

NOTA INTEGRATIVA RELATIVA ALL'ESERCIZIO SOCIALE CHIUSO AL 31 MARZO 2017

La Fondazione Vodafone Italia è stata costituita il 4 aprile 2002 ed è stata iscritta nel registro delle persone giuridiche ai sensi del D.P.R. 10 febbraio 2000 n. 361 dalla Prefettura di Milano il 10 ottobre 2002, al numero d'ordine 308.

Di seguito si illustrano la struttura e il contenuto del bilancio e le variazioni del patrimonio netto che sono stati oggetto di Revisione contabile volontaria assegnata alla Società KPMG SpA.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

La Fondazione, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto, deve redigere il bilancio consuntivo, accompagnato da una relazione sulla gestione (cosiddetta relazione di missione) in accordo al "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit" predisposto dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nel luglio 2002, e al documento emanato dall'Agenzia per le Onlus intitolato "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio degli enti no profit". Al bilancio deve essere allegata la Relazione del Collegio dei Revisori e la Relazione della Società di Revisione KPMG S.p.A.. I dati sono stati presentati in forma comparativa e nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute. In assenza di precise disposizioni statutarie e normative, il bilancio è stato predisposto secondo lo schema previsto per le imprese dal Codice Civile, eventualmente derogando per tenere conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio e per informare sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite e impiegate nel periodo di riferimento nelle diverse "aree gestionali".

In ossequio al documento predisposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti sopra citato, si precisa che lo schema di Rendiconto Gestionale, pur rispettando il principio della correlazione tra costi e ricavi, riclassifica le voci per destinazione e non per natura. La classificazione per destinazione consente una più chiara informativa in merito al conseguimento dello scopo della

Fondazione, separando i costi sostenuti per i progetti dai costi sostenuti per la struttura organizzativa ed evidenziando i contributi utilizzati per la rispettiva copertura. Si richiama inoltre l'attenzione sul fatto che, in calce al Rendiconto Gestionale, è stato predisposto un prospetto che riporta la "Variazione del Patrimonio netto" della Fondazione. Tale impostazione, in linea con gli schemi di bilancio adottati dalla prassi internazionale delle "Not for profit organization", ha l'obiettivo di fornire il reale andamento dell'esercizio considerando, come parametro di valutazione, la "Variazione del Patrimonio" anziché il risultato dell'esercizio.

I principi contabili adottati per la redazione dello Stato Patrimoniale e del Bilancio sono conformi a quelli raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Sono state inoltre omesse le voci che non presentano saldo né nel presente esercizio né in quello passato, salvo quelle per le quali è richiesta espressamente l'esposizione dalla normativa.

La Fondazione non beneficia di particolari esenzioni fiscali e non ha dipendenti in quanto per svolgere la sua attività si avvale della struttura e delle risorse umane del fondatore, con il quale è stato definito un contratto di "Service Agreement" e uno di "Distacco di personale".

I fondi erogati da Vodafone Group Foundation sono iscritti in un apposito fondo del Patrimonio Vincolato, fino alla sottoscrizione dell'accordo con l'organizzazione non profit, che genera la rilevazione del debito verso l'organizzazione stessa e la contestuale riduzione del fondo. La sottoscrizione dell'accordo determina inoltre l'iscrizione nel Rendiconto Gestionale dell'intero importo deliberato. La successiva erogazione da parte della Fondazione all'organizzazione beneficiaria determina la riduzione del debito precedentemente rilevato.

In virtù della sottoscrizione, tra Vodafone Italia S.p.A. e Fondazione Italia, della "Convenzione per interventi in favore del settore non profit e del mandato con rappresentanza" nella versione in vigore dal 1 aprile 2013, Vodafone Italia S.p.A. eroga direttamente alle organizzazioni beneficiarie

gli importi definiti per i progetti deliberati da Fondazione Italia.

La copertura delle spese di gestione di Fondazione Italia viene ancora effettuata mediante erogazioni ricevute da Vodafone Italia.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri di valutazione definiti dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Ai fini delle rilevazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica, dandone peraltro congrua informazione nel contesto della presente nota.

Crediti

Sono esposti al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Si rimanda al paragrafo "Struttura e contenuto del bilancio".

Ricavi e costi

I ricavi derivanti dai "Proventi da attività tipiche" sono iscritti nel periodo in cui sono stati registrati i costi relativi, rilevati nella voce "Erogazioni per contributo a progetti". In particolare i fondi ricevuti da Vodafone Group Foundation sono rilevati in base agli accordi di erogazione stipulati con i diversi enti beneficiari per la realizzazione di singoli progetti.

La copertura dei costi di gestione è garantita dai contributi erogati da Vodafone Italia S.p.A., anch'essi rilevati tra i "Proventi da attività tipiche".

Gli "Oneri di supporto generale" sono iscritti secondo il principio della competenza temporale che per i servizi coincide con il periodo di effettuazione della prestazione.

Gli interessi attivi e passivi e gli altri costi e ricavi sono rilevati ed esposti in bilancio secondo il principio della competenza temporale.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

I crediti e i debiti espressi in altre valute estere sono convertiti in euro ai cambi storici della data delle relative operazioni.

Le perdite o gli utili che si originano dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio dei crediti e dei debiti espressi nelle altre valute estere sono riflessi nel Rendiconto Gestionale.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI	Euro
Crediti verso Vodafone Italia S.p.A.	705.727
Tale voce (euro 44.699 al 31 marzo 2016) si riferisce alla copertura delle spese di gestione per euro 468.858 e a riaccrediti da parte di Vodafone Italia per euro 236.869.	
Crediti verso altri entro 12 mesi	2.216.436
La voce (euro 929.010 al 31 marzo 2016) include la quota residua del credito nei confronti del Sole 24 ore relativo al contratto stipulato con quest'ultima in settembre 2015 per il progetto "Digital 4 Social" (euro 616.025), il credito verso Polihub (euro 1.600.000) relativo alla costituzione di un conto escrow per la gestione del Bando OSO e un credito verso INAIL per euro 411.	
Crediti tributari	3.514
Tale voce (debito di euro 6.909 al 31 marzo 2016) è costituita dal debito per IRAP di competenza dell'anno (euro 9.791) al netto degli acconti IRAP versati nel corso dell'esercizio (euro 20.214).	

DISPONIBILITA' LIQUIDE		Euro
Depositi bancari e postali		859.907
<p>Il saldo (euro 1.000.000 al 31 marzo 2016) si riferisce al deposito effettuato presso la Banca Prossima su un conto corrente vincolato destinato a garantire i finanziamenti erogati dalla Banca, ai sensi della Convenzione sottoscritta il 23 febbraio 2013 e commentata nella Relazione di Missione. Al 31 marzo 2017 tale deposito risulta vincolato per euro 428.736 e libero per euro 431.171.</p>		
C/C di corrispondenza con la società mandante		95.866
<p>A partire dal 1 novembre 2009 tra la Fondazione Vodafone Italia e Vodafone Italia S.p.A. decorre un rapporto di Conto Corrente, fruttifero di interessi a tassi di mercato. Quest'ultimo accoglie tutte le registrazioni delle reciproche partite di debito e credito derivanti da operazioni diverse tra le parti. Ai fini di una migliore comparabilità, leggibilità e sostanza, il c/c di corrispondenza verso la società mandante è classificato nelle disponibilità liquide in quanto assimilabile, nelle modalità operative, ad un deposito bancario.</p>		
RATEI E RISCONTI ATTIVI		Euro
Ratei e risconti attivi		97.159
<p>Risconti attivi si riferiscono a fatture ricevute e relative a costi e di competenza dell'esercizio successivo.</p>		
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO		Euro
PATRIMONIO NETTO		3.486.732
<p>Relativamente alla movimentazione delle poste del Patrimonio Netto si rimanda all'apposito prospetto "Variazione delle Voci di Patrimonio Netto".</p>		
Patrimonio libero		61.653
<p>La voce "Risultato gestionale da esercizi precedenti" si riferisce alla somma dei risultati positivi degli esercizi 2001-2002 e 2003-2004 e alla perdita dell'esercizio 2004-2005, ed è invariato rispetto allo scorso esercizio.</p>		
Fondo di dotazione		150.000
<p>Tale voce, che costituisce il patrimonio iniziale della Fondazione Vodafone Italia, versato da Vodafone Italia S.p.A. in data 23 aprile 2002, non rileva variazioni rispetto allo scorso esercizio.</p>		
Patrimonio vincolato		3.275.079
<p>Il patrimonio vincolato (euro 2.255.766 al 31 marzo 2016), accoglie i fondi vincolati destinati a terzi. Al 31 marzo 2017 i Grant stanziati da Vodafone Group Foundation per l'esercizio 2016/17 sono stati destinati alle organizzazioni no profit beneficiarie per euro 1.130.687, come si evince dal prospetto "Variazione delle Voci di Patrimonio Netto".</p> <p>Si rammenta che il patrimonio vincolato riproduce nella sua movimentazione i fondi messi a disposizione da Vodafone Group Foundation di competenza dell'esercizio chiuso, indipendentemente dalla loro effettiva erogazione. Per l'anno 2016/2017 i fondi stanziati per il finanziamento dei progetti ammontano ad euro 2.150.000 a cui si aggiungono euro 231.596 relativi a fondi liberati su progetti dell'anno precedente e rimessi a disposizione per altri progetti (per i dettagli si veda la movimentazione del patrimonio vincolato a pagina 23).</p>		

DEBITI		Euro
Debiti verso fornitori		441.656
I debiti verso i fornitori (euro 60.987 al 31 marzo 2016), interamente dovuti entro l'esercizio successivo, si riferiscono a fatture da ricevere per prestazioni di servizi e per sviluppo progetti, così ripartiti:		
FORNITORE	SALDO AL 31/03/17	
Sviluppo progetto OSO		300.994
Bando Terzo settore (Next)		95.160
Vodafone Italia S.p.A. (service fees)		35.462
KPMG S.p.A.		8.540
Varie per servizi		1.500
Totale		441.656
Debiti tributari		10.078
Tale voce (euro 31.836 al 31 marzo 2016) è costituita dai debiti per ritenute effettuate su redditi da lavoro autonomo, da debiti per ritenute su rapporti di Co.Co.Co, da debiti verso l'INPS per i relativi contribuiti, che sono stati versati nel mese di aprile 2017 entro i termini di legge.		
Altri debiti		21.975
Tale voce (euro 8.075 al 31 marzo 2016) rappresenta le rate residue per progetti formalizzati attraverso specifici accordi di erogazione, ed è di seguito riepilogata:		

ENTI NO PROFIT E ALTRI SOGGETTI	Saldo al 31/03/16	Rilascio Fondi esuberanti	Nuovi accordi	Erogazioni fatt ricevute	Saldo al 31/03/17
Consorzio Co.Re	8.000	(8.000)			0
Progetto Bando Tech	75	(75)			0
Ricarica insieme	0		(105.142)	83.167	-21.975
D-Heart	0		(192.000)	192.000	0
Totale	8.075	(8.075)	297.142	275.167	(21.975)

EROGAZIONI DA VODAFONE ITALIA SPA

Per completezza di informazione, relativamente ai progetti per i quali l'erogazione all'organizzazione beneficiaria è stata fatta direttamente da Vodafone Italia S.p.A., ai sensi della convenzione vigente dal 1 aprile 2013, al fine di dare una informativa completa, viene riportato nella presente Nota Integrativa l'elenco dei progetti realizzati grazie all'intervento della Fondazione (in esecuzione della "Convenzione per interventi in favore del settore non profit e conferimento di mandato con rappresentanza" in forza tra la Fondazione e Vodafone Italia S.p.A.).

ORGANIZZAZIONE NON PROFIT	Saldo al 31/03/16	Fondi liberati	Nuovi accordi	Erogazioni	Saldo al 31/03/17
Fondazione dei clienti II edizione	245.000			245.000	
WOD	80.000			78.000	2.000
Libera Terra	20.000			20.000	
R.G.M. Ragione Gratuità Motivazione	7.022		(7.022)		
Oasi Federico	20.200			20.200	
Correre Insieme II Edizione (Quota UISP)	2.892		(2.892)		
Fondazione Progetto Itaca	21.000			21.000	
Indagine Istituto Ricerche Sociali - IRS	6.000		(6.000)		
Bando Think for social	669.500			200.000	469.500
Associazione Rondine Cittadella della pace Onlus	24.000			24.000	
Noemi Società Cooperativa Sociale a.r.l.	18.410				18.410
Consorzio Sociale Goel	28.000			28.000	
Fondazione Isabella Seragnoli	254.000				254.000
Associazione Albertgo Etico	38.160			38.160	
Gesco Gruppo Imprese Sociali - società cooperativa sociale	30.000			30.000	
Bilancio partecipato 2014-2015	22.300				22.300
Associazione CAF - Centro Aiuto Minori e Famiglie	22.000			22.000	
WOD	100.000			84.000	16.000
Purosangue Athletics Club	78.584			78.584	
Calamita Onlus	26.800			26.800	
Bilancio partecipato FY 2015-16	100.000				100.000
Ricarica Insieme - Fondazione ArchE' e Fondazione la Sapienza	162.500			162.500	
Associazione Ashoka Italia	15.000			15.000	
Cooperativa Sociale Vale un Sogno	123.310			123.310	
Goodwill	162.750			162.750	
Associazione i Semprevivi Onlus	108.038			108.038	
Fondazione Candido Cannavò per lo Sport	20.000			20.000	
Airett Associazione Italiana Rett Onlus	510.000			510.000	
Airett Associazione Italiana Rett Onlus - Ricerca	150.000				150.000
Minerva Società Cooperativa	99.720			99.720	
AIL Milano e provincia Onlus	10.000			10.000	
Fondazione Humanitas per la ricerca			205.114	205.114	
AIL Milano e provincia Onlus			85.581	85.581	
Associazione disabili visivi Onlus			8.610	8.610	

Cascina Don Guanella Società Cooperativa agricola			400.000	384.000	16.000
Fondazione Near Onlus			95.500	95.500	
Associazione Rondine Cittadella della Pace			114.500	114.500	
Associazione Moige - Movimento Italiano Genitori Onlus			138.000	138.000	
Cooperativa Sophia			107.460	107.460	
Wamba e Athena Onlus			150.000	150.000	
Progetto terremoto (escrow account)			1.200.000		1.200.000
Progetto OSO - Progetti vetrina (escrow account)			400.000		400.000
Comunità di S'Egidio Acap			15.000		15.000
Oasi Federico (intergrazione)			18.000	18.000	
Purosangue ATHLETIC CLUB (integrazione)			26.086		26.086
Totale		3.175.186	(15.914)	2.963.851	3.433.827
					2.689.296

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE**Euro****Proventi da attività tipiche****1.599.545**

Tale voce (euro 2.388.972 al 31 marzo 2016) comprende:

- le somme ricevute da Vodafone Group Foundation (euro 1.130.687) a fronte delle quali sono stati stipulati i relativi accordi di erogazione;
- le somme stanziare da Vodafone Italia S.p.A. a copertura degli oneri di funzionamento della Fondazione (euro 468.858).

Proventi finanziari**11.508**

Si riferiscono agli interessi attivi connessi alla gestione del c/c bancario della Fondazione.

Proventi straordinari**260**

Trattasi di sopravvenienze attive derivanti dal rilascio di accantonamenti a fatture da ricevere relativi a esercizi precedenti (euro 16.457 al 31 marzo 2016).

Erogazioni per contributo a progetti**1.130.687**

La voce comprende le somme relative agli accordi di erogazione finanziati dal Grant Agreement con Vodafone Group Foundation. La voce include:

- per euro 527.628 (euro 1.200.629 al 31 marzo 2016) le somme destinate agli accordi con le Onlus;
- per euro 140.093 le somme trattenute da Banca Prossima per ricoprire il debito di Promosalute;
- per euro 462.966 le somme destinate ai fornitori per lo sviluppo della piattaforma OSO.

Tale ammontare trova corrispondenza nella voce di ricavo "Proventi da Grant Agreement di Vodafone Group Foundation".

Oneri finanziari**9.269**

Si riferiscono alle spese bancarie connesse alla gestione del c/c bancario della Fondazione. Al 31 marzo 2016 tale voce ammontava a euro 886.

Oneri di supporto generale**461.566**

Tale voce (euro 409.407 al 31 marzo 2016) si riferisce ai costi connessi alla gestione operativa della Fondazione. Di seguito si dettagliano le diverse tipologie di spesa dei costi per servizi:

SERVIZI	Saldo al 31/03/17
Personale distaccato	52.213
Viaggi e trasferte	30.333
Oneri istituzionali	167.539
Service Agreement	12.200
Consulenze	146.090
Spese di comunicazione	30.500
Costi per strumentazione	10.260
Altre spese amministrative	11.906
Totale	461.041
<p>Gli oneri istituzionali includono i compensi spettanti al precedente Presidente del Consiglio di Amministrazione e al Coordinatore del Comitato Scientifico nonché i gettoni di presenza spettanti ai membri del Comitato Scientifico. Il compenso per la revisione contabile ammonta ad euro 8.540. La voce include altresì euro 525 per oneri diversi di gestione.</p>	
IRAP	9.791
<p>La somma di 9.791 euro rappresenta l'imposta di competenza dell'esercizio chiuso al 31 marzo 2017 (euro 13.305 nel precedente esercizio).</p>	

Proposta di destinazione del risultato gestionale

Tenuto conto che l'esercizio in questione si chiude con un risultato gestionale pari a zero e che non sussistono particolari vincoli di destinazione delle riserve, si propone di mantenere invariata l'attuale composizione del Patrimonio Netto della Fondazione Vodafone Italia.

Milano, 27 luglio 2017

Il **Presidente**
Enrico RESMINI

**Relazione del collegio dei revisori dei conti sul
bilancio al 31 marzo 2017**

scansione pagina documento come anno 2016?