

Dati anagrafici	
denominazione	FONDAZIONE DI COMUNITA' DEL CENTRO STORICO DI NAPOLI
sede	80134 NAPOLI (NA) VIA DEI TRIBUNALI 253
Fondo di dotazione	160.900
codice fiscale	95130790637
forma giuridica	Fondazione

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	124.876	310.484
II - Immobilizzazioni materiali	316.855	104.580
III - Immobilizzazioni finanziarie		3.207
Totale immobilizzazioni (B)	441.731	418.271
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.959	109.956
Totale crediti	55.959	109.956
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	226.000	226.000
IV - Disponibilità liquide	43.770	101.488
Totale attivo circolante (C)	325.729	437.444
D) Ratei e risconti	40.000	2.174
Totale attivo	807.460	857.889
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	377.827	377.827
V - Fondi patrimoniali	66.561	66.395
VI - Altri fondi	77.099	116.683
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(160.883)	(160.883)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.576	(49.585)
Totale patrimonio netto	361.180	350.437
B) Fondi per rischi e oneri	162.549	301.612
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.817	20.515
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.058	98.028
Totale debiti	81.058	98.028
E) Ratei e risconti	176.856	87.297
Totale passivo	807.460	857.889

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	442.972	229.199
5) altri ricavi e proventi		
Altri	14.545	136.182
Totale altri ricavi e proventi	14.545	136.182
Totale valore della produzione	457.517	365.381
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	172.612	105.131
7) per servizi	52.252	36.208
8) per godimento di beni di terzi	14.696	9.840
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.725	94.675
b) oneri sociali	15.182	26.674
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.133	8.301

c) trattamento di fine rapporto	9.654	7.196
e) altri costi	479	1.105
Totale costi per il personale	81.040	129.650
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	123.959	124.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.598	99.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.361	24.752
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		2.388
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.959	126.738
12) accantonamenti per rischi		2.498
13) altri accantonamenti		2.221
14) oneri diversi di gestione	6.359	5.692
Totale costi della produzione	450.918	417.978
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.599	(52.597)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.212	9.133
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.212	9.133
Totale altri proventi finanziari	7.212	9.133
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.086	1.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.086	1.145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.126	7.988
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.725	(44.609)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.149	4.241
imposte relative a esercizi precedenti		735
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.149	4.976
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.576	(49.585)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 10.576.

Il 2020 ha rappresentato per la Fondazione un anno di consolidamento della fase di cambiamento sia nella sua strutturazione interna che nello sviluppo delle sue attività istituzionali.

Ultimato il ripristino della struttura originaria, si sono semplificate alcune funzioni snellendo l'organizzazione ed ottimizzando le risorse anche in conseguenza delle precedenti annualità non positive.

Dal lato erogativo si è scelto sempre più di passare ad una funzione di accompagnamento allo sviluppo di enti e associazioni riducendo le semplici erogazioni. L'annualità ha visto la chiusura di alcuni progetti impegnativi quali "Insieme, per un Welfare di Comunità" e "Freacciazurra2" con importanti cofinanziamenti da parte di altre fondazioni.

Si è concluso anche il progetto cofinanziato da Invitalia nell'ambito del bando Cultura Crea e sviluppato in accordo con il MANN.

Sotto il profilo della raccolta fondi da privati, l'esercizio 2020 non ha ancora dato purtroppo i risultati auspicati e sono allo studio nuove strategie di approccio.

L'attività della Fondazione, nell'esercizio 2020, ha mantenuto la sua mission di operare e continuare ad operare con l'obiettivo di mobilitare le risorse proprie e della Comunità al fine di perseguire e attuare tutto quanto indicato nello Statuto.

Il bilancio dell'esercizio 2020 è redatto ancora secondo schemi mutuati dalla normativa relativa alle società di capitali, in aderenza alla volontà del Consiglio di Amministrazione di fornire una informazione maggiormente dettagliata in merito alle dinamiche reddituali e finanziarie ed all'assetto patrimoniale della Fondazione.

Il modello adottato rispetta peraltro i contenuti informativi obbligatori stabiliti dall'art. 13 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 "Codice del Terzo settore", come integrato e modificato dal Decreto legislativo 3 agosto 2018, n. 105.

In particolare:

- Il bilancio è redatto in forma abbreviata;
- Lo stato patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall'art.2424 del codice civile;
- Il conto economico predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l'attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio, l'entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la loro destinazione all'attività di erogazione, alla gestione della struttura, ovvero alla formazione del patrimonio.

Attività svolte

La Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli – Onlus persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nell'ambito territoriale del Comune di Napoli.

Unico scopo dell'attività è la beneficenza e l'utilità sociale attuate attraverso:

La formazione di un patrimonio la cui rendita sia permanentemente destinata a finanziamenti di attività di assistenza sociale e socio sanitaria, assistenza sanitaria istruzione, formazione, sport dilettantistico, tutela, promozione e valorizzazione di attività e iniziative culturali e di quanto di interesse artistico e storico, tutela e valorizzazione della natura e dell'ambiente, ricerca scientifica e ogni altra attività volta a migliorare la qualità della comunità della città di Napoli;

La promozione diretta ed indiretta di raccolta di fondi da erogare, unitamente alle rendite e somme derivanti dalla gestione del patrimonio, per le medesime finalità di cui al punto precedente.

Con l'iscrizione nell'Anagrafe Unica delle Onlus, nelle more dell'effettiva operatività del Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS) introdotto dal D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117 "Codice del Terzo Settore", la Fondazione usufruisce delle agevolazioni fiscali di cui al Decreto Legislativo 4 dicembre 1997 n. 460.

La "Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli Onlus" è dotata di personalità giuridica ottenuta con Decreto Dirigenziale n. 42 del 20/04/2012 – Regione Campania.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il patrimonio a fine 2020 è pari ad Euro 361.180 integralmente utilizzato per il perseguimento degli obiettivi statutari e reddituali della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio 2020, le disponibilità finanziarie sono state allocate sia in titoli di stato italiani a reddito prevalentemente fisso, con scadenze plurime che prevedono flussi cedolari certi e semestrali, sia in obbligazioni di primari istituti di credito con l'obiettivo di miglioramento dei rendimenti.

Gli investimenti rispecchiano quanto previsto dal regolamento interno.

Per le raccomandazioni personalizzate di investimento e la redazione del regolamento interno di investimento, la Fondazione ha eletto una commissione interna formata da alcuni consiglieri, mentre il dossier titoli è detenuto presso Banca Euromobiliare.

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione ha concluso il Progetto Virtual Neapolis, finalizzato all'erogazione di un

servizio di tour virtuali nell'area dell'attrattore Museo Archeologico Nazionale – Mann attraverso il noleggio di un visore; il progetto è cofinanziato da INVITALIA nell'ambito del Bando “Cultura Crea”.

I Soci Fondatori

L'organo centrale della Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli è il Consiglio di Amministrazione che opera come previsto dall'articolo 8 dello statuto.

Il CdA elegge un suo presidente che è il rappresentante legale della Fondazione e ne sovrintende la gestione.

Presidente Imperiali di Francavilla Riccardo

Vicepresidente Antonio Alfano

Cda Fabbrocini Raffaele

Fedele Aurelio

Ferraro Giuseppe

Nel corso dell'anno il CdA si è riunito 6 volte per discutere delle attività e delle strategie della Fondazione.

I Nostri Soci Fondatori.

- Fondazione Banco di Napoli
- Accademia Pontaniana
- A.E.T. srl ApparatI Elettromeccanici e Telecomunicazioni
- Associazione Compagnia delle Opere – C.D.O.
- Campania Consorzio Promos Ricerche
- CSV Napoli - Centro Servizi per il Volontariato della Provincia di Napoli
- Editoriale Scientifica srl
- Gesco – Gruppo di Imprese Sociali
- ULN Life
- Prof. Daniele Marrama
- Proodos Consorzio Cooperative Sociali
- Università degli Studi di Napoli – L'Oriente
- Università degli Studi di Napoli Federico II – Polo delle scienze umane e sociali
- Università degli Studi Suor Orsola Benincasa
- Comitato Centro Storico Unesco
- Centro Difesa Giuridica Ecologica
- Croce Rossa Italiana

La prima dotazione versata in sede di costituzione, rappresenta il Fondo di Dotazione pari ad euro 160.900,00.

I successivi versamenti vengono destinati al Fondo di dotazione integrativo distinto per anni.

Su detta categoria di fondo si opererà il meccanismo di “raddoppio della raccolta” (grant matching) da parte della Fondazione con il Sud.

La Mission

La mission della Fondazione si basa sui seguenti tre principi:

1. rappresentare una comunità nella quale ciascuno partecipa al bene comune;
2. promuovere la cultura del dono, costruire ponti di dialogo, divenire cantiere ed officina di pensiero e progetti per il bene comune della collettività;
3. migliorare la qualità della vita della comunità in cui opera.

Per il raggiungimento della Mission, si promuoveranno le seguenti azioni:

- favorire una maggiore consapevolezza dei bisogni e delle opportunità presenti nel nostro territorio;
- rafforzare il senso di appartenenza e di coesione sociale;
- aumentare la capacità della comunità di risolvere autonomamente i propri problemi;
- rendere la donazione non un sacrificio ma una opportunità per affermare la propria umanità: e quindi tramite la comunicazione, gli incontri, creare una cultura diffusa del dono quale strumento per incidere nello sviluppo di una Comunità;

- creare le condizioni affinché i donatori possano pienamente comprendere e sperimentare i benefici che hanno arrecato alla propria comunità: la cultura del dono si rafforzerà solo se i donatori “vedranno” il fine del gesto e ne riceveranno i benefici anche se indiretti;
- rendere la donazione un gesto semplice e coinvolgente attraverso l’associazione di amici della Fondazione che supporti le attività.

Progetti promossi nel 2020

L’attività della Fondazione per l’esercizio 2020 è proseguita lungo le sue direttrici storiche: da un lato la **ricerca di fondi per l’accrescimento del patrimonio** e dall’altro la **raccolta fondi finalizzata al sostegno di progetti a sfondo sociale**.

Relativamente alla prima area, nel 2020 si sono avviate alcune attività finalizzate ad una migliore gestione della raccolta fondi e che vedranno luce nell’annualità 2021.

Nel secondo caso, oltre alla prosecuzione del monitoraggio delle azioni finanziate nel corso del 2019, l’attività si è sviluppata in collaborazione con alcuni gruppi sociali.

I progetti promossi e le iniziative sviluppate si possono così riepilogare:

- **Progetto Centro Medico per i poveri:** sostegno all’associazione Sisto Riario Sforza per l’apertura del primo centro medico gratuito per gli ultimi. Dall’apertura il Centro ha effettuato più di 3.000 visite e distribuire cibo e vestiario a 300 famiglie povere offrendo un luogo sicuro agli indigenti.
- **Progetto Dopo di Noi:** La legge sul Dopo di Noi, 116 del 2016, prevede all’articolo 1 comma 3 che tra le forme di tutela della persona con disabilità, i familiari possano stipulare un’assicurazione o sviluppare un trust. La Fondazione funge da controllore e garante dell’intervento, tutelando il patrimonio e garantendo al beneficiario finale di mantenere la stessa qualità di vita anche dopo la scomparsa dei suoi genitori.
- **La Carovana della Prevenzione:** Nel 2020 è continuata la collaborazione tra la Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli e l’Associazione Susan G. Komen Italia per la lotta ai tumori del seno. Insieme, per promuovere il ritorno della Race for the Cure nella nostra città e tantissime iniziative dedicate alla prevenzione nell’intera regione.
- **Frecciazurra 2020:** Dopo il successo del 2017, a inizio del nuovo anno la nostra Fondazione ha promosso la seconda edizione del nostro Bando Frecciazurra, destinato a 15 ragazzi e ragazze cui è stata garantita l’opportunità di seguire un corso di formazione professionale assolutamente gratuito. Il Bando è stato patrocinato dalla II Municipalità di Napoli, finanziato dalla Fondazione III Pilastro - Internazionale, e realizzato in collaborazione con l’Associazione “Amici di Peter Pan”. Tre tipologie diverse di corsi destinati alla formazione di barbieri, sarti, gelatai hanno accompagnato per tutto l’anno i giovani selezionati
- **Progetto Delyramus:** è un progetto di respiro europeo gestito in accordo con la Fundacion Rey Ardid di Saragozza, l’Università Carlos III di Madrid, l’associazione portoghese Estrella, l’associazione Muslyramus di Saragozza e dedicato alla relazione tra musica, arte e cura dei pazienti psichiatrici.
- **Rete Forcella** una delle principali attività della Fondazione è legata alla costruzione di reti tra più attori attivi. In questo caso si tratta di una rete territoriale che interessa chi opera nell’area di Forcella e che ha visto nel corso dell’anno la sottoscrizione da parte di 12 partner di un Patto di Comunità per lo sviluppo dell’area.
- **Rete Je Sto Vicino a te:** in questo caso si tratta di una rete tematica legata alla nascita di una Comunità Educante nel Centro Storico di Napoli e che vede la partecipazione di 14 associazioni e 4 scuole che hanno sottoscritto un accordo di collaborazione per la nascita di una Comunità Educante sul territorio.
- **Fondo Rita De Santo Alfano:** l’iniziativa di Antonio Alfano di dar vita al Fondo “Rita De Santo Alfano” in memoria della propria madre, ha quale obiettivo primario quello di poter offrire a ragazzi con difficoltà economiche, ma dalle grandi attitudini, la possibilità di proseguire gli studi universitari. Le prime due edizioni del bando promosso dal Fondo Rita De Santo Alfano hanno permesso l’assegnazione di **5 borse di studio a 5 giovani meritevoli**. Per l’anno 2020 la Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli, in accordo con il Fondo Rita De Santo Alfano, ha promosso un concorso per 3 nuove borse di studio per giovani meritevoli e non agiati residenti nell’ambito territoriale del Comune di Napoli.

- **Cultura Crea:** Il nostro progetto omonimo ha costruito, avendo come fulcro l'attrattore **MANN - Museo Archeologico Nazionale di Napoli** - alcuni "luoghi" materiali ed immateriali che permettano la fruizione dell'attrattore e del contesto storico ed urbanistico nel quale si iscrive, attraverso nuove tecnologie digitali applicate ai beni culturali, ambito di sviluppo del nostro progetto. Si è concretizzata la realizzazione di 5 postazioni di realtà virtuale in un'area che ha quale suo punto centrale il MANN; ogni postazione si struttura come luogo dove poter vivere emozioni ed esperienze, dove poter apprendere informazioni in modo non dottrinale. La postazione multimediale permette ai fruitori di poter "percorrere" una specifica area del Centro Storico di Napoli, nella direttrice che conduce al MANN e "vivere" esperienze, emozioni, storie, narrazioni di quel territorio.
- **Mai+Sola:** "Mai più Sola" è un fondo promosso dalla Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli in accordo con l'associazione Salute Donna, realtà composta da ricercatrici, psicologhe, psicoterapeute e avvocate che ha scelto la nostra Fondazione per rispondere a quelle piccole/medie urgenze che quotidianamente una donna si trova a dover affrontare come madre, esposta spesso anche a violenze e maltrattamenti familiari. Un fondo dedicato alle donne e per le donne, quindi, con accesso diretto a chi ne abbia necessità, che comprende le spese della quotidianità come: canoni di locazione, pagamenti utenze, strumenti di supporto per il lavoro domestico ed extradomestico, strumenti e materiali di supporto per l'attività scolastica, sportiva e di cura dei figli, ecc. Il fondo è tuttora attivo e operativo e sta fornendo una risposta reale e concreta alle donne della città.
- **Noi ci siamo:** Oltre 29.000 Euro raccolti ed erogati a sostegno delle famiglie in difficoltà durante la seconda ondata da Corona virus. Grazie alla generosità e all'impegno di Gabriella e Mariella, due attente cittadine di Napoli, è stata avviata infatti la campagna di raccolta fondi #noicisiamo; un'incredibile iniziativa nata come risposta alla necessità di contrastare l'incombente pericolo di un controllo criminale capillare, particolarmente insidioso nelle zone di maggiore fragilità sociale. Per questo motivo, oltre ai beni di prima necessità di carattere alimentare, abbiamo "ampliato" la tipologia di intervento messo in atto dalla nostra Fondazione fornendo anche beni di tipo sanitario e dispositivi elettronici per garantire ai giovani la didattica a distanza. Abbiamo dotato infatti 37 tablet e oltre venti libri di testo a due istituti scolastici del centro storico; infine, in occasione di Natale, abbiamo donato un'ulteriore "spesa Speciale" a 427 famiglie affinché celebrassero questo giorno di festa nel migliore dei modi.
- **Spesa Sospesa:** L'arrivo un anno fa dell'epidemia da Corona virus, e la conseguente diffusione, hanno richiesto da parte di tutte le forze che quotidianamente si prodigano per la nostra città, un impegno che è andato oltre le più floride aspettative. Ci siamo impegnati in prima persona e in sinergia con la II Municipalità di Napoli sin da subito per garantire a chiunque fosse in difficoltà beni di prima necessità. Così è nata la #SpesaSospesa, iniziativa che ha garantito a oltre 1400 famiglie un sostegno continuo durante tutto il periodo della prima ondata. Un lavoro faticoso, ma portato avanti anche grazie all'aiuto di commercianti e volontari della zona che hanno preso a cuore la nostra causa e hanno sostenuto il proprio territorio.

Criteri di formazione

Il bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del c.c., come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del c.c. e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio della Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli Onlus .

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore

Principi di redazione

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 si ispirano ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, e con l'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del codice civile, ove applicabili e dalle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in materia di Enti Non Profit e dall'Organismo Italiano Contabilità con i principi 1 e 2.

Nello specifico, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della durata del contratto di locazione dell'immobile:

- Lavori di progettazione centro polifunzionale.
- Costi implementazione Sistema Qualità.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, nelle sottoindicate categorie:

Impianti, Macchinari e Attrezzature:

- impianti di condizionamento aria: 20 %
- impianti di riscaldamento: 10%
- impianti videosorveglianza immobile Gianturco: 30%
- impianto elettrico immobile Gianturco: 15%
- attrezzature: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- apparecchi telefonici: 20%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

Sono esposti al costo nominale di acquisto, rettificato da eventuali perdite permanenti di valore.

Patrimonio netto

Tale voce accoglie il fondo di dotazione iniziale, i fondi patrimoniali costituiti e i fondi di riserva rilevati al valore nominale.

Fondi Disponibilità

Rappresentano le risorse a disposizione del Consiglio di Amministrazione per lo svolgimento dell'attività istituzionale, per le erogazioni, per la gestione della struttura e delle altre iniziative.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Ai sensi del comma 1, lettera a), art. 10 del Dlgs n. 460/1997 – ed in attesa dell'entrata in vigore della normativa recata dal Dlgs n. 117/2017 "Codice del terzo settore" -, le attività istituzionali di una onlus, essendo finalizzate all'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale, sono del tutto escluse dall'area della commercialità e sono quindi completamente irrilevanti ai fini delle imposte sui redditi, eccezion fatta per l'IRAP che è dovuta sulla base di un'aliquota agevolata così come disposto dalla Regione Campania.

Costi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Riconoscimento ricavi

I ricavi si riferiscono a donazioni ricevute per lo svolgimento dell'attività istituzionale tramite il c.d. "fundraising" cioè l'attività di raccolta di fondi e sono riconosciute in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Al fine di evidenziare accadimenti gestionali che produrranno effetti sul patrimonio in tempi successivi, si evidenzia che:

- i beni strumentali ricevuti in comodato d'uso gratuito sono elencati nell'inventario presente presso la sede;
- è stata rilasciata fidejussione in favore di Rete Ferroviaria Italiana Spa per euro 12.100,00.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, nella tabella che segue ripartito per categoria, ha subito variazioni nell'esercizio:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	4	5	(1)
TOTALE	4	5	(1)

La variazione in diminuzione si riferisce al mancato rinnovo del contratto di lavoro subordinato a tempo determinato di una risorsa, giunto a naturale scadenza a dicembre 2019. Il Contratto Collettivo Nazionale di lavoro applicato è quello del Settore Terziario e dei Servizi.

Nota integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	310.484	201.241	3.207	514.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		96.661		96.661
Valore di bilancio	310.484	104.580	3.207	418.271
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(86.010)	236.636		150.626
Ammortamento dell'esercizio	99.598	24.361		123.959
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			3.207	3.207
Totale variazioni	(185.608)	212.275	(3.207)	23.460
Valore di fine esercizio				
Costo	124.876	437.878	3.207	565.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		121.023		121.023
Svalutazioni			3.207	3.207
Valore di bilancio	124.876	316.855		441.731

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
124.876	310.484	(185.608)

Descrizione costi	Valore al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al 31/12/2020
Lavori progettazione centro polifunzionale	210.784			(93.711)	117.074
Sito web	1.800			(600)	1.200
Costi implementazione Sistema Qualità	11.890			(5.287)	6.602
Immobilizzazioni immateriali in corso	86.010		86.010		0
Totale	310.484		86.010	(99.598)	124.876

Al riguardo, si precisa che:

- le voci "Lavori progettazione centro polifunzionale" e "Costi implementazione Sistema Qualità" si riferiscono ai costi sostenuti nell'ambito del progetto "Fai Viaggiare la solidarietà";
- la voce "Sito web" si riferisce agli investimenti sostenuti nell'esercizio 2018 per la creazione del sito con il contributo concesso dalla Camera di Commercio di Napoli nell'ambito del bando per la promozione del territorio nel periodo natalizio 2017.

La voce "Immobilizzazioni Immateriali in corso" fa riferimento al *progetto Virtual Neapolis*. Il progetto, iniziato nel 2019, è finalizzato all'erogazione di un servizio di tour virtuali nell'area dell'attrattore Museo Archeologico Nazionale – Mann attraverso il noleggio di un visore 3D, cofinanziato da INVITALIA nell'ambito del Bando "Cultura Crea". I costi sostenuti nel 2019 ammontanti ad Euro 86.010, erano stati riportati in bilancio nella voce Immobilizzazioni in corso. Nel 2020 l'investimento è stato concluso ed ha comportato ulteriori costi per Euro 128.230. Il totale dell'investimento quindi pari ad Euro 214.240 è stato imputato nel bilancio 2020 alla voce *Impianti e macchinari prog. Virtual Neapolis*.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	310.484	310.484
Valore di bilancio	310.484	310.484
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(86.010)	(86.010)
Ammortamento dell'esercizio	99.598	99.598
Totale variazioni	(185.608)	(185.608)
Valore di fine esercizio		
Costo	124.876	124.876
Valore di bilancio	124.876	124.876

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
316.855	104.580	212.275

Descrizione costi	Valore al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2020
Impianti e macchinari				
Impianti e macchinari Progetto Virtual Neapolis	0	214.240		214.240
Impianto di condizionamento aria	200			200
Impianto di riscaldamento	183			183
Impianto videosorveglianza Imm. Gianturco	17.178			17.178
Impianto elettrico Gianturco	32.698			32.698
Fondo ammortamento impianti elettrici	(18.409)		4.905	(23.314)
Fondo ammortamento impianto di condizionamento aria	(200)			(200)
Fondo Ammortamento impianto di riscaldamento	(93)		18	(112)
Fondo ammortamento impianto videosorveglianza	(17.178)			(17.178)
Totale categoria	14.379	214.240	4.923	223.695
Attrezzature industriali		6.000		6.000
Attrezzatura varia e minuta		695		695
Fondo ammortamento attrezzature industriali			670	(670)
Mobili e arredi	3.589			3.589
Mobili e arredi Imm. Gianturco	129.656			129.656
Macchine ufficio elettroniche	353			353

Macchine ufficio elettroniche Gianturco	17.355			17.355
Appar. Radiomobili e telefonici	29			29
Furgone Fiat Fiorino		15.700		15.700
Fondo ammortamento arredi Gianturco	(47.217)		12.966	(60.183)
Fondo ammortamento mobili e arredi	(2.347)		359	(2.706)
Fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche	(344)		9	(353)
Fondo ammortamento appar. Radiomobili e telefonici	(28)			(28)
Fondo ammortamento macchine ufficio elettroniche Gianturco	(10.845)		3.470	(14.315)
Fondo ammortamento Furgone			1.963	(1.963)
Totale categoria	90.201	22.395	19.437	93.159
Totale	104.580	236.635	24.360	316.855

Si specifica in particolare che le voci "Mobili e arredi Immobile Gianturco", "Impianto Videosorveglianza Gianturco", "Impianto elettrico Gianturco", "Macchine ufficio elettroniche Gianturco", comprendono gli investimenti effettuati nel 2015 in relazione al progetto "Fai viaggiare la solidarietà".

Nel corso del 2020 la Fondazione, grazie al contributo erogato dalla Fondazione BNL ha acquistato un furgone Fiat Fiorino del valore di 15.700 Euro. Tale contributo era stato rilevato nel 2019 come "liberalità da ricevere". Inoltre, sempre nel 2020, è stato acquistato un mantecatore usato del valore di 6.000 Euro, da utilizzare per il progetto FrecciaAzzurra2.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	50.259		150.982	201.241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.880		60.781	96.661
Valore di bilancio	14.379		90.201	104.580
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	214.239	6.696	15.701	236.636
Ammortamento dell'esercizio	4.923	670	18.768	24.361
Totale variazioni	209.316	6.026	(3.067)	212.275
Valore di fine esercizio				
Costo	264.498	6.696	166.684	437.878
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.803	670	79.550	121.023
Valore di bilancio	223.695	6.026	87.134	316.855

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
55.959	109.956	(53.997)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/ istituti previdenziali	1.390			1.390
Crediti v/erario rit. 1040	150			150
Credito v/erario c/rit. Riv. TFR cod. 1712/3	118			118
Credito v/erario bonus Irpef	191			191
Crediti v/ Cooperativa Meti prestito	6.000			6.000
Crediti V/Un Uovo Mondo	3.500			3.500
Bonus trattamento integrative	404			404
Recuperi vari	3.388			3.388
<i>Fondo svalutazione crediti diversi</i>	<i>-2.388</i>			<i>-2.388</i>
Crediti per liberalità da ricevere	40.000			40.000
Depositi Cauzionali	3.206			3.206
Totale	55.959			55.959

Il decremento della voce *Crediti* è dovuto all'incasso del contributo della Regione Campania per Euro 33.333,33 ed allo storno della voce *liberalità da ricevere* a fronte della donazione dell'automezzo Fiorino da parte della BNL per Euro 16.000.

La voce crediti per "recuperi vari" fa riferimento al credito che la Fondazione vanta nei confronti del sublocatario Fermata Caffè, per canoni di locazione e rimborsi di oneri per utenze dovuti e non versati, pari a complessivi Euro 3.388. Nel corso del 2019, Fermata Caffè ha comunicato di voler lasciare gli spazi condotti in sub locazione ed ha proposto un accordo transattivo per la sistemazione delle morosità pregresse, offrendo a copertura di quota parte del credito, macchinari e attrezzature presenti nei locali utilizzati per un valore complessivo pari ad Euro 1.000 e la rinuncia da parte della Fondazione alla quota residua del credito, pari ad Euro 2.388. La proposta è stata accettata e pertanto dal bilancio chiuso al 31.12.2019 a fronte di detto credito è stato appostato un accantonamento a Fondo svalutazione crediti per Euro 2.388.

Le voci "Crediti V/Un Uovo Mondo" e "Crediti verso Fondo Sanitario La Città del Sole" espongono il credito residuo al 31.12.2020 in relazione ai prestiti effettuati dalla Fondazione a favore delle suddette associazioni.

La posta di bilancio accesa per "Crediti per liberalità da ricevere" rappresenta l'ammontare delle liberalità attribuibili all'esercizio 2020 ma non ancora incassate dalla Onlus. Tale importo è composto:

- per Euro 40.000, dal contributo assegnato dalla Fondazione Terzo Pilastro per la realizzazione del progetto "Frecciazzurra2".

La voce "Deposito cauzionale" è suddivisa nelle seguenti voci:

- Deposito cauzionale contratto di fitto per Euro 2.576 che si riferisce alla somma versata a Rete Ferroviaria Italiana Spa quale deposito cauzionale richiesto nel contratto di fitto dei locali della Stazione della Metropolitana di Gianturco;
- Deposito cauzionale utenze per Euro 631.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.081	(2.828)	2.253	2.253
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.875	(51.169)	53.706	53.706
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	109.956	(53.997)	55.959	55.959

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	226.000	226.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	226.000	226.000

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2020
Obbligazioni INTESA SAN PAOLO GN 18	0			0
Obbligazioni Generali DC 42	100.000			100.000
Titoli di Stato – BTP FB 37	12.000			12.000
Fondi Sicav	0			0
Obbligazioni Mediobanca GN 25	50.000			50.000
BTP MZ 30	64.000			64.000
Totale	226.000			226.000

La voce si compone di titoli obbligazionari divisi tra Obbligazioni bancarie e Titoli di Stato. Sono appostati nell'attivo circolante per la natura di titoli rapidamente convertibili in disponibilità monetarie. I titoli sono iscritti al valore nominale. Le eventuali differenze tra il valore nominale ed il corrispettivo pagato in sede di acquisto sono rilevate a conto economico nell'esercizio di acquisto dei titoli. Nell'esercizio 2020 non si registrano variazioni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.770	101.488	(57.718)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	95.705	(52.001)	43.704
Denaro e altri valori in cassa	5.783	(5.718)	65
Totale disponibilità liquide	101.488	(57.718)	43.770

Il saldo cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Le variazioni di cassa e banca sono così giustificate:

- Nella voce "cassa" del 2019 era presente un assegno di Euro 5.700 incassato nel corso del 2020;
- La variazione negativa delle disponibilità bancarie deriva dall'utilizzo di fondi incassati negli anni precedenti per i progetti realizzati ed erogati nel 2020.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
40.000	2.174	37.826

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In particolare, nel corso del 2020, sono stati rilevati risconti attivi per euro 40.000 relativi al contributo della Regione Campania deliberato nel corso dell'esercizio per Euro 80.000 ed incassato per soli Euro 40.000.

Nota integrativa

Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
361.180	350.437	10.576

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondi di dotazione	377.827			377.827
Fondo patrimoniale Rita De Santo Alfano	40.285	166		40.451
Fondo premio Marrama	26.110			26.110
Varie altre riserve	116.683	(49.585)		67.098
Utili (perdite) portati a nuovo	(160.883)			(160.883)
Utile (perdita) dell'esercizio	(49.585)	49.585	10.576	10.576
Differenza da arrotondamento		1		1
Totale patrimonio netto	350.437	167	10.576	361.180

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020	Legenda
Fondo di dotazione	160.900			160.900	1
Fondo di dotazione integrativo anno 2011	166.097			166.097	2
Fondo di dotazione integrativo anno 2012	49.050			49.050	3
Fondo di dotazione integrativo anno 2013	30			30	4
Fondo di dotazione integrativo anno 2014	1.650			1.650	5
Fondo di dotazione integrativo anno 2016	100			100	6
Totale Fondo di Dotazione	377.827			377.827	
Fondo Patrimoniale "Rita De Santo Alfano"	40.285	166		40.451	7
Fondo Patrimoniale "Premio Marrama"	26.110			26.110	8
Totale Fondi Patrimoniali	66.395	166		66.561	
Riserva per integrità del patrimonio	33.539			33.539	9
Fondo Volontari al centro	11.413			11.413	10
Fondo per attività future	71.731		49.585	22.146	11
Differenza da arrotondamento		1		1	
Totale altri fondi patrimoniali	116.683	1	49.585	67.098	

Utili (Perdite) portati a nuovo	(160.883)			(160.883)	12
Utili (Perdite) d'esercizio	(49.585)	60.161		10.576	13
Totale	350.437	60.161	49.585	361.180	

Si riporta di seguito l'analisi delle voci di Patrimonio Netto, di cui al n. 7-bis dell'art.2427 Codice civile:

1. Il "Fondo di dotazione" accoglie le donazioni dei Soci Fondatori, come da atto costitutivo dell'08 marzo 2010.
2. Il "Fondo di dotazione integrativo anno 2011" accoglie le donazioni, ricevute nel 2011, a beneficio del Fondo di dotazione.
3. Il "Fondo di dotazione integrativo anno 2012" accoglie le donazioni, ricevute nel 2012, a beneficio del Fondo di dotazione.
4. Il "Fondo di dotazione integrativo anno 2013" accoglie le donazioni, ricevute nel 2013, a beneficio del Fondo di dotazione.
5. Il "Fondo di dotazione integrativo anno 2014" accoglie le donazioni, ricevute nel 2014, a beneficio del Fondo di dotazione.
6. Il "Fondo di dotazione integrativo anno 2016" accoglie le donazioni, ricevute nel 2016, a beneficio del Fondo di dotazione.
7. Il "Fondo patrimoniale "Rita de Santo Alfano" accoglie le donazioni destinate al fondo patrimoniale dedicato. Esso è stato originato dalla volontà del Dr Antonio Alfano, imprenditore napoletano, di dar vita ad un Fondo in memoria della propria madre. Il Fondo ha quale obiettivo primario quello di poter offrire a ragazzi con difficoltà economiche, ma dalle grandi attitudini, la possibilità di proseguire gli studi universitari.
8. Il "Fondo patrimoniale "Premio Marrama" accoglie le donazioni destinate al fondo patrimoniale dedicato. Esso è stato creato in memoria di Roberto Marrama, giurista e docente universitario, profondamente interessato alla formazione dei giovani. I proventi derivanti del fondo saranno utilizzati per premiare il talento di giovani imprenditori e ricercatori del Centro – sud che hanno fatto la scelta coraggiosa di lavorare nella propria terra sostenendoli ed incoraggiandoli in modo da evitare che mettano in pratica le loro idee altrove.
9. La "Riserva per integrità del patrimonio" esprime l'accantonamento di una quota pari al tasso medio annuo di inflazione calcolato dall'ISTAT sui prezzi al consumo, applicato al patrimonio di fine esercizio della Fondazione di Comunità del Centro Storico di Napoli. Si precisa che il tasso medio annuo di inflazione calcolato dall'ISTAT sui prezzi al consumo per l'anno 2020 è stato del -0,3%.
10. Il "Fondo Volontari al centro" accoglie l'accantonamento di risorse da raccolte fondi originariamente destinate al programma omonimo.
11. Il "Fondo per attività future" esprime l'accantonamento di risorse da raccolte fondi istituito a fronte dell'attività generale di erogazione della Fondazione e non destinato a finalità

specifiche. Si precisa che la perdita del 2019 pari ad Euro 49.585 è stata destinata a tale fondo.

12. La voce "Utili (Perdite) portati a nuovo" accoglie la riclassifica del disavanzo dell'esercizio 2018, portato a nuovo.

13. La voce "Utile dell'esercizio" espone il risultato dell'esercizio 2020.

Fondo per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
162.549	301.612	(139.063)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	301.612	301.612
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	139.063	139.063
Totale variazioni	(139.063)	(139.063)
Valore di fine esercizio	162.549	162.549

Fondi per attività

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo 5 per mille	2.498		2.498	0
Fondo prog. Fai Viaggiare la solidarietà	244.764		117.955	126.809
Fondo spesa sospesa		9.736		9.736
Fondo programma mai più sola		16.004		16.004
Fondo Insieme Welfare di Comunità	54.350		54.350	0
Totale	301.612	25.740	174.803	152.549

Si specifica che i suddetti fondi presenti al 31/12/2020 sono stati originati dagli accantonamenti effettuati fino alla data, relativi alle corrispondenti raccolte di fondi promosse nell'esercizio 2020 e precedenti, ma non ancora erogati per le finalità per cui sono stati istituiti.

Altri Fondi

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo per contenziosi legali	0	10.000	0	10.000
Totale	0	10.000	0	10.000

Il Fondo per contenziosi legali, accoglie l'importo prudenzialmente accantonato relativamente al contenzioso in essere con CSV. Per tale contenzioso è stato richiesto ed ottenuto un parere all'Avv. Barbatelli, il quale riferisce che le possibilità di soccombenza della Fondazione rispetto a tale vicenda è "abbastanza improbabile". Per tale motivo è stato accantonato in bilancio unicamente l'importo di Euro 10.000,00, cifra ritenuta congrua con l'eventuale remota ipotesi di compensazione delle spese legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.817	20.515	5.302

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.515
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(5.302)
Totale variazioni	5.302
Valore di fine esercizio	25.817

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
81.058	98.028	(16.970)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.217	(5.492)	2.725	2.725
Debiti tributari	12.931	(5.051)	7.880	7.880
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.806	(3.613)	2.193	2.193
Altri debiti	71.074	(2.814)	68.260	68.260
Totale debiti	98.028	(16.970)	81.058	81.058

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" rappresentano l'ammontare dei debiti verso i fornitori per fatture ricevute a tutto il 2020 e non ancora saldati al 31/12/2020. Inoltre la voce accoglie anche la fattura "da ricevere" relativa al compenso lordo 2020 del Sindaco Unico, emessa il 05/01/2021.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e ricomprende le seguenti voci principali:

- la voce "Erario conto ritenute 1040" esprime l'ammontare complessivo delle ritenute Irpef operate nel mese di dicembre 2020 sulle fatture ricevute da professionisti e versate a gennaio 2020;
- la voce "Erario conto Irap" espone il debito per Irap sul reddito imponibile dell'esercizio 2020, mentre la voce "Debiti per Irap 2017 e 2018" accoglie il debito per acconti dovuti per esercizi precedenti non ancora versati al 31.12.2020;
- le voci "Erario c/acconto TFR", "Regioni c/rit. Addiz. Irpef" e "Comuni c/rit. Addiz. Irpef" esprimono l'ammontare delle ritenute Irpef operate nel mese di dicembre 2020 sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e versate a gennaio 2021.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Inps	709			709
Debiti Inps ratei personale dipendente	1.632			1.632

Debiti verso Inail	(147)			(147)
Totale	2.194			2.194

Altri debiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Personale conto retribuzioni	3.940			3.940
Deposito cauzionale	2.033			2.033
Deb v/c1 per maggiori incassi da restituire	62.287			62.287
Totale	68.260			68.260

In particolare, si specifica che:

la voce "Deb v/c1 per maggiori incassi da restituire" si riferisce ad una erogazione eccessiva versata dalla Regione Campania, in relazione alla quale si è in attesa della richiesta di restituzione

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
176.856	87.297	89.559

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	655	86.642	87.297
Variazione nell'esercizio	(130)	89.689	89.559
Valore di fine esercizio	525	176.331	176.856

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Totale
Ratei passivi	525
Risconto contributo Cultura Crea	163.584
Risconto passivo contributo BNL 2016	12.747
Totale	176.856

La voce "Risconto contributo Cultura Crea" accoglie la quota del contributo in conto impianti erogata nell'esercizio da Invitalia a fronte dei SAL presentati in riferimento al Progetto Virtual Neapolis in corso di realizzazione, sospesa fino all'entrata in funzione dell'impianto e quindi di competenza degli esercizi futuri.

Il valore esposto alla voce "Risconti passivi contributo BNL 2016" rappresenta la somma pagata dalla BNL a determinati fornitori della Fondazione di Comunità per l'acquisto di macchine e mobili ufficio che è stata riscontata con lo stesso criterio della competenza dei costi sostenuti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
457.517	365.381	92.136

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Donazioni/Contributi e utilizzo fondi	442.972	229.199	213.773
Altre sopravvenienze e proventi	14.545	136.182	(121.637)
Totale	457.517	365.381	92.136

La variazione della voce "altre sopravvenienze e proventi" è dovuta alla diversa imputazione dell'utilizzo dei fondi, nel 2019 inseriti nella voce "altri ricavi" nel 2020 inserita nella voce "Donazioni e utilizzo fondi".

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Donazioni e utilizzo fondi	442.972
Totale	442.972

Descrizione	Valore al 31/12/2020
Contributi Regione Campania	80.000
Contributo 5 per mille	9.101
Contributo Progetto Delyramus	6.205
Contributo Progetto "Frecciazurra"	40.045
Contributo Fondazione con il SUD	50.000
Donazione progetto Mai più sola	836
Donazione programma piattaforma Neapolis	2.000
Donazione progetto Noi ci siamo	29.120
Donazione Stronger Together	1.700
Donazione programma Sisto Riario	1.500
Donazioni private	7.092
Utilizzo Fondo De Mennato	2.050
Utilizzo Fondo fai viaggiare la solidarietà	117.954
Utilizzo Fondo Caronte	19.000
Utilizzo Fondo spesa sospesa	22.020
Utilizzo F.do disp. Insieme-Welfare	54.350
Totale	442.972

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre sopravvenienze e proventi	14.545
Totale	14.545

Descrizione	31/12/2020
Affitti attivi	7.517
Rimborsi e recuperi vari	6.524
Risarcimenti danni	500
Arrotondamenti attivi	3

Totale	14.545
--------	--------

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
450.918	417.978	32.940

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Erogazioni	172.612	105.131	67.481
Servizi	52.252	36.208	6.044
Godimento di beni di terzi	14.696	9.840	4.856
Salari e stipendi	55.725	94.675	(38.950)
Oneri sociali	15.182	26.674	(11.492)
Trattamento di fine rapporto	9.654	7.196	2.458
Altri costi del personale	479	1.105	(626)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	99.598	99.598	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.361	24.752	(391)
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.388	(2.388)
Accantonamento per rischi		2.498	(2.498)
Altri accantonamenti		2.221	(2.221)
Oneri diversi di gestione	6.359	5.692	667
Totale	450.918	417.978	32.940

Erogazioni:

Descrizione	31/12/2020
Erogazioni Programma Frecciaazzurra	13.554
Erogazioni progetto Sisto Riario	4.550
Erogazioni Programma F.do Caronte	17.811
Erogazioni Proprogramma Insieme - Welfare	60.000
Erogazioni Programma Spesa sospesa	23.220
Erogazioni Piattaforma Neapolis	2.000
Erogazioni Programma F.do De Mennato	1.050
Erogazioni Programma Mai più sola	836
Erogazioni Programma Noi ci Siamo	27.247
Erogazioni Programma Generazione	1.068
Erogazioni Programma Delyramus	21.277
Totale	172.612

Costi per servizi:

Descrizione	31/12/2020
Manutenzione e riparazione su beni propri	1.034
Consulenza lavoro Gianturco	381
Consulenza professionale	18.846
Compenso Sindaco Unico lordo	872
Pubblicità e propaganda	549
Spese di rappresentanza	19
Elaborazione dati contabili	2.685
Spese bancarie	588
Spese telefoniche	352
Spese telefoniche Via Brin	631
Spese postali	16

Assicurazioni	4.129
Rimborso spese trasferta dr. Massa	1.643
Collaborazioni coordinate e continuative	1.112
Utenza acqua immobile Gianturco	143
Acqua – amministrativi	113
Forza Motrice	211
Energia elettrica – amministrativi	219
Energia elettrica via Brin	5.440
Spese di cancelleria	278
Servizi tipografici	1.086
Servizi amministrativi vari	1.905
Spese legali	10.000
Totale	52.252

Costi per godimento beni di terzi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi per godimento beni di terzi	14.696	9.840	4.856

Tali costi sono relativi all'affitto dell'immobile di Gianturco; rispetto al 2019 l'importo si è incrementato in quanto nell'esercizio precedente, a causa di lavori di manutenzione effettuati da RFI, temporaneamente è stato interdetto l'accesso ai locali e pertanto è stato concesso uno storno di parte dei canoni dovuti. Nel 2020 il costo è relativo alle dodici mensilità.

Costi per il personale:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi per il personale, collaboratori e stagisti	81.040	129.650	48.610

Descrizione	31/12/2020
Salari e stipendi	55.725
Oneri sociali	15.182
Accantonamento TFR	9.653
Altri costi	479
Totale	81.040

La diminuzione del costo del personale è conseguenza del mancato rinnovo del contratto di lavoro subordinato a tempo determinato di una risorsa, giunto a naturale scadenza a dicembre 2019.

Ammortamento e svalutazioni:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamenti e svalutazioni	123.959	126.737	(2.778)

Descrizione	31/12/2020
<i>Ammortamenti:</i>	

Ammortamento oneri pluriennali	5.887
Ammortamento lavori di ristrutturazione	93.711
Ammortamento impianti elettrici	4.923
Ammortamento attrezzature	670
Ammortamento mobili ufficio	13.325
Ammortamento machine ufficio elettroniche	3.480
Ammortamento Furgone	1.963
Totale Ammortamenti	123.959

Oneri diversi di gestione:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Oneri diversi di gestione	6.359	5.692	667

Descrizione	31/12/2020
Imposte di bollo	12
Altre imposte e tasse	2.313
Spese varie	227
Sopravvenienze passive	3.341
Multe e ammende	464
Sconti e abbuoni	2
Totale	6.359

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.126	7.988	(1.862)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	7.212	9.133	(1.921)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.086)	(1.145)	59
Totale	6.126	7.988	(1.862)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi attivi su titoli	7.212	7.212
Totale	7.212	7.212

Si precisa che:

- la posta "Interessi attivi su titoli" rappresenta il provento originato dall'accredito delle cedole periodiche relative ai titoli detenuti iscritti nell'attivo circolante;

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	2.149	4.241	(2.092)
IRAP	2.149	4.241	(2.092)
Imposte relative a esercizi precedenti		735	(735)
Totale	2.149	4.976	(2.827)

In riferimento all'imposta IRAP, la stessa è stata calcolata in aderenza alla normativa fiscale vigente prevista per le ONLUS che svolgono solo attività istituzionale.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi ad Amministratori e Revisori

Il compenso al Sindaco Unico per l'anno 2020 è di Euro 687,50 al netto del contributo integrativo e dell'iva.

Il presente bilancio viene redatto nel rispetto dei principi stabiliti nel Regolamento UE n. 2016/679 e nel D.Lgs. 101/2018 in tema di trattamento di dati personali.

Il Presidente del Consiglio Direttivo