

BILANCIO
DI ESERCIZIO
2012

La Fondazione redige il bilancio secondo quanto previsto dall'art. 9 del Decreto Legislativo 17 maggio 1999, n. 153, coerentemente alle norme del Codice Civile, in quanto compatibili, e ai principi contabili nazionali definiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare, è demandata all'Autorità di vigilanza, *pro tempore* il Ministero dell'Economia e delle Finanze, la regolamentazione delle modalità di redazione e valutazione degli schemi di bilancio e delle forme di pubblicità del bilancio stesso; attualmente tali indicazioni sono fornite dal Provvedimento del Ministero del Tesoro del 19 aprile 2001, pubblicato nella G.U. n. 96 del 26 aprile del medesimo anno.

Il bilancio è composto: dallo Stato patrimoniale, che evidenzia le attività e le passività che costituiscono il patrimonio della Fondazione; dal Conto economico, che riporta i proventi conseguiti e gli oneri sostenuti nell'anno, oltre ai risultati dell'attività valutativa svolta, con la successiva destinazione delle risorse nette prodotte; dalla Nota integrativa, che fornisce le informazioni inerenti ad ogni posta esplicitata negli schemi contabili.

Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla gestione, che contiene la relazione economica e finanziaria sull'attività e il bilancio di missione.

La relazione economica e finanziaria sull'attività, oltre a offrire un quadro di insieme sulla situazione economica della Fondazione, fornisce informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria e i risultati ottenuti nel periodo nonché sulla strategia di investimento adottata, in particolare sull'orizzonte temporale, gli obiettivi di rendimento, la composizione del portafoglio e l'esposizione al rischio.

Il bilancio di missione, invece, illustra l'attività istituzionale svolta dalla Fondazione e indica, tra le

altre informazioni, le delibere assunte nel corso dell'anno e i soggetti beneficiari degli interventi.

Il Conto economico è articolato tenendo conto delle peculiarità delle Fondazioni, quali soggetti che non svolgono attività commerciale e che perseguono finalità di utilità sociale.

Può essere idealmente suddiviso in due parti:

- la prima rendiconta, per competenza, la formazione delle risorse prodotte nell'anno, misurate dall'Avanzo dell'esercizio;
- la seconda evidenzia la destinazione dell'Avanzo conseguito alle riserve patrimoniali e alle finalità statutarie, in conformità alle disposizioni normative.

La voce Imposte e tasse del Conto economico non rileva la totalità delle imposte corrisposte dalla Fondazione e, conseguentemente, non accoglie l'intero carico fiscale, poiché secondo le disposizioni ministeriali i proventi finanziari soggetti a ritenute alla fonte e a imposte sostitutive (ad esempio gli interessi e i risultati delle gestioni patrimoniali) devono essere contabilizzati al netto dell'imposta subita. L'importo complessivo degli oneri tributari sostenuti dalla Fondazione è evidenziato in Nota integrativa.

Al fine di accrescere il grado di intelligibilità del bilancio, di seguito si illustrano i contenuti delle principali poste tipiche.

LEGENDA DELLE VOCI TIPICHE DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Partecipazioni in società strumentali

Partecipazioni detenute in enti e società operanti direttamente nei settori istituzionali e di cui la Fondazione detiene il controllo. La finalità della partecipazione non è legata al perseguimento del reddito bensì al perseguimento delle finalità statutarie.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio netto

Fondo di dotazione

Rappresenta la dotazione patrimoniale della Fondazione. È costituito dal fondo patrimoniale derivato alla Fondazione a seguito dell'iniziale conferimento dell'azienda bancaria dell'originaria Cassa di Risparmio di Trieste e agli accantonamenti effettuati nei successivi anni.

Patrimonio netto

Riserva da rivalutazioni e plusvalenze

Accoglie le rivalutazioni e le plusvalenze derivanti dalla cessione delle azioni della banca conferitaria successivamente all'iniziale conferimento.

Patrimonio netto

Riserva obbligatoria

Viene alimentata annualmente con una quota dell'Avanzo dell'esercizio e ha la finalità di salvaguardare il valore del patrimonio. La quota obbligatoria di accantonamento dell'avanzo è stabilita dall'Autorità di vigilanza di anno in anno; sino ad oggi la quota è stata fissata al 20%.

Patrimonio netto

Riserva per l'integrità del patrimonio

Viene alimentata con una quota dell'Avanzo dell'esercizio e ha la finalità, al pari della Riserva obbligatoria, di salvaguardare il valore del patrimonio. La quota di accantonamento dell'avanzo è stabilita dall'Autorità di vigilanza annualmente; sino ad oggi la quota è stata fissata con un limite massimo del 15%. Tale accantonamento è facoltativo.

Fondi per l'attività di istituto

Fondi per le erogazioni nei settori rilevanti e negli altri settori statutarie

Sono fondi destinati allo svolgimento delle attività istituzionali. I fondi sono alimentati con gli accantonamenti dell'Avanzo dell'esercizio e vengono utilizzati per il finanziamento delle erogazioni.

Fondi per l'attività di istituto

Fondo di stabilizzazione delle erogazioni

Il "Fondo di stabilizzazione delle erogazioni" viene alimentato nell'ambito della destinazione dell'Avanzo di esercizio con l'intento di assicurare un flusso stabile di risorse per le finalità istituzionali in un orizzonte temporale pluriennale.

Fondi per l'attività di istituto <i>Altri fondi</i>	Sono fondi che accolgono gli accantonamenti effettuati in relazione ad investimenti, mobiliari e immobiliari, direttamente destinati al perseguimento degli scopi istituzionali.
Erogazioni deliberate	Nel passivo dello stato patrimoniale la posta rappresenta l'ammontare delle erogazioni deliberate dagli Organi della Fondazione non ancora liquidate alla chiusura dell'esercizio.
Fondo per il volontariato	Il fondo è istituito in base all'art. 15 della legge n. 266 del 1991 per il finanziamento dei Centri di Servizio per il Volontariato. L'accantonamento annuale è pari a un quindicesimo dell'Avanzo al netto dell'accantonamento alla Riserva obbligatoria e della quota minima da destinare ai settori rilevanti (50% dell'Avanzo di esercizio al netto dell'accantonamento alla Riserva obbligatoria).
CONTI D'ORDINE	
Impegni di erogazione	Indicano gli impegni già assunti connessi all'attività erogativa, per i quali verranno utilizzate risorse di periodi futuri.
CONTO ECONOMICO	
Avanzo dell'esercizio	Esprime l'ammontare delle risorse da destinare all'attività istituzionale e alla salvaguardia del patrimonio. È determinato dalla differenza fra i proventi e i costi di gestione e le imposte. In base all'Avanzo vengono determinate le destinazioni stabilite dalla legge.
Erogazioni deliberate in corso d'esercizio	Rappresenta la somma delle delibere prese nel corso dell'anno sulla base dell'Avanzo di esercizio in corso di formazione nel medesimo periodo. La posta non rileva l'intera attività istituzionale svolta dalla Fondazione, in quanto non comprende le erogazioni deliberate a valere sulle risorse accantonate ai Fondi per l'attività di istituto. L'entità complessiva delle erogazioni deliberate nell'anno è esplicitata nel Bilancio di missione.
Accantonamenti ai Fondi per l'attività di istituto	Sono fondi destinati allo svolgimento delle attività istituzionali e sono alimentati con gli accantonamenti dell'Avanzo dell'esercizio.
Avanzo residuo	Avanzo non destinato e rinviato agli esercizi futuri.



STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011
1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	35.456.245	32.342.751
a) beni immobili	25.852.622	25.650.836
di cui :		
- beni immobili strumentali	9.965.070	9.763.283
b) beni mobili d'arte	1.442.438	1.426.478
c) beni mobili strumentali	74.894	109.437
d) altri beni	8.929	1.914
e) immobilizzazioni in corso e acconti	8.077.362	5.154.086
2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	431.351.511	398.345.187
b) altre partecipazioni	411.929.539	377.747.757
- partecipazione UniCredit S.p.A.	227.660.204	202.053.567
- partecipazione Banca Mediocredito del FVG S.p.A.	87.013.953	78.438.808
- partecipazione Acegas-Aps S.p.A.	27.929.341	27.929.341
- partecipazione Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	15.021.000	15.021.000
- partecipazione Poligrafici Editoriale S.p.A.	9.015.402	9.015.402
- partecipazione Gruppo Editoriale L'Espresso S.p.A.	44.289.649	44.289.649
- partecipazione Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	999.990	999.990
c) titoli di debito	15.145.000	15.145.000
- Obbligazioni convertibili "CASHES"	10.000.000	10.000.000
- Obbligazioni irredimibili	5.145.000	5.145.000
d) altri titoli	4.276.972	5.452.430
- Fondo AlAdInn Ventures	2.276.972	3.452.430
- Fondo Copernico	2.000.000	2.000.000
3 STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI	11.925.717	28.078.016
a) strumenti finanziari affidati in gestione patrimoniale individuale	11.925.717	390.026
b) strumenti finanziari quotati		27.687.990
di cui:		
- titoli di debito	11.648.860	27.687.990
- parti di Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio	276.857	
4 CREDITI	528.931	561.386
di cui:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	528.931	561.386
a) crediti vari	130.810	504.439
b) crediti verso l'Erario	1.955	56.947
d) altri crediti	396.166	
5 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	7.111.827	29.925.959
b) cassa contanti	212	1.117
c) c/c UniCredit n. 60016776	6.937.987	21.248.438
h) c/c Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia	173.628	8.676.404
7 RATEI E RISCONTI ATTIVI	337.186	265.777
a) ratei attivi	317.071	248.671
b) risconti attivi	20.115	17.106
TOTALE DELL'ATTIVO	486.711.417	489.519.076
Fondo Donazione de Castro	736.914	669.766
Titoli di Stato - Fondo de Castro	704.459	633.417
c/c UniCredit S.p.A. n. 60021631	25.756	30.494
Ratei attivi	6.699	5.855
CONTI D'ORDINE	9.599.145	167.671.326
Beni presso terzi		152.688.539
Impegni di erogazione	4.186.000	7.289.000
Titoli di debito - de Castro		705.000
Impegni d'investimento	5.413.145	6.550.602
Fidejussioni da terzi		438.185

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	ESERCIZIO 2012		ESERCIZIO 2011	
1 PATRIMONIO NETTO		447.765.897		445.489.804
a) fondo di dotazione	139.197.632		139.197.632	
b) riserva da donazioni	18.720		18.720	
c) riserva da rivalutazioni e plusvalenze	266.385.053		266.385.053	
d) riserva obbligatoria	34.172.657		33.949.822	
e) riserva per l'integrità del patrimonio	8.240.994		5.938.576	
h) riserva per arrotondamenti	2		1	
g) disavanzo residuo	-249.161			
2 FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO		16.133.043		12.533.168
a) fondo di stabilizzazione delle erogazioni	4.108.615		4.108.615	
b) fondi per le erogazioni nei settori rilevanti	603.701		151.506	
d) altri fondi	11.420.727		8.273.047	
3 FONDI PER RISCHI E ONERI		3.357.598		5.610.299
a) fondo per imposte differite	108.516		58.799	
b) altri fondi	3.249.082		5.551.500	
4 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		125.849		115.137
5 EROGAZIONI DELIBERATE		17.926.164		23.774.104
a) nei settori rilevanti	15.005.255		21.932.350	
b) negli altri settori statutari	2.920.909		1.841.754	
6 FONDO PER IL VOLONTARIATO		602.398		1.255.687
7 DEBITI		696.067		654.241
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	696.067		654.241	
a) debiti vari	595.833		574.310	
b) debiti verso l'Erario	100.234		79.931	
8 RATEI E RISCOINTI PASSIVI		104.401		86.636
a) ratei passivi	104.401		86.636	
TOTALE DEL PASSIVO		486.711.417		489.519.076
Fondo Donazione de Castro		736.914		669.766
Fondo de Castro	727.024		660.938	
Debiti diversi	8.547		7.726	
Debiti v'erario	511			
Ratei passivi	832		1.102	
CONTI D'ORDINE		9.599.145		167.671.326
Beni presso terzi			152.688.539	
Impegni di erogazione	4.186.000		7.289.000	
Titoli di debito - de Castro			705.000	
Impegni d'investimento	5.413.145		6.550.602	
Fidejussioni da terzi			438.185	

CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2012		ESERCIZIO 2011
1 RISULTATO DELLE GESTIONI PATRIMONIALI INDIVIDUALI		25.816	796.322
2 DIVIDENDI E PROVENTI ASSIMILATI		3.050.788	6.465.295
b) da altre immobilizzazioni finanziarie	3.050.788		6.465.295
- Dividendi UniCredit SpA			1.879.530
- Dividendi Acegas-Aps SpA	742.214		742.214
- Dividendi Cassa Depositi e Prestiti SpA	1.590.000		3.000.000
- Dividendi Banca Popolare FriulAdria SpA	35.555		40.000
- Dividendi Gruppo Editoriale l'Espresso SpA	683.019		803.551
3 INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI		1.251.944	1.297.256
a) da immobilizzazioni finanziarie	564.336		882.868
- Cedole da obbligazioni "CASHES"	75.830		509.788
- Cedole da titoli irredimibili	365.363		373.080
- Proventi da Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio	123.143		
b) da strumenti finanziari non immobilizzati	498.793		189.370
- Cedole da obbligazioni	498.793		183.219
- Cedole da certificati di deposito			6.151
c) da crediti e disponibilità liquide	188.815		225.018
- Interessi attivi da istituzioni creditizie e finanziarie	188.700		212.516
- Interessi da operazioni pronti contro termine			12.379
- Interessi da crediti	115		123
4 RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI		415.546	633.086
d) Rivalutazioni	418.986		633.086
e) Svalutazioni	-3.440		
5 RISULTATO DELLA NEGOZIAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI		147.597	149.633
d) Perdita di strumenti finanziari non quotati			-3.483
e) Utile di strumenti finanziari quotati	596.586		158.640
f) Perdita di strumenti finanziari quotati	-448.989		-5.524
6 RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-2.312.916	
9 ALTRI PROVENTI		1.034.381	1.003.909
10 ONERI		-2.174.375	-2.522.381
a) compensi e rimborsi spese organi statutari	-908.684		-901.986
b) per il personale	-495.751		-523.002
di cui:			
- accantonamenti per trattamento di fine rapporto	-30.171		-30.479

c) per consulenti e collaboratori esterni	-147.718	-129.711	
d) per servizi di gestione del patrimonio		-61.404	
e) interessi passivi e altri oneri finanziari	-866	-821	
f) commissioni di negoziazione	-7.911		
g) ammortamenti	-39.437	-46.819	
i) altri oneri	-136.868	-121.108	
l) affitto locali	-166	-123	
m) contributi associativi	-45.281	-44.346	
n) spese di assicurazione	-20.376	-19.263	
o) manutenzione ordinaria e conduzione immobili	-169.432	-144.452	
- di cui strumentali	-165.636	-140.933	
p) amministrazione e manutenzione straordinaria immobili	-201.885	-529.346	
11 PROVENTI STRAORDINARI		4.641	162.981
12 ONERI STRAORDINARI		-582	-51.009
di cui:			
- minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni finanziarie		-7	
13 IMPOSTE		-328.666	-80.302
AVANZO DELL'ESERCIZIO		1.114.174	7.854.790
14 ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA OBBLIGATORIA		-222.835	-1.570.958
15 EROGAZIONI DELIBERATE IN CORSO D'ESERCIZIO		-1.108.115	-3.990.186
a) nei settori rilevanti		-3.184.595	
b) negli altri settori statutari	-1.108.115	-805.591	
16 ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL VOLONTRIATO		-29.711	-209.461
17 ACCANTONAMENTO AI FONDI PER L'ATTIVITA D'ISTITUTO			
a) al fondo stabilizzazione delle erogazioni			-1.084.185
b) ai fondi per le erogazioni nei settori rilevanti			
c) ai fondi per le erogazioni negli altri settori statutari			
d) agli altri fondi (fondo nazionale iniziative comuni)		-2.674	
18 ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA PER L'INTEGRITA DEL PATRIMONIO			-1.000.000
DISAVANZO RESIDUO		-249.161	

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2012

Gli importi presenti sono espressi in euro arrotondati all'unità

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato predisposto sulla base delle disposizioni emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che confermano l'applicazione dei criteri già definiti con l'Atto di indirizzo di data 19 aprile 2001 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 26 aprile 2001 e seguendo, per quanto applicabili, i principi contenuti nel codice civile e richiamati dall'art. 9 del D. Lgs. 17 maggio 1999, n. 153.

Per quanto attiene ai principi che sovrintendono alla redazione del bilancio nonché allo schema dello stesso si evidenzia quanto segue:

- l'art. 9, comma 5, del D. Lgs. n. 153 del 17 maggio 1999 demanda all'Autorità di vigilanza il compito di disciplinare con Regolamento la redazione e le forme di pubblicità dei bilanci e della relativa relazione;
- l'Autorità di vigilanza, proprio per consentire l'ordinato passaggio al nuovo ordinamento contabile, che sarà formalizzato nel predetto emanando Regolamento, ha provveduto ad emanare le disposizioni transitorie contenute nel citato provvedimento del Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione economica del 19 aprile 2001 che regolamentano i criteri di redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2000;
- con Decreto n. 23618 del Direttore Generale del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 25 marzo 2013, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 29.3.2013, è stata estesa l'applicazione dei

criteri contenuti nell'Atto di indirizzo ministeriale di data 19 aprile 2001 anche alla redazione del Bilancio dell'esercizio 2012 ed è stata determinata la misura dell'accantonamento alla riserva obbligatoria (20% dell'avanzo di esercizio) e di quella facoltativa per l'integrità del patrimonio (non superiore al 15% dell'avanzo di esercizio).

La presente nota integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 9 del D. Lgs. 17 maggio 1999 n. 153. La sua funzione non è solo quella di descrivere o di commentare i dati esposti nello schema di bilancio (stato patrimoniale e conto economico) ma anche quella di offrire un efficace strumento interpretativo ed integrativo della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Accanto agli aspetti contabili verranno fornite alcune informazioni sulle attività svolte al fine di offrire la ricercata "compiutezza ed analiticità" dell'informazione.

Verrà, inoltre, fornita ogni informazione ritenuta necessaria per una veritiera, chiara e completa comunicazione di bilancio e per la piena comprensione delle attività svolte e della situazione patrimoniale della Fondazione.

Le voci patrimoniali ed economiche del bilancio sono state comparate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto riguarda le valutazioni e la continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'ef-

fetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del presente bilancio vengono descritti di seguito.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte al costo d'acquisto rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni detenute dalla Fondazione sono, di regola, ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni e le altre immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di conferimento o di acquisto.

Qualora risulti una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni finanziarie vengono corrispondentemente svalutate. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I dividendi e proventi assimilati sono contabilizzati nell'esercizio di competenza, rilevato con riferimento alla data di delibera di distribuzione adottata dalla partecipata.

STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

a) STRUMENTI FINANZIARI AFFIDATI IN GESTIONE PATRIMONIALE INDIVIDUALE

Sono costituiti da gestioni patrimoniali mobiliari, la cui valutazione, in ottemperanza a quanto previsto al paragrafo 10.8 dell'Atto di indirizzo del Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione economica del 19 aprile 2001, è stata effettuata al valore di mercato e pertanto in base alle evidenze trasmesse dalla società di gestione.

b) STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI

Sono costituiti da:

- obbligazioni la cui valutazione è stata effettuata al valore di mercato;
- parti di O.I.C.R. (organismi di investimento collettivo del risparmio) armonizzati, la cui valutazione è stata effettuata al valore di mercato.

CREDITI

Sono rilevati al valore presumibile di realizzo.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto delle detrazioni e deduzioni applicabili.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale. Si precisa che non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni dell'Ente.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Vengono di seguito riportati i dettagli delle singole voci di bilancio e i relativi commenti.

ATTIVITÀ

Nel patrimonio della Fondazione sono presenti tre tipologie di immobilizzazioni:

- Immobilizzazioni materiali;
- Immobilizzazioni immateriali;
- Immobilizzazioni finanziarie.

1. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
32.342.751	3.113.494	35.456.245

Per ciascuna voce delle suddette immobilizzazioni sono stati predisposti dei prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano i saldi dell'esercizio precedente, i movimenti intercorsi nell'esercizio nonché i saldi finali alla data di chiusura dello stesso.

a) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - BENI IMMOBILI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
25.650.836	201.786	25.852.622

Il saldo del conto rappresenta i beni immobili rilevati al costo d'acquisto aumentato dei costi accessori:

- immobile sito in Trieste, via Cassa di Risparmio n. 10, acquistato in data 7.7.2005 e iscritto per euro 17.751.716, una quota del quale, corrispondente al II piano catastale e alle relative parti comuni, del valore di euro 3.409.119, è qualificata strumentale in quanto adibita a sede della Fondazione;
- immobile sito in Trieste, riva Tommaso Gulli n. 1, denominato "Ex Magazzino Vini", acquistato in data 29.11.2005 e iscritto per euro 5.778.809, qualificato strumentale in quanto verrà destinato ad attività isti-

tuzionale; rispetto all'esercizio precedente tale voce è stata incrementata per euro 201.786 quali costi accessori alla ristrutturazione in corso; trattandosi di un bene strumentale, risulta corrispondentemente aumentato l'apposito fondo iscritto tra le passività al punto 2 - Fondi per l'attività d'istituto - d) altri fondi;

- immobile sito in Trieste, via Udine n. 19, acquistato in data 3.4.2008 e iscritto per euro 777.142, qualificato strumentale in quanto destinato ad attività istituzionale;

- immobile (autorimessa) sito in Trieste, via Rossetti n. 22, acquistato in data 17.6.2010 e iscritto per euro 1.544.955.

Gli immobili descritti non vengono ammortizzati: l'immobile denominato "Ex Magazzino Vini" in quanto non in uso, gli altri immobili in quanto il valore iscritto è inferiore alla loro residua possibilità di utilizzazione.

b) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - BENI MOBILI D'ARTE

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
1.426.478	15.960	1.442.438

Il saldo del conto rappresenta il valore di acquisto del patrimonio artistico di proprietà della Fondazione, costituito principalmente da opere d'arte (415), in prevalenza rinvenienti dal patrimonio artistico della Cassa di Risparmio di Trieste e dalla collezione "Arte e Industria Stock", oltre che dagli archivi fotografici De Rota e Borsatti; la variazione si riferisce all'acquisto, effettuato nell'esercizio, del dipinto "L'Erborista" di Carlo Sbisà (euro 14.145) e dall'iscrizione tra i beni inventariati dell'opera "Vaporino per l'Istria" di Gianni Brumatti (euro 1.815) reperita nel corso dell'esercizio. In quanto opere d'arte i beni non sono soggetti ad ammortamento.

**c) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI
- BENI MOBILI STRUMENTALI**

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
109.437	-34.543	74.894

Il saldo del conto rappresenta principalmente il valore d'acquisto dell'arredo e del mobilio necessario per l'allestimento della sede della Fondazione, degli ausili informatici, delle macchine per ufficio (fax e fotocopiatrice) e di un impianto di climatizzazione per la stanza server.

Nel corso dell'esercizio è stata acquistata attrezzatura hardware in uso a un progetto finanziato dalla Fondazione.

Le movimentazioni della voce in oggetto sono rappresentate dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Saldo al 31.12.2011	109.437
Acquisizioni dell'esercizio	2.980
Ammortamenti dell'esercizio	-37.523
Saldo al 31.12.2012	74.894

Gli ammortamenti, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali.

Le aliquote applicate sono conformi a quanto previsto dalla legge (D.M. 31.12.1988)

**d) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI
- ALTRI BENI**

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
1.914	7.015	8.929

Il saldo del conto rappresenta il residuo del valore d'acquisto di *software* utilizzati per il sistema infor-

mativo della Fondazione e per un progetto finanziato dalla Fondazione.

Le movimentazioni della voce in oggetto sono rappresentate dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Saldo al 31.12.2011	1.914
Acquisizioni dell'esercizio	8.929
Ammortamenti dell'esercizio	-1.914
Saldo al 31.12.2012	8.929

**e) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI
- IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI**

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
5.154.086	2.923.276	8.077.362

Il saldo del conto rappresenta la quota parte dei costi sostenuti per l'intervento di riqualificazione dell'immobile denominato "Ex Magazzino Vini" non iscrivibili con il criterio della percentuale di completamento (stato di avanzamento lavori), che verranno capitalizzati successivamente all'esito del collaudo tecnico-amministrativo dell'intervento. Anche in questo caso tale voce, trattandosi di bene strumentale, trova una contropartita al punto 2 - Fondi per l'attività d'istituto - d) altri fondi.

2. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
398.345.187	33.006.324	431.351.511

Per ciascuna voce delle suddette immobilizzazioni sono stati predisposti dei prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano il valore di bilancio

all'inizio dell'esercizio, gli acquisti, le sottoscrizioni, le vendite, le svalutazioni, le cessioni, i valori di bilancio e/o il valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

b) ALTRE PARTECIPAZIONI

Trattasi delle partecipazioni detenute:

- in UniCredit S.p.A., n. 19.444.018 azioni prive di valore nominale, valutate al valore di conferimento, ad esclusione delle successive acquisizioni, che sono valorizzate al costo di acquisto; il valore medio complessivo di carico della partecipazione è pari ad euro 11,708, a fronte di un valore di mercato al 31.12.2012 pari a 3,7247 euro, per un controvalore complessivo pari ad euro 72.423.134;
- in Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A., n. 26.477.647 azioni del valore nominale di euro 1,00 ciascuna, valutate al costo di acquisto; la frazione di patrimonio netto della Società (esercizio 2011) di pertinenza della Fondazione è pari ad euro 70.893.659;
- in AcegasAps S.p.A., n. 4.123.412 azioni del valore nominale di euro 5,16 ciascuna, valutate al costo di acquisto; il valore medio di carico della partecipazione è pari ad euro 6,773, a fronte di un valore di mercato al 31.12.2012 pari a 5,2542 euro, per un

- controvalore complessivo pari ad euro 21.665.231;
 - in Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., n. 1.500.000 azioni del valore nominale di euro 10,00 ciascuna, valutate al costo di acquisto, comprensivo di euro 21.000 relativi al bollo corrisposto per la girata azionaria; la frazione di patrimonio netto della Società (esercizio 2011) di pertinenza della Fondazione è pari ad euro 62.011.554;
 - in Poligrafici Editoriale S.p.A., n. 6.600.000 azioni del valore nominale di euro 0,26 ciascuna; il valore medio di carico della partecipazione è pari ad euro 1,366, a fronte di un valore di mercato al 31.12.2012 pari a 0,265 euro, per un valore complessivo pari ad euro 1.749.000,00;
 - in Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A., n. 10.858.798 azioni, del valore nominale di euro 0,15 ciascuna, valutate al costo d'acquisto; il valore medio di carico della partecipazione è pari ad euro 4,079, a fronte di un valore di mercato al 31.12.2012 pari a 0,8738 euro, per un controvalore complessivo pari ad euro 9.488.418;
 - in Banca Popolare FriulAdria S.p.A., n. 22.222 azioni, del valore nominale di euro 5,00 ciascuna, valutate al costo di acquisto; la frazione di patrimonio netto della Società (esercizio 2011) di pertinenza della Fondazione è pari ad euro 588.426.
- Si forniscono di seguito i seguenti dettagli:

PARTECIPAZIONI QUOTATE

DESCRIZIONE	31.12.2011	ACQUISTI	VENDITE	31.12.2012
UniCredit S.p.A.	202.053.567	25.606.637		227.660.204
Acegas Aps S.p.A.	27.929.341			27.929.341
Poligrafici Editoriale S.p.A.	9.015.402			9.015.402
Gruppo Ed. l'Espresso S.p.A.	44.289.649			44.289.649
Totale	283.287.959	25.606.637		308.894.596

Il incremento della partecipazione in UniCredit S.p.A. è la conseguenza dell'adesione all'aumento di capitale in opzione a pagamento, per complessivi 7,5 miliardi di Euro, deliberato dall'assemblea straordinaria di UniCredit del 15.12.2011: la Fonda-

zione ha aderito, pro quota, all'aumento, acquisendo complessivamente n. 13.178.918 nuove azioni (n. 2 azioni ordinarie di nuova emissione per ogni azione posseduta), compresa la quota di pertinenza dei CASHES (n. 648.718 azioni).

DENOMINAZIONE	SEDE	UTILE (PERDITA) NETTI ESERCIZIO 2011	ULTIMO DIVIDENDO	% POSSEDUTA AL 31.12.2011
UniCredit S.p.A.	Roma	(6.348.648.535)		0,33
Acegas-Aps S.p.A.	Trieste	15.260.028	742.214	7,50
Poligrafici Editoriale S.p.A.	Bologna	(1.244.966)		5,00
Gruppo Ed. l'Espresso S.p.A.	Roma	64.475.236	683.019	2,65
Totale			1.425.233	

La permanenza dell'attuale situazione di volatilità dei corsi dei titoli e di turbolenza dei mercati finanziari limita il grado di significatività dei prezzi di borsa quali indicatori attendibili del valore delle partecipazioni che, per la Fondazione, è ancora correttamente rappresentato dal loro costo storico,

non sussistendo ragioni economico-patrimoniali gravi che abbiano carattere di permanenza temporale.

Tale criterio valutativo rispecchia l'orientamento espresso sul tema da parte dell'ACRI, associazione di categoria delle Fondazioni di origine bancaria.

PARTECIPAZIONI NON QUOTATE

DESCRIZIONE	31.12.2011	ACQUISTI/VENDITE	PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2011	31.12.2012
Banca Mediocredito FVG S.p.A.	78.438.808	8.575.145	208.439.855	87.013.953
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	15.021.000		14.469.362.700	15.021.000
Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	999.990		639.156.475	999.990
Totale	94.459.798	8.575.145		103.034.943

L'incremento della partecipazione in Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A. è la conseguenza dell'adesione all'aumento di capitale in opzione a pagamento, per complessivi 50 milioni

di euro, deliberato dall'assemblea straordinaria della Banca del 26.10.2011: la Fondazione ha aderito, *pro quota*, alla seconda *tranche* dell'aumento, acquisendo n. 3.008.823 nuove azioni.

DENOMINAZIONE	SEDE	UTILE (PERDITA) NETTI ESERCIZIO 2011	DIVIDENDO PERCEPITO	% POSSEDUTA AL 31.12.2011
Banca Mediocredito FVG S.p.A.	Udine	1.642.645		34,01
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	Roma	1.611.905.576	1.590.000	0,43
Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	Pordenone	44.041.364	35.555	0,10
Totale			1.625.555	

Il valore delle partecipazioni non quotate è correttamente rappresentato dal loro costo storico, sostanzialmente allineato alla frazione del patrimonio netto di pertinenza della Fondazione, non sussistendo ragioni economico-patrimoniali gravi che abbiano carattere di permanenza temporale.

Tale criterio valutativo rispecchia l'orientamento espresso sul tema da parte dell'ACRI, associazione di categoria delle Fondazioni di origine bancaria.

Si precisa che la Fondazione non esercita forme di controllo ai sensi dell'art. 6, commi 2 e 3 del D. Lgs. n. 153/1999.

C) TITOLI DI DEBITO

Sono costituiti dalle obbligazioni convertibili denominate CASHES (*Convertible And Subordinated Hybrid Equity-linked Securities*) emesse da UniCredit S.p.A. nell'ambito delle attività volte al proprio rafforzamento patrimoniale e da obbligazioni irredimibili di tipo Tier 1, sottoscritte nel corso del presente esercizio, emesse da Intesa Sanpaolo.

DESCRIZIONE	31.12.2011	ACQUISTI	VENDITE	31.12.2012
Obbligazioni convertibili CASHES	10.000.000			10.000.000
Obbligazioni irredimibili	5.145.000			5.145.000
Totale	15.145.000			15.145.000

D) ALTRI TITOLI

Sono costituiti da:

- 148,949 quote del fondo di investimento mobiliare di tipo chiuso riservato a investitori qualificati denominato "AlAdInn Ventures" promosso da Friulia S.G.R. S.p.A., iscritto a valore risultante dal Rendiconto della gestione al 31.12.2012, comprensivo degli oneri sostenuti per la sottoscrizione; si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati effettuati ulteriori richiami per un controvalore complessivo di euro 1.137.458 e che il valore unitario delle quote, sulla base del Rendiconto della gestione del fondo al 31.12.2012, è pari a euro 15.287;

- 3,938 quote del fondo di investimento immobiliare speculativo di tipo chiuso nel campo delle energie rinnovabili denominato "Copernico" promosso da Finanziaria Internazionale Alternative Investment S.G.R. S.p.A., iscritto a valore di costo; si segnala che il valore unitario delle quote, sulla base del rendiconto della gestione del fondo al 31.12.2012, è pari a euro 539.387.

DESCRIZIONE	31.12.2011	SOTTOSCRIZIONI	CESSIONI/ SVALUTAZIONI	31.12.2012
Fondo "AlAdInn Ventures"	3.452.430	1.137.458	2.312.916	2.276.972
Fondo "Copernico"	2.000.000			2.000.000
Totale	5.452.430	1.137.458	2.312.916	4.276.972

Nel corso dell'esercizio, a fronte della nuova valorizzazione delle partecipazioni risultante dal Rendiconto di gestione al 31.12.2012, si è ritenuto di svalutare proporzionalmente il valore del Fondo AlAdInn Ventures iscritto a bilancio.

3. STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
28.078.016	-16.152.299	11.925.717

**a) STRUMENTI FINANZIARI AFFIDATI
IN GESTIONE PATRIMONIALE INDIVIDUALE**

Si forniscono i seguenti dettagli:

DESCRIZIONE	31.12.2011	RIV./SVAL.	ONERI FISCALI	PRELIEVI	31.12.2012
Mandato Pioneer n. 66579	390.026	25.864	48	415.842	

Nel corso dell'anno, a seguito del disinvestimento integrale della gestione patrimoniale individuale denominata Pioneer "66579" disposto nel novembre 2011, le quote residue dei fondi Momentum Masters Side

Pocket e Momentum Stars Side Pocket sono state trasferite in un deposito titoli amministrato intestato alla Fondazione, estinguendo quindi completamente il mandato di gestione in essere.

b) STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI

Sono costituiti da titoli di Stato e quote di Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio per un importo complessivo di euro 11.925.717.

Si forniscono di seguito i dettagli della movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

DESCRIZIONE	31.12.2011	CONFERIMENTI	RIVALUTAZ./ SVALUTAZ.	CESSIONI/ RIMBORSI	31.12.2012
BTPi 15.9.2014 2,15%	2.212.048		274.722		2.486.770
BTPi 15.9.2012 1,85%	7.652.202			-7.652.202	
BTP 1.8.2013 4,25%	8.957.970		204.120		9.162.090
BTP 1.11.2013 2,25%	2.870.970			-2.870.970	
CCT 1.3.2012 T.V.	4.998.250			-4.998.250	
CCT 1.11.2012 T.V.	996.550			-996.550	
TOTALE TITOLI DI DEBITO	27.687.990		478.842	-16.517.972	11.648.860
F.do Pioneer M. Masters Side Pocket		193.927	-2.248	-23.357	168.322
F.do Pioneer M. Stars Side Pocket		125.035	-1.192	-15.308	108.535
TOTALE O.I.C.R.		318.962	-3.440	-38.665	276.857
TOTALE STRUM. FINANZIARI QUOTATI	27.687.990	318.962	475.402	-16.556.137	11.925.717

4. CREDITI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
561.386	-32.455	528.931

I crediti sono contabilizzati per l'importo maturato e sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
Crediti vari	504.439	-373.629	130.810
Crediti verso l'Erario	56.947	-54.992	1.955
Altri crediti		396.166	396.166
Totale	561.386	-32.455	528.931

Il saldo, pari ad euro 528.931, è rappresentato da :

- euro 130.810 per crediti vari derivanti da: rimborsi spese condominiali per l'immobile di Via Udine n. 19 dato in comodato d'uso al Comune di Trieste (euro 529), rimborsi spese condominiali da UniCredit Business Integrated Solutions (euro 118.317) e ACI Servizi (euro 6.977) per gli spazi locati dell'immobile di Via Cassa di Risparmio n. 10, depositi cauzionali versati (euro 3.812), canone di locazione per il parcheggio di via Rossetti n. 22 (euro 150), canone anticipato per il servizio di corrispondenza (euro 585), credito per acconti INAIL (euro 155), rimborso imposte (euro 142), crediti di esigua entità (143);

- euro 1.955 per crediti verso l'erario derivanti da: crediti IRAP (euro 1.447), crediti IRES relativi alla chiusura della società strumentale Sviluppo Trieste s.r.l. (euro 508);

- euro 396.166 per altri crediti derivanti dall'anticipazione effettuata a favore dell'Università degli Studi di Trieste, ai sensi dell'art. 4 dell'Atto integrativo della

Convenzione sottoscritta con l'Ente in data 2.2.2010, nell'ambito del Progetto di riconversione dell'ex ospedale Militare; tale voce trova corrispondenza quale incremento, per pari importo, tra le passività al punto 5 - Erogazioni deliberate - a) nei settori rilevanti.

5. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
29.925.959	-22.814.132	7.111.827

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2011	SALDO AL 31.12.2012
c/c UniCredit	21.248.438	6.937.987
c/c Banca Mediocredito del FVG	8.676.404	173.628
cassa contanti	1.117	212
Totale	29.925.959	7.111.827

La posta rappresenta il saldo contabile al 31.12.2012 dei conti correnti accesi presso UniCredit e Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia e il saldo cassa contanti.

7. RATEI E RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
Ratei attivi	248.671	68.400	317.071
Risconti attivi	17.106	3.009	20.115
Totale	265.777	71.409	337.186

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ratei attivi – cedole obbligazionarie	271.942
Ratei attivi – commissione di retrocessione Fondo Copernico	4.368
Ratei attivi – distribuzione provento Fondo Copernico	40.761
Totale ratei attivi	317.071
Risconti attivi – contratti manutenzione e assistenza	9.585
Risconti attivi – imposta di registro	5.199
Risconti attivi – abbonamenti e spazi pubblicitari	2.555
Risconti attivi – assicurazioni/garanzie	2.089
Risconti attivi – spese telefoniche	384
Risconti attivi – spese di corrispondenza e valori bollati	303
Totale risconti attivi	20.115
Totale	337.186

PASSIVITÀ

1. PATRIMONIO NETTO

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
445.489.804	2.276.093	447.765.897

DESCRIZIONE	31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2012
Fondo di dotazione	139.197.632			139.197.632
Riserva da donazioni	18.720			18.720
Riserva da rivalutazioni e plusvalenze	266.385.053			266.385.053
Riserva obbligatoria art. 8 D.Lgs. 153/99	33.949.822	222.835		34.172.657
Riserva per l'integrità del patrimonio	5.938.576	2.302.418		8.240.994
Riserva per arrotondamenti	1	2	1	2
Disavanzo residuo		-249.161		-249.161
Totale	445.489.804	2.276.094		1 447.765.897

RISERVA OBBLIGATORIA E RISERVA FACOLTATIVA EX ART. 8 D. LGS. 153/99

Il Direttore Generale del Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 25 marzo 2013, con Decreto n. 23618, ha definito per l'esercizio 2012 l'accantonamento alla riserva obbligatoria, nella misura del venti per cento dell'avanzo dell'esercizio, oltre alla possibilità di effettuare un ulteriore accantonamento alla riserva per l'integrità del patrimonio non superiore al quindici per cento dell'avanzo dell'esercizio. L'incremento alla riserva per l'integrità del patrimonio deriva dalla quota eccedente precedentemente accantonata alla voce "altri fondi" dei Fondi per rischi e oneri (euro 2.302.418).

2. FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
12.533.168	3.599.875	16.133.043

a) FONDO DI STABILIZZAZIONE DELLE EROGAZIONI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
4.108.615		4.108.615

La voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

b) FONDO PER LE EROGAZIONI NEI SETTORI RILEVANTI

DESCRIZIONE	31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2012
Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti	151.506	5.505.769	5.053.574	603.701

Gli incrementi si riferiscono ai reintroiti, per la maggior parte derivanti dalla riallocazione di somme precedentemente stanziati per la realizzazione di un progetto di *housing* sociale (euro 5.400.000) e da altri progetti ed erogazioni (euro 105.769).

I decrementi si riferiscono all'utilizzo di euro 5.053.574 per la copertura di progetti deliberati nei settori rilevanti nel 2012.

d) ALTRI FONDI

DESCRIZIONE	31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2012
altri fondi	8.273.047	3.153.449	5.769	11.420.727

La voce al 31.12.2011 era composta dai seguenti accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti:

- controvalore per l'acquisto di opere d'arte (euro 365.900);

- controvalore per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile sito in Trieste, via Udine n. 19 (euro 777.142) e capitalizzazione delle spese per la ristrutturazione dell'ex Magazzino Vini (euro 7.124.236);
- controvalore di crediti da ricevere dall'Erario a seguito della liquidazione della società strumentale Iniziative Culturali S.p.A. in liquidazione (euro 5.769).

Gli incrementi si riferiscono:

- all'acquisto del dipinto "L'erborista" di Carlo Sbisà (euro 14.145);

- all'imputazione dei costi sostenuti per l'intervento di riqualificazione dell'immobile denominato "Ex Magazzini Vini", qualificato come strumentale (euro 3.125.062), che trovano una contropartita tra le Immobilizzazioni materiali nella voce "a) beni immobili" (201.786) e nella voce "e) immobilizzazioni in corso e acconti" (2.923.276);

- all'imputazione degli acquisti di *hardware* e *software* (euro 11.568) in uso per un progetto della Fondazione;

- al primo accantonamento (euro 2.674) al Fondo nazionale iniziative comuni.

I decrementi si riferiscono all'incasso di crediti relativi alla società strumentale Iniziative Culturali S.p.A. in liquidazione (euro 5.769).

3. FONDI PER RISCHI E ONERI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
5.610.299	-2.252.701	3.357.598

DESCRIZIONE	31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2012
Fondo per imposte differite	58.799	59.855	10.138	108.516
Altri fondi	5.551.500		2.302.418	3.249.082
Totale	5.610.299	59.855	2.312.556	3.357.598

Il “fondo per imposte differite” rileva le imposte accantonate sulle valorizzazioni delle obbligazioni governative.

La voce “altri fondi” si riferisce a un accantonamento, effettuato negli esercizi 2006, 2007, 2008 e 2009, a fronte di un’interpretazione che prevedeva di computare i maggiori dividendi distribuiti, fino all’esercizio 2008, ai possessori di azioni privilegiate di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. rispetto al “dividendo preferenziale”, in diminuzione del valore nominale delle stesse al momento della conversione in azioni ordinarie.

A seguito della completa definizione di tutti gli elementi relativi alla conversione delle azioni privilegiate - che prevedono il versamento al Ministero

dell’Economia e delle Finanze, a titolo di compensazione dei maggiori dividendi percepiti negli anni rispetto a quelli che sarebbero spettati in proporzione al valore effettivo della partecipazione al momento della sua acquisizione, di 2,16605489964581 euro per ciascuna azione privilegiata detenuta - è ora possibile quantificare l’importo da riconoscere al Ministero, pari a euro 3.249.082, risultando quindi eccedente per euro 2.302.418 rispetto all’importo accantonato in precedenza.

In considerazione delle finalità delle precedenti delibere di accantonamento e delle modalità invece utilizzate per la costituzione del fondo, ovvero tramite la “riserva per l’integrità del patrimonio”, la parte eccedente è stata riportata a detta riserva.

4. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
115.137	10.712	125.849

La voce si riferisce all’accantonamento del trattamento di fine rapporto del personale dipendente dal 2004 al 2012. Gli incrementi della voce “Trattamento di fine rapporto” sono composti dalla quota maturata per i dipendenti nell’anno (euro 16.286) e dalla rivalutazione del fondo (euro 3.281); i decrementi risultano invece composti dalle quote liquidate (euro 8.878).

Il saldo della voce “Fondo pensione dipendenti” si riferisce alla quota di accantonamento del dirigente che verrà versata in un fondo previdenziale di categoria nel corso dell’esercizio 2013 (euro 2.399).

DESCRIZIONE	31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2012
Trattamento di fine rapporto	112.761	19.567	8.878	123.450
Fondo pensione dipendenti	2.376	8.133	8.110	2.399
Totale	115.137	27.700	16.988	125.849

5. EROGAZIONI DELIBERATE

SALDO AL 31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2012
23.774.104	6.557.855	12.405.795	17.926.164

La voce include le somme per le quali è stata assunta una delibera di erogazione ma che non sono ancora state liquidate.

Si fornisce, con riferimento alla voce in oggetto, il seguente dettaglio:

EROGAZIONI DELIBERATE NEI SETTORI RILEVANTI	31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2012
Erogazioni - Educazione, istruzione e formazione	396.161	278.200	231.354	443.007
Erogazioni - Arte, attività e beni culturali	1.655.299	796.260	672.083	1.779.476
Erogazioni - Attività sportiva	103.580	136.200	94.530	145.250
Progetti - Educazione, istruzione e formazione	3.757.339	647.050	948.148	3.456.241
Progetti - Ricerca scientifica e tecnologica	1.249.747	170.130	313.280	1.106.597
Progetti - Arte, attività e beni culturali	8.537.196	3.300.900	3.842.292	7.995.804
Progetti - Attività sportiva	39.197	121.000	81.317	78.880
Totale	15.738.519	5.449.740	6.183.004	15.005.255
Progetti - Sviluppo locale ed edilizia popolare locale	6.193.831		6.193.831	
Erogazioni deliberate nei settori rilevanti	21.932.350	5.449.740	12.376.835	15.005.255

EROGAZIONI DELIBERATE NEGLI ALTRI SETTORI STATUTARI

Erogazioni - Crescita e formazione giovanile	4.000			4.000
Erogazioni - Volontariato filantropia e beneficenza	175.851	71.450	86.704	160.597
Erogazioni - Assistenza agli anziani	140.000	3.500	2.000	141.500
Erogazioni - Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa	24.203	46.000	5.203	65.000
Progetti - Istruzione, arte e cultura	30.599		20.000	10.599
Progetti - Assistenza, turismo e attività terziarie	674.582		241.496	433.086
Progetti - Volontariato filantropia e beneficenza	318.469	454.623	191.823	581.269
Progetti - Assistenza agli anziani	106.674	188.100	91.850	202.924
Progetti - Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa	367.376	284.442	165.345	486.473
Totale	1.841.754			
Progetti - Sviluppo locale ed edilizia popolare locale	6.193.831	60.000	5.418.370	835.461
Totale	8.035.585	1.108.115	6.222.791	2.920.909

L'importo, piuttosto ingente, è giustificato anche dalle delibere assunte dalla Fondazione a fronte della realizzazione di progetti di grande rilievo per la cui copertura si è ritenuto di distribuire l'onere su più esercizi.

L'incremento di euro 6.557.855 della voce "erogazioni deliberate non ancora liquidate", si discosta da quanto indicato nel Conto Economico al punto 15 "Erogazioni deliberate in corso d'esercizio" (euro 1.108.115)

in quanto è stato utilizzato l'importo disponibile nel fondo per l'attività d'istituto (euro 5.053.574); si segnala inoltre nella voce "Progetti – Educazione, istruzione e formazione" un incremento per euro 396.166 corrispondente all'anticipazione effettuata a favore dell'Università degli Studi di Trieste, ai sensi dell'art. 4 dell'Atto integrativo della Convenzione sottoscritta con l'Ente in data 2.2.2010, nell'ambito del Progetto di riconversione dell'ex ospedale Militare.

Parte dei decrementi (euro 5.418.370) indicata alla voce "Progetti-Sviluppo locale ed edilizia popolare locale" della precedente tabella si riferisce al riallocaimento di parte dell'importo già accantonato per la realizzazione del progetto di *housing* sociale della Fondazione (5.400.000), tra le risorse disponibili per l'attività istituzionale, al conto patrimoniale "Fondi per l'attività d'istituto - b) fondi per le erogazioni nei settori rilevanti.

La delibera, assunta dagli Organi della Fondazione nel corso dell'esercizio, di non avviare il progetto di *housing* sociale per il quale erano stati effettuati i citati accantonamenti ha comportato l'esclusione del settore "Sviluppo locale ed edilizia popolare locale" dai settori rilevanti.

6. FONDO PER IL VOLONTARIATO

SALDO AL 31.12.2011	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2012
1.255.687	29.711	683.000	602.398

In questa voce trovano sede gli accantonamenti al Fondo speciale per il volontariato, costituito in ossequio al disposto dell'art. 15 della Legge 11.8.1991 n. 266, legge quadro sul volontariato, e successive modificazioni. L'importo rimane disponibile per le iniziative deliberate dal Comitato regionale per la Gestione di tale fondo speciale.

Questa voce è stata incrementata per l'esercizio 2012 dell'importo di euro 29.711, in applicazione dei criteri stabiliti dal paragrafo 9.7 dell'Atto di indirizzo ministeriale di data 19.4.2001.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a versare, a favore del Centro Interprovinciale Servizi di Volontariato del Friuli Venezia Giulia, l'importo complessivo di euro 683.000, pari al saldo delle quote accantonate nell'esercizio 2008 e parte della quota accantonata nell'esercizio 2009.

7. DEBITI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
654.241	41.826	696.067

I debiti sono valutati al loro valore nominale, presentano tutti una scadenza entro 12 mesi.

La voce "debiti vari" è così composta:

DESCRIZIONE	31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
Debiti per compensi ad Amministratori e Sindaci	196.496	19.460	215.956
Debiti per costi del personale	447	-4	443
Debiti per fornitori vari	145.427	-8.236	137.191
Debiti per fatture da ricevere	197.026	6.185	203.211
Anticipi su affitti	1.166	-716	450
Depositi cauzionali	9.000	-300	8.700
Debiti per operazioni finanziarie	24.748	-22.959	1.789
Debiti per oneri previdenziali		28.093	28.093
Totale debiti vari	574.310	21.523	595.833

La voce "debiti verso l'Erario" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così composta:

DESCRIZIONE	31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
IRES		85.409	85.409
Imposta del 12,50% su cedole obbligazionarie	31.595	-31.595	
Imposta sostitutiva del 12,50% su plusvalenze	2.136	-2.136	
IRPEF su compensi a lavoratori autonomi	1.738	-738	1.000
IRPEF su stipendi a			

lavoratori dipendenti (TFR incluso)	15.868	-2.043	13.825
IRAP	243	-243	
INPS e altri contributi obbligatori	28.351	-28.351	
Totale debiti verso l'erario	79.931	20.303	100.234

Si specifica che i debiti verso l'INPS e gli altri contributi obbligatori entrano a far parte dei debiti vari in quanto hanno valore di oneri previdenziali/sociali legati al costo del personale e non di imposte.

8. RATEI E RISCONTI PASSIVI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
Ratei passivi	86.636	17.765	104.401

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ratei passivi – costi personale dipendente	51.874
Ratei passivi – imposta sostitutiva su cedole e proventi	49.461
Ratei passivi – imposte di bollo su deposito titoli	3.025
Ratei passivi – spese amministrazione e custodia deposito titoli	41
Totale	104.401

FONDO DONAZIONE DE CASTRO

Il Fondo donazione de Castro, costituito a seguito di un atto di donazione modale effettuato dal prof. Diego de Castro, è oggetto di una contabilità separata, che segue gli stessi criteri di valutazione utilizzati per la contabilità della Fondazione, riepilogata sotto l'aspetto patrimoniale nel bilancio della Fondazione.

Il Fondo presenta nell'attivo le seguenti voci:

Titoli di Stato - Fondo de Castro	euro 704.459
c/c UniCredit n. 60021631	euro 25.756
Ratei attivi	euro 6.699

Il Fondo presenta nel passivo le seguenti voci:

Fondo de Castro	euro 727.024
Debiti v/erario	euro 511
Debiti diversi	euro 8.547
Ratei passivi	euro 832

Si precisa che la voce "Fondo De Castro" del passivo è composta dal "Fondo di dotazione" per euro 716.780, dal "fondo per l'attività d'istituto" per euro 26.586 e da "erogazioni deliberate" per euro 2.954.

CONTI D'ORDINE

DESCRIZIONE	31.12.2011	VARIAZIONI	31.12.2012
Beni presso terzi	152.688.539	-152.688.539	
Impegni di erogazioni	7.289.000	-3.103.000	4.186.000
Titoli di debito - de Castro	705.000	-705.000	
Impegni d'investimento	6.550.602	-1.137.457	5.413.145
Fidejussioni da terzi	438.185	-438.185	
Totale	167.671.326	-158.072.181	9.599.145

In tale sede si è ritenuto di non rappresentare le voci già indicate al punto 2 – b), c) e d) dell'attivo dello stato patrimoniale.

IMPEGNI DI EROGAZIONE

La Fondazione ha avviato progetti e programmi d'intervento di natura pluriennale che impegneranno cospicue risorse negli esercizi futuri. Per tale motivo si è ritenuto opportuno evidenziarne l'impegno di spesa che troverà manifestazione nei successivi esercizi.

Tali impegni sono così formati:

PROGETTI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Riqualficazione dell'ex Magazzino Vini	4.000.000
RCCS Burlo Garofolo – progetto Sterilità e malattie autoimmuni pediatriche	186.000
Totale	4.186.000

IMPEGNI D'INVESTIMENTO

Tale voce si riferisce a impegni futuri di sottoscrizione di quote del fondo immobiliare chiuso di *venture capital* AlAdInn Ventures.

CONTO ECONOMICO

1. RISULTATO DELLE GESTIONI PATRIMONIALI INDIVIDUALI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
796.322	-770.506	25.816

La voce evidenzia il risultato positivo da valutazione dei fondi Pioneer Momentum Masters Side Pocket e Pioneer Momentum Stars Side Pocket e gli interessi attivi netti maturati sul conto corrente d'appoggio fino alla chiusura del mandato di gestione.

2. DIVIDENDI E PROVENTI ASSIMILATI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
6.465.295	-3.414.507	3.050.788

Si tratta della voce relativa ai dividendi percepiti, al lordo delle imposte, nel corso dell'esercizio. Il prospetto seguente rappresenta le voci in oggetto:

B) DA ALTRE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Acegas-Aps S.p.A	742.214
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	1.590.000
Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A.	683.019
Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	35.555
Totale	3.050.788

Le partecipazioni in Poligrafici Editoriale S.p.A., Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A. e UniCredit S.p.A. non hanno distribuito dividendi nel corso dell'esercizio.

3. INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
1.297.256	-45.312	1.251.944

Gli interessi e gli altri proventi assimilati maturati, al netto delle imposte, pari ad euro 1.251.944, risultano così composti:

a) DA IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

- cedole da obbligazioni CASHES	75.830
- cedole da titoli irredimibili	365.363
- proventi da O.I.C.R.	123.143

b) DA STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

- cedole da obbligazioni governative	498.793
--------------------------------------	---------

c) DA CREDITI E DISPONIBILITÀ LIQUIDE

- interessi attivi da istituzioni creditizie e finanziarie (c/c presso UniCredit, Banca Mediocredito del FVG S.p.A.)	188.700
- interessi maturati su crediti verso l'erario	115

4. RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
633.086	-217.540	415.546

Il saldo accoglie la rivalutazione di nominali euro 11.000.000 di titoli di Stato (BTP, BTPi) rispetto alla loro valorizzazione al 31.12.2011 e la svalutazione degli O.I.C.R. (Pioneer Momentum Masters Side Pocket e Pioneer Momentum Stars Side Pocket):

- rivalutazione obbligazioni governative euro	418.986
- svalutazione O.I.C.R.	euro 3.440

5. RISULTATO DELLA NEGOZIAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
149.633	-2.036	147.597

Il risultato della suddetta voce, pari ad euro 147.597, accoglie:

e) UTILE DI STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI (EURO 596.586)

- <i>capital gain</i> netto realizzato dal rimborso e vendita di obbligazioni governative	594.926
- provento sullo scarto di emissione di un'obbligazione governativa, al netto delle imposte, realizzato contestualmente al rimborso del titolo stesso	1.660

f) PERDITA DI STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI

- minusvalenza realizzata a seguito del rimborso di obbligazioni governative	448.989
--	---------

6. RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce, per euro 2.312.916, indica la svalutazione operata sul Fondo AlAdInn Ventures, conseguente alla nuova valorizzazione delle quote, da euro 30.747,798 a euro 15.286,921.

9. ALTRI PROVENTI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
1.003.909	30.472	1.034.381

La voce evidenzia il risultato ottenuto dalle locazioni della parte non strumentale dell'immobile sito in Trieste, via Cassa di Risparmio n. 10 (euro 967.595)

e dell'autorimessa sita in Trieste, Via Rossetti n. 22 (euro 53.550) e della parziale restituzione, a titolo di sconto, della commissione di gestione (retrocessione di commissioni) percepita da Finanziaria Internazionale S.p.A. in relazione alla quota di partecipazione al Fondo Copernico (euro 13.236).

10. ONERI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
2.522.381	-348.006	2.174.375

La voce in oggetto risulta essere formata dalle seguenti componenti:

DESCRIZIONE	31.12.2012
Compensi e rimborsi spese organi statutari	908.684
Personale (comprensivo degli accantonamenti TFR)	495.751
Consulenti e collaboratori esterni	147.718
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	866
Commissioni di negoziazione	7.911
Ammortamenti	39.437
Altri oneri	136.868
Affitto locali	166
Contributi associativi (ACRI e Associazione Servizi Avanzati)	45.281
Spese di assicurazione	20.376
Manutenzione ordinaria e conduzione immobili	169.432
Amministrazione e manutenzione straordinaria immobili	201.885
Totale	2.174.375

La voce Ammortamenti è così formata:

DESCRIZIONE	31.12.2012
Mobili e arredi	31.663
Impianti e apparecchiature	1.011
Macchine d'ufficio elettroniche	4.849
Totale beni mobili strumentali	37.523
Immobilizzazioni immateriali (<i>software</i>)	1.914
Totale altri beni	1.914
Totale ammortamenti	39.437

La voce Altri oneri è così formata:

DESCRIZIONE	31.12.2012
Spese di pubblicità	35.143
Canone manutenzione <i>software</i>	24.813
Canoni concessioni aree	17.341
Manutenzioni varie	10.767
Spese telefoniche	9.316
Cancelleria e beni di modico valore	7.168
Spese viaggi	6.511
Autonoleggio	5.435
Sito internet	5.307
Giornali e pubblicazioni	3.203
Spese postali	3.131
Servizi fotografici	3.098
Spese e oneri di gestione	2.695
Trasporti e facchinaggi	1.883
Spese per la partecipazione a convegni e corsi	1.057
Totale	136.868

La voce "Manutenzione ordinaria e conduzione immobili", per l'importo di euro 169.432, si riferisce alle spese sostenute per la manutenzione e conduzione degli immobili di proprietà della Fondazione.

La voce "Amministrazione e manutenzione straordinaria immobili", per l'importo di euro 201.885, riguarda le spese di amministrazione (euro 26.461) e di manutenzione straordinaria (euro 175.424) dell'immobile di via Cassa di Risparmio n. 10 di pertinenza dell'esercizio.

11. PROVENTI STRAORDINARI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
162.981	-158.340	4.641

Sono costituiti da sopravvenienze attive relative a:

DESCRIZIONE	31.12.2012
Imposte sostitutive (BNP Paribas - obbligazioni)	4.427
Interessi su rimborso INPS anni 2001-2003	201
Spese telefonia mobile	13
Totale	4.641

L'importo di euro 4.427 rileva la rettifica di imposte calcolate in eccedenza sul fondo BNP Paribas e sulle obbligazioni governative, euro 201 riguardano interessi su versamenti contributivi INPS versati in eccesso negli anni 2001-2003, euro 13 rimborso spese telefonia mobile.

12. ONERI STRAORDINARI

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
51.009	-50.427	582

Sono costituiti da sopravvenienze passive relative a:

DESCRIZIONE	31.12.2012
Costi per servizi	312
Mancato incasso crediti	270
Totale	582

13. IMPOSTE

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
80.302	248.364	328.666

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio, così ripartite:

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	124.889
IMU	147.091
Imposte indirette	15.513
IRAP	41.173

Nel calcolo dell'IRES si è tenuto conto delle deduzioni ex art. 1 della legge 23.12.2005 n. 266 (contributi alla ricerca) e delle detrazioni di imposta di cui all'art. 147 della legge 22.12.1986 n. 917 (contributi per attività di rilevante interesse culturale, a favore di istituti scolastici e di enti che svolgono esclusivamente attività nello spettacolo) derivanti da alcuni interventi di natura progettuale ed erogativa liquidati nel periodo di riferimento.

14. ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA OBBLIGATORIA

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
1.570.958	-1.348.123	222.835

In data 25 marzo 2013 il Direttore Generale del Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con Decreto n. 23618, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 29.3.2013, ha determinato, anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, l'accantonamento alla riserva obbligatoria nella misura corrispondente al 20% del valore risultante dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio, che quindi risulta così determinato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Proventi	3.617.797
Oneri	2.503.623
	1.114.174
20% di euro 1.114.174 pari a	222.835

15. EROGAZIONI DELIBERATE IN CORSO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
3.990.186	-2.882.071	1.108.115

Il totale deliberato nell'esercizio (euro 6.161.689), riassunto nello schema seguente, è composto dalla voce suddetta (euro 1.108.115), che rappresenta il deliberato di competenza dell'esercizio, e dall'utilizzo del Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti (euro 5.053.574).

Erogazioni-Educazione, istruzione e formazione	278.200
Erogazioni-Volontariato filantropia e beneficenza	71.450
Erogazioni-Assistenza agli anziani	3.500
Erogazioni-Salute pubblica e medicina preventiva	46.000
Erogazioni-Attività sportiva	136.200
Erogazioni-Arte, attività e beni culturali	796.260
Progetti-Educazione, istruzione e formazione	250.884
Progetti-Volontariato filantropia e beneficenza	454.623
Progetti-Assistenza agli anziani	188.100
Progetti-Salute pubblica e medicina preventiva	284.442
Progetti-Attività sportiva	121.000
Progetti-Ricerca scientifica e tecnologica	170.130
Progetti-Arte, attività e beni culturali	3.300.900
Progetti-Sviluppo locale ed edilizia popolare locale	60.000
Totale deliberato di competenza dell'esercizio	6.161.689
Utilizzo Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti	5.053.574
Totale	1.108.115

16. ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL VOLONTARIATO

SALDO AL 31.12.2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2012
209.461	-179.750	29.711

L'ammontare accantonato per l'esercizio 2012 corrisponde a 1/15 del valore risultante tra l'avanzo dell'esercizio 2012 meno l'accantonamento a riserva obbligatoria e l'importo minimo da destinare ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d) del D. Lgs. 17 maggio 1999, n. 153, come espresso nella sottostante tabella.

**CALCOLO DELLA QUOTA DESTINATA AL VOLONTARIATO (L. 266/91)
PER L'ESERCIZIO 2012**

a) PROVENTI	3.617.797
Risultato delle gestioni patrimoniali individuali	25.816
Dividendi e proventi assimilati	3.050.788
Interessi e proventi assimilati	1.251.944
Rivalutazione netta di strumenti finanziari non immobilizzati	415.546
Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati	147.597
Rivalutazione (svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie	-2.312.916
Altri proventi	1.034.381
Proventi straordinari	4.641
b) SPESE DI FUNZIONAMENTO	2.503.623
Oneri	2.174.375
Oneri straordinari	582
Imposte	328.666
c) ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA OBBLIGATORIA	222.835
(Decreto del Direttore Generale del Dipartimento Tesoro dd. 25.3.2013)	
d) 50% DEL REDDITO RESIDUO = (a-b-c)/2	445.670
(Importo minimo da destinare ai settori rilevanti ex art. 8, comma 1, lett. d) del D. Lgs. 17.5.99 n. 153)	
QUOTA DA ACCANTONARE ALLA VOCE 6 DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	29.711
in applicazione del paragrafo 9.7 dell'Atto d'indirizzo del Ministro del Tesoro del 19.4.2001 (a-b-c-d)/15	

17. ACCANTONAMENTO AI FONDI PER L'ATTIVITÀ DI ISTITUTO

Nel presente esercizio viene effettuato per la prima volta un accantonamento al Fondo Nazionale per le Iniziative Comuni delle Fondazioni, per euro 2.674 nella voce d) altri fondi, – pari allo 0,3% dell'avanzo di gestione al netto degli accantonamenti a riserve patrimoniali (riserva obbligatoria e riserva per l'integrità del patrimonio) e a copertura di disavanzi pregressi – finalizzato alla realizzazione di interventi di sistema da parte delle fondazioni di origine bancaria, coordinati dall'ACRI, in relazione a situazioni sia di carattere emergenziale che istituzionale.

ALTRE INFORMAZIONI
PERSONALE E ORGANI

La Fondazione, al 31 dicembre 2012, ha un organico composto da dodici dipendenti (5 *part time*): undici impiegati di terzo livello nell'ambito del CCNL del terziario e un dirigente.

Si evidenziano di seguito i compensi e i rimborsi spese di competenza dei componenti degli Organi statutari per l'esercizio 2012.

QUALIFICA	NUMERI COMPONENTI	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO
Consiglio Generale	16	549.529
Consiglio di Amministrazione	4	222.533
Collegio Sindacale	3	137.006
Totali	23	909.068

CARICO FISCALE COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO

Viene indicato di seguito il carico fiscale complessivo sostenuto nel corso dell'esercizio dalla Fondazione. Tale dettaglio si rende necessario poiché alcune di queste voci, in ossequio alla normativa di settore, non risultano evidenziate tra gli oneri.

IVA	631.125
Imposte sostitutive su strumenti finanziari	356.046
IMU	147.091
Imposte dirette (interessi bancari)	47.283
IRES	124.890
IRAP	41.173
Altre imposte indirette (registro, accise e bolli)	15.536
TARSU	11.725
Totale	1.374.869









