

BILANCIO
DI ESERCIZIO
2013

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 statutari

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

Altri fondi

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 2013	ESERCIZIO 2012
1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	36.444.885	35.456.245
a) beni immobili	34.951.543	25.852.622
di cui :		
- beni immobili strumentali	19.063.991	9.965.070
b) beni mobili d'arte	1.446.438	1.442.438
c) beni mobili strumentali	40.951	74.894
d) altri beni	5.953	8.929
e) immobilizzazioni in corso e acconti		8.077.362
2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	283.916.019	431.351.511
b) altre partecipazioni	260.428.492	411.929.539
- partecipazione UniCredit S.p.A.	151.187.061	227.660.204
- partecipazione Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A.	61.155.407	87.013.953
- partecipazione Acegas-Aps S.p.A.		27.929.341
- partecipazione Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	27.365.236	15.021.000
- partecipazione Poligrafici Editoriale S.p.A.	1.839.350	9.015.402
- partecipazione Gruppo Editoriale L'Espresso S.p.A.	14.881.448	44.289.649
- partecipazione Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	999.990	999.990
- partecipazione Space S.p.A.	3.000.000	
c) titoli di debito	20.312.500	15.145.000
- Obbligazioni convertibili "CASHES"	10.000.000	10.000.000
- Obbligazioni subordinate	10.312.500	5.145.000
d) altri titoli	3.175.027	4.276.972
- Fondo AlAdlnn Ventures	1.127.446	2.276.972
- Fondo Copernico	2.047.581	2.000.000
3 STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI	29.268.923	11.925.717
b) strumenti finanziari quotati	29.268.923	11.925.717
di cui:		
- titoli di debito	2.529.015	11.648.860
- O.I.C.R.	188.623	276.857
- titoli di capitale	26.551.285	
4 CREDITI	127.753	528.931
di cui:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	127.753	528.931
a) crediti vari	37.573	130.810
b) crediti verso l'Erario	83.463	1.955
c) altri crediti	6.717	396.166
5 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	9.533.165	7.111.827
b) cassa contanti	1.717	212
c) c/c UniCredit	8.724.531	6.937.987
h) c/c Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia	806.917	173.628
7 RATEI E RISCONTI ATTIVI	315.634	337.186
a) ratei attivi	297.461	317.071
b) risconti attivi	18.173	20.115
TOTALE DELL'ATTIVO	359.606.379	486.711.417
Fondo Donazione de Castro	765.741	736.914
Titoli di Stato - Fondo de Castro	725.822	704.459
c/c UniCredit S.p.A. n. 60021631	33.966	25.756
Crediti diversi	527	
Ratei attivi	5.426	6.699
CONTI D'ORDINE	1.160.708	9.599.145
Beni presso terzi		
Impegni di erogazione	1.160.708	4.186.000
Impegni d'investimento		5.413.145

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	ESERCIZIO 2013		ESERCIZIO 2012	
1 PATRIMONIO NETTO		315.114.086		447.765.897
a) fondo di dotazione	139.197.632		139.197.632	
b) riserva da donazioni	22.720		18.720	
c) riserva da rivalutazioni e plusvalenze	198.508.545		266.385.053	
d) riserva obbligatoria	34.172.657		34.172.657	
e) riserva per l'integrità del patrimonio	11.490.076		8.240.994	
h) riserva per arrotondamenti			2	
f) avanzo (disavanzo) portato a nuovo	-249.161			
g) avanzo (disavanzo) residuo	-68.028.383		-249.161	
2 FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO		15.036.660		16.133.043
a) fondo di stabilizzazione delle erogazioni	2.608.615		4.108.615	
b) fondi per le erogazioni nei settori rilevanti			603.701	
d) altri fondi	12.428.045		11.420.727	
3 FONDI PER RISCHI E ONERI		6.946		3.357.598
a) fondo per imposte differite	6.946		108.516	
b) altri fondi			3.249.082	
4 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		126.703		125.849
5 EROGAZIONI DELIBERATE		18.311.007		17.926.164
a) nei settori rilevanti	15.384.276		15.005.255	
b) negli altri settori statutari	2.926.731		2.920.909	
6 FONDO PER IL VOLONTARIATO		327.303		602.398
7 DEBITI		10.388.431		696.067
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.009.144		696.067	
a) debiti vari	531.442		595.833	
b) debiti verso l'Erario	17.940		100.234	
c) altri debiti	2.459.762			
8 RATEI E RISCOINTI PASSIVI		295.243		104.401
a) ratei passivi	295.243		104.401	
TOTALE DEL PASSIVO		359.606.379		486.711.417
Fondo Donazione de Castro		765.741		736.914
Fondo de Castro	764.612		727.024	
Debiti diversi	432		8.547	
Debiti verso l'Erario			511	
Ratei passivi	697		832	
CONTI D'ORDINE		1.160.708		9.599.145
Beni presso terzi				
Impegni di erogazione	1.160.708		4.186.000	
Impegni d'investimento			5.413.145	

CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012
1 RISULTATO DELLE GESTIONI PATRIMONIALI INDIVIDUALI		25.816
2 DIVIDENDI E PROVENTI ASSIMILATI	6.306.256	3.050.788
b) da altre immobilizzazioni finanziarie	4.582.469	3.050.788
- Dividendi UniCredit SpA	1.569.962	
- Dividendi Cassa Depositi e Prestiti SpA	2.995.841	1.590.000
- Dividendi Banca Popolare FriulAdria SpA	16.666	35.555
- Dividendi Gruppo Editoriale l'Espresso SpA		683.019
- Dividendi Acegas-Aps SpA		742.214
c) da strumenti finanziari non immobilizzati	1.723.787	
- Dividendi UniCredit SpA	180.000	
- Dividendi e proventi Hera SpA	1.543.787	
3 INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI	1.260.623	1.251.944
a) da immobilizzazioni finanziarie	791.653	564.336
- Cedole da obbligazioni "CASHES"	319.343	75.830
- Cedole da titoli subordinati	429.766	365.363
- Proventi da O.I.C.R.	42.544	123.143
b) da strumenti finanziari non immobilizzati	234.418	498.793
- Cedole da obbligazioni	234.418	498.793
c) da crediti e disponibilità liquide	234.552	188.815
- Interessi attivi da istituzioni creditizie e finanziarie	234.552	188.700
- Interessi attivi da crediti		115
4 RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI	47.547	415.546
d) Rivalutazioni	48.622	418.986
e) Svalutazioni	-1.075	-3.440
5 RISULTATO DELLA NEGOZIAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI	1.134.972	147.597
e) Utile di strumenti finanziari quotati	1.297.062	596.586
f) Perdita di strumenti finanziari quotati	-162.090	-448.989
6 RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-71.592.325	-2.312.916
9 ALTRI PROVENTI	1.047.162	1.034.381
10 ONERI	-2.117.213	-2.174.375
a) compensi e rimborsi spese organi statutari	-810.315	-908.684
b) per il personale	-508.496	-495.751
di cui:		

- accantonamenti per trattamento di fine rapporto	-28.430	-30.171	
c) per consulenti e collaboratori esterni	-183.074	-147.718	
e) interessi passivi e altri oneri finanziari	-181.169	-866	
f) commissioni di negoziazione	-17.831	-7.911	
g) ammortamenti	-37.916	-39.437	
i) altri oneri	-103.458	-136.868	
l) affitto locali	-63	-166	
m) contributi associativi	-46.335	-45.281	
n) spese di assicurazione	-26.954	-20.376	
o) manutenzione ordinaria e conduzione immobili	-159.476	-169.432	
- di cui strumentali	-158.986	-165.636	
p) amministrazione e manutenzione straordinaria immobili	-42.126	-201.885	
11 PROVENTI STRAORDINARI		170.740	4.641
12 ONERI STRAORDINARI		-20.034	-582
13 IMPOSTE		-269.748	-328.666
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO		-64.032.020	1.114.174
14 ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA OBBLIGATORIA			-222.835
15 EROGAZIONI DELIBERATE IN CORSO D'ESERCIZIO		-3.996.363	-1.108.115
a) nei settori rilevanti	-2.579.587		
b) negli altri settori statutari	-1.416.776	-1.108.115	
16 ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL VOLONTARIATO			-29.711
		-68.028.383	-246.487
17 ACCANTONAMENTO AI FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO			
a) al fondo stabilizzazione delle erogazioni			
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'INTEGRITÀ DEL PATRIMONIO			
DISAVANZO RESIDUO		-68.028.383	-249.161

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2013

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. 32429 del Direttore Generale del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 aprile 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 18.4.2014, 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 2011 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 31.12.2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

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'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rileva-

to 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, ad eccezione degli immobili, 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 applicate sono conformi a quanto previsto dalla legge (D.M. 31.12.1988).

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

Si dividono in quotati e non quotati. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono valutati separatamente. Gli strumenti finanziari quotati sono valutati al valore di mercato ad eccezione dei titoli di capitale valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore presumibile di realizzazione o 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 preciso 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.

RATEI E RISCOINTI

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 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
35.456.245	988.640	36.444.885

Per ciascuna voce sono stati predisposti dei prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano, con riferimento alle immobilizzazioni materiali e immateriali:

- i saldi dell'esercizio precedente, i movimenti intercorsi nell'esercizio, gli ammortamenti dell'esercizio nonché i saldi finali alla data di chiusura dello stesso.

a) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - BENI IMMOBILI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
25.852.622	9.098.921	34.951.543

Il saldo del conto rappresenta i beni immobili rilevati al costo d'acquisto aumentato dei costi accessori. Le movimentazioni della voce in oggetto sono rappresentate dai seguenti prospetti:

IMMOBILI	VALORE AL 31.12.2012	VARIAZIONI	VALORE AL 31.12.2013
Via Cassa di Risparmio, 10 - Trieste	17.751.716		17.751.716

Riva T. Gulli , 1 - Trieste	5.778.809	9.098.921	14.877.730
Via Udine, 19 - Trieste	777.142		777.142
Via Rossetti, 22 - Trieste	1.544.955		1.544.955
Totale	25.852.622	9.098.921	34.951.543

IMMOBILI STRUMENTALI	VALORE STRUMENTALE AL 31.12.2012	VARIAZIONI	VALORE STRUMENTALE AL 31.12.2013
Via Cassa di Risparmio, 10 - Trieste	3.409.119		3.409.119
Riva T. Gulli , 1 - Trieste	5.778.809	9.098.921	14.877.730
Via Udine, 19 - Trieste	777.142		777.142
Totale	9.965.070	9.098.921	19.063.991

Si evidenzia che:

- l'immobile sito in Trieste, via Cassa di Risparmio n. 10, è stato acquistato in data 7.7.2005; la quota corrispondente al II piano catastale e alle relative parti comuni, è qualificata strumentale in quanto adibita a sede della Fondazione;
- l'immobile sito in Trieste, riva Tommaso Gulli n. 1, denominato "Ex Magazzino Vini", e acquistato in data 29.11.2005, è qualificato strumentale in quanto verrà destinato ad attività istituzionale; le variazioni (euro 9.098.921) si riferiscono ai costi accessori della ristrutturazione in corso e alla capitalizzazione delle opere riguardanti il completamento del I lotto; 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;
- l'immobile sito in Trieste, via Udine n. 19, acquistato in data 3.4.2008 è qualificato strumentale in quanto destinato ad attività istituzionale;
- l'immobile (autorimessa) sito in Trieste, via Rossetti n. 22 acquistato in data 17.6.2010 non è qualificato strumentale in quanto destinato ad attività commerciale.

Gli immobili descritti non vengono ammortizzati: quello 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 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
1.442.438	4.000	1.446.438

Il saldo del conto rappresenta il valore di acquisto del patrimonio artistico di proprietà della Fondazione, costituito principalmente da opere d'arte (417), in prevalenza rinvenuti 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 alla rilevazione della donazione di 3 bozzetti di Giuseppe Barison (euro 1.000) effettuata nel corso dell'esercizio e alla donazione dell'olio su tela di Ricardo Cinalli (euro 3.000).

In quanto opere d'arte i beni non sono soggetti ad ammortamento.

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

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
74.894	-33.943	40.951

Il saldo del conto rappresenta principalmente il valore residuo 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*.

Le movimentazioni della voce in oggetto sono rap-

presentate dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTO
SALDO AL 31.12.2012	74.894
Acquisizioni dell'esercizio	997
Ammortamenti dell'esercizio	-34.940
SALDO AL 31.12.2013	40.951

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 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
8.929	-2.976	5.953

Il saldo del conto rappresenta il residuo del valore d'acquisto di *software* utilizzati per il sistema informatico della Fondazione.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
SALDO AL 31.12.2012	8.929
Ammortamenti dell'esercizio	-2.976
SALDO AL 31.12.2013	5.953

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

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
8.077.362	-8.077.362	

Il saldo del conto risulta azzerato a seguito della capitalizzazione dei costi sostenuti per il completamento del Lotto n. 1 dell'intervento di riqualificazione dell'immobile denominato "Ex Magazzino Vini".

2. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
431.351.511	-147.435.492	283.916.019

Per ciascuna voce sono stati predisposti dei prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano il valore di bilancio e di mercato all'inizio dell'esercizio, acquisti, rivalutazioni, trasferimenti dal portafoglio immobilizzato, vendite, rimborsi, svalutazioni, valori di bilancio e di mercato alla fine dell'esercizio.

b) ALTRE PARTECIPAZIONI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
411.929.539	-151.501.047	260.428.492

Trattasi delle partecipazioni detenute:

- in UniCredit S.p.A., n. 17.444.018 azioni prive di valore nominale; nel corso dell'esercizio sono state trasferite nell'attivo circolante e successivamente cedute sul mercato n. 2.000.000 di azioni (euro 8.596.635) portando il valore della partecipazione da euro 227.660.204 a euro 219.063.569. In considerazione del perdurare della crisi economica e del fatto che le ipotesi di ripresa non si sono verificate nei termini previsti, pur in presenza di un miglioramento del corso del titolo nel primo trimestre 2014, si è provveduto a valutare la partecipazio-

zione utilizzando il criterio della frazione di patrimonio netto (esercizio 2013). La conseguente svalutazione della partecipazione ha portato il valore medio di carico per ciascuna azione da 12,558 a euro 8,667.

Come previsto dall'articolo 9, comma 4, del D. Lgs 153/1999 la rettifica di valore operata è stata direttamente imputata alla "Riserva da rivalutazioni e plusvalenze".

Il valore di mercato della partecipazione all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 72.423.134, ovvero euro 3,7247 per azione, mentre alla fine dell'esercizio era pari ad euro 93.990.113, euro 5,3881 per azione;

- in Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A., n. 29.440.610 azioni del valore nominale di euro 1,00 ciascuna; nel corso dell'esercizio la Fondazione ha aderito all'aumento di capitale a pagamento deliberato dall'Assemblea straordinaria della Banca del 28.3.2013, acquisendo n. 2.962.963 nuove azioni. In considerazione del perdurare della crisi economica e del fatto che le ipotesi di ripresa non si sono verificate nei termini previsti, si è provveduto a valutare la partecipazione utilizzando il criterio della frazione di patrimonio netto (esercizio 2013). La conseguente svalutazione della partecipazione ha portato il valore medio di carico per ciascuna azione da 3,227 a euro 2,077;

- in Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., n. 875.977 azioni prive del valore nominale, valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori; nel corso dell'esercizio è stata perfezionata la conversione delle azioni privilegiate in azioni ordinarie (da n. 1.500.000 azioni privilegiate a n. 735.000 azioni ordinarie) e sono state acquistate n. 140.977 nuove azioni ordinarie; la frazione di patrimonio netto al 30.6.2013, ultimo dato disponibile, di pertinenza della Fondazione è pari ad euro 51.716.476;

- in Poligrafici Editoriale S.p.A., n. 6.600.000 azioni del valore nominale di euro 0,26 ciascuna; in considerazione del perdurare della crisi economica e del fatto che le ipotesi di ripresa non si sono verificate nei termini previsti, pur in presenza di un miglioramento del corso del titolo nel primo trimestre 2014, si è provveduto a valutare la partecipazione utilizzando il criterio della frazione di patrimonio netto (esercizio 2013). La conseguente svalutazione della partecipazione ha portato il valore medio di carico per ciascuna azione da 1,365 a euro 0,278.

Il valore di mercato della partecipazione all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 1.749.000, ovvero euro 0,265 per azione, mentre alla fine dell'esercizio era pari ad euro 1.949.640, euro 0,2954 per azione;

- in Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A., n. 10.858.798 azioni, del valore nominale di euro 0,15 ciascuna. In considerazione del perdurare della crisi economica e del fatto che le ipotesi di ripresa non si sono verificate nei termini previsti, pur in presenza di un miglioramento del corso del titolo nel primo trimestre 2014, si è provveduto a valutare la partecipazione utilizzando il criterio della frazione di patrimonio netto (esercizio 2013). La conseguente svalutazione

della partecipazione ha portato il valore medio di carico per ciascuna azione da 4,079 a euro 1,371.

Il valore di mercato della partecipazione all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 9.488.418, ovvero euro 0,8738 per azione, mentre alla fine dell'esercizio era pari ad euro 14.917.817, euro 1,3738 per azione;

- 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 (esercizio 2013) di pertinenza della Fondazione è pari ad euro 639.119;

- nel corso dell'esercizio è stata sottoscritta una partecipazione in Space S.p.A. per n. 300.000 azioni prive di valore nominale, valutate al costo di acquisto a un valore medio di carico pari ad euro 10,00 ciascuna. Il valore di mercato al 30.12.2013 di ciascuna azione è pari ad euro 9,80 al quale va aggiunto il valore di mercato dei *market warrant* (assegnati nel rapporto di 1 ogni 3 azioni ordinarie) pari ad euro 0,6115 ciascuno, per un controvalore complessivo di euro 3.001.150.

Si forniscono di seguito i seguenti dettagli:

PARTECIPAZIONI QUOTATE

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2012	ACQUISTI	VENDITE / PERMUTA / SVALUTAZIONI	VALORE AL 31.12.2013
UniCredit S.p.A.	227.660.204		76.473.143	151.187.061
Acegas-Aps S.p.A.	27.929.341		27.929.341	
Poligrafici Editoriale S.p.A.	9.015.402		7.176.052	1.839.350
Gruppo Ed. L'Espresso S.p.A.	44.289.649		29.408.201	14.881.448
Space S.p.A.		3.000.000		3.000.000
Totale	308.894.596	3.000.000	140.986.737	170.907.859

- il decremento (euro 76.473.143) della partecipazione in UniCredit S.p.A. è la conseguenza della cessione di n. 2.000.000 di azioni sul mercato per un controvalore di euro 8.596.635 e della svalutazione della partecipazione per euro 67.876.508;

- il decremento (euro 27.929.341) della partecipazione Acegas-Aps S.p.A. è conseguente all'adesione all'Offerta Pubblica obbligatoria Totalitaria di Acquisto e Scambio di Azioni Acegas-Aps S.p.A. promossa da Hera S.p.A.; la Fondazione ha ricevuto in concambio n. 17.153.175 azioni Hera S.p.A. per un controvalore di euro 26.551.285 ed euro 1.127.436 in contanti. Tale valore si discosta da quello in Acegas-Aps S.p.A. per effetto di quanto ricavato dal-

la cessione dei diritti di opzione (euro 250.620). La partecipazione è stata trasferita nell'attivo circolante nel corso dell'esercizio portandola negli "strumenti finanziari non immobilizzati quotati" alla voce "titoli di capitale" per procedere alla cessione sul mercato;

- i decrementi (euro 36.584.253) delle partecipazioni Poligrafici Editoriale S.p.A. e Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A. si riferiscono alla svalutazione delle partecipazioni effettuate nel corso del presente esercizio.

Nella colonna incrementi troviamo allocata la partecipazione acquisita il 18.12.2013 in Space S.p.A. per n. 300.00 azioni.

DENOMINAZIONE	SEDE	UTILE (PERDITA) NETTI ESERCIZIO 2012	DIVIDENDO PERCEPITO	% POSSEDUTA AL 31.12.2012
UniCredit S.p.A.	Roma	(219.783.468)	1.749.962	0,33
Poligrafici Editoriale S.p.A.	Bologna	(181.933)		5,00
Gruppo Ed. L'Espresso S.p.A.	Roma	33.889.296		2,65
Space S.p.A.	Prato			2,31
Totale				1.749.962

PARTECIPAZIONI NON QUOTATE

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2012	ACQUISTI	SVALUTAZIONI	VALORE AL 31.12.2013
Banca Mediocredito FVG S.p.A.	87.013.953	8.000.000	33.858.546	61.155.407
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	15.021.000	12.344.236		27.365.236
Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	999.990			999.990
Totale	103.034.943	20.344.236	33.858.546	89.520.633

L'incremento (euro 8.000.000) in Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A., si riferisce all'adesione all'aumento di capitale a pagamento deliberato dall'Assemblea straordinaria della Banca del 28.3.2013. Il decremento (euro 33.858.546) si riferisce alla svalutazione della partecipazione.

L'incremento (euro 12.344.236) in Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. si riferisce alla conversione delle azioni privilegiate in azioni ordinarie (da n. 1.500.000 azioni privilegiate a n. 735.000 azioni ordinarie) e all'acquisto di n. 140.977 nuove azioni ordinarie.

DENOMINAZIONE	SEDE	UTILE (PERDITA) NETTI ESERCIZIO 2012	DIVIDENDO PERCEPITO	% POSSEDUTA AL 31.12.2012
Banca Mediocredito FVG S.p.A.	Udine	(7.165.118)		32,14
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	Roma	2.852.617.356	2.995.841	0,43
Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	Pordenone	18.948.475	16.666	0,10
Totale			3.012.507	

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, da obbligazioni irredimibili di tipo Tier 1 emesse da Intesa Sanpaolo e da obbligazioni subordinate di tipo Lower Tier 2 emesse da Intesa Sanpaolo acquistate nel corso dell'esercizio.

DESCRIZIONE	31.12.2012	ACQUISTI	VENDITE	31.12.2013
Obbligazioni convertibili CASHES	10.000.000			10.000.000
Obbligazioni irredimibili Tier 1	5.145.000			5.145.000
Obbligazioni Lower Tier 2		5.167.500		5.167.500
Totale	15.145.000	5.167.500		20.312.500

D) ALTRI TITOLI

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Fondo "AlAdInn Ventures"	2.276.972		1.149.526	1.127.446
Fondo "Copernico"	2.000.000	504.998	457.417	2.047.581
Totale	4.276.972	504.998	1.606.943	3.175.027

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.; il valore di ciascuna quota risultante dal Rendiconto della gestione al 31.12.2012 è di euro 15.286,92, mentre il valore risultante dal Rendiconto della gestione al 31.12.2013 è pari a euro 7.569,34; a fronte della nuova valorizzazione dell'investimento si è ritenuto di svalutare proporzionalmente il valore del Fondo;

- 5,238 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., iscritte a valore medio di costo di euro 390.909 ciascuna. L'incremento si riferisce alla sottoscrizione di 1,30 quote al valore di euro 388.460 ciascuna; i decrementi si riferiscono al rimborso parziale di 3,938 quote al valore di euro 116.155 ciascuna deliberato dal Consiglio di Amministrazione della S.G.R. del 27.3.2013. La valorizzazione di ciascuna quota al 31.12.2013 è pari a euro 428.538,98, si è pertanto ritenuto di mantenere invariato il valore iscritto a bilancio.

3. STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
11.925.717	17.343.206	29.268.923

Per ciascuna voce sono stati predisposti dei prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano il valore di bilancio e di mercato all'inizio dell'esercizio, acquisti, rivalutazioni, trasferimenti dal portafoglio immobilizzato, vendite, rimborsi, svalutazioni, valori di bilancio e di mercato alla fine dell'esercizio.

b) STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI

Sono costituiti, per un importo complessivo di euro 29.268.923, da :

- titoli di debito: nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti BTPi 15.9.18 1,70% per un valore nominale di euro 2.500.000, sono stati rimborsati BTP 1.8.13 4,25% per un valore nominale di euro 9.000.000 e ceduti sul mercato BTPi 15.9.14 2,15% per un valore nominale di euro 2.000.000. Al

31.12.2013 la rivalutazione dei BTPi 15.9.18 è pari a euro 55.568;

- quote di Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio si riferiscono a n. 3,59 quote del Fondo Pioneer Momentum Stars-Side Pocket e n. 6,836 quote del Fondo Pioneer Momentum Masters-Side Pocket. Al 31.12.2013 il valore complessivo viene svalutato di euro 1.075;

- titoli di capitale: in data 26.2.2013 sono state trasferite nell'attivo circolante n. 2.000.000 azioni UniCredit S.p.A., per un valore di carico pari ad euro 8.596.635, successivamente cedute sul mercato; in data 4.6.2013 sono state trasferite nell'attivo circolante n. 17.153.175 azioni Hera (derivanti dalla permuta della azioni Acegas-Aps S.p.A.). La valutazione a fine anno effettuata al minore tra il costo di acquisto e il valore presumibile di realizzazione o di mercato (euro 28.249.564, pari ad euro 1,6469 per azione) non ha portato variazioni al valore iscritto a bilancio.

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

DESCRIZIONE	31.12.2012	CONFERIMENTI	RIVALUTAZ. / SVALUTAZ.	CESSIONI RIMBORSI	31.12.2013
BTPi 15.9.2014 2,15%	2.486.770			2.486.770	
BTP 1.8.2013 4,25%	9.162.090		-162.090	9.000.000	
BTPi 15.9.18 1,70%		2.473.447	55.568		2.529.015
Totale titoli di debito	11.648.860	2.473.447	-106.522	11.486.770	2.529.015
F.do Pioneer M. Masters SP	168.322		-905	51.621	115.796
F.do Pioneer M. Stars SP	108.535		-170	35.538	72.827
Totale O.I.C.R.	276.857		-1.075	87.159	188.623
Azioni UniCredit S.p.A.		8.596.635		8.596.635	
Azioni Hera S.p.A.		26.801.905	-250.620		26.551.285
Totale titoli di capitale		35.398.540	-250.620	8.596.635	26.551.285
Totale strum. finanziari quotati	11.925.717	37.871.987	-358.217	20.170.564	29.268.923

4. CREDITI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
528.931	-401.178	127.753

I crediti sono contabilizzati per l'importo maturato; i crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono suddivisi in "crediti vari", crediti verso l'erario e altri crediti.

La voce "crediti vari" è composta da:

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Rimborsi – spese condominiali anticipate	125.841	8.728	125.312	9.257
Rimborsi – spese anticipate per conto terzi	45	432	45	432
Fornitori vari	807	19	683	143
Canoni di locazione da incassare	150	3.450	150	3.450
Depositi cauzionali versati	3.812	1.145		4.957
Operazioni finanziarie – cedole anticipate		19.058		19.058
Oneri previdenziali e assistenziali	155	276	155	276
Totale crediti vari	130.810	33.108	126.345	37.573

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

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
IRAP	1.447	3.523	1.447	3.523
IRES – Società strumentale "Sviluppo Trieste"	508			508
IRES – acconti versati		79.432		79.432
Totale crediti verso l'erario	1.955	82.955	1.447	83.463

La voce "altri crediti" è così composta:

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Anticipi su progetti/erogazioni	396.166	6.717	396.166	6.717
Totale altri crediti	396.166	6.717	396.166	6.717

La voce accoglie l'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 Pro-

getto 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

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
7.111.827	2.421.338	9.533.165

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2012	SALDO AL 31.12.2013
cassa contanti	212	1.717
c/c UniCredit	6.937.987	8.724.531
c/c Banca Mediocredito del FVG	173.628	806.917
Totale	7.111.827	9.533.165

La posta rappresenta il saldo contabile al 31.12.2013 dei conti correnti accesi presso UniCredit e Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia e il saldo cassa contanti.

7. RATEI E RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	31.12.2012	VARIAZIONI	31.12.2013
Ratei attivi	317.071	-19.610	297.461
Risconti attivi	20.115	-1.942	18.173
Totale	337.186	-21.552	315.634

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	237.622
Ratei attivi – oneri previdenziali su malattia dipendenti	2.356
Ratei attivi – commissione di retrocessione Fondo Copernico	4.304
Ratei attivi – distribuzione provento Fondo Copernico	53.179
Totale ratei attivi	297.461
Risconti attivi – contratti manutenzione e assistenza	9.967
Risconti attivi – imposta di registro	4.720
Risconti attivi – abbonamenti e spazi pubblicitari	155
Risconti attivi – assicurazioni/garanzie	2.344
Risconti attivi – spese telefoniche	383
Risconti attivi – spese di corrispondenza e valori bollati	604
Totale risconti attivi	18.173
Totale	315.634

PASSIVITÀ

1. PATRIMONIO NETTO

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
447.765.897	-132.651.811	315.114.086

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Fondo di dotazione	139.197.632			139.197.632
Riserva da donazioni	18.720	4.000		22.720
Riserva da rivalutazioni e plusvalenze	266.385.053		67.876.508	198.508.545
Riserva obbligatoria art. 8 D. Lgs. 153/99	34.172.657			34.172.657
Riserva per l'integrità del patrimonio	8.240.994	3.249.082		11.490.076
Riserva per arrotondamenti	2		2	
Disavanzo portato a nuovo		-249.161		-249.161
Disavanzo residuo	-249.161	-68.028.383	-249.161	-68.028.383
Totale	447.765.897			315.114.086

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 15 aprile 2014, con Decreto n. 32429, ha definito per l'esercizio 2013 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 patrimo-

nio (euro 3.249.082) è composto dalla quota in precedenza accantonata alla voce "altri fondi" dei Fondi per rischi e oneri, a seguito del perfezionamento della conversione delle azioni privilegiate in azioni ordinarie di Cassa Depositi e Prestiti.

Il decremento della voce "Riserva da rivalutazioni e plusvalenze" (euro 67.876.508) si riferisce alla svalutazione della partecipazione in UniCredit S.p.A. (società bancaria conferitaria) imputata direttamente al patrimonio netto come previsto all'articolo 9, comma 4, del D. Lgs 153/1999.

2. FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
16.133.043	-1.096.383	15.036.660

a) FONDO DI STABILIZZAZIONE DELLE EROGAZIONI

SALDO AL 31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO 31.12.2013
4.108.615		1.500.000	2.608.615

La voce decrementi si riferisce alla decisione di aumentare la disponibilità delle risorse nei "Fondi per le erogazioni nei settori rilevanti".

b) FONDI PER LE EROGAZIONI NEI SETTORI RILEVANTI

SALDO AL 31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO 31.12.2013
603.701	1.500.000	2.103.701	

L'incremento deriva dalla decisione di aumentare la disponibilità delle risorse utilizzando euro 1.500.000 dal "Fondo di stabilizzazione delle erogazioni". I decrementi derivano dalla copertura di progetti deliberati nei settori rilevanti nel corso dell'esercizio.

d) ALTRI FONDI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
11.420.727	1.007.318	12.428.045

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Opere d'arte	380.045			380.045
Immobile Via Udine, 19 - Trieste	777.142			777.142
Immobile denominato "ex Magazzino Vini" - Trieste	10.249.299	1.021.559		11.270.858
Attrezzature <i>hardware</i> e <i>software</i> per un progetto della Fondazione	11.567		11.567	
Quota Fondo Nazionale Iniziative Comuni	2.674		2.674	
Totale	11.420.727	1.021.559	14.241	12.428.045

Gli incrementi (euro 1.021.559) si riferiscono all'imputazione dei costi sostenuti per l'intervento di riqualificazione dell'immobile denominato "Ex Magazzini Vini", qualificato come strumentale. Il valore dell'immobile si discosta da quello indicato nelle "immobilizzazioni materiali e immateriali - beni immobili strumentali" dell'importo speso per l'acqui-

sto dell'immobile stesso per euro 3.606.872.

I decrementi si riferiscono allo storno delle attrezzature *hardware* e *software* in uso per un progetto della Fondazione conclusosi nel corso dell'esercizio (euro 11.567) e al versamento della quota 2012 (euro 2.674) al Fondo nazionale iniziative comuni.

3. FONDI PER RISCHI E ONERI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
3.357.598	-3.350.652	6.946

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
fondo per imposte differite	108.516	6.946	108.516	6.946
altri fondi	3.249.082		3.429.082	
Totale	3.357.598	6.946	3.357.598	6.946

Il “fondo per imposte differite” rileva le imposte accantonate sulle valorizzazioni dei titoli di debito. Gli incrementi (euro 6.946) si riferiscono alle imposte accantonate sulle valutazioni dei BTPI 15.9.2018; i decrementi (euro 108.516) si riferiscono allo storno, a seguito della vendita dei BTPI 15.9.2014, delle imposte accantonate in precedenza.

La voce “altri fondi” risulta azzerata a seguito del perfezionamento dell’operazione di conversione delle azioni privilegiate in azioni ordinarie di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.; l’importo di euro 3.249.082 è stato trasferito dal conto “altri fondi” alla “riserva per l’integrità del patrimonio”, essendo venute meno le ragioni del precedente accantonamento.

4. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
125.849	854	126.703

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Trattamento di fine rapporto	123.450	18.781	18.000	124.231
Fondo pensione dipendenti	2.399	8.286	8.213	2.472
Totale	125.849	27.067	26.213	126.703

La voce si riferisce all’accantonamento del trattamento di fine rapporto del personale dipendente dal 2004 al 2013.

Gli incrementi della voce “Trattamento di fine rapporto” sono composti dalla quota maturata per i dipendenti nell’anno (euro 16.789) e dalla rivalutazione del fondo (euro 1.992); i decrementi risul-

tano invece composti dalle quote liquidate (euro 18.000).

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 2014 (euro 2.472).

5. EROGAZIONI DELIBERATE

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
17.926.164	384.843	18.311.007

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	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Erogazioni – Educazione, istruzione e formazione	443.007	271.500	285.521	428.986
Progetti – Educazione, istruzione e formazione	3.456.241	304.854	1.250.630	2.510.465
Erogazioni – Arte, attività e beni culturali	1.779.476	306.500	526.283	1.559.693
Progetti – Arte, attività e beni culturali	7.995.804	3.496.134	1.615.687	9.876.251
Progetti – Ricerca scientifica e tecnologica	1.106.597	91.364	365.849	832.112
Erogazioni – Attività sportiva	145.250	211.000	182.561	173.689
Progetti – Attività sportiva	78.880	1.936	77.736	3.080
Totale erogazioni deliberate nei settori rilevanti	15.005.255	4.683.288	4.304.267	15.384.276
EROGAZIONI DELIBERATE NEGLI ALTRI SETTORI STATUTARI	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Erogazioni-Crescita e formazione giovanile	4.000			4.000
Erogazioni-Volontariato filantropia e beneficenza	160.597	50.000	83.800	126.797
Erogazioni-Assistenza agli anziani	141.500	20.000	141.500	20.000
Erogazioni-Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa	65.000	25.000	44.997	45.003
Progetti-Istruzione, arte e cultura	10.599		5.000	5.599
Progetto-Crescita e formazione giovanile		58.000		58.000
Progetti-Assistenza, turismo e attività terziarie	433.086		184.441	248.645
Progetti- Volontariato filantropia e beneficenza	581.269	147.200	252.295	476.174
Progetti- Assistenza agli anziani	202.924	214.343	124.338	292.929
Progetti- Sviluppo locale ed edilizia popolare locale	835.461	1.403	29.461	807.403
Progetti- Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa	486.473	900.830	545.122	842.181
Totale erogazioni deliberate negli altri settori statutari	2.920.909	1.416.776	1.410.954	2.926.731
Totale erogazioni deliberate	17.926.164	6.100.064	5.715.221	18.311.007

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 si discosta da quanto indicato nel Conto Economico punto 15 "Erogazioni deliberate in corso d'esercizio" per euro 3.996.363, in quanto è stato utilizzato l'importo disponibile nel "fondi per le erogazioni nei settori rilevanti" per euro 2.103.701.

6. FONDO PER IL VOLONTARIATO

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
602.398	275.095	327.303

SALDO AL 31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO 31.12.2013
602.398		275.095	327.303

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.

I decrementi si riferiscono al versamento, a favore del Centro Interprovinciale Servizi di Volontariato del Friuli Venezia Giulia, dell'importo complessivo

di euro 275.095, pari al saldo delle quote accantonate nell'esercizio 2009.

7. DEBITI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
696.067	9.692.364	10.388.431

I debiti sono valutati al loro valore nominale, presentano un'esigibilità entro l'esercizio successivo ad eccezione di 3 delle 4 rate dovute al Ministero dell'Economia e delle Finanze, per complessivi euro 7.379.287, per la dilazione di pagamento inerente alla conversione delle azioni privilegiate in azioni ordinarie e all'acquisto di nuove azioni ordinarie della partecipata Cassa Depositi e Presiti S.p.A.. I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono suddivisi in debiti vari, debiti verso l'erario e altri debiti.

La voce "debiti vari" è composta da:

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
Compensi ad Amministratori e Sindaci	215.956	188.843	215.956	188.843
Fornitori vari	137.191	15.878	59.888	93.181
Costi del personale	443	1.668	443	1.668
Fatture da ricevere	203.211	54.382	56.026	201.567
Anticipi su canoni di locazione	450	300	450	300
Anticipi su spese condominiali		4.777		4.777
Depositi cauzionali	8.700	600	900	8.400
Operazioni finanziarie	1.789	4.099	2.004	3.884
Oneri previdenziali	28.093	28.121	27.392	28.822
Totale debiti vari	595.833	298.668	363.059	531.442

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

DESCRIZIONE	31.12.2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2013
IRES	85.409		85.409	
IRPEF su compensi a lavoratori autonomi	1.000	4.103	1.000	4.103
IRPEF su stipendi a lavoratori dipendenti (TFR incluso)	13.825	14.188	14.176	13.837
Totale debiti verso l'erario	100.234	18.291	100.585	17.940

La voce “altri debiti” accoglie la prima delle quattro rate (euro 2.459.762) della dilazione di pagamento inerente alle operazioni di conversione e acquisto di azioni di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., da versare al Ministero dell’Economia e delle Finanze nel corso del prossimo esercizio.

Si segnala in particolare che la voce “Ratei passivi-interessi passivi su dilazione pagamenti” (euro 180.366) accoglie gli interessi sulla prima rata, da versare al Ministero dell’Economia e delle Finanze nel corso del prossimo esercizio, in merito alle operazioni di conversione e acquisto di azioni di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A..

8. RATEI E RISCONTI PASSIVI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
104.401	190.842	295.243

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	51.685
Ratei passivi – imposta sostitutiva su cedole e proventi	57.202
Ratei passivi – imposte di bollo su deposito titoli	5.949
Ratei passivi – interessi passivi su dilazione pagamenti	180.366
Ratei passivi – spese amministrazione e custodia deposito titoli	41
Totale	295.243

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	725.822
c/c UniCredit n. 60021631	euro	33.966
Crediti diversi	euro	527
Ratei attivi	euro	5.426

Il Fondo presenta nel passivo le seguenti voci:

Fondo de Castro	euro	764.612
Debiti diversi	euro	432
Ratei passivi	euro	697

Si precisa che la voce “Fondo de Castro” del passivo è composta dal “Fondo di dotazione” per euro 713.252, dal “fondo per l’attività d’istituto” per euro 32.470, dal “Fondo per rischi e oneri” per euro 11.296 e da “erogazioni deliberate” per euro 7.594.

CONTI D'ORDINE

DESCRIZIONE	31.12.2012	VARIAZIONI	31.12.2013
Impegni di erogazioni	4.186.000	-3.025.292	1.160.708
Impegni d'investimento	5.413.145	-5.413.145	
Totale	9.599.145	-8.438.437	1.160.708

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
Riqualificazione dell'ex Magazzino Vini	1.000.000
IRCCS Burlo Garofolo – progetto Sterilità e malattie autoimmuni pediatriche	63.000
Dipartimento universitario clinico dell'Univ. di Trieste – clinica dermatologica	97.708
Totale	1.160.708

IMPEGNI D'INVESTIMENTO

Tale voce è stata azzerata a fronte della retrocessione dagli impegni futuri di sottoscrizione di quote del fondo immobiliare chiuso di *venture capital* denominato “AlAdInn Ventures”.

CONTO ECONOMICO

1. RISULTATO DELLE GESTIONI PATRIMONIALI INDIVIDUALI

Nessuno strumento finanziario è stato affidato in gestione patrimoniale individuale.

2. DIVIDENDI E PROVENTI ASSIMILATI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
3.050.788	3.255.468	6.306.256

Si tratta della voce relativa ai dividendi percepiti, al lordo delle imposte, nel corso dell'esercizio. Il prospetto seguente ne descrive la composizione:

b) da altre immobilizzazioni finanziarie

UniCredit S.p.A.	1.569.962
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	2.995.841
Banca Popolare FriulAdria S.p.A.	16.666
Totale	4.582.469

c) da strumenti finanziari non immobilizzati

UniCredit S.p.A.	180.000
Hera S.p.A. – dividendi	1.543.786
Hera S.p.A. – proventi	1
Totale	1.723.787

Le partecipazioni in Poligrafici Editoriale S.p.A., Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A., Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A. e Space S.p.A. non hanno distribuito dividendi.

3. INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
1.251.944	8.679	1.260.623

Gli interessi e gli altri proventi assimilati maturati, al netto delle imposte, pari ad euro 1.260.623, risultano così composti:

a) da immobilizzazioni finanziarie

- cedole da obbligazioni CASHES	319.343
- cedole da titoli subordinati	429.766
- proventi da O.I.C.R.	42.544
Totale	719.653

b) da strumenti finanziari non immobilizzati

- cedole da obbligazioni governative	234.418
Totale	234.418

c) da crediti e disponibilità liquide

- interessi attivi da istituzioni creditizie e finanziarie	234.552
Totale	234.552

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

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
415.546	-367.999	47.547

Il saldo accoglie la rivalutazione delle obbligazioni governative (BTPi) e la svalutazione degli O.I.C.R. (Pioneer Momentum Masters Side Pocket e Pioneer Momentum Stars Side Pocket):

DESCRIZIONE	31.12.2013
rivalutazione obbligazioni governative	48.622
svalutazione O.I.C.R.	-1.075
Totale	47.547

5. RISULTATO DELLA NEGOZIAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
147.597	987.375	1.134.972

Il risultato della suddetta voce, pari ad euro 1.134.972, accoglie:

e) utile di strumenti finanziari quotati (euro 1.297.062)

- <i>capital gain</i> netto (euro 1.508) e provento sullo scarto di emissione (euro 244) realizzato dalla vendita di obbligazioni governative
- plusvalenza sulla vendita di azioni UniCredit S.p.A. (euro 1.287.692)
- provento sulla vendita di diritti d'opzione Hera S.p.A. (euro 7.618)

f) Perdita di strumenti finanziari quotati

- minusvalenza realizzata a seguito del rimborso di obbligazioni governative (euro 162.090)

6. RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
-2.312.916	-69.279.409	-71.592.325

Il saldo accoglie le seguenti svalutazioni:

DESCRIZIONE	31.12.2013
Poligrafici Editoriale S.p.A.	7.176.052
Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A.	29.408.201
Banca Mediocredito del Friuli Venezia Giulia S.p.A.	33.858.546
Fondo AlAdInn	1.149.526
Totale	71.592.325

9. ALTRI PROVENTI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
1.034.381	12.781	1.047.162

La voce evidenzia il risultato ottenuto dalle locazioni della parte non strumentale dell'immobile sito in Trieste, via Cassa di Risparmio n. 10 (euro 982.472), dell'autorimessa sita in Trieste, Via Rossetti n. 22 (euro 52.600) e della parziale restituzione, a titolo di sconto, della commissione di gestione (retrocessione di commissioni) riconosciuta da Finanziaria Internazionale S.p.A. in relazione alla quota di partecipazione al Fondo Copernico (euro 8.590) nonché un rimborso assicurativo (euro 3.500).

10. ONERI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
2.174.375	-57.162	2.117.231

La voce in oggetto risulta essere formata dalle seguenti componenti:

DESCRIZIONE	31.12.2013
Compensi e rimborsi spese organi statuari	810.315
Personale (comprensivo degli accantonamenti TFR)	508.496
Consulenti e collaboratori esterni	183.074
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	181.169
Commissioni di negoziazione	17.831
Ammortamenti	37.916
Altri oneri	103.458
Affitto locali	63
Contributi associativi (ACRI e Associazione Servizi Avanzati)	46.335
Spese di assicurazione	26.954

Manutenzione ordinaria e conduzione immobili	159.476
Amministrazione e manutenzione straordinaria immobili	42.126
Totale	2.117.213

La voce Ammortamenti è così formata:

DESCRIZIONE	31.12.2013
Mobili e arredi	29.959
Impianti e apparecchiature	169
Macchine d'ufficio elettroniche	4.812
Totale beni mobili strumentali	34.940
Immobilizzazioni immateriali (<i>software</i>)	2.976
Totale altri beni	2.976
Totale ammortamenti	37.916

La voce Altri oneri è così formata:

DESCRIZIONE	31.12.2013
Spese di pubblicità	16.115
Canone manutenzione <i>software</i>	19.320
Canoni concessioni aree	17.846
Manutenzioni varie	9.728
Spese telefoniche	8.895
Cancelleria e beni di modico valore	8.222
Spese viaggi	6.746
Spese postali, trasporti e facchinaggi	3.787
Giornali e pubblicazioni	3.213
Sito internet	2.893
Spese e oneri di gestione	2.455
Servizi fotografici	1.586
Autonoleggio	1.578
Spese per la partecipazione a convegni e corsi	1.074
Totale	103.458

La voce “Manutenzione ordinaria e conduzione immobili”, per l’importo di euro 159.476, 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 42.126, riguarda le spese di amministrazione (euro 23.713) e di manutenzione straordinaria (euro 18.413) dell’immobile di via Cassa di Risparmio n. 10.

11. PROVENTI STRAORDINARI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
4.641	166.099	170.740

Sono costituiti da sopravvenienze attive relative a:

DESCRIZIONE	31.12.2013
Provento da immobilizzazione finanziaria	96.169
Rettifica imposta sostitutiva	74.005
Recupero imposte per compensazione minusvalenze	432
Recupero spese condominiali	116
Rimborso imposta di registro	18
Totale	170.740

L’importo di euro 96.169 deriva dalla liquidazione di proventi di competenza del 2012 del Fondo Copernico; l’importo di euro 74.005 rileva la rettifica di imposte precedentemente accantonate sulla valutazione delle obbligazioni governative; l’importo di euro 432 è relativo al rimborso delle imposte del Fondo de Castro; l’importo di euro 116 riguarda la rettifica di spese condominiali; l’importo di euro 18 rileva un rimborso di imposta di registro.

12. ONERI STRAORDINARI

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
582	19.452	20.034

La voce è determinata da imposte su proventi del Fondo Copernico (euro 19.234) e da compensi (euro 800), di competenza dell’anno precedente.

13. IMPOSTE

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
328.666	-58.918	269.748

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

DESCRIZIONE	31.12.2013
IRES	48.580
IMU	160.739
Imposte indirette	21.750
IRAP	38.679

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

In data 15 aprile 2014 il Direttore Generale del Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con Decreto n. 32429, ha definito per l'esercizio 2013 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. In ogni caso il citato Decreto stabilisce che l'accantonamento alla riserva obbligatoria avvenga solo in caso di avanzo d'esercizio.

15. EROGAZIONI DELIBERATE IN CORSO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI	SALDO AL 31.12.2013
1.108.115	2.888.248	3.996.363

Il totale dell'attività erogativa deliberata nell'esercizio (euro 6.100.064), riassunto nello schema seguente, è composto dalla suddetta voce (euro 3.996.363), che rappresenta il deliberato a carico dell'esercizio, più l'utilizzo del Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti (euro 2.103.701).

DESCRIZIONE	31.12.2013
Erogazioni-Educazione, istruzione e formazione	271.500
Erogazioni-Volontariato filantropia e beneficenza	50.000
Erogazioni-Assistenza agli anziani	20.000
Erogazioni-Salute pubblica e medicina preventiva	25.000
Erogazioni-Attività sportiva	211.000

Erogazioni-Arte, attività e beni culturali	306.500
Progetti-Crescita e formazione giovanile	58.000
Progetti-Educazione, istruzione e formazione	304.854
Progetti-Volontariato filantropia e beneficenza	147.200
Progetti-Assistenza agli anziani	214.343
Progetti-Salute pubblica e medicina preventiva	900.830
Progetti-Attività sportiva	1.936
Progetti-Ricerca scientifica e tecnologica	91.364
Progetti-Arte, attività e beni culturali	3.496.134
Progetti-Sviluppo locale ed edilizia popolare locale	1.403
Totale attività erogativa deliberata nell'esercizio	6.100.064
Utilizzo Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti	- 2.103.701
Totale a carico dell'esercizio	3.996.363

16. ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL VOLONTARIATO

Non è stato effettuato alcun accantonamento per l'esercizio 2013 in quanto non previsto in caso di disavanzo.

17. ACCANTONAMENTO AI FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO

Non è stato effettuato alcun accantonamento per l'esercizio 2013 in quanto non previsto in caso di disavanzo.

ALTRE INFORMAZIONI**PERSONALE E ORGANI**

La Fondazione, al 31 dicembre 2013, 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 2013.

QUALIFICA	NUMERI COMPONENTI	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO
Consiglio Generale	16	494.757
Consiglio di Amministrazione	4	194.180
Collegio Sindacale	3	121.378
Totali	23	810.315

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	369.609
Imposte sostitutive su strumenti finanziari	246.980
IMU	160.739
Imposte dirette (interessi bancari)	58.638
IRES	48.580
IRAP	38.679
Altre imposte indirette (registro, accise e bolli)	21.750
TARSU e COSAP	6.192
TOBIN TAX	13
Totale	951.180











VIA BRON

AREA
pedonale



P



