

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2010

\*\*\*\*\*

Signori membri del Consiglio di Amministrazione,

il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è costituito dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto della gestione;
- Allegati esplicativi: nota integrativa e prospetto di movimentazione dei fondi;
- Relazione sulla gestione (c.d. Relazione morale);
- Relazione del collegio dei revisori.

Il Bilancio della Fondazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.

Il Bilancio nel corso del 2010 è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione per le singole poste e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

Pur confermando da ogni punto di vista rilevante Fondazione Paoletti la propria specifica qualifica giuridico economica di Ente Non Profit dunque non Onlus, nell'anno 2010, ai fini di migliorare al massimo grado la trasparenza e l'accessibilità per i nostri stakeholders ai dati di riferimento, si è ritenuto opportuno adottare lo schema di Bilancio previsto dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus, in considerazione delle funzioni di indirizzo e promozione per il Terzo Settore attribuite all'Agenzia dal D.P.C.M. 21 Marzo 2001, n329, approvate con deliberazione del 5 luglio 2007 per la realizzazione di linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti No Profit.

Pertanto si è provveduto a tal fine a riclassificare anche le voci del Bilancio 2009 per renderle omogenee e comparabili con quelle 2010.

Il Bilancio dell'esercizio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, definito secondo il criterio espositivo della liquidità crescente, dal Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, e dalla Nota Integrativa.

Nella Nota Integrativa si è provveduto a presentare in forma comparativa i dati ed a commentare sia le principali variazioni intervenute tra il 2010 ed il 2009 sia i principali investimenti dell'anno 2010 con incidenza sugli anni a venire.

A completamento dell'analisi, la "Relazione di missione", anche detta "Relazione morale", che fornisce maggiori ed ulteriori informazioni sulle concrete modalità di svolgimento dell'attività e sui programmi e le prospettive.

La Relazione del Collegio dei Revisori riepiloga infine i risultati dell'attività di controllo espletata dal predetto organo di controllo nel corso del 2010 e sul presente Bilancio.

### **1. Criteri generali di valutazione.**

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31/12/2010 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti. Il bilancio è stato redatto in conformità ai principi statuiti dagli art. 2423 e 2423-bis c.c.. Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema. Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2010, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati per ognuna di esse.

### **2. Immobilizzazioni**

Le **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.

**Gli ammortamenti** delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati alle seguenti aliquote:

Descrizione	Aliquota
Altre imm. Immateriali	20%
Ristrutturazioni locali	16,67%

**Le immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate considerando 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquota
Impianti tecnici specifici	20%
Automezzi	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e Arredi	12%

Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72 e successive modificazioni, nonché ulteriori norme in materia, Vi precisiamo che al 31/12/2010 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato, sono state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c..

I titoli costituenti **immobilizzazioni finanziarie**, ove presenti in Bilancio, sono stati valutati, in base a quanto stabilito dall'art. 2426 c.c., al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

### 3. Crediti

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale. L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo", mediante l'iscrizione di

una apposita voce correttiva denominata “fondo svalutazione crediti”, laddove necessario. Non sono stati svalutati crediti nel 2010.

#### **4. Rimanenze**

Le giacenze di prodotti finiti e merci sono state valutate al minore costo tra il costo di acquisto e ed il valore di mercato. Nel prosieguo tali giacenze verranno descritte analiticamente.

Per quanto riguarda la valutazione del costo è stato adottato il criterio del costo ultimo.

#### **5. Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni**

I titoli non costituenti immobilizzazioni, ove presenti, sono valutati al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **6. Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

#### **7. Ratei e risconti**

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

#### **8. Fondo trattamento di fine rapporto**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2010 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

#### **9. Debiti**

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'ente verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

## 10. Riconoscimenti dei ricavi

I ricavi sono generalmente imputati seguendo il principio di competenza. Taluni proventi, quali ad esempio il 5 per Mille, sono imputati in Bilancio solo al momento del riconoscimento degli stessi.

## 11. Variazioni nelle voci dell'attivo e del passivo

In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. si riportano di seguito le principali variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo:

### A T T I V O

#### I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2009	ACQUISTI NELL'ANNO	ALIQUTA	QUOTA AMM.TO 2010	31/12/2010
Altre immobilizzazioni immateriali	3.882	-	20%	776	3.106
Ristrutturazione Locali	24.663	-	16,67%	4.111	20.552
TOTALE	28.546	-		4.888	23.658

Nell'anno 2010 non vi sono stati ulteriori lavori di manutenzione straordinaria nella nuova sede romana; l'ammortamento dei lavori effettuati è commisurato alla durata del contratto di locazione (6+6 anni) e alla data di inizio della locazione stessa (Dicembre 2006).

In Bilancio sono contabilizzati sotto la Voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" anche i costi di acquisizione del Software gestionale My Donor per Euro 8.088,00 il cui valore residuo è di Euro 3.106,00.

Rispetto alla riclassificazione dell'anno precedente, si è preferito suddividere in due voci differenti le spese di manutenzione dell'immobile (Spese di manutenzione da ammortizzare) dall'acquisto della licenza software (Altre immobilizzazioni immateriali).

#### II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2009	31/12/2010	ACQUISTI NELL'ANNO	F.DO AMM.TO 2009	ALIQUOTA	QUOTA 2010	F.DO AMM.TO 2010
Impianti tecnici	1.740,00	76.380,00	74.640,00	1.044,00	20%	4.253,82	5.297,82
Mobili e arredi	28.324,80	34.416,95	6.092,15	9.932,63	12%	3.418,06	13.350,69
Macchine d'ufficio elettroniche	35.361,42	46.910,63	11.549,21	15.845,05	20%	7.761,98	23.607,03
Automezzi	98.236,00	137.436,00	39.200,00	98.236,00	25%	3.946,85	102.182,85
TOTALE	163.662,22	295.143,58	131.481,36	125.057,68		19.380,71	144.438,39

Nel dettaglio si evidenziano le poste più significative incrementatesi nell'anno 2010:

- **IMPIANTI TECNICI:** Trattasi di un acquisto di un macchinario di Euro 74.640,00 necessario per la Ricerca Neuro Scientifica;
- **MOBILI E ARREDI:** N.4 fatture di Acquisto per mobili d'ufficio e soprattutto per l'allestimento di Assisi International School per totali Euro 6.092,15;
- **MACCHINE D'UFFICIO:** N.7 Fatture di acquisto di materiale informatico vario, tra cui in particolare, Personal Computer per Assisi International School;
- **AUTOMEZZI:** Rinnovato nel 2010 il parco auto di Fondazione Patrizio Paoletti con l'acquisto di n.4 FIAT Panda per Euro 9.800,00 cad e totali Euro 39.200,00.

### III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

**TITOLI D'INVESTIMENTO:** Trattasi di titoli di stato italiani e precisamente BTP scadenza 01/08/2013 acquistati nel corso dell'esercizio precedente e destinati a garantire la parte di patrimonio vincolato della fondazione.

#### I) RIMANENZE

PRODOTTI FINITI E MERCI: nell'esercizio precedente sono stati acquistati braccialetti, gadget finalizzati allo svolgimento di campagne di sensibilizzazione. L'importo complessivo delle Esistenze al 01/01/2010 era così composto:

-	Braccialetti e Gadgets vari:	40.706,00	Euro
-	Scatole "Vivi Appassionatamente"	15.562,00	Euro
-	Cioccolata	14.400,00	Euro
-	Kit Didattici	4.200,00	Euro

Nel corso dell'esercizio 2010 sono stati acquistati braccialetti per la Campagna di Sensibilizzazione "Carovana del Cuore 2010" ed altri Gadgets. Il magazzino al 31/12/10 è così composto

-	Scorte finali Bracciali	Euro 11.822,00
-	Scorte Finali Scatole "Appassionatamente"	Euro 15.462,04
-	Scorte finali Kit	Euro 5.000,00
-	Scorte finali Libri	Euro 4.891,78
-	Scorte finali Angeli	Euro 2.732,40
-	Scorte finali Magliette	Euro 227,78

Il totale magazzino in giacenza presso la Fondazione Patrizio Paoletti al 31/12/2010 è di Euro 40.136,00.

## II) CREDITI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31.12.10	dare	avere	Saldo al 31.12.09	Delta
Crediti Verso clienti	242.705	697.563	678.316	223.458	19.247
Crediti verso altri	25.523	33.515	70.187	62.195	- 36.672
<b>Crediti v/donatori e clienti</b>	<b>268.228</b>	<b>731.078</b>	<b>748.503</b>	<b>285.653</b>	<b>- 17.425</b>

CREDITI VERSO CLIENTI: Sono composti principalmente da crediti relativi alle attività commerciali del 2010 ancora da incassare (in particolare per le attività dei progetti: Alta Scuola di Pedagogia per il Terzo Millennio).

CREDITI VERSO ALTRI: Sono così composti:

- Depositi cauzionali e altri crediti: Euro 13.260 ,46
- Crediti verso l'Erario (Iva e Acconti di Imposta): Euro 12.262,70

#### IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore complessivo delle disponibilità liquide al 31/12/2010 corrisponde a € 583.849,28

e risulta di chiara composizione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	DARE	AVERE	Saldo al 31/12/2009	Delta
Conti Correnti Bancari	557.117	1.730.993	1.367.202	193.326	363.791
Posta 64961956	12.955	47	134	13.042 -	87
Posta 36689404	7.627	320.579	628.358	315.406 -	307.779
Conto Pay Pall	541	527	4.038	4.052 -	3.511
<b>Totale depositi bancari e postali</b>	<b>578.240</b>	<b>2.052.146</b>	<b>1.999.732</b>	<b>525.826</b>	<b>52.414</b>
Cassa Contanti	5.160	33.820	29.981	1.321	3.839
Cassa Carovana	-	249.449	256.300	6.851 -	6.851
Cassa AIS	449	2.423	2.004	30	419
Cassa Maraviglia		655	655	-	-
<b>Totale Cassa</b>	<b>5.609</b>	<b>286.347</b>	<b>288.940</b>	<b>8.202 -</b>	<b>2.593</b>

DEPOSITI BANCARI E POSTALI : la fondazione ha disponibilità liquide ripartita tra conto corrente bancario presso Unicredit di Roma e Banca Popolare Dell'Emilia Romagna e conti correnti Banco Posta.

DENARO E VALORI IN CASSA : Rappresenta il contante esistente alla data di chiusura.

#### D) RATEI E RISCOINTI

RATEI : I ratei attivi dell'anno 2010 ammontano ad Euro 1.089,31 e sono rappresentati dalla parte di cedola di interessi semestrali dei Titoli iscritti tra le Immobilizzazioni Finanziarie.

RISCOINTI : Non vi sono risconti passivi.

## PASSIVO

I) **PATRIMONIO NETTO**: la rappresentazione delle componenti il patrimonio netto vuole dare conto all'interno del bilancio degli eventi connessi alla formazione ed alla destinazione delle diverse componenti patrimoniali:

<b>Passivo</b>	2010	2009
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - Patrimonio Libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	194.592 -	50.946
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	630.519	681.465
3) Riserve statutarie		-
<b>II - Fondo di dotazione dell'Ente</b>	61.975	61.975
<b>III - Patrimonio Vincolato</b>		
1) Fondi Vincolati destinati da terzi		
2) Fondi Vincolati per decisione degli Organi Istit	25.953	25.953

- il **patrimonio libero** è costituito, al momento, dalla somma del risultato gestionale dell'esercizio corrente e di quelli degli esercizi precedenti; la disposizione di cui all'art. 5 dello statuto della fondazione, relativa al mancato obbligo di iscrizione a patrimonio delle rendite e dei contributi, consente di considerare "libere", e quindi sempre disponibili ed utilizzabili, le somme costituite con i sopra detti proventi.

- il **fondo di dotazione** è costituito dai conferimenti indicati nell'atto costitutivo; il patrimonio vincolato invece si compone unicamente di somme destinate ad incremento e garanzia del fondo di dotazione per deliberazione propria dell'ente medesimo. Entrambi i fondi non hanno subito variazioni nel loro ammontare nel corso dell'esercizio corrente.

B) **TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**: il conto accoglie la quota accantonata, secondo le disposizioni di legge, di competenza dell'esercizio.

<b>Saldo TFR esercizio 2009</b>	Euro 27.177
Quote TFR 2010	13.056
Anticipi e Allineamento TFR	- 687
<b>Saldo TFR esercizio 2010</b>	<b>Euro 39.546</b>

Nel corso del 2010 è stata accantonata una quota di TFR pari ad Euro 13.056.

### C) DEBITI CORRENTI:

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2010	DARE	AVERE	Saldo al 31/12/2009	DELTA
Debiti Verso Fornitori	57.931	931.304	787.059	202.176 -	144.245
Debiti Tributarî	55.530	247.007	278.162	24.375	31.155
Debiti verso istituti previdenziali e assicurativi	19.444	140.209	147.489	12.164	7.280
Altri Debiti	53.896	549.282	554.200	48.978	4.918
	<b>186.801</b>	<b>1.867.802</b>	<b>1.766.910</b>	<b>287.693 -</b>	<b>100.892</b>

I debiti verso fornitori rappresentano debiti a breve da corrispondere per accordi commerciali nei primi mesi del 2011. I Debiti tributarî sono legati al pagamento delle Ritenute di Acconto del personale autonomo e dipendente. L'incremento tra le due annualità è legato soprattutto al Debito Iva per l'ultima liquidazione periodica 2010. I debiti verso lavoratori sono contenuti nella voce "Altri Debiti" e rappresentano l'ultima mensilità di compenso relativa a Dicembre 2010 e corrisposta a Gennaio 2011.

Nel 2010 sono state accantonate per imposte:

- Euro 3.777,18 a titolo di IRES;
- Euro 13.854,78 a titolo di IRAP.

### D) RENDICONTO GESTIONALE:

Nell'esercizio 2010 si evidenzia un avanzo di gestione di Euro 194.591,77.

A tal riguardo va segnalato in particolare come la Fondazione nell'anno 2010 sia riuscita a produrre un avanzo sia dalle attività di natura istituzionale che da quelle di natura commerciale.

Il sostegno all'attività della Fondazione è cresciuto sostanzialmente grazie anche alla progressione dei contributi provenienti dal Progetto di Sensibilizzazione RID. L'investimento in termini di progettazione e gestione, da parte della Fondazione, per il miglioramento dei risultati del Progetto RID ha determinato, per quanto riguarda i costi correlati ai contributi prima citati, maggiori oneri da attività tipiche nonché l'incremento degli oneri finanziari.

I risultati delle campagne di sensibilizzazione – Carovana del Cuore e Progetto RID – per ciò che attiene alle attività di natura istituzionale, sono stati determinanti sia per l'incremento dei

sostenitori della Mission dell'Ente sia per il suo potenziamento economico, in quanto l'adesione si è sempre più spesso tradotta in concreto supporto.

La voce "Scuole nel Mondo" rappresenta solo il contributo economico diretto, dato dalla Fondazione nel corso dell'anno. L'azione del progetto Scuole nel Mondo ha permesso un significativo incremento del risultato raggiunto nei progetti in Paesi in via di sviluppo in termini sia qualitativi che quantitativi.

Nelle attività commerciali, i progetti di Lifelong Learning di grande rilevanza per la Mission dell'Ente, ed in particolare l'Alta Scuola di Pedagogia per il Terzo Millennio, hanno visto anch'essi un incremento delle partecipazioni di Enti Pubblici e Privati. Il sistema pedagogico alla base della stessa esistenza dell'Ente si è più largamente diffuso, grazie ad una migliorata azione di promozione, riportando alla Fondazione migliori riscontri di natura economica.

In merito al progetto Scuola elementare dell'infanzia di Assisi International School, programma di scolarizzazione e di ricerca, va segnalato che lo stesso prevede il raggiungimento del Break even point in circa 5 anni. Peraltro i risultati economici del progetto risultano migliorativi rispetto a quelli registrati nell'esercizio precedente.

L'Istituto di Ricerca di Neuroscienze, Pedagogia e Didattica, attivato nel Biennio 2009-2010 è un'attività precipuamente istituzionale come rimarcato in sede statutaria, il cui prestigio ha prodotto già dal primo anno, un ritorno in termini di riconoscimenti accademici e ministeriali, nonché di sostegno, e per il quale la Fondazione ha continuato e continuerà a destinare risorse economiche anche provenienti dalle altre attività.

L'anno 2010 risulta essere un anno di ulteriore sviluppo per le attività dell'Ente.

Il Presidente  
(PATRIZIO PAOLETTI)