



**Posteinsieme
onlus**

Solidali per missione,
inclusivi per scelta.

BILANCIO 2020

Bilancio al 31 dicembre 2020

| | |
|---|-----------|
| Relazione di Missione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 | 3 |
| - <i>Organi della Fondazione</i> | <i>5</i> |
| - <i>La Governance</i> | <i>6</i> |
| - <i>Missione istituzionale</i> | <i>6</i> |
| - <i>Attività svolte ed erogazioni 2020</i> | <i>8</i> |
| - <i>Principali informazioni economiche, finanziarie e patrimoniali</i> | <i>10</i> |
| Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 | 13 |
| - <i>Criteri di formazione e rappresentazione</i> | <i>13</i> |
| - <i>Criteri di valutazione e principi contabili adottati</i> | <i>14</i> |
| - <i>Prospetti di Bilancio</i> | <i>16</i> |
| - <i>Note allo Stato patrimoniale</i> | <i>20</i> |
| - <i>Note al Rendiconto gestionale</i> | <i>22</i> |
| Altre informazioni | 26 |
| - <i>Parti correlate</i> | <i>26</i> |
| - <i>Impegni, garanzie e beni di terzi o presso terzi</i> | <i>26</i> |
| - <i>Compenso Collegio dei Revisori</i> | <i>26</i> |

Relazione di missione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020

Signori Consiglieri,

la Fondazione di partecipazione “Poste Insieme Onlus” è stata costituita in data 16 aprile 2015 con sede in Viale Europa, 190 – 00144 Roma (RM), mediante atto del Notaio Pierluigi Ambrosone di Roma, con Fondatore originario ed unico la Società Poste Italiane S.p.A.

Come noto, nel mese di dicembre 2019, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha approvato il progetto “Health & Caring”, con l’obiettivo di definire un programma di servizi sanitari medico-infermieristici e di eventi formativi clinico-diagnostici volti a rafforzare la sensibilizzazione e la prevenzione della salute dei dipendenti del Gruppo Poste Italiane e delle loro famiglie.

Nonostante il periodo di eccezionale difficoltà dovuto alla crisi pandemica, il progetto “Health & Caring” ha visto la sua realizzazione nel corso del 2020. L’area, destinata alla realizzazione della nuova struttura denominata “Poste Centro Medico”, è di circa 550 mq ed è stata individuata presso la sede centrale di Poste Italiane in viale Europa, 175 – Roma.

I lavori edili ed impiantistici di Poste Centro Medico sono partiti a febbraio 2020; a causa dell’emergenza sanitaria, sono stati sospesi ai primi di marzo e sono ripresi nel mese di giugno, per concludersi ad ottobre 2020

La struttura è aperta ai dipendenti di tutta Italia del Gruppo Poste italiane. Inoltre, grazie al convenzionamento di tutti gli specialisti coinvolti con il Network Poste Protezione, i dipendenti e i loro familiari, iscritti al Fondo Sanitario, possono beneficiare della copertura assicurativa ed effettuare l’accesso alle prestazioni in forma Diretta, a tariffe convenzionate molto convenienti. L’accesso alla fruizione dei servizi sanitari è previsto anche per il personale dirigente del Gruppo Poste e ai familiari che possono usufruire dei servizi in forma Indiretta. Inoltre, il Centro Medico è aperto anche ai pensionati.

Poste Centro Medico dispone di servizi qualificati. Eroga visite specialistiche, esami strumentali ed ecografici nelle aree mediche:

- Cardiologia
- Dermatologia
- Gastroenterologia

Posteinsieme onlus

- Ginecologia e Ostetricia
- Medicina Fisica e riabilitativa (Fisiatria)
- Nutrizione e Dietologia
- Oculistica
- Oncologia
- Ortopedia
- Otorinolaringoiatria
- Pediatria
- Senologia
- Urologia

oltre ad un Presidio di Diagnostica per Immagini.

Il Poliambulatorio è coordinato da un Direttore Clinico e Sanitario e aggrega un significativo numero di professionisti operanti nelle più importanti strutture sanitarie nazionali.

Organi della Fondazione

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Maria Bianca Farina

Consiglieri

Matteo Del Fante

Giuseppe Lasco

Guido Maria Nola

Angela Francesca Giannone

Segretario Generale

Francesco Giovanni Fortino

Collegio dei Revisori

Wilmo Carlo Ferrari – Presidente

Stefania Bortoletti – Revisore effettivo

Gaetano De Gregorio – Revisore effettivo

Comitato Scientifico (*)

(*) Scaduto e non ricostituito

La Governance

L'assetto organizzativo della Fondazione Poste Insieme Onlus, secondo quanto previsto dallo Statuto, prevede un organo di gestione e un organo di controllo.

I poteri di gestione sono attribuiti al Consiglio di Amministrazione, nominato, per quattro quinti, da Poste Italiane S.p.A. e, per un quinto, designato dai Partecipanti, al cui vertice si colloca il Presidente con funzioni di rappresentanza legale e istituzionale e compiti di indirizzo, coordinamento e vigilanza sul buon andamento della gestione operativa. L'attuazione dei programmi deliberati dal Consiglio di Amministrazione e le attività operative sono affidate al Segretario Generale, che si occupa del funzionamento della Fondazione e del coordinamento del personale.

Le funzioni di controllo della Fondazione, incluse quelle relative alla revisione contabile, sono attribuite al Collegio dei Revisori.

L'attuale Consiglio di Amministrazione è stato rinnovato dal Fondatore in data 24 luglio 2019 e resterà in carica per 3 esercizi, ossia fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

Il Segretario Generale è stato nominato in data 3 dicembre 2019. I membri del Comitato Scientifico sono scaduti.

L'attuale Collegio dei Revisori è stato nominato, ai sensi di Statuto, dal Fondatore, in data 18 luglio 2018, ed è in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

Missione Istituzionale

La Fondazione, come previsto dall'art. 3 dello Statuto, persegue esclusivamente finalità di utilità e solidarietà sociale nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della beneficenza, dell'istruzione, dello sport dilettantistico e della tutela dei diritti civili nei confronti di soggetti svantaggiati ed in stato di disagio, anche con particolare riferimento all'infanzia ed alla gioventù, alle pari opportunità, alle famiglie, alle persone con disabilità ed alle persone anziane.

La Fondazione può effettuare le proprie attività direttamente, promuovendo propri progetti e iniziative, anche in collaborazione, associazione o partecipazione con altre istituzioni, ivi comprese quelle da essa direttamente costituite, o anche attraverso l'erogazione gratuita di denaro a sostegno di specifici progetti di utilità e solidarietà sociale coerenti con le proprie finalità statutarie, proposti da altri soggetti giuridici pubblici e privati che operino prevalentemente e direttamente nei settori sopra indicati, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 10, comma 2-bis, del D.lgs. 460/97, al fine

di dare un concreto beneficio alle suddette categorie di persone svantaggiate in ragione delle loro condizioni fisiche, psichiche, economiche, etniche, sociali e familiari.

Ad ulteriore sostegno delle finalità di utilità e solidarietà sociale perseguite dalla Fondazione, la stessa si propone di utilizzare e sviluppare sistemi tecnologici di comunicazione e tecnologie interattive, mettendo a disposizione l'esperienza maturata nel settore dal Fondatore, promuovendo altresì, nell'ambito delle proprie iniziative, ove possibile, il più ampio coinvolgimento di operatori ed utenti del Gruppo Poste Italiane.

Per il conseguimento dei propri scopi, l'art. 4 dello Statuto stabilisce che la Fondazione può, tra l'altro:

- a) stipulare ogni opportuno atto o contratto con soggetti pubblici e privati, anche per il finanziamento delle operazioni deliberate, tra cui, senza l'esclusione degli altri, l'assunzione di finanziamenti e mutui, a breve o a lungo termine, la locazione, l'assunzione in concessione o comodato o l'acquisto, in proprietà o in diritto di superficie, di immobili, la stipula di convenzioni di qualsiasi genere anche trascrivibili nei pubblici registri, con Enti Pubblici o Privati, che siano considerate opportune ed utili per il raggiungimento degli scopi della Fondazione, svolgendo conseguentemente ogni attività economica, finanziaria e patrimoniale, mobiliare e immobiliare, ritenuta necessaria, utile o opportuna per il raggiungimento delle finalità statutarie nei limiti stabiliti dalla legge;
- b) amministrare e gestire i beni di cui sia proprietaria, locatrice, comodataria, o comunque posseduti;
- c) stipulare convenzioni e contratti per l'affidamento a terzi di parte delle attività nonché di studi specifici e consulenze;
- d) partecipare ad associazioni, enti ed istituzioni, pubbliche e private, la cui attività sia rivolta, direttamente o indirettamente, al perseguimento di scopi analoghi a quelli della Fondazione medesima; la Fondazione potrà, ove lo ritenga opportuno, concorrere anche alla costituzione degli organismi anzidetti;
- e) promuovere ed organizzare manifestazioni, convegni, incontri, procedendo alla pubblicazione dei relativi atti o documenti, e tutte quelle iniziative ed eventi idonei a favorire un organico contatto tra la Fondazione, gli operatori dei settori di attività della Fondazione e il Pubblico, incluse quelle connesse al settore dell'editoria e degli audiovisivi in genere e della diffusione a mezzo world wide web;
- f) erogare premi e borse di studio a soggetti svantaggiati;

- g) svolgere attività di formazione, corsi e seminari attinenti, direttamente o indirettamente, ai settori d'interesse della Fondazione, purché rivolti esclusivamente a soggetti svantaggiati;
- h) promuovere sondaggi e, più in generale, strumenti di misurazione dei risultati ottenuti grazie alle iniziative promosse o finanziate dalla Fondazione;
- i) stipulare accordi ad hoc con operatori specializzati per favorire l'accesso al credito finanziario delle organizzazioni non profit per la realizzazione di specifici progetti;
- l) promuovere raccolte fondi tra il pubblico avvalendosi in particolare della rete territoriale dei servizi e delle strutture afferenti al Gruppo Poste Italiane;
- m) svolgere ogni altra attività idonea ovvero di supporto al perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione a condizione che sia rispettato il disposto del comma 5, art. 10 del D.lgs. 460/1997 e fermo restando il divieto di compiere attività commerciali.

È vietato alla Fondazione svolgere attività diverse da quelle istituzionali se non quelle a queste direttamente connesse e sono escluse dai finanziamenti sponsorizzazioni di eventi e iniziative di qualsiasi genere.

Attività svolte ed erogazioni 2020

Poste Insieme Onlus ha proseguito nell'anno il sostegno alle attività progettuali deliberate negli anni precedenti.

Nel corso del 2020, sono stati erogati importi per il Progetto Noi ci Siamo, per un totale di 3.055 euro (3.449 euro al 31 dicembre 2019) e sono state ricevute donazioni di dispositivi di protezione per un valore complessivo di euro 104.000 da parte di Fondazione AliBaba, per euro 24.000, e da parte di Zoetop Business Co. Limited, per euro 80.000, che Poste Insieme ha destinato ai dipendenti di Poste Italiane.

Non esistono contenziosi in corso né di tipo civilistico, fiscale, previdenziale e/o del lavoro e non sono pervenute denunce o segnalazioni di fatti pregiudizievoli.

Principali informazioni economico, finanziarie e patrimoniali

In adempimento a quanto stabilito dalla deliberazione adottata dal CdA di Poste Italiane S.p.A. in data 17 gennaio 2015, all'atto della costituzione della Fondazione, Poste Italiane S.p.A. ha conferito e versato un fondo di dotazione pari a euro 1.000.000.

Come stabilito dall'articolo 6 dello Statuto "Il patrimonio è vincolato al perseguimento degli scopi statutari ed è impiegato dalla Fondazione con modalità idonee a consentire lo svolgimento delle attività istituzionali, a preservarne il valore e a garantirne la continuazione nel tempo".

Per quanto riguarda i costi a carico della Fondazione, nell'ottica dell'efficientamento complessivo, gli oneri sostenuti derivano essenzialmente dalle prestazioni di servizio per gli adempimenti contabili e fiscali connessi al contratto di servizio con Poste Italiane e, come sotto meglio specificato, dagli emolumenti erogati al Collegio dei Revisori.

Relativamente al costo del personale, la Fondazione si avvale, infatti, esclusivamente di personale di Poste Italiane in posizione di distacco gratuito, secondo quanto previsto dalla normativa vigente; analogamente, la sede è concessa in comodato gratuito da Poste Italiane.

Lo stesso principio ha comportato la totale gratuità delle funzioni del Consiglio di Amministrazione, del Presidente e del Segretario Generale, che vengono appunto svolte senza alcuna remunerazione e/o utilità.

Per i soli componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, si prevede la corresponsione di un compenso, imputato nell'apposita voce del Bilancio, in linea con i parametri adottati da Fondazioni similari. In merito al compenso corrisposto nel 2020, si rimanda al paragrafo "Compensi del Collegio dei Revisori" contenuto nelle Altre Informazioni del presente Bilancio.

Si riportano, nelle tabelle sottostanti, i principali dati economici, patrimoniali e finanziari della Fondazione, analiticamente descritti nel seguito nella Nota Illustrativa.

Principali dati economici

| (in euro) | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
| Proventi da attività tipiche | 1.006.348 | 396.741 |
| Proventi da attività accessorie | - | - |
| Proventi finanziari e patrimoniali | - | - |
| Proventi da attività di supporto generale | - | - |
| Totale proventi | 1.006.348 | 396.741 |
| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
| Oneri da attività tipiche | 132.840 | 45.329 |
| Oneri finanziari e patrimoniali | - | - |
| Oneri straordinari | - | - |
| Oneri di supporto generale | 75.283 | 76.055 |
| Ammortamenti e svalutazione | - | - |
| Altri oneri | - | - |
| Totale oneri | 208.123 | 121.384 |
| Risultato della gestione | 798.225 | 275.357 |

I proventi sono rappresentati dai contributi derivanti dalle società del Gruppo Poste Italiane partecipanti alla Fondazione.

Gli oneri riguardano principalmente costi sostenuti per la gestione tipica della Fondazione, per le attività istituzionali poste in essere nell'anno dalla Fondazione e, in misura residuale, per oneri di supporto generale necessari al funzionamento della Fondazione stessa.

Principali dati patrimoniali

| Descrizione | (in euro) | |
|---|-----------------|-----------------|
| | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
| Crediti vs Fondatori per versamenti ancora dovuti | - | - |
| Immobilizzazioni immateriali nette | - | - |
| Immobilizzazioni materiali nette | - | - |
| Capitale immobilizzato | - | - |
| Crediti verso altri | - | - |
| Crediti tributari | - | - |
| Ratei e risconti attivi | - | - |
| Attività d'esercizio a breve termine | - | - |
| Debiti verso fornitori | (81.736) | (59.149) |
| Debiti tributari | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | - | - |
| Altri debiti | - | - |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Capitale circolante netto | (81.736) | (59.149) |
| CAPITALE INVESTITO LORDO | (81.736) | (59.149) |
| Fondi per rischi e oneri | - | - |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | - | - |
| CAPITALE INVESTITO NETTO | (81.736) | (59.149) |
| Fondo di dotazione | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Risultato d'esercizio | 798.225 | 275.357 |
| Risultati esercizi precedenti | (180.612) | (455.968) |
| Attività finanziarie | - | - |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | (1.698.989) | (878.538) |
| Passività finanziarie | - | - |
| MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO | (81.376) | (59.149) |

Principali dati finanziari

| Descrizione | (in euro) | |
|---|------------------|----------------|
| | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
| Attività finanziarie | - | - |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 1.698.989 | 878.538 |
| Passività finanziarie | - | - |
| Posizione finanziaria netta | 1.698.989 | 878.538 |

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il 13 gennaio 2021 è stato sottoscritto un accordo quadro che definisce i rapporti di collaborazione, da declinarsi in specifici accordi contrattuali, tra Poste Italiane S.p.A. e la Fondazione ai fini della solidarietà nel settore dell'assistenza socio-sanitaria e, in particolare, per la realizzazione del Progetto "Health & Caring".

In data 18 marzo 2021, la Regione Lazio ha rilasciato alla Fondazione l'autorizzazione all'esercizio dell'attività del presidio poliambulatoriale denominato "Poste Centro Medico".

A partire dal 19 aprile 2021 è stata avviata, presso "Poste Centro Medico", la prestazione dei servizi sanitari in favore dei dipendenti, familiari e pensionati di Poste Italiane.

Proposta di destinazione del risultato gestionale

Si propone di approvare il bilancio della Fondazione per l'esercizio 2020 e a portare a nuovo il risultato gestionale dell'esercizio (utile), pari a 798.225 euro.

Roma, 05 maggio 2021

Il Presidente



Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020

Il bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione rendiconta il sesto esercizio della Fondazione “Poste Insieme Onlus” (di seguito, anche Fondazione).

Nell'esercizio 2020, la Fondazione ha registrato un risultato positivo pari a 798.225 euro (275.357 euro al 31 dicembre 2019).

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale, Rendiconto finanziario e note di commento alle voci patrimoniali e economiche, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Criteri di formazione e rappresentazione

Il bilancio d'esercizio di Poste Insieme Onlus al 31 dicembre 2020 è stato redatto tenendo conto delle “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit” approvate dal Consiglio della ex “Agenzia del Terzo Settore”, integrato dalle norme del Codice civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34¹, ed opportunamente adattate alla specificità ed alle policy della Fondazione.

La rappresentazione del presente bilancio è conforme allo schema previsto per le imprese dall'art. 2424 del Codice civile, tenendo conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio.

Come premesso, è composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale, Rendiconto finanziario e note di commento alle voci patrimoniali ed economiche. Nel rispetto delle disposizioni previste di cui sopra, lo schema del 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 Onlus, separando i costi sostenuti

¹ Nell'esercizio 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la “Riforma Contabile”, in attuazione della Direttiva Europea 2013/34, con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.lgs. n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica il Codice civile, che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione. Le modifiche legislative sono entrate in vigore il 1° gennaio 2016.

per i progetti dai costi relativi alla struttura organizzativa, e consente una adeguata informazione sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite ed impiegate nell'esercizio di riferimento nelle diverse aree gestionali. Il Rendiconto finanziario è redatto con il metodo indiretto.

I valori espressi negli schemi di bilancio sono in unità di euro, così come nei commenti delle voci patrimoniali e economiche.

Il presente bilancio è oggetto di revisione contabile da parte del Collegio dei Revisori.

Criteri di valutazione e principi contabili adottati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione sostenibile e di lungo termine dell'attività istituzionale svolta, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato (art. 2423bis del Codice civile).

I principali criteri sono nel seguito descritti:

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale per la loro consistenza reale al 31 dicembre 2020.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è iscritto al valore nominale, al netto di eventuali utilizzi.

Esso è costituito dal fondo di dotazione e dal Patrimonio libero.

Crediti

Sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale rappresentativo del loro valore di estinzione. Si reputa irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato secondo art. 2423 comma 4.

Proventi e oneri

I proventi e gli oneri sono iscritti in base al principio della competenza economica, ad eccezione dei contributi in denaro non sottoposti a vincoli, che sono stati contabilizzati con il criterio della cassa. Più in particolare, in conformità con la raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, i contributi e le liberalità vengono rilevati come proventi nel periodo in cui sono stati ricevuti o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverli, nel caso in cui siano misurabili attendibilmente e non ci siano vincoli o restrizioni che possano condizionare il momento o le modalità di utilizzo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ai sensi dell'art.150 del TUIR, le attività istituzionali svolte dalla Fondazione - intese come attività dedite al perseguimento di finalità di solidarietà sociale - sono completamente irrilevanti ai fini delle imposte sui redditi. Trattandosi di *attività de-commercializzate*, non sussiste l'obbligo di presentazione della dichiarazione dei redditi.

Prospetti di Bilancio

Stato patrimoniale

(in euro)

| ATTIVO | 31 dicembre 2020 | 31 dicembre 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| CREDITI VERSO FONDATORE PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | | |
| Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| Immobilizzazioni materiali | - | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| Rimanenze | - | - |
| Crediti | | |
| Crediti verso clienti | - | - |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Crediti tributari | - | - |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Crediti verso altri | - | - |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Totale crediti | - | - |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| Disponibilità liquide | | |
| Depositi bancari e postali | 1.698.989 | 878.538 |
| Denaro e valori in cassa | - | - |
| Totale Disponibilità liquide | 1.698.989 | 878.538 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 1.698.989 | 878.538 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | - | - |
| TOTALE ATTIVO | 1.698.989 | 878.538 |

| PASSIVO | 31 dicembre 2020 | 31 dicembre 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PATRIMONIO NETTO | | |
| Fondo di dotazione | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Patrimonio libero | | |
| Altre riserve | - | - |
| Risultato gestionale esercizi precedenti | (180.612) | (455.968) |
| Risultato gestionale esercizio in corso | 798.225 | 275.357 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.617.613 | 819.389 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | |
| | - | - |
| FONDO PER RISCHI E ONERI | | |
| | - | - |
| DEBITI | | |
| Debiti verso fornitori | 81.376 | 59.149 |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <i>81.376</i> | <i>59.149</i> |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Debiti tributari | - | - |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza complementare | - | - |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Altri debiti | - | - |
| <i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | |
| <i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| TOTALE DEBITI | 81.376 | 59.149 |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| TOTALE PASSIVO | 1.698.989 | 878.538 |

Rendiconto gestionale

(in euro)

| PROVENTI | | | ONERI | | |
|--|------------------|----------------|---|----------------|----------------|
| | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
| 1) Proventi da attività tipiche | | | 1) Oneri da attività tipiche | | |
| Contributi in natura | 135.815 | 46.741 | 1.1) Erogazioni liberali | 107.055 | 3.449 |
| Contributi in denaro | 870.000 | 350.000 | 1.2) Acquisti | - | - |
| Altri ricavi | 533 | - | 1.3) Servizi | - | - |
| | | | 1.4) Godimento beni di terzi | - | - |
| | | | 1.5) Personale | 25.753 | 41.745 |
| | | | 1.6) Ammortamenti | - | - |
| | | | 1.7) Oneri diversi di gestione | 32 | 135 |
| | | | 1.8) Imposte | - | - |
| totale | 1.006.348 | 336.741 | totale | 132.840 | 45.329 |
| 2) Proventi da raccolta fondi | | | 2) Oneri promozionali e per raccolta fondi | | |
| 2.1) Raccolta I | - | - | 2.1) Raccolta I | - | - |
| 2.3) Altri | - | - | 2.4) Attività ordinaria di promozione | - | - |
| totale | - | - | totale | - | - |
| 3) Proventi finanziari e patrimoniali | | | 3) Oneri finanziari e patrimoniali | | |
| 3.1) Da depositi bancari | - | - | 3.1) Su prestiti bancari | - | - |
| | | | 3.2) Su altri prestiti | - | - |
| | | | 3.3) Da patrimonio edilizio | - | - |
| totale | - | - | 3.4) Da altri beni patrimoniali | - | - |
| | | | totale | - | - |
| | | | 4) Oneri di supporto generale | | |
| | | | 4.1) Acquisti | - | 498 |
| | | | 4.2) Servizi | 70.848 | 70.561 |
| | | | 4.3) Godimento beni di terzi | 4.435 | 4.996 |
| | | | 4.4) Personale | - | - |
| | | | 4.5) Ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| | | | 4.6) Oneri diversi di gestione | - | - |
| | | | totale | 75.283 | 76.055 |
| | | | 5) Altri Oneri | | |
| | | | 5.1) Imposte | - | - |
| | | | 5.2) Imposte relative a esercizi precedenti | - | - |
| | | | totale | - | - |
| TOTALE PROVENTI | 1.006.348 | 396.741 | TOTALE ONERI | 208.123 | 121.384 |
| AVANZO/(DISAVANZO) DI GESTIONE | | | | 798.225 | 275.357 |

Rendiconto finanziario

(in euro)

| | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 878.538 | 578.449 |
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività istituzionale | | |
| Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio | 798.225 | 275.357 |
| Imposte sul reddito | | |
| 1. Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | - | - |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | - | - |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale circolante netto | - | - |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 22.226 | 24.688 |
| Decremento /(incremento) ratei e risconti attivi | - | 44 |
| Altre variazioni del Capitale circolante netto | - | - |
| 3. Flusso finanziario dopo delle variazioni del Capitale circolante netto | - | - |
| Altre rettifiche | - | - |
| Altri incassi/pagamenti | - | - |
| Totale Flussi finanziari derivanti dall'attività istituzionale (A) | 820.451 | 300.089 |
| Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento (B) | - | - |
| Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C) | - | - |
| Flusso delle disponibilità liquide (A+B+C) | 820.451 | 300.089 |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti alla fine dell'esercizio | 1.698.989 | 878.538 |

Note allo Stato Patrimoniale

ATTIVO

Crediti

| Crediti (in euro) | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione | Saldo al 31.12.20 | Saldo al 31.12.19 |
| Crediti vs. clienti | 4.500 | 4.500 |
| Fondo svalutazione crediti | (4.500) | (4.500) |
| Totale | - | - |

Al 31 dicembre 2020, in continuità con l'esercizio precedente, la voce Crediti si riferisce alla posizione creditoria vantata verso il Comune di Pontecorvo per revoca finanziamento, totalmente svalutata nell'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti (in euro) | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Descrizione | Saldo al 31.12.20 | Saldo al 31.12.19 |
| Denaro e valori in cassa | - | - |
| Depositi bancari | - | - |
| Depositi postali | 1.698.989 | 878.538 |
| Totale | 1.698.989 | 878.538 |

Al 31 dicembre 2020, la voce Disponibilità liquide e mezzi equivalenti è costituita dalla giacenza sul conto corrente postale, acceso presso la sede centrale di Poste Italiane.

PASSIVO

Patrimonio netto

Movimentazione del Patrimonio netto

(in euro)

| | Fondo di dotazione | Fondi vincolati per decisione di Organi istituzionali | Fondi vincolati per decisione di terzi | Patrimonio libero | | | Totale Patrimonio netto |
|-------------------------------------|--------------------|---|--|-------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | | Riserve | Risultati portati a nuovo | Risultati dell'esercizio | |
| Saldo al 1° gennaio 2019 | 1.000.000 | - | - | - | 235.147 | (691.115) | 544.032 |
| Destinazione risultato di gestione | - | - | - | - | (691.115) | 691.115 | - |
| Erogazioni del Fondatore | - | - | - | - | - | - | - |
| Risultato netto dell'Esercizio 2019 | - | - | - | - | - | 275.357 | 275.357 |
| Saldo al 31 dicembre 2019 | 1.000.000 | - | - | - | (455.968) | 275.357 | 819.389 |
| Destinazione risultato di gestione | - | - | - | - | 275.357 | (275.357) | - |
| Erogazioni del Fondatore | - | - | - | - | - | - | - |
| Risultato netto dell'Esercizio 2020 | - | - | - | - | - | 798.225 | 798.225 |
| Saldo al 31 dicembre 2020 | 1.000.000 | - | - | - | (180.611) | 798.225 | 1.617.614 |

Fondo di dotazione

La voce, espressamente prevista dallo statuto, costituisce il patrimonio iniziale della Fondazione ed è interamente ascrivibile al Fondatore Poste Italiane S.p.A.

Patrimonio libero

Di seguito, la composizione del Patrimonio libero detenuto dalla Fondazione al 31 dicembre 2020:

Composizione Patrimonio libero

(in euro)

| Anno | Avanzo di gestione | Disavanzo di gestione | Saldo al 31.12.20 |
|---------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| Risultato gestionale 2015 | 41.449 | - | 41.449 |
| Risultato gestionale 2016 | 660.209 | - | 660.209 |
| Risultato gestionale 2017 | - | (466.511) | (466.511) |
| Risultato gestionale 2018 | - | (691.115) | (691.115) |
| Risultato gestionale 2019 | 275.357 | - | 275.357 |
| Totale | 977.015 | (1.157.626) | (180.611) |

Debiti

| Debiti (in euro) | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|
| Descrizione | Saldo al 31.12.20 | Saldo al 31.12.19 | Incremento (decremento) |
| Debito vs. fornitori | 81.376 | 59.149 | 22.227 |
| Debiti tributari | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza complementare | - | - | - |
| Altri debiti | - | - | - |
| Totale | 81.376 | 59.149 | 22.227 |

| Debiti per scadenza (in euro) | | | | |
|--|---------------|------------------------|------------------|-------------------|
| Descrizione | entro 12 mesi | tra il 2° e il 5° anno | oltre il 5° anno | Saldo al 31.12.19 |
| Debito vs. fornitori | 81.376 | - | - | 81.376 |
| Debiti tributari | - | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza complementare | - | - | - | - |
| Altri debiti | - | - | - | - |
| Totale | 81.376 | - | - | 81.376 |

Al 31 dicembre 2020, la voce Debiti verso fornitori si riferisce ad acquisti effettuati e a servizi ricevuti nel corso dell'esercizio per attività di supporto generale tipiche della Fondazione. Si compone di debiti per fatture ricevute (per complessivi 30.585 euro) e di accertamenti per fatture da ricevere (per complessivi 50.791 euro).

Note al Rendiconto gestionale

L'attribuzione delle voci di proventi e oneri conseguiti dalla Fondazione nelle diverse aree gestionali è stata effettuata seguendo le linee guida per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti *no profit* dettate dalla raccomandazione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall'atto di indirizzo dell'Agenzia per le Onlus.

Proventi

| Proventi | | (in euro) | |
|---|------------------|----------------|--|
| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | |
| Proventi da attività tipiche | 1.005.815 | 396.741 | |
| Proventi da attività accessorie | - | - | |
| Proventi finanziari e patrimoniali | - | - | |
| Proventi da attività di supporto generale | - | - | |
| Altri proventi | 533 | - | |
| Totale | 1.006.348 | 396.741 | |

I proventi conseguiti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2020, riconducibili all'attività tipica, sono costituiti da:

- Contributi in denaro per complessivi 870.000 euro (350.000 euro al 31 dicembre 2019), erogati da Poste Italiane S.p.A. come contributo per 425.000 euro e dalle società PostePay S.p.A. e Poste Vita S.p.A. (nello specifico, l'erogazione di PostePay S.p.A. si riferisce alla quota di adesione di 10.000 euro e a un contributo di 212.500 euro, mentre l'erogazione di Poste Vita S.p.A. si riferisce alla quota di adesione di 10.000 euro e a un contributo di 212.500 euro).
- Contributi in natura per complessivi 135.815 euro, che trovano corrispondente contropartita tra gli oneri, con un effetto economico netto nullo. Si distinguono: 25.753 euro per il personale concesso da Poste Italiane S.p.A. alla Fondazione in posizione di distacco gratuito (41.745 euro al 31 dicembre 2019), 4.435 euro per il godimento di locali concessi da Poste Italiane S.p.A. in comodato gratuito (4.996 euro al 31 dicembre 2019), 1.627 euro per il servizio di sicurezza e salute sul lavoro della funzione Tutela Aziendale di Poste Italiane e 104.000 euro corrispondenti al valore di dispositivi di protezione donati alla Fondazione e poi destinati ai dipendenti di Poste Italiane.

Oneri

| Oneri | (in euro) | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 |
| Oneri da attività tipiche | 132.840 | 45.329 |
| Oneri finanziari e patrimoniali | - | - |
| Oneri straordinari | - | - |
| Oneri di supporto generale | 75.283 | 76.055 |
| Ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| Altri oneri | - | - |
| Totale | 208.123 | 121.384 |

Gli oneri conseguiti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2020, sono riconducibili a:

- Oneri da attività tipiche, sostenuti per realizzare le attività istituzionali della Fondazione; sono dovuti a: erogazioni liberali per il progetto *Noi ci Siamo* (3.055 euro al 31 dicembre 2020, 3.449 euro al 31 dicembre 2019) e erogazioni liberali in natura consistenti nella donazione di dispositivi di protezione in favore dei dipendenti Poste Italiane per euro 104.000; personale concesso da Poste Italiane S.p.A. alla Fondazione in qualità di contributo in natura (25.753 euro al 31 dicembre 2020, 41.745 euro al 31 dicembre 2019); imposta di bollo (32 euro al 31 dicembre 2020).
- Oneri di supporto generale, connessi alla gestione operativa della Fondazione, e relativi a: *service amministrativo* erogato da Poste Italiane S.p.A. (24.400 euro al 31 dicembre 2020, pari importo al 31 dicembre 2019); emolumenti per il Collegio dei Revisori (44.408 euro al 31 dicembre 2020, 45.795 euro al 31 dicembre 2019); locazione dell'ufficio e dei locali concessi da Poste Italiane S.p.A. alla Fondazione in qualità di contributo in natura (4.435 euro al 31 dicembre 2020, 4.996 euro al 31 dicembre 2019); per il servizio di sicurezza e salute sul lavoro svolto dalla funzione Tutela Aziendale di Poste Italiane S.p.A. alla Fondazione in qualità di contributo in natura (1.627 euro al 31 dicembre 2020); servizi e prestazioni di varia natura (413 euro al 31 dicembre 2020, 366 euro al 31 dicembre 2019).

Come accennato nella nota sui proventi, gli oneri sostenuti dalla Fondazione per il personale distaccato e per la locazione degli spazi trovano corrispondente contropartita tra i proventi, in qualità di contributi in natura riconosciuti da Poste Italiane S.p.A., con un effetto economico netto

nullo. In particolare, il comodato a titolo gratuito degli spazi è concesso senza determinazione di durata, a decorrere dal 10 giugno 2015, data di stipula dell'atto di comodato stesso.

Altre informazioni

Parti Correlate

Al 31 dicembre 2020, in continuità con l'esercizio precedente, non risultano operazioni in essere con parti correlate.

Impegni, garanzie e beni di terzi o presso terzi

Al 31 dicembre 2020, in continuità con l'esercizio precedente, non risultano impegni, garanzie e beni di terzi o presso terzi.

Compenso Collegio dei Revisori

Si evidenziano, di seguito, i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio dei Revisori (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

| Compensi per il Collegio dei revisori | | (in euro) | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--|
| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | |
| Onorari | 35.000 | 35.000 | |
| Altri rimborsi e IVA | 9.408 | 10.795 | |
| Totale | 44.408 | 45.795 | |

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 12 dello statuto della Fondazione, ai membri del Consiglio di Amministrazione non spetta alcun compenso.

In considerazione della configurazione di organizzazione non lucrativa di utilità sociale riconosciuta dalla competente Direzione Regionale del Lazio dell'Agenzia delle Entrate, con nota prot. 0039799 del 4 giugno 2015, con effetto dal 22 maggio 2015, le persone giuridiche possono dedurre le erogazioni effettuate a favore della Fondazione Poste Insieme Onlus nei limiti e con le modalità stabilite per legge (art. 15, c.1.1, D.P.R. 917/86, art. 14, D.L. 35/2005 come convertito da Legge 80/2005 ed art. 100, c. 2 lett. h, D.P.R. 917/86).

La Fondazione attesta il regolare possesso di tutti i requisiti soggettivi e oggettivi richiesti dalle normative citate, comprese la tenuta di contabilità adeguata e la predisposizione di bilancio.