -	€ -
2.4) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€ -	€ -
<b>Totale Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 600.000</b>
<b>3) Oneri Progetto LR 54/2018 cap U07913</b>		
3.1) Borse di studio - Progetto LR 54/2018 cap U07913	€ -	€ -
3.2) Acc.to Contributo Progetto LR 54/2018 cap U07913	€ 1.000.000	€ -
3.3) Personale dipendente	€ -	€ -
3.4) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€ -	€ -
<b>Totale Oneri Progetto LR 54/2018 cap U07913</b>	<b>€ 1.000.000</b>	<b>€ -</b>
<b>4) Oneri Progetto Ministero della Giustizia U05401-22 / Progetto FRES 2021 annualità 2023</b>		
4.1) Acquisti beni e servizi	€ -	€ -
4.2) Acc.to Contributo Progetto FRES_2021 annualità 2023	€ -	€ 169.000
4.3) Personale dipendente	€ -	€ -
4.4) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€ -	€ -
<b>Totale Oneri Progetto Ministero della Giustizia U05401-22 / Progetto FRES 2021 annualità 2023</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 169.000</b>
<b>5) Oneri Progetto Fondazione con il sud</b>		
5.1) Acquisti beni e servizi	€ -	€ -
5.2) Acc.to Contributo Progetto Fondazione con il sud annualità 2024	€ 40.000	€ -
5.3) Personale dipendente	€ -	€ -
5.4) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€ -	€ -
<b>Totale Oneri Progetto FRES 2021 annualità 2023</b>	<b>€ 40.000</b>	<b>€ -</b>
<b>6) Oneri Progetto .....</b>		
6.1) Acquisti beni e servizi	€ -	€ -
6.2) Acc.to Contributo Progetto ... ..	€ -	€ -
6.3) Personale dipendente	€ -	€ -
6.4) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€ -	€ -
<b>Totale Oneri Progetto Fondazione con il sud</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>7) Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari</b>		
7.1) Su rapporti bancari	€ 2.772	€ 2.676
7.2) Da attività finanziaria	€ -	€ -
7.3) Da altre attività	€ 12.722	€ 20
7.4) Altri oneri	€ -	€ -
7.5) ... ..	€ -	€ -
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari</b>	<b>€ 15.494</b>	<b>€ 2.696</b>
<b>8) Oneri previdenziali, assistenziali, Irap, accantonamenti tfr e altre imposte)</b>		
8.1) Contributi INPS	€ 31.330	€ -
8.2) Contributi assicurazione obbligatoria contro infortuni	€ 214	€ -
8.3) Accantonamento fondo tfr	€ 6.802	€ -
8.4) Irap	€ 9.131	€ -
8.5) altre imposte	€ -	€ -
<b>Totale Oneri fiscali, previdenziali ed assistenziali</b>	<b>€ 47.477</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale Oneri</b>	<b>€ 1.891.483</b>	<b>€ 1.868.310</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 1.891.483</b>	<b>€ 1.868.310</b>



## 5 Conti d'Ordine

Conti d'Ordine	31/12/2024
Progetti da realizzare	346.372
<b>Totale</b>	<b>346.372</b>
Creditori progetti da realizzare	346.372
<b>Totale</b>	<b>346.372</b>



## 6 - NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2024

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto, dei principi contabili per gli Enti No Profit, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono quelli dettati dal Codice civile e rispecchiano pienamente i principi contabili più importanti. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Per quanto riguarda l'aspetto economico della gestione, considerando il valore dei contributi assegnati e il valore delle risorse che sono state utilizzate ed impegnate con gli stessi contributi è stato realizzato il pareggio di bilancio. Per quanto concerne l'aspetto finanziario, si rileva un disallineamento tra l'assegnazione dei contributi e l'effettivo incasso degli stessi.

**STATO PATRIMONIALE – ATTIVITÀ**

Nell'esercizio considerato i conti accesi alle immobilizzazioni hanno accolto i seguenti valori

**I - Immobilizzazioni immateriali:**

6) Altre/ Software	€	258
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>258</b>

**II - Immobilizzazioni materiali:**

2) impianti e attrezzature	€	15.760
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>15.760</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>€</b>	<b>16.018</b>

Si tratta in sostanza di un software e di computer ed altri macchinari da ufficio e mobili da ufficio.

**I - Rimanenze:**

5) acconti (a Fornitori)	€	3.361
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>3.361</b>

Si tratta di acconti ai fornitori.

**II - Crediti:**

I crediti riportati in contabilità sono così rappresentati:

1) verso clienti	€	<b>2.024.849</b>
------------------	---	------------------

11 / 65 / 5001	Anticipazione CRESCENDO LEGGERAI	3.000,00
11 / 65 / 5002	Cred.Contr. ANNUALE CAP U00342	250.000,00
11 / 65 / 5006	Contributo l.15_2020 a.2022	600.000,00
11 / 65 / 5008	Cont.LR 54_2018 cap U07913 a.2024	521.125,00
11 / 65 / 5009	Cont.FONDAZIONE CON IL SUD	20.000,00
11 / 65 / 5010	Cred.Prog.Adozione Sociale a.2020	200.000,00
11 / 65 / 5013	Contrib.M.Giustizia U05401 a.2023	161.724,00
11 / 65 / 5014	Cont.FRES-2021 a.2023	169.000,00
11 / 65 / 5022	Contributo L 15_2020 a.2024	100.000,00
	<b>Totale</b>	<b>2.024.849,00</b>

Le poste si riferiscono a:

- Al credito per un documento da ricevere dalla SIAE per euro 3.000 stimati afferenti alla passata gestione Made in Sud (CRESCENDO LEGGERAI).
- Al credito per il contributo in conto gestione stanziato per l'annualità 2024 dalla Regione Campania a favore della Fondazione pari ad euro 500.000 a valere sul capitolo U0342, impegnato con D.D. 62 del 07.10.2024 di cui residuano euro 250.000.
- Al credito per il contributo LR 15\_2020 CAP. U05052 – Istituzione punti lettura – anno 2022 impegnato con DD 106 del 4 agosto 2022 pari ad euro 1.000.000 di cui residuano euro 600.000; per l'esercizio 2024 impegnato con D.D. 60 del 24 settembre 2024 per un importo pari ad euro 100.000.



- Al credito per il contributo stanziato per l'annualità 2024 sul progetto LR 54/2018 a valere sul capitolo U7913 pari ad euro 1.000.000, impegnato con D.D. 43 del 19.06.2024 di cui residuano euro 521.125.
- Al credito per il contributo Fondazione con il SUD - Corso di perfezionamento in giustizia riparativa impegnati per euro 40.000 per l'esercizio 2023 di cui residuano euro 20.000
- Al credito per il contributo Progetto di Adozione Sociale impegnati per l'annualità 2020 a valere sul Cap. U0342 con D.D. 747 del 25.11.2020 per un importo pari a euro 200.000.
- Al credito per il contributo Ministero Giustizia U05401 annualità 21/22, impegnato per esercizio 2021 con D.D. 81 del 8.06.2022 per residui euro 126.250; per esercizio 2022 con DD 151 del 22.12.2022 per residui euro 35.473,52; complessivamente per euro 161.723,52.
- Al credito per il contributo Progetto FRES 2021 Mind the Children, impegnato con Decreto direttoriale n. 1160 del 26 luglio 2023, emesso dal Ministero dell'Università e della Ricerca per euro 169.000.

2) verso altri

€ **2.868**

11 / 45 / 6	Erario c/ritenute subite	18,00
11 / 45 / 10	Erario c/IRAP	534,00
11 / 45 / 99	Altri crediti tributari	2.074,00
11 / 65 / 9	Crediti v/INAIL	242,00
Totale		<b>2.868,00</b>

**IV - Disponibilita' liquide**

1) depositi bancari e postali	€	751.017
2) assegni	€	-
3) denaro e valori in cassa	€	263
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>751.280</b>

La sezione dell'attivo accesa alle disponibilità liquide accoglie i saldi dei conti accesi alle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni, cioè i saldi dei conti accesi alla banca e alla cassa:

15 / 5 / 5001	Banco di Napoli Fil.124	425.680,00
15 / 5 / 5002	Banca Prossima 1000/141259	72.885,00
15 / 5 / 5003	Banca cc 5436	252.452,00
15 / 15 / 1	Cassa Euro	263,00
Totale		<b>751.280,00</b>

**STATO PATRIMONIALE- PASSIVITÀ**

Nella sezione del passivo accesa al patrimonio netto abbiamo

**A) Patrimonio netto****I - Patrimonio libero**

1) Risultato gestionale esercizio in corso	-€ 223.229
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	€ 773.824
<b>II - Fondo di dotazione dell'ente</b>	€ 100.000

<b>Totale</b>	<b>€ 650.595</b>
---------------	------------------

Si rilevano le poste accese:

- Al risultato gestionale dell'esercizio 2024.
- Ai risultati gestionali degli esercizi precedenti, scaturenti dalla somma algebrica dei risultati gestionali degli esercizi precedenti al 2024.
- Al fondo di dotazione della Fondazione.

**B) Fondi per rischi ed oneri**

2) Altri / Fondo ammortamento immobilizzazioni	€ 16.018
3) Fondo Contributi LR 54/2018 CAP U0791	€ 520.675
4) Fondo Progetto Adozione Sociale 2020	€ 128.000
5) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2021	€ 138.936
5.1) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2022	€ 1.000.000
5.2) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2023	€ 1.000.000
5.3) Fondo Contributi LR 15/2020_annualità 2024	€ 100.000
7) Fondo Contributi FRES_2021_annualità.2023	€ 98.203
8) Fondo Contributi FONDAZIONE CON IL SUD	€ 13.900

<b>Totale</b>	<b>€ 2.015.732</b>
---------------	--------------------

Si rilevano le poste accese ai fondi ammortamento delle immobilizzazioni, afferenti alla sola attività istituzionale principale e tipica della Fondazione. Il Fondo Contributi LR 54/2018 CAP U0791 accoglie l'accantonamento dei fondi residui, relativi alla annualità 2024, impegnati in un progetto integrativo al vaglio regionale. Il Fondo Contributi Progetto Adozione Sociale 2020 accoglie l'accantonamento dei fondi destinati al progetto. Il Fondo Contributi LR 15/2020 annualità 2021 accoglie l'accantonamento dei fondi impegnati nel progetto per il 2021. Il Fondo Contributi LR 15/2020 annualità 2022 accoglie l'accantonamento dei fondi destinati al progetto per il 2022; si precisa che questo fondo era stato erroneamente articolato in precedenza in euro 400.000 per i fondi destinati al progetto per il 2022 e in euro 600.000 per i fondi destinati al progetto per il 2023. Il Fondo Contributi LR 15/2020 annualità 2024 accoglie l'accantonamento dei fondi impegnati nel progetto per il 2024. Il Fondo Contributi FRES\_2021 annualità 2023 accoglie l'accantonamento dei fondi impegnati nel progetto per il 2024. Il Fondo Contributi FONDAZIONE CON IL SUD accoglie l'accantonamento dei fondi residui impegnati nel progetto per il 2024.

**C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

€ 33.341

Questo fondo accoglie l'accantonamento annuo del trattamento di fine rapporto del dipendente della Fondazione

**D) Debiti**

5) debiti verso fornitori € 65.036

Si tratta sia dei debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo relativi a fatture ricevute e non ancora pagate; sia dei debiti verso consulenti, al netto delle fatture da ricevere.

6) debiti tributari € 14.312

Tali debiti sono composti da:

23 / 115 / 4	Erario c/ritenute irpef dipendenti	3.073,00
23 / 115 / 5	Erario c/rit.irpef redd.lav.auton.	5.609,00
23 / 115 / 13	Deb. v/erario per imposte sostitut	24,00
23 / 115 / 18	IVA split payment da versare	5.374,00
23 / 115 / 5002	Erario c/ritenure IRPEF collab/lav	232,00
<b>TOTALE</b>		<b>14.312,00</b>

7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

€ 6.526

Sono rappresentati dai debiti verso l'INPS.

8) altri debiti

€ 13.110

23 / 65 / 3	Fatture da ricevere entro 12 mesi	13.110
-------------	-----------------------------------	--------

Si tratta delle fatture da ricevere.

**E) Ratei e risconti**

€ 24

La voce si riferisce all'integrazione Inail per autoliquidazione

**CONTO ECONOMICO – PROVENTI**

<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	
1.1) Contributo Gestione Annuale CAP U00342	€ 500.000
1.2) Contributo Progetto LR 54/2018 cap U07913	€ 1.000.000
1.3) Contributo Progetto LR 15/2020	€ 100.000
1.6) Contributo Progetto Fondazione con il Sud	€ 40.000
1.7) Erogazioni Liberali e donazioni	€ 18.000
<b>Totale Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>€ 1.658.000</b>

La sezione proventi da attività tipiche comprende i proventi che si riferiscono a:

Il contributo in conto gestione stanziato per l'annualità 2024 dalla Regione Campania a favore della Fondazione pari ad euro 500.000 a valere sul capitolo U0342, impegnato con D.D. 62 del 07.10.2024.

Il contributo stanziato per l'annualità 2024 sul progetto LR 54/2018 a valere sul capitolo U7913 pari ad euro 1.000.000, impegnato con D.D. 43 del 19.06.2024.

Il contributo LR 15\_2020 CAP. U05052 -Istituzione punti lettura per l'esercizio 2024 impegnato con D.D. 60 del 24 settembre 2024.

Il contributo Fondazione con il SUD "Corso di perfezionamento in giustizia riparativa" per l'esercizio 2024.

Sono quindi riportati altri ricavi per erogazioni liberali ricevute

44 / 15 / 5015	Erog.Lib Studenti IISS G.Siani Cas	1.000,00
44 / 15 / 5016	Contrib Viaggio istruzione	5.000,00
47 / 5 / 5011	Donazione Gestione Servizi Emodialisi	6.000,00
47 / 5 / 5012	Donazione Centro emodialisi Vesuvio	6.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>18.000,00</b>

La sezione proventi straordinari da altre attività comprende

47 / 5 / 15	Arrotondamenti attivi	6,00
47 / 5 / 21	Soppravvenienze attività ordinarie.	10.248,00
<b>TOTALE</b>		<b>10.254,00</b>

Le sopravvenienze attive sono generate da correzioni nelle registrazioni contabili rese necessarie per effetto della manifestazione successiva e non concomitante di alcuni fatti di gestione, precisamente: euro 7.608,19 stornati dal Fondo M. Giustizia anno 2022 per mancata imputazione al Fondo negli anni precedenti; euro 2.519,83 per spese da imputare al progetto FRES, non imputate correttamente nel 2023 poiché si è avuta notizia della corretta imputazione successivamente; euro 120,00 per effetto della rinuncia di un credito da parte della Ditta ECOGREEN; per un totale pari ad euro 10.248,02.



Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, la Fondazione ha registrato un risultato gestionale negativo di euro 223.229, determinato in misura prevalente dal sostenimento di oneri riconducibili a spese legali per la costituzione di parte civile in procedimenti penali, nell'ambito delle attività istituzionali volte alla tutela e al sostegno delle vittime innocenti della criminalità e dei loro familiari. Tali spese, pur derivando da procedimenti avviati in esercizi precedenti, si sono concretizzate nel periodo di riferimento, rendendo necessario il loro integrale riconoscimento in bilancio secondo il principio della competenza economica, come previsto dai criteri civilistici di redazione del bilancio e dai principi contabili per gli enti del Terzo Settore (OIC 35). Hanno altresì inciso altre spese relative a acquisti per beni e servizi relativi a progetti istituzionali quali la realizzazione di mostra e video all'evento di rilevanza nazionale dell'antimafia sociale, il noleggio di autobus per consentire la partecipazione dei familiari delle vittime all'evento del 21 marzo, la realizzazione dell'evento di sensibilizzazione nel bene confiscato del palazzo mediceo in occasione del Natale, il sostentamento materiale di situazioni di estremo disagio dei familiari attraverso buoni alimentari, ecc.

Gli oneri in questione, per loro natura, si inquadrano tra le attività statutarie di interesse generale perseguite dalla Fondazione e riflettono l'impegno continuativo dell'ente nella promozione della legalità e nella difesa dei diritti delle vittime di reati, in coerenza con quanto previsto dallo Statuto.

La perdita d'esercizio non altera la sostenibilità economico-finanziaria della gestione complessiva, né incide negativamente sulla continuità operativa dell'ente. Essa potrà infatti essere compensata, in sede di destinazione del risultato, mediante utilizzo delle riserve patrimoniali derivanti da avanzi di gestione accantonati in esercizi precedenti, in conformità alle disposizioni statutarie vigenti.



## CONTO ECONOMICO – ONERI

**1) Oneri da attività tipiche istituzionale (cap. U00342 Area Vittime/Area Beni confiscati)**

1.1) Acquisti materiali di consumo	€	4.812
1.2) Acquisti beni e servizi progetti istituzionali	€	204.040
1.3) Godimento beni di terzi	€	810
1.4) Personale dipendente	€	92.359
1.5) Collaborazioni Occasionali e Co.co.co	€	18.065
1.6) Consulenze	€	228.244
1.7) Revisore Unico	€	20.935
1.8) Compensi Occasionali	€	11.579
1.9) Spese legali costituzione parte civile familiari	€	107.668
<b>Totale Oneri da attività tipiche istituzionale (cap. U00342 Area Vittime/Area Beni confiscati)</b>	<b>€</b>	<b>688.512</b>

Le voci di costo sono così dettagliate:

29 / 15 / 44	Spese postali	24
38 / 5 / 18	Spese di cancelleria	2.284
38 / 5 / 24	Valori bollati	300
38 / 5 / 5001	Cancelleria, stampati e cartelloni	2.203
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	7.412
29 / 15 / 5004	Oneri e servizi Progetti Istituzionali	151.555
29 / 15 / 5005	Rimborsi spese organi istituzional	45.075
29 / 15 / 5003	Compenso collegio sindacale	20.935
31 / 5 / 25	Canoni noleggio software	810
33 / 5 / 4	Stipendi impiegati	92.359
29 / 15 / 5013	Comp. Coll Comunic. e sensibili	18.065
29 / 5 / 5001	Altri servizi di Consulenza	150.247
29 / 5 / 5002	Cons.amm.cont.lav.e fiscale	77.996
29 / 15 / 5007	Compensi Occasionali	11.579
29 / 15 / 52	Spese legali costituzione parte civile familiari	107.668
	<b>TOTALE</b>	<b>688.512</b>

**2) Oneri Progetto L.R. 15 del 24 giugno 2020**

2.2) Acc.to Contributo Progetto LR 15/2020 € 100.000

La voce di costo corrisponde all'accantonamento del contributo riconosciuto nell'annualità 2024; già oggetto di programmi e impegni di spesa, che coprirà quindi gli oneri a sostenersi del progetto.

**3) Oneri Progetto LR 54/2018 cap U07913**

3.2) Acc.to Contributo Progetto LR 54/2018 cap U07913 € 1.000.000

La voce di costo corrisponde all'accantonamento del contributo riconosciuto nell'annualità 2024. Nel corso dell'esercizio sono stati stornati dal Fondo i costi sostenuti per euro 479.325, relativi alle borse di studio erogate (cfr. Appendice 1).

**5) Oneri Progetto Fondazione con il sud**

5.2) Acc.to Contributo Progetto Fondazione con il sud annualità 2024 € 40.000

La voce di costo corrisponde all'accantonamento del contributo riconosciuto nell'annualità 2024. Nel corso dell'esercizio sono stati stornati dal Fondo i costi sostenuti per euro 26.100, per cui la costituzione del Fondo residuo è pari a euro 13.900.

**7) Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari**

7.1) Su rapporti bancari € 2.773

7.3) Da altre attività € 12.722

**Totale Oneri finanziari e patrimoniali e straordinari € 15.494**

Si tratta di commissioni bancarie e diverse e di sopravvenienze passive. Nel corso dell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze passive per complessivi euro 12.722, derivanti da fatti la cui manifestazione è avvenuta successivamente alla rilevazione originaria e da eventi che hanno comportato la rettifica di registrazioni pregresse, in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 29. L'importo di euro 11.000 è riferibile a correzioni contabili derivanti da una diversa quantificazione dei contributi pubblici ex Legge 54/2018, erogati dalla Regione Campania per l'annualità 2023. In sede di verifica amministrativa è emerso che una parte del contributo iscritto tra i crediti e i proventi non risulta impegnata dall'Ente finanziatore, in quanto assorbita da un maggiore stanziamento previsto per l'annualità successiva. La sopravvenienza passiva è stata rilevata a seguito della necessaria rettifica del valore del credito iscritto in esercizi precedenti, in ossequio al principio della prudenza e della competenza economica. La quota residua, pari a euro 1.722, riguarda rettifiche contabili di minore entità afferenti ad acconti a fornitori e fatture pregresse, emerse nel corso dell'attività di riconciliazione e verifica di fine esercizio. Trattandosi di importi distribuiti su più partite contabili, si rimanda alla documentazione interna per l'evidenza analitica delle stesse. Tali componenti negativi sono stati rilevati nel rispetto del principio di competenza economica e non derivano da errori contabili sostanziali relativi agli esercizi precedenti, bensì da eventi e circostanze intervenute successivamente alla rilevazione originaria, in conformità ai principi contabili nazionali applicabili.

**8) Oneri previdenziali, assistenziali, Irap, accantonamenti TFR e altre imposte)**

8.1) Contributi INPS € 31.330

8.2) Contributi assicurazione obbligatoria contro infortuni € 214

8.3) Accantonamento fondo tfr € 6.802

8.4) Irap € 9.131

**Totale Oneri fiscali, previdenziali ed assistenziali € 47.477**

La specifica di questi oneri è la seguente:

33 / 10 / 5	Oneri sociali per impiegati	26.403,00
29 / 15 / 102	Contrib.INPS collab./lav.a progett	4.927,00
33 / 10 / 1	Contributi assic.obblig.contro inf	214,00
33 / 15 / 3	Accant. fondo TFR altri dipendenti	6.802,00
43 / 5 / 2	IRAP	9.131,00
	<b>TOTALE</b>	<b>47.477,00</b>

**Conti d'Ordine**

Questi conti rilevano accadimenti gestionali che, pur non influenzando quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico al momento della loro iscrizione, possono produrre effetti in un tempo successivo. Essi sono redatti in ossequio ai principi generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta delle scritture e prospetti contabili ed hanno lo scopo di fornire informazioni complementari. Le voci Progetti da realizzare e Creditori progetti da realizzare, tengono memoria del valore dei progetti in corso di esecuzione alla fine del 2024 non ancora terminati e non ancora rendicontabili, essi vengono schematizzati nella tabella che segue:

CDA	Oggetto	Impegni al 31/12/2024
17/01/2022	Area Infanzia; realizzazione parco sonoro a cercola	€ 10.000
17/01/2022	Premio nazionale annalisa durante	€ 4.123
16/02/2022	Restauro stele della memoria	€ 4.448
15/03/2022	Premio artistico letterario don Diana	€ 1.150
20/04/2022	Premio Iermano / Delcogliano	€ 1.547
01/03/2023	Allestimento Punto Beni confiscati Biblioteca Durante	€ 7.454
01/03/2023	Visita allievi Ic De Curtis murali Dario Scherillo	€ 1.500
26/05/2023	Quinto Libro Vittime contratto Raffaele Sardo	€ 6.000
16/10/2023	Fideiussione progetto MIND the Children	€ 4.000
16/10/2023	Evento in memoria di Genny Cesarano	€ 500
29/01/2024	Giornata della memoria 2024/ 21 marzo	€ 1.690
29/01/2024	Premio del Prete 19 febbraio	€ 960
23/05/2024	Area nuove generazioni (acquisti arredi e libri) - L15	€ 293.000
14/11/2024	Area Confisca - partecipazione all'iniziativa "Natale al Castello di Ottaviano" e altre iniziative	€ 10.000
	<b>Totale</b>	<b>€ 346.372</b>



## **7 - Conclusioni**

Il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione è conforme alle scritture contabili.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte e nel rispetto dei principi di corretta amministrazione, si propone che la perdita d'esercizio di cui al presente bilancio, pari a euro 223.229, venga integralmente coperta mediante utilizzo delle riserve patrimoniali costituite da utili accantonati in esercizi precedenti e tuttora disponibili, in conformità a quanto previsto dallo Statuto della Fondazione e dalle vigenti disposizioni normative in materia civilistica e contabile.

Tale modalità di copertura consente di preservare l'equilibrio economico-patrimoniale dell'ente e di garantire la continuità nello svolgimento delle attività statutarie, senza pregiudicare la capacità operativa e finanziaria della Fondazione nel medio-lungo periodo.



## **Appendice**

Appendice 1\_Bilancio Consuntivo 2024\_Graduatoria L.R.54\_2024

Appendice 2\_Bilancio Consuntivo 2024\_LR 152020 CAP U05052

Appendice 3\_Bilancio Consuntivo 2024\_Progetto FRES\_2024

Appendice 4\_Bilancio Consuntivo 2024\_Progetto Adozione\_Sociale\_2024