

FONDAZIONE TIM

BILANCIO 2019

Organi sociali al 31 dicembre 2019

Consiglio di Amministrazione ⁽¹⁾	Presidente	Fulvio Conti (dimissionario dal 26 settembre 2019) Salvatore Rossi (nominato il 21 novembre 2019 - consigliere dal 23 ottobre 2019)
	Vice Presidente Consiglieri	Alberto Mingardi Camilla Antonini Simone Cantagallo (nominato il 18 marzo 2019) Luca Josi Riccardo Meloni (dimissionario dal 4 febbraio 2019) Alessandro Picardi (nominato il 22 febbraio 2019) Francesco Russo (dimissionario dal 16 gennaio 2019) Luciano Sale (nominato il 22 febbraio 2019) Simona Signoracci (dimissionaria dal 20 dicembre 2019)

Collegio dei Revisori	Presidente Revisori	Giovanni Fiori Rosalba Casiraghi Marco Mencagli
------------------------------	--------------------------------	---

Comitato Scientifico ⁽²⁾		Gilberto Corbellini Luca Enriques Fiorella Kostoris Francesca Pasinelli
--	--	--

Direttore Generale ⁽³⁾		Loredana Grimaldi
--	--	-------------------

⁽¹⁾ Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato il 1° giugno 2017 per gli esercizi 2017-2019, con scadenza al termine della riunione di approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2019.

⁽²⁾ Il Comitato Scientifico è stato nominato il 30 ottobre 2017 con scadenza allineata a quella del Consiglio di Amministrazione.

⁽³⁾ Il Direttore Generale è stato nominato il 16 ottobre 2018 con scadenza allineata a quella del Consiglio di Amministrazione

Situazione Patrimoniale e Rendiconto Gestionale

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31 dicembre 2019

valori espressi in euro

	31 dicembre 2019	31 dicembre 2018
ATTIVO		
A. CREDITI VERSO FONDATORE PER QUOTE DA VERSARE		
B. IMMOBILIZZAZIONI	1.241	2.068
II - Immobilizzazioni materiali	1.241	2.068
3) altri beni	1.241	2.068
C. ATTIVO CIRCOLANTE	11.729.548	10.614.193
I - Rimanenze		
II - Crediti	8.800.535	8.700.443
2) crediti per liberalità da ricevere	8.800.000	8.700.000
5) crediti tributari	230	142
6) crediti verso altri	305	301
III - Attività finanziarie		
IV - Disponibilità liquide	2.929.013	1.913.750
1) depositi bancari e postali	2.928.753	1.913.490
3) denaro e valori in cassa	260	260
D. RATEI E RISCONTI		10.493
II - Altri Risconti		10.493
2) risconti attivi		10.493
TOTALE ATTIVO	11.730.789	10.626.754
PASSIVO		
A. PATRIMONIO NETTO	5.254.908	3.797.947
I - Patrimonio libero	5.104.908	3.647.947
1) avanzo di gestione esercizio in corso	1.456.961	539.134
2) avanzo di gestione da esercizi precedenti	3.647.947	3.108.813
II - Fondo di dotazione	150.000	150.000
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
D. DEBITI	6.475.881	6.828.807
2) debiti per progetti	5.960.163	6.271.168
6) debiti verso fornitori	472.971	494.035
12) altri debiti	42.747	63.604
E. RATEI E RISCONTI		
TOTALE PASSIVO	11.730.789	10.626.754

RENDICONTO GESTIONALE

valori espressi in euro

	2019	2018		2019	2018
ONERI			PROVENTI		
1) Oneri da attività tipiche	1.206.145	1.473.288	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	3.154.229	2.540.000
1.2) Servizi	293.977	313.248	1.3) Da soci ed associati	3.000.000	2.500.000
1.6) Interventi erogativi	902.153	1.159.738	1.5) Altri proventi e ricavi	154.229	40.000
1.8) Oneri finanziari	10.015	302			
2) Oneri promozionale e di raccolta fondi	117.671	134.894	4) Proventi finanziari e patrimoniali	154	269
2.4) Attività ordinaria di promozione	117.671	134.894	4.1) Da depositi bancari	154	269
6) Oneri di supporto generale	360.967	380.054			
6.2) Servizi	353.522	372.602			
6.5) Ammortamenti	827	827			
6.6) Oneri diversi di gestione	6.618	6.625			
7) Altri oneri	12.639	12.899			
7.1) Imposte	12.639	12.899			
TOTALE ONERI	1.697.422	2.001.135	TOTALE PROVENTI	3.154.383	2.540.269
Avanzo di gestione	1.456.961	539.134	Disavanzo di gestione		
TOTALE GENERALE	3.154.383	2.540.269	TOTALE GENERALE	3.154.383	2.540.269

Nota integrativa al Bilancio 2019

NOTA INTEGRATIVA

La Fondazione TIM, già Fondazione Telecom Italia e così ridenominata con delibera del CDA del 27 novembre 2015, è stata costituita con atto notarile il 24 dicembre 2008 con un fondo di dotazione di 150 mila euro; ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica presso la Prefettura di Roma in data 7 luglio 2009 al numero 660/2009.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla raccomandazione emanata nel luglio 2002 dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti dal documento dell’Agenzia delle Onlus “Linee guida e schemi per la redazione del bilancio degli enti non profit”.

Il bilancio è stato predisposto secondo lo schema previsto per le imprese dal Codice Civile, tenendo conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio e per informare sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite ed impiegate nell’esercizio di riferimento nelle diverse aree gestionali.

Nel rispetto delle disposizioni previste dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti di cui sopra, si precisa che lo schema di Rendiconto Gestionale riclassifica le voci per destinazione e non per natura, pur rispettando la correlazione tra costi e ricavi. La classificazione per destinazione realizza una più chiara informativa in merito al conseguimento dello scopo della Fondazione, separando i costi sostenuti per i progetti dai costi per la struttura organizzativa ed evidenziando i contributi utilizzati per la rispettiva copertura.

I valori espressi negli schemi di bilancio sono in unità di euro, così come nei commenti alle voci.

Sono state omesse le voci che non presentano saldo, salvo quelle per le quali è richiesta espressamente l’esposizione dalla normativa.

La Fondazione non beneficia di particolari esenzioni fiscali e non ha dipendenti; si avvale della struttura e delle risorse umane del fondatore Tim.

I contributi annuali ricevuti dal socio fondatore Tim vengono rilevati nel rendiconto gestionale tra i Proventi – 1) Proventi e ricavi da attività tipiche.

Il valore totale (anche se pluriennale) dei contratti di erogazione sottoscritti con le organizzazioni no profit viene iscritto nel rendiconto gestionale tra gli Oneri – 1) Oneri da attività tipiche.

L'avanzo di gestione è destinato al Patrimonio netto; il disavanzo di gestione è coperto dal Patrimonio netto.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci del Bilancio è fatta secondo prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

1) Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori e dell'IVA e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

2) Crediti

Sono esposti al valore di presunto realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale con rilevazione, ove necessario, di un fondo rappresentativo del rischio di inesigibilità del credito.

3) Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale per la loro consistenza reale al 31 dicembre 2019.

4) Risconti attivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale in ragione dell'esercizio.

5) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

6) Patrimonio netto

I valori sono iscritti al valore nominale.

7) Proventi e Oneri

I ricavi derivanti dai “proventi da attività tipiche”, rappresentati dal contributo ricevuto dal socio fondatore Tim, sono iscritti nel periodo in cui si è perfezionato giuridicamente il diritto al riconoscimento del contributo stesso.

Gli “oneri da attività tipica” sono iscritti nel periodo in cui sono sottoscritti gli accordi con gli enti beneficiari in relazione alle obbligazioni di natura erogativa; sono invece iscritti in base al principio della competenza economica in relazione alle obbligazioni di natura non erogativa verso gli enti beneficiari o nel caso di progetti a gestione diretta della Fondazione.

Gli “oneri di supporto generale” sono iscritti in base al principio della competenza economica.

8) Imposte sul reddito dell’esercizio

Sono iscritte in base al reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

B) Immobilizzazioni Euro 1.241
 (euro 2.068 al 31 dicembre 2018)

II. Immobilizzazioni materiali Euro 1.241
 (euro 2.068 al 31 dicembre 2018)

3) Altri beni Euro 1.241
 (euro 2.068 al 31 dicembre 2018)

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono a beni durevoli, personal computer.

C) Attivo circolante Euro 11.729.548
 (euro 10.614.193 al 31 dicembre 2018)

II. Crediti Euro 8.800.535
 (euro 8.700.443 al 31 dicembre 2018)

2) Crediti per liberalità da ricevere Euro 8.800.000
 (euro 8.700.000 al 31 dicembre 2018)

L'importo è costituito dai contributi annuali giuridicamente perfezionati ma non ancora liquidati dal socio fondatore.

5) Crediti tributari Euro 230
 (euro 142 al 31 dicembre 2018)

Il valore è dato dall'eccedenza Irap rispetto al debito per imposte dell'esercizio.

6) Crediti verso altri Euro 305
 (euro 301 al 31 dicembre 2018)

La voce crediti verso altri è costituita dal credito Inail generato da rapporti di collaborazione a progetto degli anni precedenti.

IV. Disponibilità liquide Euro 2.929.013
 (euro 1.913.750 al 31 dicembre 2018)

1) Depositi bancari e postali Euro 2.928.753
 (euro 1.913.490 al 31 dicembre 2018)

La voce è costituita dalla giacenza depositata sul conto corrente bancario acceso presso Banca Intesa San Paolo S.p.A.

3) Denaro e valori in cassa Euro 260
(euro 260 al 31 dicembre 2018)

L'importo è rappresentato dal fondo cassa.

Nella tabella sottostante vengono riepilogati i movimenti dell'esercizio relativi alle disponibilità liquide.

Rendiconto degli incassi e dei pagamenti

	31 dic 2019	31 dic 2018
Fondi liquidi iniziali	1.913.750	3.548.051
Incassi della gestione		
Attività tipiche		12.000
Raccolta fondi	2.900.000	
Altri incassi	78	162
Totale incassi	2.900.078	12.162
Pagamenti della gestione		
Attività tipiche	1.352.428	1.292.213
Attività promoz.e di raccolta fondi	133.797	105.703
Attività di supporto generale	398.590	248.547
Totale pagamenti	-1.884.815	-1.646.463
Differenza tra incassi e pagamenti	1.015.263	-1.634.301
Fondi liquidi a fine periodo	2.929.013	1.913.750

D) Ratei e Risconti Euro zero
(euro 10.493 al 31 dicembre 2018)

II. Altri Risconti Euro zero
(euro 10.493 al 31 dicembre 2018)

2) Risconti attivi Euro zero
(euro 10.493 al 31 dicembre 2018)

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

A) Patrimonio netto Euro 5.254.908
(euro 3.797.947 al 31 dicembre 2018)

I. Patrimonio libero Euro 5.104.908
(euro 3.647.947 al 31 dicembre 2018)

Il Patrimonio libero è costituito dall'Avanzo di gestione dell'esercizio in corso per euro 1.456.961 e dall'Avanzo di gestione degli esercizi precedenti per euro 3.647.947.

II. Fondo di dotazione Euro 150.000
(euro 150.000 al 31 dicembre 2018)

La voce costituisce il patrimonio iniziale della Fondazione interamente versato dal fondatore TIM.

D) Debiti Euro 6.475.881
(euro 6.828.807 al 31 dicembre 2018)

2) Debiti per progetti Euro 5.960.163
(euro 6.271.168 al 31 dicembre 2018)

L'importo è costituito dal residuo delle quote di erogazioni verso Enti per progetti erogativi già formalizzati e non completati alla data di chiusura del bilancio per euro 5.707.235 e dal valore residuo dei progetti non erogativi, a gestione diretta della Fondazione, per euro 252.928.

Nella tabella di seguito riportata sono riepilogati i movimenti dell'esercizio.

Prospetti di movimentazione dei debiti per progetti al 31 dicembre 2019

Prospetto di movimentazione dei debiti per progetti verso Enti

	Saldo iniziale	Nuovi accordi	Rettifiche per importi non dovuti	Erogazioni	Saldo al 31 dicembre 2019
Social Empowerment					
- Agenda Tevere Onlus	25.000				25.000
- Associazione italiana dislessia	115.500		-37.931	-42.569	35.000
- Azienda sanitaria locale Roma 1	56.000		-8.485	-47.515	0
- Cooperativa Sociale Galileo		100.000		-27.450	72.550
- Fight thestroke foundation		100.000			100.000
- Fondazione Links (ex Istituto Superiore Mario Boella)	252.000			-123.790	128.210
- Istituto Superiore di Sanità	245.500		-29.941	-75.559	140.000
- Ospedale Pediatrico Bambino Gesù	119.000		-14.233	-104.767	0
- Bando: comuni- inclusione sociale					
. Comune di Prato	23.696		-23.696		0
Totale Social Empowerment					500.760
Patrimonio storico - artistico					
- Bando: Beni invisibili e mestieri					
. Comune di Vigevano	78.705				78.705
- Roma Capitale	3.700.000				3.700.000
- Università degli Studi di Firenze		295.403			295.403
Totale Patrimonio storico - artistico					4.074.108
Istruzione					
- Associazione InnovarFiducia	30.000		-15	-29.985	0
- Associazione Nazionale dirigenti e alte Prof scuola	56.000				56.000
- CNR - Istituto Tecnologie Didattiche	202.200			-72.400	129.800
- Fondazione Accademia Teatro alla Scala	670.000	200.000		-270.000	600.000
- Rome Biomedical Campus University Foundation		77.000			77.000
- Università di Camerino	99.738			-29.921	69.817
- Fondazione Teatro alla Scala		60.000			60.000
- Fondazione Teatro del Maggio Fiorentino		69.750			69.750
Totale Istruzione					1.062.367
Cultura dell'innovazione					
- Libera. Associazioni, nomi e numeri contro le mafie	32.286			-32.286	0
- Università degli Studi di Milano	100.000			-30.000	70.000
Totale Cultura dell'innovazione					70.000
Totale debiti per contributi da erogare (A)	5.805.625	902.153	-114.301	-886.242	5.707.235

Prospetto di movimentazione dei debiti per progetti a gestione diretta

	Saldo iniziale	Prestazioni dell'esercizio	Rettifiche	Pagamenti	Saldo al 31 dicembre 2019
Social Empowerment					
Dislessia	167.624	124.328		-167.624	124.328
Fim Italia x10		19.032			19.032
Totale Social Empowerment					143.360
Patrimonio storico - artistico					
Mausoleo di Augusto - promozione	110.422	42.321	-39.928	-66.707	46.108
Mausoleo di Augusto - servizi	187.497	6.500		-184.537	9.460
Totale Patrimonio storico - artistico					55.568
Cultura dell'innovazione					
Progetto Unistem Reloaded		101.318		-47.318	54.000
Totale Cultura dell'innovazione					54.000
Totale debiti per progetti non erogativi (B)	465.543	293.499	-39.928	-466.186	252.928
Totale debiti per progetti (A+B)	6.271.168	1.195.652	-154.229	-1.352.428	5.960.163

6) Debiti verso fornitori Euro 472.971
(euro 494.035 al 31 dicembre 2018)

I debiti verso fornitori sono relativi ad acquisti effettuati e a servizi resi nel corso dell'esercizio per attività di supporto generale alla Fondazione, includono gli stanziamenti per fatture da ricevere e sono interamente dovuti nell'esercizio successivo.

	31-dic-19	31-dic-18
Fornitori per fatture da ricevere	172.751	220.181
Fornitori per fatture ricevute	300.220	273.854
Totale	472.971	494.035

12) Altri debiti Euro 42.747
(euro 63.604 al 31 dicembre 2018)

Accolgono i debiti per emolumenti ancora da liquidare ai componenti degli organi societari.

Informazioni aggiuntive

Nella tabella sottostante sono indicati gli impegni assunti dalla Fondazione TIM per progetti deliberati dal consiglio di amministrazione per i quali non sono stati ancora sottoscritti i contratti, definiti gli enti beneficiari **o consuntivate le attività di prestazioni di servizi.**

Informazioni aggiuntive

	31/12/2019	31/12/2018
Social Empowerment		
Progetto: Dislessia e difficoltà di apprendimento		6.000
Progetto : World dyslexia day		22.376
Progetto : World dyslexia day 2019	4.048	
Progetto : Dislessia Amica 2	30.000	30.000
Bando Social Empowerment	400.000	
Bando interno TIM people for good	220.000	
Patrimonio storico - artistico		
Progetto: Mausoleo di Augusto (spese comunicazione e valorizzazione)	1.032.984	1.075.304
Progetto: Mausoleo di Augusto (spese comunicazione e valorizzazione 2)	103.080	109.581
Progetto: Bando Patrimoni Storico-Artistico	4.597	
Istruzione		
Progetto: Accademia della Scala (crowdfunding)	200.000	400.000
Progetto: Tris 2	26.977	26.977
Progetti: Fondazione Italia x 10 (2017)	1.230	20.262
Progetti: Fondazione Italia x 10 (2018)	20.000	220.000
Cultura dell'innovazione		
Progetto: Lezioni sul progresso + Lectures		5.432
Progetto: Lectures (olivetti)		28.219
Progetto: Lectures	33.651	
Progetto: Lezioni sul progresso (LSP 2)		38.580
Progetto: Unistem reloaded	137.262	
Totale	2.213.829	1.982.731

Nella convenzione sottoscritta con Roma Capitale nel 2015, è prevista la possibilità per Fondazione di partecipare al riparto del 25% dell'incasso dei biglietti fino a concorrenza delle spese per la valorizzazione del progetto Mausoleo di Augusto.

Nell'esercizio 2018 è stata rilasciata una garanzia emessa da Unicredit nell'interesse di Fondazione TIM a beneficio del Comune di Roma per le attività che la fondazione si è impegnata a finanziare e a portare avanti per la conservazione del Mausoleo di Augusto.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Proventi Euro 3.154.383
(euro 2.540.269 al 31 dicembre 2018)

Proventi e ricavi da attività tipiche Euro 3.154.229
(euro 2.540.000 al 31 dicembre 2018)

La voce accoglie il valore dei contributi annuali ricevuti dal socio fondatore TIM per euro 3.000.000 e le differenze rilevate sul valore dei contratti su progetti sottoscritti negli anni precedenti per euro 154.229.

Proventi finanziari e patrimoniali Euro 154
(euro 269 al 31 dicembre 2018)

Sono costituiti dagli interessi attivi maturati sulla giacenza disponibile sul conto corrente bancario della Fondazione.

Oneri Euro 1.697.422
(euro 2.001.135 al 31 dicembre 2018)

Oneri da attività tipiche Euro 1.206.145
(euro 1.473.288 al 31 dicembre 2018)

La voce rileva l'ammontare dei contratti sottoscritti e delle prestazioni eseguite nell'esercizio a fronte dei progetti deliberati, include il valore per competenza di una polizza fideiussoria emessa a favore di Roma Capitale a garanzia dei futuri pagamenti. Trova corrispondenza patrimoniale con riferimento al dettaglio dei progetti per area di intervento e delle organizzazioni finanziate di cui al prospetto di movimentazione dei debiti per progetti.

Oneri promozionali e da raccolta fondi Euro 117.671
(euro 134.894 al 31 dicembre 2018)

Tali oneri si riferiscono a spese sostenute per la comunicazione il cui dettaglio è di seguito riportato.

	31-dic-19	31-dic-18
Comunicazione sito web	117.610	127.450
Comunicazione istituzionale e media	0	4.421
Comunicazione su progetti	61	3.023
Totale	117.671	134.894

Oneri di supporto generale Euro 360.967
 (euro 380.054 al 31 dicembre 2018)

La voce in oggetto si riferisce ai costi connessi alla gestione operativa e risulta dettagliata nella tabella sottostante.

	31-dic-19	31-dic-18
Personale distaccato	261.392	265.150
Spese legali e notarili		70
Compensi collegio sindacale	25.673	25.083
Altro	66.457	82.299
Ammortamento	827	827
Oneri diversi di gestione	6.618	6.625
Totale	360.967	380.054

Altri oneri Euro 12.639
 (euro 12.899 al 31 dicembre 2018)

L'importo indicato è costituito dall'imposta IRAP dell'esercizio calcolata in applicazione della normativa vigente per euro 12.599 e dalle ritenute subite a titolo di imposta sugli interessi attivi maturati sulla giacenza del c/c bancario per euro 40.