

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2009

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).

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 è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

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.

I dati dell'esercizio 2009 sono presentati in forma comparativa e nella Nota Integrativa sono commentate sia le principali variazioni intervenute tra il 2009 ed il 2008 .sia i principali investimenti dell'anno 2009 con incidenza sugli anni a venire.

- a) A completamento 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 future attraverso: eventuali vincoli ambientali che incidano sulla gestione;

- b) l'analisi dell'assetto: una rappresentazione delle azioni programmatiche destinate a produrre in modo diretto l'utilità sociale che si intende perseguire;
- c) la descrizione delle azioni di supporto strumentali rispetto a quelle istituzionali e dei loro aspetti gestionali;
- d) le valutazioni dei contesti ambientali allo scopo di evidenziare i benefici prodotti per la collettività anche degli aspetti organizzativi, allo scopo di evidenziarne i punti di forza e di debolezza.

1. Criteri di valutazione.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31/12/2009 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 31/12/09, 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 Vi precisiamo che al 31/12/09 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** 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. L'entità del richiamato fondo correttivo è determinata sia in funzione dei crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del bilancio e sia in funzione di un generico rischio di mancato incasso dei crediti che a tale epoca sono considerati esigibili.

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.

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 sono stati 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 2009 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 proventi da attività tipiche vengono riconosciuti al momento dell'effettiva percezione in caso di contributi da parte di soggetti non soci mentre, nel caso di erogazione di contributi da parte di enti pubblici il riconoscimento avviene secondo la certezza giuridica dell'erogazione e, cioè, al momento dell'incasso.

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:

Descrizione	Valore netto al 31.12.08	Incr. 09	Dec. 09	Valore netto 31.12.09	f.do 31.12.08	Inc. 09	Decr. 09	F.do al 31/12/09	NVB 12.09
Alte imm. Immat.	4.853	-	-	4.853	3.235	970	-	4.205	3.883
Ristrutturaz locali	29.597	-	-	29.597	15.468	4.934	-	20.402	24.663
Totale im.zioni immateriali	34.450	-	-	34.450	18.703	5.904	-	24.607	28.546

Nell'anno 2009 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 "Immobilizzazioni Immateriali" anche i costi di acquisizione del Software gestionale My Donor per Euro 8.088,00 ammortizzato per Euro 4.205,00.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	costo storico al 31.12.08	Incr. 09	Dec. 09	Costo storico 31.12.09	f.do 31.12.08	Inc. 09	Decr. 09	F.do al 31/12/09	NVB 12.08	NVB 12.09
Impianti tecnici e specifici	1.740	-	-	1.740	696	348	-	1.044	1.044	696
Automezzi	98.236	-	-	98.236	87.098	11.138	-	98.236	11.138	-
Macchine ufficio elettroniche	22.147	13.214	-	35.361	8.773	7.071	-	15.844	13.374	19.517
Mobili e arredi	21.845	6.480	-	28.325	6.534	3.399	-	9.933	15.311	18.392
Totale Imm.zioni materiali	143.968	19.694	-	163.662	103.101	21.956	-	125.057	40.867	38.605

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

ALTRI TITOLI : 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 01/01/2009 era così composto:

- Braccialetti:	7.906,00	Euro;
- Scatole "Vivi Appassionatamente"	15.562,00	Euro;
- Cioccolata	14.400,00	Euro;
- Kit Didattici	4.200,00	Euro.

Nel corso dell'esercizio 2009 sono stati acquistati Braccialetti per la Campagna di Sensibilizzazione "Carovana del cuore 2009" e quindi il magazzino al 31/12/09 è così composto

- Braccialetti e Gadgets vari: 40.706,00 Euro (+ 32.800,00 Euro);
- Scatole “Vivi Appassionatamente” 15.562,00 Euro (Invariato);
- Cioccolata 14.400,00 Euro (Invariato);
- Kit Didattici 4.200,00 Euro (Invariato).

II) CREDITI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31.12.09	Saldo al 31.12.08	Delta
Crediti Verso clienti	223.458	75.940	147.518
Crediti per liberalità da ricevere	-	60.360	- 60.360
Crediti verso altri	62.195	26.378	35.817
Crediti v/donatori e clienti	285.653	162.678	122.975

CRDITI VERSO CLIENTI: Sono composti principalmente da crediti relativi alle attività commerciali del 2009 ancora da incassare (in particolare per le attività dei progetti: Alta Scuola di Pedagogia per il Terzo Millennio e Scuola di Counseling).

PER LIBERALITA' DA RICEVERE : trattasi di un contributi liberali da sostenitori.

Trattasi principalmente di somme di denaro in possesso di volontari aderenti alla Fondazione e occupati nella sensibilizzazione nell'ambito delle attività dell'ente in diversi luoghi d'Italia.

CREDITI VERSO ALTRI: Sono così composti:

- Depositi cauzionali e altri crediti: Euro 12.592 ,00
- Crediti verso l'Erario (Iva e Acconti di Imposta): Euro 49.603,00

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore complessivo delle disponibilità liquide al 31/12/2009 corrisponde a € 534.027

e risulta di chiara composizione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Delta
Unicredit	58.103	28.714	29.389
Banca Popolare Emilia Romagna	135.222	2.965	132.257
Posta 64961956	315.405	696.776 -	381.371
Posta 36689404	13.042	13.089 -	47
Conto Pay Pall	4.052	-	4.052
Totale depositi bancari e postali	525.825	741.544 -	215.719
Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Delta
Cassa Contanti	1.321	2.637 -	1.316
Cassa Carovana	6.851	-	6.851
Cassa Ais	30	-	30
Cassa	8.202	2.637	5.565

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 postali.

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

D) RATEI E RISCONTI

RATEI : Non vi sono ratei attivi.

RISCONTI : Non vi sono risconti passivi.

P A S S I V O

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:

P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio libero		
1) risultato gestionale exerc. in corso	- 50.946	55.086
2) risultati gestionali exerc. preced.	681.465	631.887
3) riserve statutarie	-	-
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzati	-	-
TOTALE I) Patrimonio libero	630.519	686.973
II) Fondo di dotazione dell'ente	61.975	61.975
TOTALE II) Fondo di dotazione dell'ente	61.975	61.975
III) Patrimonio vincolato		
1) fondi vincolati destinati da terzi	-	-
2) fondi vinc. Delibera org. Ist.	25.953	20.444
3) contributi conto cap. vinc. da terzi		
4) contributi conto cap. vinc. Dagli organi istituzionali.		
5) riserve vincolate		
TOTALE III) Patrimonio vincolato	25.953	20.444
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	718.447	769.392

- 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, è stata intesa nel senso 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.

saldo TFR esercizio 2008	Euro 17.049
Liquidazione/Aconti esercizio	
saldo TFR esercizio 2009	Euro 27.177

C) DEBITI CORRENTI:

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Delta
Debiti verso fornitori	202.176	139.944	62.232
Debiti Tributari	24.375	35.424 -	11.049
Debiti verso istituti previdenziali e assicurativi	12.164	11.977	187
Debiti verso lavoratori	41.486	72.080 -	30.594
Altri debiti	7.492	50.000 -	42.508
Totale debiti	287.693	309.425 -	21.732

I Debiti tributari sono legati al pagamento delle Ritenute di Acconto del personale autonomo e dipendente . I debiti verso lavoratori rappresentano l'ultima mensilità di compenso corrisposta a Gennaio 2010. E' stato accantonato per l'anno 2009 un Fondo Imposta IRAP per Euro 6.996,06.

D) RENDICONTO GESTIONALE:

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

CONTO ECONOMICO - PROVENTI	2009	2008	2009 VS 2008
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.559.850	1.271.291	288.559
Proventi dell'Anno (Attività Istituzionali)	1.038.037	869.383	168.654
Proventi Commerciali	489.013	415.586	73.427
Variazione delle rimanenze	32.800	- 13.678	46.478
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	15.987	40.382	- 24.395
Proventi da depositi bancari e postali	3.211	6.735	- 3.524
Altri proventi e ricavi	12.776	33.647	- 20.871
TOTALE ATTIVO	1.575.837	1.311.673	264.164

I proventi 2010 sono così ripartiti:

Nell'esercizio 2009 si evidenzia un disavanzo di gestione: a questo riguardo va segnalato in particolare che la Fondazione ha realizzato nell'anno 2009 un progetto desiderato da anni: l'avviamento di un centro studi per l'infanzia denominato Assist International School, consistente nell'apertura di una scuola materna ed elementare bilingue, di metodo Montessori. La scuola, fin dal suo primo anno, ha ottenuto l'affiliazione all'Opera Nazionale Montessori. Tale iniziativa di investimento per un progetto di altissimo profilo, risponde a tutte le caratteristiche statutarie dell'Ente. Lo start-up richiederà un importante investimento economico a medio-lungo termine per i prossimi anni, fino al momento di breakeven.

Inoltre, la perdita di € 50.946 scaturisce anche dalla ferma volontà di confermare ed incrementare gli interventi della Fondazione nelle aree di maggior interesse, anche a fronte della significative difficoltà direttamente derivanti dalla generale situazione di recessione italiana e mondiale. Al fine di non penalizzare in alcun modo le attività già programmate, si è scelta la linea di garantire la continuità delle stesse anche facendo ricorso a risorse già esistenti.

Il numero di donatori è cresciuto sostanzialmente rispetto all'anno 2008 grazie anche alla progressione dei risultati contributivi del Progetto RID. La progettazione e l'attuazione di questa forma di raccolta ha, altresì, contribuito a maggiori oneri, derivanti da attività tipiche nonché dall'incremento degli oneri finanziari.

I risultati di Carovana del Cuore e del Progetto RID sono migliorati notevolmente rispetto all'anno precedente grazie soprattutto al contenimento dei costi per entrambi ed ad un miglioramento delle performances nella sensibilizzazione, nella comunicazione ed anche nella gestione.

La voce "Scuole nel Mondo" rappresenta solo il contributo economico diretto dato dalla Fondazione nel corso dell'anno. Per questo primo anno dopo la nascita di Associazione Patrizio Paoletti onlus non sono stati contabilizzati, in tale centro di costo, i contributi in termini di risorse umane, risultati significativi anche grazie ad un notevole incremento nell'organizzazione del volontariato da parte della Fondazione. 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.

Il riepilogo dei singoli progetti al 31/12/2009 risulta essere il seguente:

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2009

	COSTI	RICAVI	AVANZO/DISAVANZO
GENERALE	321.332	39.208	- 282.124
CAROVANA DEL CUORE 2009	131.058	371.540	- 240.482
RID 2009	473.820	636.296	- 162.476
SCUOLE NEL MONDO	21.272	2.356	- 18.916
RICERCA SU MASTER SAB	14.474	-	- 14.474
ALTRI PROGETTI ISTITUZIONALI	60.076	9.476	- 50.600
OGNI UOMO E' UN EDUCATORE	6.154	5.541	- 613
SENSIBILIZZAZIONE	52.914	-	- 52.914
ANGELI	9.355	-	- 9.355
DONAZIONI SITO	166	12.808	- 12.642
TOTALE ISTITUZIONALE	1.090.620	1.077.224	- 13.395
	COSTI	RICAVI	AVANZO/DISAVANZO
COUNSELING	111.144	93.692	- 17.452
ARGONAUTI	11.260	-	- 11.260
ASPTM	148.252	353.382	- 205.130
EDITORIA	19.559	8.126	- 11.434
MARAVIGLIA	61.522	26.800	- 34.722
COMMERCIALE GENERALE	125.121	11.160	- 113.961
UN GOAL PER LA PACE	12.502	410	- 12.092
AIS	46.803	5.043	- 41.760
TOTALE COMMERCIALE	536.164	498.613	- 37.550
TOTALE GENERALE	1.626.783	1.575.838	- 50.946

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI : si da atto che nessun compenso è stato deliberato né erogato ad amministratori. Nel 2009 è stato erogato compenso per il solo Presidente del Collegio Sindacale.

Il Presidente
(PATRIZIO PAOLETTI)