

FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CIVITAVECCHIA  
ESTRATTO DEL VERBALE DI SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
DEL 1° APRILE 2016

-----

Il giorno 1° aprile 2016, alle ore 12.00 si è riunito presso la sede della Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia, Via Risorgimento, 8/10/12, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione nelle persone dei sigg.: Prof. Ernesto Chiacchierini - Presidente; Avv. Vincenzo Cacciaglia - Direttore Generale Avv. Rosalba Padroni - Vice Presidente; Avv. Claudio Arcadi, Dott. Claudio Pica - Consiglieri.

Assistono i Componenti il Collegio dei Revisori dei Conti: Dott. Massimo Ferri – Presidente Collegio dei Revisori dei Conti - Rag. Gianfranco Bastari – componente Collegio dei Revisori dei Conti.

Assente giustificato: Dott. Mauro Iovino - componente Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Presidente, visto che il Consiglio di Amministrazione è stato regolarmente convocato, che sono presenti tutti gli amministratori in carica e la maggioranza dei componenti il Collegio dei Revisori, ritiene validamente costituita la riunione e dichiara aperta la seduta per la discussione del seguente:

“Ordine del Giorno”

- 1) Comunicazioni del Presidente.
- 2) Attività istituzionale.
- 3) Situazione ASL: determinazioni conseguenti.
- 4) Situazione Università: determinazioni conseguenti.
- 5) Situazione investimenti: determinazioni conseguenti.
- 6) Redazione del bilancio relativo all’esercizio 01.01.2015 – 31.12.2015: determinazioni conseguenti.
- 7) Richiesta Studio Lener: determinazioni conseguenti:
- 8) Varie ed eventuali.

\*\*\*\*\*

**OMISSIS**

\*\*\*\*\*

**6) Redazione del bilancio relativo all’esercizio 01.01.2015 – 31.12.2015: determinazioni conseguenti.**

Il Presidente rammenta al Consiglio di Amministrazione che, come stabilito dallo Statuto, l’esercizio ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ogni anno (art. 35).

Quello che segue si riferisce al bilancio della Fondazione relativo al periodo 1° gennaio 2015 - 31 dicembre 2015.

Il Presidente rammenta, inoltre, che in virtù del 4° comma dell’articolo 35 dello Statuto, il Consiglio di Amministrazione deve sottoporre, entro quattro mesi dalla chiusura dell’esercizio, all’approvazione dell’Organo di Indirizzo il bilancio annuale e la relazione sulla gestione dallo stesso consiglio predisposti e depositati almeno quindici giorni prima dell’approvazione presso la sede della Fondazione.

Prima di passare all’analisi del bilancio attraverso i prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico, nonché delle pertinenti note esplicative, il Presidente ritiene opportuno affrontare lo sviluppo della relazione sulla gestione che, ai sensi dell’atto di indirizzo dell’Autorità di Vigilanza, è formata dalla “relazione economica e finanziaria” e dal “bilancio di missione”.

**LA RELAZIONE SULLA GESTIONE.**

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto nell’osservanza delle disposizioni vigenti ed in particolare dell’atto di indirizzo del Ministero del Tesoro del 19 aprile 2001, recante le indicazioni per la redazione, da parte delle fondazioni bancarie, del bilancio d’esercizio.

## LA SITUAZIONE FINANZIARIA

I Bilanci della Fondazione CARICIV fino al 31.12.2013 hanno sempre presentato come componente principale positivo di reddito il dividendo erogato dalla Cassa di Risparmio di Civitavecchia S.p.A. partecipata dalla Fondazione al 49%.

Negli anni 2011 e 2013 oltre al dividendo ordinario è stato erogato dalla società conferitaria un dividendo straordinario mentre nell'anno 2012 è stata utilizzata una plusvalenza da utilizzo "Riserva Rivalutazioni e Plusvalenze" per complessivi € 4.000.000,00.

I dati numerici di sintesi delle annualità dal 2011 al 2013 sono riportati nella seguente tabella:

<u>Anno</u>	<u>Dividendo ordinario</u>	<u>Dividendo straordinario</u>	<u>Avanzo gestione</u>	<u>Avanzo senza dividendo straordinario</u>
2011	€ 990.305,80	€1.470.980,00	€1.974.841,44	€ 503.861,44
2012	€ 1.384.012,74	-	€4.077.268,35	€ 4.077.268,35
(1)				
2013	€1.125.567,08	€2.695.000,00	€2.910.922,52	€ 215.922,52

(1) Nell'anno 2012 è stata utilizzata una plusvalenza da utilizzo "Riserva Rivalutazioni e Plusvalenze" per complessivi € 4.000.000,00

La Fondazione nel 2014 con la cessione dell'intera quota di partecipazione pari al 49% detenuta nella banca conferitaria, ha realizzato un prezzo di cessione di € 52.000.000,00 che le ha permesso:

- di triplicare l'importo originario del capitale di conferimento;
- di conseguire una plusvalenza di € 26.230.356,96, che solo in parte è stata considerata nel reddito del 2014 per un importo di € 4.500.000,00.

Inoltre nell'anno 2014 il dividendo ordinario erogato dalla società conferitaria è stato pari ad € 864.706,04.

L'uscita della Fondazione dalla Cassa di Risparmio di Civitavecchia determinò la necessità di investire il corrispettivo della cessione sui mercati finanziari con l'obiettivo di ottenere dei rendimenti, determinati ipoteticamente in modo molto prudente, tali da garantire nel 2015 e negli anni successivi, la copertura delle spese di funzionamento e nello stesso tempo il conseguimento di un avanzo da impiegare sul territorio per il conseguimento dei fini istituzionali. Il IV trimestre 2014 fu caratterizzato da prezzi freddi e rendimenti ai minimi, gli investitori, in cerca di performance positive, dovevano individuare altre soluzioni, convivendo con uno scenario piuttosto deprimente in quanto i mercati si mostravano "cedenti"; i BTP italiani a dieci anni offrivano meno del 2% e Piazza Affari, così come le altre borse dell'Eurozona, dopo una partenza accelerata nel primo semestre del 2014, si avviarono a chiudere mestamente il bilancio dell'anno.

In tale situazione "la diversificazione" verso nuove classi di investimento, oltre che per area geografica, scadenze nel caso dei bond, e settori per quanto riguardava le azioni, diventava l'unica soluzione possibile per uscire dalla trappola della liquidità.

Le esigenze di rendimento che necessitavano alla Fondazione, per poterle garantire il raggiungimento dei fini istituzionali, imponevano una diversificazione degli investimenti, puntando anche sul guadagno in conto valutario in un'epoca in cui l'Euro era destinato a svalutarsi. Motivi prudentiali volti al contenimento del rischio ma allo stesso tempo con possibilità di rendimento hanno indirizzato la scelta su investimenti multi-asset con diversificazione in due grandi macro-classi 35% - 30% in azioni e 65% - 70% in obbligazioni.

Tale scelta era supportata anche dalle previsioni di grossi intermediari finanziari anche internazionali circa il presumibile aumento nel 2015, stimato in circa il 7% - 9%, dei titoli azionari del Vecchio Continente.

L'economia dell'Eurozona in quel momento appariva bloccata, la ripresa era lenta e probabilmente poteva continuare a lungo a marciare a velocità ridotta; in quel contesto uno dei rischi principali era che i Paesi dell'Eurozona rimanessero impantanati in quella che gli analisti definivano "liquidity trap": una situazione di grande liquidità del sistema economico, ma con assenza di opportunità di investimento e storicamente questo binomio era destinato a sfociare in una prolungata stagnazione.

Se questi erano gli elementi che pesavano in negativo, sul piatto della bilancia, vi erano anche aspetti positivi di rilievo; la politica monetaria di "*quantitative easing*", acquisto di titoli pubblici e non, da parte della BCE, che avrebbe avuto sicuramente l'effetto di proteggere il mercato azionario dal rischio di brusche cadute.

Comunque si poteva dire che avrebbero giocato anche altri elementi che avrebbero potuto stimolare il rialzo dei listini azionari; la crescita degli utili societari non sarebbe stata brillante, ma comunque tutti gli analisti si aspettavano un aumento degli utili per azione mediamente di circa il 3% nel corso del 2015.

Inoltre le valutazioni dei titoli azionari europei erano interessanti, perché dopo un 2014 di sostanziale immobilismo delle quotazioni e degli utili aziendali il rapporto prezzo/utili medio delle società europee era di circa 16,5 volte contro una media storica di 20,8 volte nel trentennio 1984 - 2014.

Verso la fine del 2014 la Fondazione avviò una serie di incontri con vari operatori del settore e precisamente:

**Eurizon Capital SGR S.p.A.**, prodotti presentati: Gestioni Patrimoniali Dinamica, Prudente e Bilanciata;

**Unipol Banca** – UnipolSAi Assicurazioni, prodotti presentati: Prodotto di capitalizzazione UnipolSai con sottostante una gestione separata; Time Deposit; Prestito Obbligazionario; Risparmio gestito;

**Fideuram Investimenti- San Paolo Invest**, prodotti presentati: Gestione patrimoniale personalizzata (contratto Omnia); United linked, Fideuram vita Insieme Private;

**Generali Italia S.p.A.**, prodotti presentati: Prodotto di capitalizzazione tramite polizza assicurativa – GESAV;

**Pramerica Life S.p.A.**, prodotto presentato: Prodotto Polizza vita;

**LP Suisse Capital Asset Management AG**, prodotto presentato: **Prodotto** Polizza vita Nucleus Life – Life Wealth Protect;

**Generali Investments Europa**, prodotto presentato: Gestione Patrimoniale;

**Deutsche Asset & Wealth Management**, prodotti presentati: Strategia a Rendimento Assoluto; Strategia Bilanciata con Overlay;

**Healt Broker** con presenza anche della Società Generale, prodotto presentato: Gestione Patrimoniale Separata con assicurazioni Vittoria, Cattolica e Uniqua;

**Sudtirol Bank**, prodotti presentati: Contratto assicurativo a gestione separata della WIENER STADTISCHE (Vienna Insurance Group); Portafoglio Alpi Individual Preservation in Fondi e titoli con gestione personalizzata; Credit linked Certificates di Raiffesen Bank durata 7 anni; Varie ipotesi allocative con prodotti obbligazionari;

**Banca Mediolanum**, prodotti presentati; Fondo Flessibile strategico; Fondo Flessibile obbligazionario globale; Fondo Flessibile valore attivo; Fondo Risparmio dinamico;

**Monte dei Paschi di Siena**, prodotti presentati: Portafoglio bilanciato prudente; Gestione Patrimoniale Multilinea;

**Sara Assicurazioni**, prodotto presentato: Fondo Più "Gestione separata di Sara Vita";

**UBS Italia S.p.A.**, prodotti presentati: DPS Yield; DPS Balanced; SICAV; Prodotti strutturati;

**Edmond De Rothschild SGR spa**, prodotto presentato: Gestione Patrimoniale;

**Azimut Consulenza SIM S.p.A.**, prodotto presentato: Hybrid Bonds;

**European Investment Consulting S.r.l.**, prodotto presentato: servizi di consulenza in materia di asset allocation strategica ed ALM, di selezione dei gestori e di analisi e monitoraggio dei portafogli inclusivi dei rischi, consentendo al cliente di esternalizzare una serie di attività di analisi e reporting;

Successivamente la Fondazione inviò verso la fine dell'anno 2014 una comunicazione, dopo la selezione dei gestori individuati, al fine di ottenere ulteriori informazioni riepilogative necessarie per procedere ad una corretta allocazione delle risorse.

I dati richiesti nella comunicazione inviata riguardavano le seguenti informazioni:

1. Track Record degli ultimi cinque anni e previsionale 2014;

2. Dettaglio del prodotto utilizzato – Bilanciato con componente azionaria massima compresa tra il 30 e il 35 per cento;
3. Commissioni di entrata;
4. Commissioni di gestione annuale;
5. Possibilità di staccare cedola annuale – la prima entro il mese di dicembre 2015;
6. Costi per uscita anticipata dall’investimento;
7. Bozza contratto;
8. Eventuale taglio minimo dell’investimento.

Nel rispetto di quanto indicato nei documenti programmatici, si è cercato di mantenere una strategia di investimento della liquidità che avrebbe dovuto permettere di garantire quella adeguata redditività necessaria ad assicurare la continuità dell’attività istituzionale, evitando prudentemente ogni possibile rischio, in uno scenario finanziario internazionale che risultava altamente volatile ed incerto.

Successivamente a fronte delle risposte pervenute ritenne di investire nel 2015 le risorse finanziarie provenienti dalla cessione della partecipazione in Cassa di Risparmio di Civitavecchia S.p.A nella seguente maniera:

1) Nucleus Life Ag con advisor LP Suisse	10.000.000,00	diecimilioni/00
2) Eurizon	6.000.000,00	seimilioni/00
3) UBS	6.000.000,00	seimilioni/00
4) San Paolo Invest	6.000.000,00	seimilioni/00
5) Generali Invest	6.000.000,00	seimilioni/00
6) Financial Advisor MPS	6.000.000,00	seimilioni/00
7) Edmond De Rothschild	3.500.000,00	tremilionicinquecentomila/00
8) SudTiroIBank	3.500.000,00	tremilionicinquecentomila/00
9) Mediolanum	3.000.000,00	tremilioni/00
<b>Totale</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>cinquantamilioni/00</b>

L’obiettivo di riferimento, prefissato con i singoli gestori, fu orientato al raggiungimento di un percentuale presunta e prudenziale di rendimento del 4 % su base annua al netto delle commissioni e delle imposte dovute sui rendimenti.

Nel corso del 2015 la paventata uscita della Grecia dalla Comunità Economica Europea (aprile 2015) , le prime avvisaglie di malessere sui mercati asiatici per effetto del crollo della produzione in Cina ( giugno 2015) indussero i maggiori investitori internazionali ad una massiccia vendita di titoli a favore della liquidità determinando un rapido e repentino crollo della crescita delle Borse mondiali registrato a inizio anno; inoltre lo scandalo della Wolkswagen (agosto 2015) le mancate promesse da parte della FED (settembre 2015) per l’aumento dei tassi di interesse in America e il crollo del prezzo del petrolio scoraggiavano sempre di più gli investitori internazionali ad acquistare valuta americana a favore dell’Euro producendo conseguentemente un apprezzamento di questa valuta sul dollaro con conseguenze negative sulle esportazioni CEE e un freno ai consumi per effetto dell’aumento della disoccupazione.

E’ chiaro che in una situazione di incertezza dei mercati finanziari internazionali, per effetto dell’incertezza sulla crescita dell’economia reale e considerando la fortissima volatilità dei mercati finanziari avvalorata anche da previsioni forniteci dai principali gestori di mercato e considerando l’andamento delle rendicontazioni degli investimenti effettuati che presentavano infatti tutti valori non in linea con le previsioni iniziali basate sui track record acquisiti in base alle richieste inviate nel mese di dicembre 2014, indusse la Fondazione a rivedere il mix degli investimenti iniziali puntando su investimenti che garantivano il capitale e che reagivano meglio alla volatilità e agli “sbandamenti” dei mercati finanziari.

**Al 01.01.2015, il patrimonio fruttifero della Fondazione era di euro 57.028.289,50#**; esso è stato calcolato includendo tutte le voci dell’attivo che generano un rendimento finanziario, quali:

- Immobilizzazioni finanziarie: costituite per un totale di euro 6.240.000,00# dalle Polizze INA a Premi ricorrenti;

- Immobilizzazioni materiali: si riferiscono soltanto ai box auto dell'immobile di via Pio IV per effetto dei contratti di locazione ( nel 2015 hanno generato un flusso finanziario pari ad euro 16.380,00);
- i conti correnti: 50.788.289,50#.  
Sono state escluse dal patrimonio fruttifero, le seguenti voci che non generano rendimento finanziario:
- tutte le immobilizzazioni materiali ed immateriali, eccetto i box auto dell'immobile di via Pio IV dati in locazione;
- polizza assicurazione Generali sul TFR dipendenti;
- le partecipazioni in società strumentali (la Fondazione con il Sud, Mecenate srl a s.u.);
- i ratei ed i risconti attivi.

Nel corso del 2015 vennero disinvestiti alcuni degli investimenti iniziali effettuati con Mediolanum, Eurizon, Sudtirol e di Fideuram ed effettuati ulteriori investimenti con:

Nucleus Life AG: per euro 15.000.000,00#;

Fondo MPS: per euro 3.000.000,00#

Deutsche Bank: per euro 1.500.000,00#.

Di seguito sono evidenziati, per ogni singolo investitore istituzionale, i risultati conseguiti nell'esercizio 2015:

INVESTITORE	VALORE NOMINALE DEL CAPITALE INVESTITO	VALORE AL 31/12/2015	PROVENTI GENERATI NEL 2015	MINUSVALENZE GENERATE NEL 2015	RIVALUTAZIONE/ SVALUTAZIONE DEL CAPITALE AL 31/12/2015
NUCLEUS LIFE AG	25.000.000,00	6.000.000,00	0,00		-19.000.000,00*
EDR SGR SpA	3.500.000,00	3.415.300,67	0,00		-84.699,33
GENERALI INVESTMENTS	6.000.000,00	6.110.617,86	0,00		110.617,86
UBS ITALIA SpA	6.000.000,00	6.055.301,60	0,00		55.301,60
FONDO MPS	9.000.000,00	8.576.034,88	151.120,42		-450.028,78
MEDIOLANUM	3.000.000,00	DISINVESTITO IN CORSO D'ESERCIZIO	11.289,18	141.932,00	
DEUTSCHE BANK		DISINVESTITO IN CORSO D'ESERCIZIO	0,00	52.513,03	
EURIZON		DISINVESTITO IN CORSO D'ESERCIZIO	34.237,37		
SANPAOLO INVEST FIDEURAM		DISINVESTITO IN CORSO D'ESERCIZIO	51.047,81		
SUDTIROL		DISINVESTITO IN CORSO D'ESERCIZIO	31.699,53		
POLIZZE INA	6.240.000,00	1.840.000,00	82.986,00		

\*: vedi commento alla voce 3 del passivo della Nota Integrativa.

Di seguito si elencano, inoltre, i “flussi finanziari” generati nel 2015 dalle voci del patrimonio fruttifero:

**A) Immobilizzazioni finanziarie:**

La voce si riferisce all'investimento effettuato con le polizze INA a premi ricorrenti che alla data del 31/12/2014 erano esposte in bilancio per un importo pari ad euro 6.240.000,00; le polizze in questione nel 2015 non hanno generato alcun flusso finanziario in quanto il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non chiedere il riscatto del rendimento maturato, pari al 2,60% al netto della ritenzione INA, ma di lasciarlo investito e capitalizzarlo; inoltre, nel corso del 2015 sono stati effettuati riscatti dei premi unici nella misura di euro 4.400.000,00#.

**B) Strumenti finanziari non immobilizzati:**

La voce si riferisce all'investimento effettuato con i seguenti investitori istituzionali:

● Nucleus Life AG:	euro	0,00;
● Generali Investment:	euro	0,00;
● Mediolanum:	euro	11.289,18;
● UBS Italia SpA:	euro	0,00;
● EDR SGR SpA:	euro	0,00;
● Fondo MPS:	euro	151.120,42
● Eurizon	euro	34.237,37
● Fideuram	euro	51.047,81
● Sudtirolo	euro	31.699,53
● Deutsche Bank	euro	0,00

**Nel 2015 i citati investimenti hanno prodotto un flusso finanziario pari ad euro 279.394,31#.**

**C) Interessi su depositi in c/c: euro 29.311,14**

Le disponibilità liquide della Fondazione comprendono una disponibilità sui c/c in essere che nel 2015 ha prodotto un interesse netto pari ad euro 29.311,14# e si completano con una giacenza di cassa di euro 1.000,00 presso gli uffici della Fondazione.

**D) Immobili locati:** si riferiscono soltanto ai box auto dell'immobile di via Pio IV che per effetto di contratti di locazione hanno generato nel 2015 un flusso finanziario pari ad euro 16.380,00.

**LA SITUAZIONE ECONOMICA**

Al 31/12/2014, il patrimonio netto della Fondazione era di euro 70.352.341,93#, così ripartito:

a. fondo di dotazione	€.	33.679.203,23
b. riserva da rivalutazioni e plusvalenze	€.	28.277.933,29
c. riserva obbligatoria	€.	6.762.071,36
d. riserva per l'integrità del patrimonio	€.	1.633.134,05
f. avanzo (disavanzo) residuo	€.	0,00

Al 31/12/2015 il patrimonio netto della Fondazione è pari ad euro 49.519.521,01# ed è costituito come di seguito indicato:

a. fondo di dotazione	€.	33.679.203,23
b. riserva da rivalutazioni e plusvalenze	€.	28.277.933,29
c. riserva obbligatoria	€.	6.762.071,36
d. riserva per l'integrità del patrimonio	€.	1.633.134,05
e. disavanzo 2015 da portare a nuovo	€.	20.832.820,92
f. avanzo (disavanzo) residuo	€.	0,00

Alla luce di quanto esposto si può osservare che il patrimonio della Fondazione ha subito un decremento rispetto al 31/12/2014 per effetto del Disavanzo conseguito nella gestione 2015, pari ad euro 20.832.820,92.

Le cause del “Disavanzo 2015” sono da attribuire:

- per euro 19.000.000,00# all'accantonamento effettuato al “Fondo oneri e rischi futuri” a seguito della truffa subita dalla Fondazione per la quale è in corso procedimento penale avanti alla Procura di Lugano (vedi commento al punto 3.a della Nota Integrativa relativa al passivo dello stato patrimoniale);
- per euro 1.832.820,92#, allo squilibrio economico-finanziario della gestione 2015 scaturito:
  - dai risultati negativi ottenuti dagli investimenti effettuati nel 2015 in “Strumenti finanziari non immobilizzati”;
  - dal risultato negativo della gestione diretta della scuola “Il Mondo della serenità”, pari ad euro 205.783,54.

In particolare, l'investimento in “Strumenti finanziari non immobilizzati” ha comportato:

A. dal punto di vista dei costi:

1. un accantonamento al “Fondo rischi ed oneri futuri” per euro 19.000.000,00, a fronte della truffa subita dalla Fondazione relativamente all'investimento in Nucleus Life AG (vedi Nota Integrativa alla voce 3 del passivo dello stato patrimoniale);
2. una svalutazione netta di euro 450.028,78;
3. minusvalenze pari ad euro 194.445,03;
4. commissione di gestione pari ad euro 88.813,26;
5. commissioni di negoziazione pari ad euro 5.235,93;

B. dal punto di vista dei ricavi:

1. proventi dalle gestioni patrimoniali individuali pari ad euro 165.470,80;
2. proventi assimilati da strumenti finanziari non immobilizzati pari ad € 279.394,32

Dall'esercizio in esame, quindi, non scaturiscono disponibilità da destinare alle finalità istituzionali; di conseguenza, la Fondazione per lo svolgimento dell'attività istituzionale nell'esercizio 2016 potrà utilizzare le disponibilità residue derivanti dagli esercizi precedenti e non impegnate in specifiche iniziative al 31.12.2015, che risultano pari ad €. 261.604,35#, nonché utilizzare il “Fondo di stabilizzazione delle erogazioni” che al 31/12/2015 è pari ad euro 975.135,83#.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA**

La crescita economica prosegue, sebbene su ritmi globalmente blandi, penalizzati dalle difficoltà dei grandi Paesi emergenti mentre nelle principali economie avanzate prosegue l'espansione dell'attività economica, sia pure con diversa intensità. Negli Stati Uniti il ciclo congiunturale sembra denotare una crescita moderata, con un contributo positivo dei servizi e delle costruzioni più che dal manifatturiero; nel Regno Unito il prodotto continua a espandersi in linea con le previsioni; in miglioramento il ciclo in Europa, sostenuto ora dalla domanda interna oltre che dall'export, mentre in Giappone l'andamento dell'attività economica appare ancora discontinuo.

Le prospettive dell'economia globale rimangono condizionate dalle tensioni che potrebbero derivare da un rallentamento dell'economia mondiale dovuto alla Cina, dall'andamento del prezzo del petrolio e dal percorso di normalizzazione di politica monetaria negli Stati Uniti.

La debolezza dell'attività economica, il concorso del calo dei prezzi dei beni intermedi ed energetici e gli impatti deflattivi derivanti dalle decisioni cinesi si rifletteranno in una dinamica moderata dell'inflazione globale. Il persistere di condizioni cicliche disomogenee tra l'area dell'euro da un lato, e Stati Uniti e Regno Unito dall'altro, comporterà un crescente disallineamento delle politiche

monetarie, più espansiva in Giappone e nell'area dell'euro mentre vi sono attese di una graduale normalizzazione negli Stati Uniti.

E' possibile che la Federal Reserve, se i dati macroeconomici continueranno a fornire segnali incoraggianti, ponga in essere una progressiva normalizzazione della politica monetaria, con ulteriori rialzi del tasso di riferimento nel corso dell'anno. Le dinamiche divergenti delle politiche monetarie di Federal Reserve e Banca Centrale Europea dovrebbe portare nel 2016 ad una progressiva svalutazione dell'euro sui mercati valutari. Le Banche centrali dei Paesi avanzati sono proiettate a mantenere condizioni di liquidità accomodanti e tassi di interesse contrattati continuando a fornire liquidità abbondante al sistema economico.

La volatilità sui mercati azionari internazionali è recentemente diminuita, diffuse rivalutazioni si sono osservate negli indici azionari e delle asset class rischiose. Le valutazioni azionarie appaiono ora più interessanti, supportate da un'economia statunitense in miglioramento e dal mantenimento della liquidità erogata dalle politiche monetarie espansive da parte delle principali banche centrali. Nonostante la debole congiuntura economica i mercati azionari delle economie avanzate dovrebbero delineare un andamento favorevole in Europa e in Giappone. Le azioni presentano quotazioni ancora allettanti rispetto alle obbligazioni: i rendimenti degli utili azionari superano abbondantemente quelli dei bond. Inoltre, il premio per il rischio azionario è decisamente al di sopra della media di lungo periodo.

I tassi obbligazionari rimangono a livelli molto bassi ma potrebbero risalire nel caso se la Federal Reserve muoverà ancora verso l'alto i tassi a breve termine nel corso del 2016. In un contesto di accresciuta incertezza, le deboli prospettive di crescita e aspettative di inflazione, la ricerca di investimenti sicuri, nonché l'abbondante liquidità fornita dalle banche centrali, prolungheranno la permanenza dei tassi d'interesse su livelli contrattati.

La Fondazione considerando il quadro economico finanziario del 2016 incerto e altamente volatile che rende difficile una previsione attendibile allo stato attuale sui proventi del 2016 ha posto l'attenzione principalmente al contenimento e alla razionalizzazione delle spese di funzionamento che già nel corso dell'anno 2015 hanno registrato una diminuzione significativa, al netto dell'accantonamento per la Polizza Nucleus, di queste spese rispetto all'esercizio precedente. Tale processo di contenimento delle spese di funzionamento continuerà anche nel 2016 per ogni altra singola voce di costo compresa la riduzione dei compensi degli Organi Istituzionali che dovranno essere adeguati dal 01/01/2016 ai contenuti del Protocollo d'intesa tra MEF ed ACRI.

### **Stato dei contenziosi in essere con l'amministrazione finanziaria.**

Il Ministero del Tesoro con la circolare n. 238/E del 4 ottobre 1996 aveva contestato alle fondazioni bancarie la possibilità di avvalersi delle agevolazioni previste dall'articolo 6 del D.P.R. 601/1973 e dall'articolo 10 bis della Legge 1745/1962 relativi, rispettivamente, alla riduzione al 50% dell'imposta IRPEG ed all'esenzione dalla ritenuta di acconto sui dividendi.

In seguito all'applicazione della suddetta circolare si sono instaurati alcuni contenziosi di cui uno risulta ancora pendente.

La situazione al 31 dicembre 2015 è la seguente:

1. **ricorso n. 1917-02:** con ricorso proposto dalla Fondazione in data 4 febbraio 1998 avente ad oggetto il provvedimento di diniego n. 97511 opposto dalla DRE Lazio alla richiesta della Fondazione di esonero della ritenuta d'acconto sui dividendi da partecipazioni azionarie dell'anno 1997. Nell'udienza del 6 dicembre 2006, la sezione 58 della Commissione Tributaria Provinciale ha deciso di rinviare la discussione del ricorso al giorno 27 febbraio 2007 in attesa della decisione delle Sezioni Unite della Corte di Cassazione sulla spettanza dell'esonero da ritenuta alle Fondazioni bancarie alla luce della sentenza della Corte di Giustizia CE del 10 gennaio 2006, causa C222/04 "Cassa di Risparmio di Firenze"; con sentenza n. 90/58/07 emessa il 27 febbraio 2007 e depositata il 15 maggio 2007, la Commissione Tributaria Provinciale di Roma ha accolto il ricorso e compensato le spese; il 18 giugno 2008 l'Agenzia delle Entrate di Civitavecchia è ricorsa in appello; all'udienza di discussione, fissata per il 20 gennaio 2009, la Commissione Tributaria Regionale di Roma



ha respinto l'appello dell'ufficio e compensato le spese. L'8 marzo 2010 è stato notificato il ricorso presentato dall'Agenzia delle Entrate presso la Corte Suprema per la cassazione della sentenza n. 7/14/09 del 20/01/2009 della Commissione Tributaria Regionale di Roma. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 19.03.2010, ha deliberato di proseguire nel giudizio in Cassazione attraverso la costituzione in giudizio tramite lo Studio Legale Tributario Salvini Escalar ed Associati.

## **BILANCIO DI MISSIONE**

Premesso che la relazione economica ha lo scopo di illustrare la situazione economica e finanziaria nonché la gestione patrimoniale della Fondazione, il bilancio di missione rappresenta invece lo strumento attraverso il quale vengono forniti i dati di cui all'articolo 12.3 dell'Atto di indirizzo emanato il 19 aprile 2001 dal Ministero dell'Economia; il bilancio di missione costituisce una sezione del bilancio attraverso la quale viene effettuata l'analisi dei progetti che sono stati realizzati e permette di verificare se la Fondazione ha effettivamente perseguito la propria missione, se è stata cioè in grado di perseguire e promuovere gli scopi di utilità sociale nei settori indicati dallo Statuto.

La terminologia adoperata per effettuare le classificazioni contenute nel bilancio di missione è quella voluta dal citato Atto di Indirizzo emanato dal Ministero dell'Economia il 19 aprile 2001; in particolare, nell'articolo 7, è stabilito che:

7.1 le somme accantonate per effettuare erogazioni e per le quali non sia stata assunta la delibera di erogazione sono iscritte nelle voci "fondi per le erogazioni nei settori rilevanti" e "fondi per le erogazioni negli altri settori statutari" dello stato patrimoniale;

7.3 le somme per le quali sia stata assunta la delibera di erogazione e che non siano state erogate sono iscritte nella voce "erogazioni deliberate" dello stato patrimoniale.

Per un ente non profit come la Fondazione, che ha come fine istitutivo proprio il conseguimento di determinati benefici per la comunità, il Bilancio di missione rappresenta lo strumento essenziale attraverso cui rispondere del proprio operato alla comunità che ne è la destinataria ultima, e nei confronti dei vari interlocutori esterni interessati con i quali si è ormai consolidato un rapporto di fiducia.

Il bilancio di missione rappresenta, in sostanza, il documento che permette alla comunità locale di conoscere l'operato della Fondazione non solo dal punto di vista economico, ma anche rispetto agli obiettivi di crescita sociale e culturale che costituiscono lo scopo al quale il patrimonio della Fondazione medesima è destinato.

La Fondazione persegue le finalità istituzionali, secondo le linee programmatiche indicate dall'organo di indirizzo e nei limiti delle risorse tempo per tempo disponibili, operando prevalentemente attraverso:

1. l'assegnazione di contributi a progetti ed iniziative di terzi, per mezzo di bandi di partecipazione predisposti nei singoli settori, entro predeterminati limiti unitari di importo e con prefissati criteri di priorità;
2. la promozione di progetti di intervento propri, ispirati a criteri pluriennali, per la cui realizzazione la Fondazione può avvalersi della collaborazione di altri soggetti pubblici e privati.

La scelta delle iniziative da finanziare spetta al Consiglio di Amministrazione, nel rispetto delle linee programmatiche e degli indirizzi gestionali indicati nel Documento Programmatico Previsionale, approvato dall'Organo di Indirizzo entro il mese di ottobre di ciascun anno.

Anche nel 2013 l'attività della Fondazione si è svolta e consolidata sulle linee guida tracciate nel Documento di Programmazione Pluriennale per il triennio 2012 – 2014, approvato dall'Organo di Indirizzo il 26 ottobre 2011.

Le scelte relative all'attività erogativa sono state assunte in linea con i criteri e le modalità operative contenute nel Regolamento per il perseguimento delle finalità istituzionali.

Resta comunque consolidato il ruolo che la Fondazione intende svolgere prevalentemente come “erogatrice di contributi”, attraverso un puntuale monitoraggio ed un’attenta rilevazione dei bisogni del territorio.

La strategia d’investimento della Fondazione segue due binari:

- il primo attraverso finanziamenti ingenti mirati a progetti innovativi e di ampio respiro che hanno una forte incidenza nello sviluppo per l’intera collettività;
- il secondo con numerose iniziative di importo modesto molto diversificate tra loro, al fine di conseguire una forte presenza sul territorio e sostenere iniziative importanti per il diffuso tessuto di organizzazioni non profit.

L’attività istituzionale della Fondazione nel corso dell’esercizio 2015 si è esercitata nei settori d’intervento indicati nello Statuto ed in coerenza con quanto previsto nel Documento Programmatico Previsionale per l’esercizio 2015 e cioè:

#### **Settori rilevanti:**

- settore educazione, istruzione e formazione;
- settore salute pubblica;
- settore arte, attività e beni culturali;
- settore volontariato, filantropia e beneficenza;

#### **Settori ammessi:**

- settore assistenza agli anziani;
- settore ricerca scientifica e tecnologica.

La Fondazione nella scelta delle iniziative da sostenere ha tenuto conto:

1. dei bisogni e delle richieste che sorgono dal territorio nei settori di riferimento, sia individuati autonomamente attraverso studi interni, sia sulla base di iniziative promosse da terzi;
2. del valore sociale dell’attività svolta ovvero i riflessi che direttamente o indirettamente l’attuazione di nuovi progetti può produrre in termini di ricadute sul territorio: è partendo da tale presupposto che sono stati privilegiati quei progetti la cui realizzazione può fornire stimoli e contributi per lo sviluppo economico e sociale.

\*\*\*\*\*

Nel corso dell’esercizio 2015 sono state **deliberate erogazioni per complessivi euro 2.676.206,80#, di cui:**

- euro 2.525.946,04# nei settori rilevanti;
- euro 150.260,76 # nei settori ammessi.

Nel corso dell’esercizio 2015 sono state revocate delibere relative agli anni precedenti al 2015 per euro 477.153,17#;

Relativamente alla ripartizione delle erogazioni deliberate nel 2015 fra i vari settori prescelti, la somma di euro 2.525.946,04# relativa agli interventi deliberati nei settori rilevanti si è ripartita come segue:

- settore educazione: euro 438.633,51
- settore salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa: euro 1.040.817,29;
- settore arte, attività e beni culturali: euro 562.392,60
- settore volontariato: euro 484.102,64

mentre la somma relativa agli interventi deliberati nei settori ammessi, pari ad euro 150.260,76#, si è ripartita nel modo seguente:

- settore ricerca scientifica e tecnologica: euro 121.660,76#;

- settore assistenza agli anziani: euro 28.600,00#.

Per quel che concerne le **erogazioni pagate nel corso dell'esercizio 2015, queste ammontano ad euro 3.393.486,49#.**

In particolare, le erogazioni pagate nel corso dell'esercizio 2015 hanno interessato i vari settori prescelti nel seguente modo:

- erogazioni pagate nel 2015 nel settore "Educazione...": euro 890.386,75;
- erogazioni pagate nel 2015 nel settore "Arte, .....": euro 682.533,66;
- erogazioni pagate nel 2015 nel settore "Salute...": euro 1.030.691,52;
- erogazioni pagate nel 2015 nel settore "Volontariato...": euro 573.271,46
- totale erogazioni pagate nel 2015 nei settori rilevanti: euro 3.176.883,39**
- erogazioni pagate nel 2015 nel settore "assistenza anziani": euro 91.603,70
- ricerca scientifica": euro 124.999,40
- totale erogazioni pagate nel 2015 nei settori ammessi: euro 216.603,10**

Come si evince dal prospetto dello Stato Patrimoniale al 31.12.2015, il totale delle erogazioni deliberate, comprensivo anche di quelle deliberate negli anni precedenti ma non ancora pagate al 31.12.2015, pari ad euro 1.296.263,73#, si ripartisce fra settori rilevanti ed ammessi nel seguente modo:

- €. 278.487,16# deliberate nei settori ammessi;
- €. 1.017.776,57# deliberate nei settori rilevanti.

In particolare, per i settori rilevanti, la somma di €. 1.017.776,57# si ripartisce come segue:

- Settore "educazione, istruzione e formazione": €. 245.468,33#;
- Settore "salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa": €. 400.605,06#;
- Settore "arte, attività e beni culturali": €. 71.598,58#;
- Settore "volontariato, filantropia e beneficenza": €. 300.104,60#;

mentre per i settori ammessi, la somma di €. 278.487,16# si ripartisce come segue:

- Settore ricerca scientifica e tecnologica: €. 80.447,80#;
- Settore assistenza agli anziani: €. 198.039,36#.

\*\*\*\*\*

Quella che segue rappresenta l'esposizione dell'attività svolta dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2015 nei suindicati settori:

#### Settore "EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE"

##### Progetti propri

- Istituto G. Marconi: contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione del torneo di calcio a 5 femminile denominato "8 marzo" organizzato e patrocinato dal Comune di Civitavecchia.
- Comune di Tolfa: contributo di €. 350,00 per sostenere i costi dell'evento "Festa dello Sport" che si è svolto il 30 dicembre 2014.
- Unione Musicale Civitavecchiese: acquisto strumenti per corso di musica presso la scuola "il mondo della serenità" €. 1.331,96 e per acquisto di n. 4 strumenti per la riproduzione sonora.

- Comitato di zona Valcanneto: contributo di €. 7.140,00 per la realizzazione di un'aula verde a ridosso dell'Istituto Comprensivo Don Lorenzo Milani. In particolare sono stati organizzati concorsi fotografici, mostre di disegni, pulizie del bosco, feste, con lo scopo di sensibilizzare gli alunni, gli abitanti e l'Amministrazione alla cura e valorizzazione della area verde.
- Comune di Allumiere: contributo di €. 2.000,00 per l'acquisto di libri da regalare alle scuole del comprensorio.
- Associazione Nazionale Forestali: contributo di €. 1.500,00 per la realizzazione di un concorso rivolto a tutti gli studenti delle 4° e 5° classi delle scuole primarie di Civitavecchia sul tema della natura in ogni sua forma ed espressione comprendente tutto il mondo vegetale, animale e geologico.
- Istituto Don Lorenzo Milani: contributo di €. 1.000,00 per il rinnovo e la sostituzione di arredi e giochi da esterno oltre che per l'allestimento di una recinzione in legno per la suddetta piccola area ad esclusivo beneficio della sicurezza e del benessere dei piccoli alunni della scuola.
- Università Agraria di Allumiere: contributo di €. 3.000,00 per la realizzazione della XXVI edizione della "Festa di Primavera" che si terrà nei giorni 5,6 e 7 giugno 2015 in località "Giovita" - Allumiere.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 6.780,00 per la realizzazione della "Festa del Diploma". Nel corso della manifestazione saranno consegnati i diplomi a tutti gli studenti che hanno superato l'esame di stato nel corrente anno scolastico e verranno premiati gli alunni più meritevoli.
- Associazione Velica Civitavecchia Sud: contributo di €. 1.500,00 per la realizzazione della 1^ selezione nazionale optimist per europei e mondiali che si è terrà dal 30 aprile al 3 maggio 2015 alla quale parteciperanno 160 timonieri juniores finalisti della classe optimist.
- Comune di Tolfa: contributo di €. 597,80 per l'acquisto di n. 2 seggiolini per l'altalena dell'area giochi del Parco Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia.
- Comune di Tolfa: contributo di €. 1.500,00 per la pubblicazione della tesi di laurea in lettere del Prof. Fabio Carducci, discussa nella sessione estiva dell'anno accademico 1952-1953. La tesi verte sull'epoca dell'allume, con particolare riferimento al periodo che va dalla scoperta del prezioso minerale (1461) alla concessione degli Statuti al Comune di Tolfa fatta da Papa Clemente VII nel 1530.
- Comune di Santa Marinella: contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione della manifestazione "Giornata Marconiana" che si terrà il 28 maggio 2015.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 2.100,00 per la realizzazione della manifestazione "festa dell'infanzia 2015" riservata ai bambini di età compresa dai 3 mesi ai 3 anni che si terrà al parco dell'Uliveto.
- Lions Club Civitavecchia: contributo €. 500,00 per la realizzazione del progetto "l'infanzia scrive l'infanzia". L'iniziativa prevede l'istituzione di un concorso dedicato ai bambini degli ultimi due anni del ciclo delle elementari per la produzione di un breve racconto o una fiaba dedicati all'infanzia.
- Associazione Paideia: contributo di €. 2.000,00 per la realizzazione del progetto "E io speriamo che me la cavo". L'iniziativa mira ad essere un aiuto per i ragazzi e per le loro famiglie, offrendo un supporto scolastico e psicologico.
- Istituto Via Barbaranelli: contributo di €. 500,00 per il progetto "Olimpiadi della Matematica" in collaborazione con l'Università Bocconi di Milano. L'iniziativa ha come scopo quello di stimolare le capacità logico intuitive degli alunni attraverso dei giochi matematici. Due alunni di seconda media si sono distinti e sono stati ammessi alla finale che si è svolta il 16 maggio presso l'Università Bocconi di Milano.

- Associazione Rugby Centumcellae: contributo di € 5.000,00 per terminare la stagione agonistica della squadra seniors, dell'asd Civitavecchia Rugby, che si andrà a prolungare fino al mese di giugno, con la speranza di raggiungere l'obiettivo della serie A.
- Comune di Allumiere: contributo di € 10.000,00 per la realizzazione della manifestazione "Palio delle Contrade" e per pubblicazione del libro "50 anni di storia del Palio delle Contrade".
- Università Europea di Roma: contributo di € 2.000,00 per la terza edizione del master di 1° livello in Management delle Organizzazioni Turistiche – M.O.T. – anno accademico 2015-2016 da destinare ad uno studente proveniente dal territorio di competenza della Fondazione.
- Comune di Cerveteri: realizzazione della manifestazione "Etruria Eco Festival 2015" che si svolgerà dal 15 al 23 agosto p.v. La manifestazione si prefigge lo scopo di valorizzare il patrimonio artistico e culturale della città di Cerveteri promuovendo al tempo stesso le tematiche legate al rispetto dell'ambiente e alla tutela del territorio. Finanziamento di € 20.000,00.
- Consorzio Università per Civitavecchia: costi per l'attivazione di n. 6 ricercatori e tempo determinato ai sensi della legge 240/2010 per la durata di tre anni accademici funzionali all'istituzione del nuovo corso di Economia per un costo annuale di € 250.000,00.
- Pagamento codice ISBN per libro "Civitavecchia nel Medioevo" € 97,60
- Mecenate srl a s.u.: € 45.000,00 per svolgimento attività istituzionale.
- Mecenate srl a s.u.: 24.521,00 manifestazioni estive (Comune di Santa Marinella – Estate 2015, Comune di Tolfa – Tolfarte, Comune di Tolfa – Tolfa Jazz, Comune di Tolfa – Expo, Comune di Tolfa – I Butteri, Comune di Allumiere – Festa della Musica, Comune di Santa Marinella – Notte sotto le stelle)
- Unione Musicale Civitavecchiese: contributo di € 6.680,00 per realizzare per il secondo anno il progetto di musica "le piccole note" presso la scuola "il modo della serenità". Il progetto è rivolto ai bambini della sezione primavera, materna ed elementari, per il periodo 5 ottobre 2015 – 31 maggio 2016.
- Associazione Orchestra Sinfonica Renzo Rossellini: contributo di € 3.000,00 per la realizzazione del progetto "Chiave di Sol". L'iniziativa ha lo scopo di permettere ad ogni bambino della scuola elementare "Istituto Comprensivo Ladispoli I" di poter accedere ad una educazione musicale diretta e di qualità, dove creare il suo spazio emotivo e sviluppare le proprie potenzialità e capacità espressive.
- Associazione Culturale Etra: contributo di € 900,00 per la realizzazione del progetto "la musica in classe". L'iniziativa è rivolta agli alunni delle classi 3<sup>a</sup>, 4<sup>a</sup> e 5<sup>a</sup> della scuola primaria di Tolfa e Santa Severa ed agli alunni della scuola secondaria di I livello.
- Istruzione Via Y. De Begnac: contributo di € 2.500,00 per la realizzazione del progetto "stage all'estero". L'iniziativa prevede la realizzazione di uno stage a Guilford (UK) per circa 30 allievi dell'istituto presso qualificate strutture ristorative e ricettive della città.
- Istituto G. Marconi: contributo di € 790,00 per la realizzazione del torneo di calcio a 5 femminile denominato "8 marzo" organizzato e patrocinato dal Comune di Civitavecchia.
- Comitato Civico Pro Santa Severa Nord: contributo di € 2.000,00 per la realizzazione delle manifestazioni natalizie che si terranno nella Frazione di Santa Severa Nord.
- Comune di Tolfa: contributo di € 500,00 per la realizzazione della manifestazione "Festa dello Sport" che si terrà il 18 dicembre presso il Teatro Claudio.
- Associazione La Voce del Popolo: contributo di € 1.000,00 per poter garantire la sopravvivenza del giornale medesimo almeno per quel che riguarda le spese vive quotidiane di gestione.
- Istruzione Superiore "Vincenzo Cardarelli": contributo di € 5.000,00 per dotare la scuola di due laboratori scienze, fisica e microbiologia.

- Istruzione Superiore “Vincenzo Cardarelli”: contributo di €. 5.000,00 per la realizzazione della seconda edizione del Certame Cardarelliano.
- Associazione Culturale Chirone: contributo di € 8.000,00 per la realizzazione del progetto “Tolfa Gialli & Noir”. Il festival letterario “Tolfa Gialli & noir” prevede la partecipazione di scrittori e giornalisti norvegesi e sarà dedicato a Glauco Felici, ideatore del progetto, improvvisamente scomparso il 19 settembre 2012.
- Associazione di Volontariato Culturale “Amici del Fondo Ranalli”: contributo di €. 800,00 per la realizzazione del progetto “digitalizzazione di documenti e gestione informatizzata archivi
- Associazione Paesaggi di Luce: contributo di €. 1.500,00 per la realizzazione della mostra fotografica “Ombre salentine”.
- Utilizzo Fondo di Stabilizzazione per l’importo di €. 7.045,15 per le seguenti manifestazioni: Associazione Codacons, Diocesi di Civitavecchia, Liceo Scientifico, Associazione Marinai d’Italia, Associazione Donne in movimento, Comune di Tolfa.

#### Progetti di terzi

- Banda Musicale “G. Verdi” di Tolfa: contributo di €. 2.000,00 per il completamento del progetto “Per mano con la musica 7<sup>a</sup> edizione”.
- Liceo Classico P.A. Guglielmotti: contributo di €. 1.500,00 per il progetto dal titolo “Officina delle arti 2<sup>a</sup> edizione”. L’iniziativa prevede l’attivazione di laboratori al fine di promuovere l’indirizzo artistico.

\*\*\*\*\*

#### SETTORE “Salute Pubblica, medicina preventiva e riabilitativa”.

1. ASL RM F: Donazione n.10 televisori per il Reparto di Medicina dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €. 3.366,80.
2. ASL RMF: Fornitura insegne interne per il Reparto di Medicina dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.2.632,76.
3. ASL RMF: Fornitura servizi audio ed illuminatori evento inaugurale Reparto di Medicina. Finanziamento accordato di €.550,00.
4. ASL RMF: Acquisto arredi per il Reparto di Medicina Lato Donne dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.63.362,32.
5. ASL RMF: Acquisto letti elettrici per il Reparto di Medicina Lato Donne dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.15.616,00.
6. ASL RMF: Acquisto n.3 carrelli per l’ambulatorio di Endoscopia dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.2.494,62.
7. ASL RMF: Corso ECM “Demenza, dalle ipotesi alle certezze”. Finanziamento accordato di €.500,00.
8. ASL RMF: Donazione arredi ed attrezzature sanitarie per il Reparto di Ginecologia – Blocco parto. Finanziamento accordato di €.20.000,00.
9. ASL RMF: Donazione arredi ed attrezzature sanitarie per i Poliambulatori dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.10.950,00.
10. ASL RMF: Chiusura lavori Ristrutturazione Reparto di Medicina Lato Donne. Finanziamento accordato di €.110.000,00 più €. 514.987,19 utilizzato dal fondo di stabilizzazione.
11. ASL RMF: Progetto conoscitivo e ricerca sui disturbi del sonno in età adolescenziale. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
12. ASL RMF: Acquisto ventilatore polmonare per il Reparto di Cardiologia. Finanziamento accordato di €.10.000,00.
13. Università Cattolica Sacro Cuore: Realizzazione IV Congresso Mondiale International Neurosurgery. Finanziamento accordato di €.1.000,00.

14. Mecenate Tv: Realizzazione e messa in onda n.126 trasmissioni “Obiettivo salute”. Finanziamento accordato di €.5.856,00.
15. Mecenate Srl: Realizzazione attività svolte nel settore Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa. Finanziamento accordato di €.154.000,00.
16. Avis Comunale di Santa Marinella: Contributo al fine di poter rispondere all'enorme richiesta di sangue, indispensabile per il raggiungimento dell'autosufficienza ematica sul territorio di Santa Marinella. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
17. Andos Onlus: “Imperiamo a prenderci cura di noi”. Finanziamento accordato di €.2.745,00.
18. Cooperativa Sociale Stella Polare Onlus: Realizzazione progetto “Regata – Handy amo la vela – Edizione 2015”. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
19. ASD Compagnia Portuale 2015: contributo associazione per l'anniversario di 10 anni di attività €. 1.000,00.
20. Centro sportivo Dopolavoro Ferroviario di Civitavecchia: Acquisto defibrillatore destinato al centro sportivo del Dopolavoro di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.1.256,60.
21. Associazione ASD Mare Nostrum 2000: Realizzazione del Palio Marinaro di S.Fermina, Assunta, i tre Porti e del Saraceno per l'anno 2016. Finanziamento accordato di €.5.000,00.
22. Unione Cuochi di Civitavecchia: Realizzazione della festa Enogastronomica della Fic Delegazione Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.4.000,00.
23. Centro Ustioni Ospedale S'Andrea: Contributo a favore di una signora in cura presso il centro grandi ustioni dell'Ospedale S'Eugenio di Roma. Contributo accordato di €.1.000,00.
24. Centro DFL ASD Tennis Club: Acquisto di un defibrillatore press il Dlf ASD Tennis Club. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
25. Ristrutturazione Reparto di Ginecologia: Realizzazione del progetto di ristrutturazione del reparto di Ginecologia. Finanziamento accordato di €.100.000,00.

\*\*\*\*\*

#### Settore “ARTE, ATTIVITA' E BENI CULTURALI”

##### Progetti propri.

- Redazione Libro Aperto: contributo di €. 150,00 per l'acquisto del volume “Libertà Economiche” di Luigi Einaudi, con postfazioni di Roberto Einaudi e Corrado Sforza Fogliani a cura di Marco Bertoncini e Aldo G. Ricci.
- Comune di Manziana: contributo di €. 4.000,00 per la realizzazione del progetto “La festa delle rose” che si terrà a Manziana dal 22 al 25 maggio 2015.
- Associazione Culturale Chirone: contributo di €. 8.000,00 per la realizzazione del progetto “Tolfa Gialli& Noir” . il festival letterario “Tolfa gialli & noir” nasce con lo scopo di far riassaporare il gusti della lettura attraverso l'incontro diretto del pubblico con gli scrittori “giallisti” di alto livello culturale e mediatico.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 9.000,00 per la realizzazione dell'iniziativa “Io Faro Carnevale: 19<sup>a</sup> edizione ” che si terrà domenica 15 febbraio 2015.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 10.000,00 per la realizzazione del concerto di Pasqua incentrato sui diari e le musiche della grande guerra, a cura della Associazione Filarmonica di Civitavecchia. Il concerto si terrà il 1° aprile p.v. presso il Teatro Traiano.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 54.430,00 per la realizzazione dell'opera lirica Don Giovanni che si terrà presso il Teatro Traiano il 17 ed il 19 aprile 2015 a cura dell'Associazione il Cantiere della Musica.
- Associazione Compagnia Teatrale Allumiere: contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione di uno spettacolo teatrale che si terrà nei mesi di luglio e agosto 2015 dal titolo “Hollywood è tutta n'antra cosa”.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 5.000,00 per la realizzazione di alcune manifestazioni invernali presso la Cittadella della Musica.



- Comune di Civitavecchia, contributo di €. 10.000,00 per le iniziative legate al quattrocentenario dello sbarco di Hasekura Tsunenaga a Civitavecchia.
- Arciconfraternita del Gonfalone: contributo di €. 2.000,00 per far fronte alle spese di organizzazione e realizzazione della storica tradizione della rievocazione dei misteri con la Processione del Cristo Morto.
- Associazione Avanzi di Scena: contributo di €. 2.500,00 per la realizzazione di spettacoli e corsi di impostazione alle arti sceniche aperti a tutti e curati da docenti qualificati e professionisti affermati del settore culturale. I corsi sono completamente gratuiti e finalizzati alla messa in scena di un saggio - spettacolo che si svolgerà presso il teatro Carlo Chenis di San Gordiano.
- Comune di Civitavecchia, contributo di €. 5.8000,00 per la sistemazione e la successiva decorazione in ceramica dei 39 archi che insistono nel muro di sostegno di via della Repubblica, su Viale Garibaldi. Le decorazioni in ceramica saranno realizzate con disegni elaborati dagli studenti del Liceo Artistico di Civitavecchia e rappresenteranno le vicende della nostra città dalle origini fino ai nostri giorni, inserendo anche alcuni quadri della storia di Ishinomaki.
- Fondazione G. Garibaldi: contributo di €. 1.500,00 per le iniziative in memoria di Garibaldi (mostra di pittura, incontro con le scolaresche).
- Associazione Arma Aeronautica: contributo di €. 2.500,00 per la realizzazione di una serie di iniziative correlate al centenario della 1<sup>a</sup> guerra mondiale nel periodo maggio –novembre 2015.
- Associazione “Le Voci”: contributo di €. 1.500,00 per la realizzazione dello spettacolo “Ritratti di donne”.
- Associazione Amilcare Ponchielli: contributo di €. 1.500,00 per la realizzazione del “VIII Festival Bandistico Città di Civitavecchia” che si terrà il giorno 26 aprile p.v. in occasione dei festeggiamenti di Santa Fermina.
- Comitato Santa Fermina: contributo di €. 2.000,00 per l’espletamento delle manifestazioni in corso di programmazione nell’ambito dei festeggiamenti in onore di Santa Fermina, Patrona della Città e della Diocesi di Civitavecchia.
- Mecenate TV: riprese televisive concerti di Pasqua e opera lirica Don Giovanni €. 976,00;
- Banda Musicale “G. Verdi”: contributo di €. 2.000,00 per lo svolgimento della manifestazione “Tolfa in Musica 2015”, che prevede la realizzazione di corsi di perfezionamento musicale tenuti da docenti altamente qualificati, insegnati di conservatorio. L’evento si terrà dal 27 luglio al 1° agosto 2015.
- Banda Musicale “G. Verdi”: contributo di €. 2.000,00 per lo svolgimento della manifestazione “Festa della musica”, che prevede la realizzazione di attività culturali a carattere divulgativo.
- Diocesi di Civitavecchia e Tarquinia: contributo di €. 3.000,00 per la realizzazione dello spettacolo “Don Bosco musical”, che si terrà a Civitavecchia il 16 agosto p.v.  
Ricorre in questo anno 2015 il bicentenario della nascita di San Giovanni Bosco, padre e maestro dei giovani e fondatore della Congregazione Salesiana, presente in Civitavecchia.
- Associazione Mare Nostrum: contributo di €. 300,00 dovuto alla organizzazione e conduzione del “1<sup>a</sup> festival raduno nazionale di dragon boat”, attività non prevista al momento della richiesta di contributo.
- Comitato Organizzatore Venezia - Montecarlo: contributo di €. 5.000,00 per la realizzazione dell’evento internazionale “Motonautica d’altura” che si terrà dal 1° al 12 luglio 2015. In ogni sede di tappa saranno allestiti i Village, all’interno dei quali si potrà vivere l’intero evento.  
I Village ospiteranno il “Concorso Internazionale di Street Art” e le opere realizzate saranno fotografate ed inserite successivamente in una pubblicazione.

- Comune di Tolfa: contributo di €. 1.000,00 per la pubblicazione del libro dedicato ai poeti locali a cura del Circolo Poetico Bartolomeo Battilocchio.
- Comune di Santa Marinella: contributo di €. 5.000,00 per la realizzazione dell'evento "Festival della Cultura del Mare" che si terrà dal 2 al 5 luglio presso il porticciolo turistico di Santa Marinella, presentando il tema del mare attraverso nove arti (poesia, prosa, musica, teatro, danza, artigianato artistico, pittura, fotografia, cucina).
- Comune di Allumiere: contributo di €. 5.000,00 per la realizzazione della Terza Edizione del Concorso Nazionale di Composizione per Marce Brillanti "Città di Allumiere" che si terrà il 13 giugno p.v..
- Comune di Tolfa: contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione della manifestazione "Carnevale a Tolfa". La manifestazione coinvolge circa cinquecento persone in modo particolare giovani e bambini, inoltre sono previsti oltre alla sfilata dei carri allegorici anche momenti di festa e degustazione dei prodotti locali.
- Comune di Tolfa: contributo di €. 500,00 per la manifestazione ciclistica "Granfondo Città di Tolfa".
- Comune di Tolfa: contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione della manifestazione "Olimpiadi della cultura".
- Comune di Santa Marinella: contributo di €. 10.000,00 per la realizzazione di manifestazioni turistiche e folkloristiche tra le quali la sfilata estiva dei carri allegorici.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 5.000,00 per la realizzazione della manifestazione "Tour Film Fest 2015".  
La manifestazione si svolgerà presso la Cittadella della Musica e l'ex Chiesa San Giovanni di Dio per workshop e presentazione libri.
- Federazione Italiana Associazioni fotografiche: contributo di €. 100,00 per la realizzazione di una mostra fotografica al Villaggio del Fanciullo di Civitavecchia in occasione del Palio della Gioventù. Il Palio si svolgerà domenica 21 giugno.
- Contributo di €. 4.000,00 per la stampa del libro "Civitavecchia e il teatro".
- Comune di Allumiere: contributo di €. 4.000,00 per la realizzazione della manifestazione "Incontrarte 2015".
- Comune di Allumiere: contributo di €. 6.000,00 per la realizzazione degli eventi in onore della SS. Maria Assunta in Cielo e della Madonna delle Grazie.
- Comune di Manziana: contributo di €. 1.000,00 per la realizzazione del "I° Festival dei Comuni dell'Etruria Meridionale e le terre del lago" che si terrà il 28 giugno a Manziana. All'interno della manifestazione l'Associazione il Cantiere dell'Arte organizza un concerto di mandolini romani che si terrà il 28 giugno a Manziana.
- Centro Incontri Culturali: contributo di €. 800,00 per la stampa del libro "sonetti".
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 905,07 per sostenere le spese di riparazione del mixer della Cittadella della Musica. Il mixer sarà riparato presso la casa madre Roland South Europe spa di Milano.
- Associazione Sound Garden: contributo di €. 9.000,00 per la rassegna musicale "Etruria Musica Festival 2015" che si terrà presso la Chiesa di Santa Maria in Castello – Tarquinia.
- Capitaneria di Porto di Civitavecchia: contributo di €. 915,20 per la pubblicazione di un libro che ripercorre la storia del porto e della direzione marittima nell'ambito del 150° anniversario del Corpo delle Capitanerie di Porto che si terrà il 20 luglio p.v.
- Associazione Storica Contrada Polveriera di Allumiere: contributo di €. 500,00 per la realizzazione del progetto "riscoperta dell'antica arte della bandiera" che si terrà il 10,11 e 12 luglio p.v. ad Allumiere.
- Comune di Civitavecchia: contributo di €. 400,00 per realizzazione di una mostra documentaria presso l'ex Chiesa San Giovanni di Dio – Civitavecchia, in occasione dell'anno Giubilare della Misericordia.

- Comune di Civitavecchia: acquisto n. 30 CD per l'importo di €. 494,10 del tenore Gianluca Terranova.
- Mecenate srl a su: 114.000,00 per svolgimento attività istituzionale.
- Mecenate srl a su: 160.000,00 per manifestazioni estive (Comune di Civitavecchia "Per...corsi 2° edizione"; Comune di Civitavecchia "Assalto Saraceno" , Comune di Civitavecchia Giochi Pirotecnici 2015, Comune di Civitavecchia, manifestazioni estive al Teatro Traiano, Comune di Civitavecchia, stagione teatrale 2015/2016 Teatro Traiano, Comune di Civitavecchia, spese pubblicitarie stagione teatrale 2015/2016 Teatro Traiano, Città di Santa Marinella "Gli Archivi del '900", Comune di Tolfa, Raduno internazionale d'improvvisazione, Comune di Tolfa, Il sapore della ceramica. Creare, ammirare, degustare, Ass. Francesco Forno, 15° concorso internazionale di fotografia, Associazione La Bardella nuovi butteri della Maremma, Comune di Civitavecchia, International Tour Film Fest 2015, Associazione Pro Loco Cerveteri, 54° sagra dell'uva e del vino dei colli Ceriti, Comune di Cerveteri, manifestazione Le stelle a Cerveteri, Comune di Cerveteri – Etruria Eco Festival, Associazione ASSPROHA – Frammenti, moda, musica e solidarietà, Associazione Sound Garden – Etruria Musica Festival 2015)
- Mecenate srl a su: 49.600,00 per manifestazioni invernali (Comune di Civitavecchia – Musica etnica invernale, Comune di Civitavecchia – Concerto di Natale, Comune di Civitavecchia – Concerto di Capodanno).
- Utilizzo Fondo di Stabilizzazione per l'importo di €. 48.022,23 per le seguenti manifestazioni: Comune di Tolfa, Autorità Portuale, pubblicazioni libri, Comune di Civitavecchia, Comune di Allumiere, Comune di Santa Marinella.

\*\*\*\*\*

#### Settore "Volontariato, filantropia e beneficenza".

1. Comune di Allumiere: Il volontariato di protezione civile entra nelle scuole – II Annualità". Finanziamento accordato di €.4.000,00.
2. ASD Cosernuoto: Inserimento ragazzi disabili dell'Assproha e del Ponte ai corsi di nuoto. Finanziamento accordato di €.4.000,00.
3. Centro Polifunzionale Prociv: Realizzazione di attività di coordinamento delle emergenze e di eventi riguardanti il settore di Protezione Civile. Finanziamento accordato di €.4.997,12.
4. ASD Compagnia Portuale Civitavecchia 2005: Attivazione di alcuni corsi a favore di bambini della scuola calcio, stagione 2014 – 2015. Finanziamento accordato di €.1.000,00.
5. Associazione Scuolambiente: "Progetto per non dimenticare Chernobyl". Finanziamento accordato di €.2.500,00.
6. ASD Centro Zona CSI Civitavecchia: "Diamo un calcio alle dipendenze". Finanziamento accordato di €.1.000,00.
7. ANDOS Onlus: Komen Race for the cure del 17 maggio 2015. Finanziamento accordato di €.500,00.
8. Comune di Civitavecchia: Torneo di pallanuoto under 13. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
9. Comitato Madonna delle Grazie: "Progetto Solidarietà e Sport". Finanziamento accordato di €.1.000,00.
10. Il PONTE: "Il Volontariato promuove la vita. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
11. Parrocchia SN.S Lourdes Allumiere: Contributo economica a favore della parrocchia di Allumiere per sostenere bambini e ragazzi di strada. Finanziamento accordato di €.1.000,00.
12. Legione Carabinieri di Civitavecchia: Acquisto materiale informatico per la sede di Legione Carabinieri di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.9.994,24.
13. A.S.D. Quartiere Campo dell'Oro: Torneo di beneficenza. Finanziamento accordato di €.1.000,00.

14. Maratona del Mediterraneo: Realizzazione la 1^ Maratona del Mediterraneo. Finanziamento accordato di €2.000,00.
15. Caritas Diocesana: Contributo economico ed acquisto di generi alimentari a favore di persone bisognose che si rivolgono in struttura della Caritas Diocesana. Finanziamento accordato di €30.000,00.
16. Associazione Stella Polare Onlus: Progetto Traversata per una stella III. Finanziamento accordato di €3.000,00.
17. A.S.D. Civitavecchia 1920: Torneo di Calcio per bambini di famiglie bisognose. Finanziamento accordato di €1.000,00.
18. Associazione Generation 90: Realizzazione evento Wild Nature. Finanziamento accordato di €2.366,00.
19. Associazione AILAND Onlus: Offrire uno spazio telematico a studenti, famiglie e insegnanti del distretto socio sanitario Rmf. Finanziamento accordato di €2.000,00.
20. Questura di Roma – Commissariato di P.S. Distaccato Civitavecchia: Acquisto materiale informatico per la sede di Commissariato di Polizia di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €2.405,84.
21. ADAMO Onlus: Contributo durante lo spettacolo “Concerto di Pasqua”, per €300,00.
22. Associazione ASD Liberty: Realizzazione manifestazione sportiva di solidarietà “Liberty Sunset Race 2015”. Finanziamento accordato di €,2.000,00.
23. ADAMO Onlus - AGOP OnLUS: Realizzazione progetto “Settimana diversa – Edizione 2015” a favore di adulti e bambini affetti da patologie oncologiche. Finanziamento accordato di €10.000,00.
24. Associazione “Rione Valdambri”: Realizzazione evento “Una giornata a 4 zampe”. Contributo di €350,00.
25. Centro Teatro Musica: Realizzazione Porto Clementino Film Festival. Contributo di €500,00.
26. Mecenate Srl: Realizzazione attività svolte nel settore Volontariato, filantropia e beneficenza. Finanziamento accordati di €177.000,00.
27. ASSPROHA: Realizzazione di una tettoia del laboratorio di ceramica dell’associazione stessa. Finanziamento accordato di €9.700,00.
28. Ass.Dil.Cosernuoto: Realizzazione di un campus estivo a favore di n.5 bambini diversamente abili. Finanziamento accordato di €5.000,00.
29. Comune di Civitavecchia: Realizzazione di una cronoscalata. Finanziamento accordato di €2.000,00.
30. ASD quartiere Campo dell’oro: Realizzazione del torneo bambini “Il Pulcino d’oro. Finanziamento accordato di €1.000,00.
31. Lions International: Realizzazione di una scultura nell’area verde dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €2.000,00.
32. Comunità S’Egidio: Contributo economico a favore di persone senza tetto che alloggiano nella Comunità stessa. Finanziamento accordato di €1.200,00.
33. Associazione Amici Darsena Romana: Realizzazione di una giornata fuori porta a favore di ragazzi diversamente abili. Finanziamento accordato di €1.300,00.
34. Associazione Amici Onlus: Realizzazione della 2^ Edizione di Film Festival. Finanziamento accordato di €3.000,00.
35. ASD Velica Ladispoli: Realizzazione del progetto “Etruria in vela. Finanziamento accordato di €6.000,00.
36. Lions Club Civitavecchia Santa Marinella Host: Realizzazione di un torneo di burraco di beneficenza a favore della popolazione del Nepal, colpita dal terremoto. Finanziamento accordato di €1.000,00.

37. Repubblica dei ragazzi: Realizzazione della festa del Palio. Finanziamento accordato di €.1.000,00.
38. Unione Nazionale Veterani dello Sport: Contributo a favore di un ex calciatore della U.S. Civitavecchia, colpito da una grave ed invalidante patologia. Finanziamento accordato di €.1.000,00.
39. Fondazione con il Sud: Accantonamento quota progetto 2015. Finanziamento accordato di €.40.822,07.
40. Comune di Civitavecchia: Contributo per sostenere la spesa necessaria per la riparazione del mezzo di un ragazzo disabile. Finanziamento accordato di €.1.337,93.
41. Parrocchia San Gordiano Martire: Contributo per le numerose richieste di mamme bisognose che chiedono aiuto alla parrocchia. Finanziamento accordato di €.1.000,00.
42. Comune di Tolfa: Realizzazione manifestazione “Drappo dei Comuni 2015”. Finanziamento accordato di €.2.500,00.
43. Comune di Tolfa: Realizzazione manifestazione “Festa delle tradizioni popolari – La Radica”. Finanziamento accordato di €.500,00.
44. Comune di Tolfa: Realizzazione manifestazione “Festeggiamenti in onore di Sant’Egidio Abate”. Finanziamento accordato di €.2.000,00.
45. Comune di Manziana: Realizzazione di una manifestazione teatrale “Napule se chiamma”. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
46. Comune di Civitavecchia: Premiazione di atleti in varie discipline sportive, presso il Teatro Traiano. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
47. Comune di Allumiere: Realizzazione manifestazione “XXVIII Festa dell’Autunno”. Finanziamento accordato di €.6.000,00.
48. Comunità Mondo Nuovo: Realizzazione spettacolo di beneficenza presso l’anfiteatro “Pompiglio Tagliani” di Tolfa. Finanziamento accordato di €.1.570,00.
49. Comitato “Madonna delle Grazie”: Realizzazione dell’evento “Solidarietà e sport”. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
50. Associazione Asstud: Realizzazione di un convegno sul bullismo. Contributo accordato di €.200,00.
51. ASSPROHA: Realizzazione del convegno “Il dopo di noi, durante noi”. Finanziamento accordato di €.2.000,00.
52. AVIS Comunale di Civitavecchia: Realizzazione della 60<sup>a</sup> Festa del donatore. Contributo accordato di €.500,00.
53. Comune di Tolfa: Realizzazione di diverse iniziative svolte durante il periodo natalizio sul territorio di Tolfa. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
54. ASD Pallavolo Civitavecchia: Acquisto materiale sportivo per l’Associazione ASD Pallavolo di Civitavecchia. Contributo accordato di €.500,00.
55. Comune di Civitavecchia – Addobba la città: Realizzazione di diverse iniziative natalizie sul territorio di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.2.500,00.
56. Comune di Santa Marinella – Natale 2015: Realizzazione di diverse iniziative natalizie sul territorio di Santa Marinella. Finanziamento accordato di €.4.000,00.
57. ASD Compagnia portuale di Civitavecchia: Contributo per l’attivazione di alcuni corsi per i bambini della scuola calcio, stagione 2015/2016. Finanziamento accordato di €.1.000,00.
58. Associazione culturale Il Mosaico: Realizzazione spettacolo 11<sup>a</sup> edizione “Romail Onlus” per Marcello Malservigi. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
59. Memorial Franco Sagnotti: contributo di €. 600,00 in occasione del compimento dle 1° anniversario del decesso di Franco Sagnotti promotore della Pallavolo a Civitavecchia.
60. Associazione I Maesari Caeretani: Realizzazione della festa di Sant’Antonio nel territorio di Cerveteri. Finanziamento accordato di €.1.000,00.

61. Banda musicale “Giuseppe Verdi” Natale 2015: Realizzazione di vari concerti durante il periodo natalizio nel territorio di Tolfa. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
62. Comune di Tolfa - Teatro integrato: Realizzazione del progetto dell’Associazione La Filastrocca rivolto alla formazione di un laboratorio teatrale a favore di persone con disabilità. Finanziamento accordato di €.500,00.
63. Comune di Tolfa: Realizzazione di un ciclo di letture animate per i bambini fino a 7 anni. Contributo accordato di €.500,00.
64. Comune di Tolfa: Realizzazione della stagione teatrale 2015/2016 nel comune di Tolfa. Finanziamento accordato di €.2.500,00.
65. Comune di Tolfa: Realizzazione della 4^ edizione Tolfa Slow Festival presso il Teatro Claudio di Tolfa. Finanziamento accordato di €.1.500,00.
66. Associazione Nazionale Carristi d’Italia: Realizzazione abbonamento annuale alla rivista “carristi d’Italia”. Contributo accordato di €.675,00.
67. Associazione Coro Polifonico “G.D’Arezzo”: Realizzazione rassegna corale durante il periodo natalizio presso la Chiesa di San Gordiano Martire. Contributo di €.500,00.
68. Comune di Civitavecchia: Sostegno economico per pagamenti di affitti a favore di persone in difficoltà economiche ed a rischio sfratto esecutivo. Finanziamento accordato di €.20.000,00.
69. Beneficenza Natale 2015: Plafond economico per persone bisognose ed associazioni del territorio durante il periodo Natalizio. Finanziamento accordato di €.40.000,00.
70. Comune di Manziana: Realizzazione di uno studio per la formazione di un’area di sosta ombreggiata da realizzare in Piazza Tittoni. Finanziamento accordato di €.10.000,00.
71. Comune di Santa Marinella: Sostegno economico di alcune spese del settore calcio a favore di bambini di famiglie in difficoltà economiche. Finanziamento accordato di €.2.000,00.
72. Associazione Volontariato Civico di Civitavecchia: Acquisto di pacchi natalizi a favore di alcune famiglie bisognose di Civitavecchia. Contributo accordato di €.500,00.
73. Plafond economico: Sostegno economico a favore di persone bisognose. Contributo accordato di €.19.600,00.
74. Parrocchia San Gordiano Martire: Contributo per costruzione del nuovo altare per la Parrocchia San Gordiano. Finanziamento accordato di €.2.000,00.
75. Utilizzo Fondo di Stabilizzazione per l’importo di €. 984,44 per le seguenti manifestazioni: Comune di Tolfa.

\*\*\*\*\*

## SETTORI AMMESSI

### Settore “Ricerca Scientifica e Tecnologica”

- ASL RMF: Borsa di studio per un dermatologo presso l’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.10.000,00.
- ASL RMF: Borsa di studio collaboratore professionale sanitario presso la Direzione sanitaria dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.10.000,00.
- ASL RMF: Borsa di studio medico specialista Igiene Medicina Preventiva dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.8.000,00.
- ASL RMF: Borsa di studio tecnico di Radiologia dell’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
- ASL RMF: Borsa di studio finalizzata all’approfondimento delle tematiche connesse con il melanoma. Finanziamento accordato di €.3.000,00.
- ASL RMF: Borsa di studio ad un medico specialista in cardiologia presso l’Ospedale San Paolo di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €.2.400,00.

- Comune di Allumiere - EXPO' :Realizzazione del convegno dal titolo “ A difesa della biodiversità, i nostri prodotti: il pane giallo di Allumiere. Finanziamento accordato di €2.500,00.
- Polisportiva Uliveto – Pastorella 2015:Realizzazione progetto “Pastorella dei bambini anno 2015” Finanziamento accordato di €7.000,00.
- Università della Tuscia – DEB: Rinnovo per l’anno 2015/2016 un finanziamento di €25.000,00 a favore del DEB di un ricercatore a tempo determinato.
- Consorzio Università per Civitavecchia: Costi per n.6 ricercatori per un nuovo corso di Economia presso la sede del Consorzio di Civitavecchia. Finanziamento accordato di €50.000,00.
- Corpo Forestale stazione di Tolfa: Acquisto apparecchiatura fotografica, utile a svolgere attività istituzionali a tutela del patrimonio ambientale. Finanziamento accordato di €760,76.

\*\*\*\*\*

#### Settore “Assistenza agli anziani”

- Centro Diurno Anziani: “Il piacere di ritrovarsi in piscina”. Finanziamento accordato di €8.000,00.
- Università UNITRE: Realizzazione di diverse iniziative culturali progettate dall’Università stessa. Finanziamento accordato di €3.000,00.
- Associazione Il Presepio: Realizzazione della mostra dei presepi 2015/2016 presso la Rocca Medievale per tutto il periodo delle festività Natalizie. Finanziamento accordato di €5.000,00.
- Comune di Allumiere: Realizzazione del progetto Anziani insieme VII Edizione. Finanziamento accordato di €2.000,00.
- Parrocchia San Felice da Cantalice: Acquisto materiale ed allestimento per la mostra dei presepi anno 2015. Contributo accordato di €600,00.
- Associazione Cosernuoto: Sostegno economico a favore di scuole di nuoto rivolte a centri sociali per gli anziani. Finanziamento accordato di €6.000,00.
- Unione Nazionale Veterani dello sport: Realizzazione manifestazione “Atleta anno 2015”. Finanziamento accordato di €4.000,00.

\*\*\*\*\*

#### **Costituzione Società strumentale “Mecenate”: € 10.000,00.**

L’articolo 3, comma 1, del decreto legislativo 153/99 ammette la possibilità che la fondazione di origine bancaria eserciti attività di impresa e l’art. 6 del decreto legislativo citato stabilisce che le fondazioni bancarie possano detenere partecipazioni di controllo in enti e società che abbiano per oggetto esclusivo l’esercizio di imprese strumentali, considerate tali solo se direttamente strumentali ai fini statutari ed esclusivamente nei settori rilevanti. La norma ha così aperto la strada all’esercizio, diretto o indiretto, di impresa da parte delle fondazioni bancarie e sono molte, se non quasi tutte, le fondazioni che hanno sfruttato l’occasione fornita dal legislatore. In effetti, l’impresa strumentale consente alla fondazione di produrre ulteriore reddito e, soprattutto, di usufruire di alcuni vantaggi fiscali propri delle imprese e negati alle fondazioni, quali, per fare l’esempio più importante, la detrazione dell’IVA pagata sugli acquisti.

In virtù di quanto sopra, l’Organo di Indirizzo, riconoscendo che la società strumentale rappresenta il miglior strumento di crescita a disposizione delle fondazioni bancarie, ha deliberato la costituzione della società “Mecenate s.r.l. a s.u.”, avvenuta il 6 giugno 2011, con un capitale sociale di euro 100.000,00# prelevato dai fondi disponibili del settore arte non essendo possibile finanziare una tale iniziativa attraverso l’utilizzo del patrimonio.

Il 1° dicembre 2011 l’assemblea straordinaria della società Mecenate, in considerazione che i fondi del settore arte, già di per sé contenuti rispetto a quelli dell’anno precedente a causa della

notevole riduzione dei dividendi 2010 distribuiti dalla società conferitaria Cariciv S.p.A., hanno subito una notevole contrazione in seguito all'erogazione del citato finanziamento a favore della società strumentale; considerato, inoltre, che l'attività della società strumentale non risulta ancora avviata e, nonostante il grande impegno già profuso, servirà ancora molto lavoro prima di giungere alla definizione di un fattivo programma di sviluppo della società strumentale stessa, è stata deliberata la riduzione del capitale sociale della società al minimo legale, pari ad euro 10.000,00#, e la destinazione della relativa somma ai fondi del settore arte dai quali è stata prelevata originariamente onde consentire, in attesa dell'avvio dell'attività della strumentale, la realizzazione di ulteriori importanti iniziative culturali.

Dalla costituzione e fino al 31/12/2013 la società non ha operato e, di conseguenza, non ha conseguito ricavi; le variazioni nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo riguardano essenzialmente spese d'impianto che sono state appostate nello stato patrimoniale della società in attesa di essere ammortizzate.

Gli unici atti compiuti dalla società strumentale sono stati quelli relativi all'acquisto del capitale sociale della società Sintagma s.r.l., società che svolge attività principale di fornitura di contenuti per emittenti radiofoniche e televisive e gestione di emittenti radiotelevisive. In particolare, nel corso del mese di dicembre 2012 la società strumentale Mecenate acquista il 75,01% del capitale sociale della citata Sintagma e il 18 novembre 2013 acquista il 100% del capitale sociale divenendo unico socio.

La società Sintagma s.r.l. a socio unico, con capitale sociale di euro 250.000,00#, con decorrenza 1° gennaio 2014, sarà incorporata per fusione nella Mecenate s.r.l. a socio unico.

L'acquisto della partecipazione e la successiva fusione rafforzano la funzione di società strumentale della Mecenate nei confronti del socio unico Fondazione permettendo di far conoscere all'esterno l'attività della Fondazione e diffondendo una migliore conoscenza socio-culturale del territorio proporre contenuti culturali e di informazione che assolvano ai compiti istituzionali della Fondazione stessa.

La società Mecenate, nel 2013, ha ottenuto finanziamenti infruttiferi dal socio unico Fondazione per euro 627.244,59#, destinati in parte all'acquisto del 100% del capitale sociale della Sintagma ed in parte alla ristrutturazione della Sintagma stessa.

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato deliberato di procedere alla fusione per incorporazione della Sintagma s.r.l. nella società strumentale Mecenate s.r.l. a socio unico; a tal fine il 19 maggio 2014 l'assemblea dei soci delle rispettive società ha approvato il progetto di fusione ed il 24 luglio 2014 si è perfezionata la fusione con l'atto di fusione.

Gli effetti civilistici, reali e sostanziali dell'operazione di fusione hanno avuto effetto dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione nel Registro delle Imprese, ex art. 2504 bis del codice civile, mentre l'imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio della società incorporante, anche ai fini fiscali ai sensi dell'art. 123, comma 7, del D.P.R. 917/86, è avvenuta a far data dal giorno 1 gennaio 2014.

In attuazione e conseguentemente alla fusione tutti i diritti e attività, oneri e passività della incorporata "Sintagma s.r.l." con unico socio, si sono trasferiti nella incorporante "Mecenate s.r.l." a socio unico, con sede in Civitavecchia, che è subentrata, pertanto, in tutto il patrimonio attivo e passivo della incorporata, in tutti i diritti e ragioni, obblighi, impegni e contratti di qualsiasi natura della stessa.

### **"Fondazione con il Sud".**

Una particolare attenzione merita l'importante progetto avviato a livello nazionale su iniziativa dell'ACRI, l'Associazione delle Casse di Risparmio Italiane, e denominato "Progetto Sud".

Le considerazioni che seguono riepilogano brevemente l'evoluzione dei fatti prodottosi che hanno portato alla costituzione della cosiddetta "Fondazione per il Sud".



L'articolo 15 della legge n. 266 del 1991 ha imposto alle Fondazioni di origine bancaria di effettuare annualmente un accantonamento a favore del volontariato regionale, pari ad un quindicesimo dell'avanzo dell'esercizio meno l'accantonamento alla riserva obbligatoria.

Il Ministero del Tesoro, Autorità di Vigilanza sulle Fondazioni bancarie, con la disposizione contenuta nel punto 9.7 dell'atto di indirizzo del 19 aprile 2001, precisò che l'accantonamento di 1/15° da destinare al volontariato andava calcolato sul risultato della differenza tra l'avanzo dell'esercizio meno l'accantonamento alla riserva obbligatoria e l'importo minimo da destinare ai settori rilevanti.

Dinanzi a tale interpretazione del Ministero, gli Enti di volontariato ed i Centri di Servizi presentarono, nei confronti del Ministero del Tesoro medesimo, n. 8 ricorsi innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio per l'annullamento dell'atto di indirizzo del 19 aprile 2001.

Il Tar del Lazio, con ordinanza dell'11 luglio 2001, confermata in appello dal Consiglio di Stato il 19 settembre 2001, sospese la validità del paragrafo 9.7 dell'atto di indirizzo del Ministero del Tesoro del 19.04.2001.

L'Autorità di Vigilanza, dinanzi alla citata ordinanza del Tar del Lazio, espresse l'avviso che, in attesa del definitivo acclaramento dell'esatta modalità di calcolo, il quindicesimo andava calcolato sulla voce Avanzo dell'esercizio del conto economico al netto degli accantonamenti alla riserva obbligatoria.

Conseguentemente, l'ACRI suggerì di effettuare, in via del tutto prudenziale, un ulteriore accantonamento secondo le predette modalità e di renderlo indisponibile fino al definitivo acclaramento dell'esatta modalità di computo.

Il 1° giugno 2005 il TAR del Lazio ha emesso la sentenza n. 4323 con la quale ha rigettato i ricorsi presentati dagli Enti di volontariato e ritenuto legittima la previsione del paragrafo 9.7 del provvedimento ministeriale del 19 aprile 2001 che individua le modalità di calcolo degli accantonamenti ex art. 15 della legge 266/1991.

Alla luce delle richiamate decisioni del TAR del Lazio e tenendo conto degli auspici formulati nella Mozione finale del XVIII Congresso nazionale volti:

1. ad operare per riequilibrare, a livello nazionale, la destinazione delle risorse delle Fondazioni di origine bancaria;
2. a risolvere in modo nuovo il problema della distribuzione territoriale delle erogazioni delle Fondazioni nell'attuale situazione fortemente squilibrata tra Nord e Sud;

il 5 ottobre 2005 l'ACRI, in rappresentanza delle Fondazioni di origine bancaria, ha sottoscritto un Protocollo d'intesa con la Consulta dei Comitati di gestione, e, in rappresentanza degli Enti di volontariato, con il Forum Permanente del terzo settore, con la Consulta Nazionale del Volontariato, volto a far cessare tutte le controversie instaurate dalle Organizzazioni di volontariato e finalizzato a rafforzare e valorizzare il contributo delle Fondazioni al potenziamento dell'infrastrutturazione sociale nelle regioni dell'Italia meridionale.

Il Protocollo prevede che siano destinate:

alla promozione dell'infrastrutturazione sociale nelle Regioni meridionali:

- a. le risorse accantonate dalle Fondazioni in via prudenziale ed ulteriore a quanto stabilito dal citato atto di indirizzo del 2001, in relazione all'articolo 15 della legge 266 del 1991, ove esistenti alla data del 31.12.2005 e, comunque, a tale data, non altrimenti destinate;
- b. la somma individuata in un ammontare pari alla quota che, alla data del 31.12.2005, corrispondeva ad accantonamenti pari ad 1/15° riferiti agli esercizi 2003 e 2004 non assegnati ai competenti Fondi speciali per il volontariato di cui all'articolo 15 della legge 266 del 1991 ( complessivamente pari a circa 107 milioni di euro);
- c. l'80% (ottantapercento) di una somma pari a quella calcolata in applicazione di quanto previsto nel paragrafo 9.7 del richiamato atto di indirizzo del 2001, da destinare:

- per il 40% a favore della Fondazione per il Sud;
- per il 40% a favore del Volontariato meridionale;

all'adeguamento e sviluppo dei fondi speciali ex articolo 15 della legge 266 del 1991:

d. il 20% (ventipercento) di una somma pari a quella calcolata in applicazione di quanto previsto nel paragrafo 9.7 del richiamato atto di indirizzo del 2001.

Nel corso del XX Congresso Nazionale delle Fondazioni e delle Casse di Risparmio svoltosi a Bolzano il 22 e 23 giugno 2006, le Fondazioni di origine bancaria hanno assunto un impegno politico di attuazione del suddetto Protocollo e, quindi, di supporto alla Fondazione per il Sud, destinata alla promozione ed al sostegno dello sviluppo economico e sociale del Sud Italia.

Lo scopo della Fondazione per il Sud è quello di destinare i proventi del patrimonio alla promozione ed al sostegno dello sviluppo economico e sociale del Sud Italia, con particolare attenzione alle Regioni che rientrano nell'obiettivo prioritario 1 di cui al regolamento CE n. 1260 del 21 giugno 1999. La Fondazione opererà nei settori d'intervento previsti dalla legge per le Fondazioni di origine bancaria ed attuerà, in via mediata, gli scopi delle Fondazioni medesime.

In data 28 giugno 2006, le Organizzazioni di Volontariato si sono impegnate a stipulare con l'ACRI un accordo transattivo nel quale si obbligano a ritenere per cosa giudicata quanto deciso dall'Autorità competente nei giudizi relativi alle Controversie, espressamente rinunciando alle impugnazioni e ad ogni forma di gravame nei giudizi decisi con sentenze e in ogni consimile giudizio avente il medesimo oggetto, a condizione che le Fondazioni approvino l'atto costitutivo e lo statuto della Fondazione per il Sud entro il prossimo 20 luglio.

Le organizzazioni di Volontariato, come sopra rappresentate, si sono altresì obbligate:

- a non proporre nessuna altra azione giudiziaria avente il medesimo o analogo oggetto delle Controversie;
- a tenere indenni le Fondazioni di origine bancaria da ogni eventuale pretesa che possa essere ad esse avanzata in futuro da altre organizzazioni di volontariato, derivante dall'annullamento del paragrafo 9.7 dell'atto di indirizzo del 19 aprile 2001 recante indicazioni per la redazione da parte delle fondazioni bancarie del bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2000.

A titolo di reciproca concessione ai sensi dell'articolo 1965 del codice civile, nell'accordo transattivo l'ACRI si obbliga a promuovere, cooperando con le Fondazioni di origine bancaria, l'attuazione del Protocollo ed, in particolare, la costituzione della Fondazione per il Sud.

Il suddetto accordo transattivo è stato firmato il 17 luglio 2006.

Con delibera del 31 luglio 2006, l'organo di indirizzo della Fondazione Cariciv ha condiviso l'iniziativa proposta dall'ACRI, formulando un orientamento strategico volto a dare attuazione al Protocollo.

L'11 settembre 2006, il consiglio di amministrazione della Fondazione ha deliberato in esecuzione del Protocollo:

- a. di partecipare alla costituzione della Fondazione per il Sud;
- b. di approvare i contenuti dell'atto costitutivo e dello statuto della costituenda Fondazione per il Sud, conferendo al Presidente il mandato di rappresentare la Fondazione, nonché il potere di farsi sostituire in caso di Suo impedimento, per la sottoscrizione dell'atto costitutivo;
- c. di destinare alla formazione del patrimonio iniziale della Fondazione per il Sud, al momento della costituzione, la somma di Euro 139.837,08#, corrispondente all'accantonamento complessivo relativo ai bilanci consuntivi 2000, 2001, 2002, 2003 e 2004 effettuato dalla Fondazione in via prudenziale ed indisponibile ai sensi dell'art. 15 della legge n. 266 del 1991, a seguito dell'Atto di indirizzo del Ministro del Tesoro del 19 aprile 2001, ove esistente alla data del 31 dicembre 2005 e comunque, a tale data, non altrimenti destinate;
- d. di accettare la delegazione di pagamento, in favore della costituenda Fondazione per il Sud proposta dalle Organizzazioni di volontariato partecipanti all'atto costitutivo, della somma di Euro 61.529,34#, corrispondente, alla data del 31 dicembre 2005, all'accantonamento di 1/15°, riferito all'esercizio 2004 non erogati di competenza dei Fondi speciali per il volontariato di cui all'art. 15 della legge n. 266 del 1991, da conferire a patrimonio, nei termini di cui all'art. 5, lettera b), dell'atto costitutivo;
- e. di assumere, ferma restando la condizione risolutiva prevista nell'atto costitutivo e in conformità alle limitazioni temporali dello statuto e dei regolamenti interni, per il periodo di tre anni l'impegno

di destinare annualmente, a decorrere dall'esercizio 2005, alla Fondazione per il Sud il 40% (quarantapercento) di una somma pari a quella calcolata in applicazione di quanto previsto nel paragrafo 9.7 del provvedimento del Ministro del tesoro del 19 aprile 2001;

f. di assicurare, per i successivi periodi temporali, il proprio impegno per il sostegno attivo e costruttivo alla costituenda Fondazione per il Sud, coerentemente con la Mozione finale del XX Congresso nazionale delle Fondazioni di cui al Punto V delle premesse.

Il 22 novembre 2006, presso la sede dell'ACRI, è stato sottoscritto l'atto costitutivo della Fondazione per il Sud alla cui dotazione patrimoniale, pari ad euro 300.324.798,45, hanno partecipato 85 Fondazioni; la Fondazione Cariciv partecipa con una dotazione patrimoniale pari ad euro 201.366,42.

Nel corso dell'esercizio 2006 è stata effettuata la ripartizione della somma di €. 26.384,81, ai sensi dei punti 1, 2 e 3, pag. 4, del Protocollo d'intesa del 5 ottobre 2005, accantonata in sede di bilancio 2005 a favore del "Progetto Sud" pari ad euro 68.026,35#.

In particolare, la somma di euro 68.026,35#, accantonata in sede di bilancio 2005 a favore del "Progetto Sud", è stata ripartita nel seguente modo:

- euro 27.210,54#, pari al 40% dell'accantonamento 2005, alla "Fondazione Sud" come quota ordinaria;
- euro 14.431,00#, alla "Fondazione Sud" come quota integrativa straordinaria a titolo di compensazione del minor conferimento iniziale al patrimonio della Fondazione stessa registratosi per la quota di pertinenza del volontariato; ciò si è verificato in conseguenza del D.M. 11.09.2006 che ha disposto la destinazione alla Fondazione per il Sud degli accantonamenti ex lege 266/91 del 2003-2004 nella sola misura di quanto previsto dall'Atto Visco. Nei casi di Fondazioni che non avevano tenuto conto dell'Atto medesimo, accantonando quindi una somma maggiore ai fondi speciali ex lege 266/91, una parte di tale accantonamento non è stata devoluta alla Fondazione per il Sud, ma è rimasta assegnata al fondo speciale regionale;
- euro 26.384,81# ad integrazione dei fondi speciali per il volontariato ex lege 266/91, da utilizzare secondo le procedure consuete in applicazione della normativa dell'articolo 15 e relative disposizioni attuative.

Inoltre, in sede di bilancio 2006 si è provveduto ad accantonare una ulteriore quota da destinare al "Progetto Sud", pari ad euro 63.132,46, determinata con le medesime modalità previste per l'accantonamento al volontariato ex lege 266/1991.

Nel corso dell'esercizio 2007, precisamente il 22 gennaio 2007, si è proceduto al versamento della somma di euro 41.641,54 a favore della Fondazione per il Sud in seguito alla ripartizione dell'extraccantonamento 2005; inoltre, il 30 agosto 2007 si è provveduto al versamento, a favore della Fondazione per il Sud, della somma scaturente dalla ripartizione dell'extraccantonamento 2006, pari ad euro 25.252,98; in sede di bilancio 2007 si è provveduto ad accantonare a favore della Fondazione per il Sud la somma di euro 61.316,48; nel corso dell'esercizio 2008, oltre ad accantonare la quota relativa all'extra-accantonamento 2008 nella stessa misura di quella per il volontariato ex lege 266/1991, pari ad euro 91.445,05, è stata effettuata, a livello nazionale, la ripartizione dell'extra-accantonamento 2007, pari ad euro 61.316,48, nel seguente modo:

- alla Fondazione Sud: euro 13.634,80#;
- ad integrazione dei fondi volontariato ex lege 266/1991: euro 28.633,09;
- all'attività istituzionale ordinaria della Fondazione Cariciv: euro 19.048,59.

Nell'esercizio 2009 è stata effettuata, a livello nazionale, la ripartizione dell'extra-accantonamento 2008, pari ad euro 91.445,05#, nel seguente modo:

- alla Fondazione Sud: euro 39.413,73, il versamento è stato effettuato il 18.12.2009;
- ad integrazione dei fondi speciali per il volontariato ex lege 266/91: euro 52.031,32#.

Nell'esercizio 2010, è stata effettuata, invece, la ripartizione dell'extra-accantonamento 2009, pari ad euro 99.284,00#, nel seguente modo:

- alla Fondazione Sud: euro 48.237,17, il versamento è stato effettuato il 24.09.2010;
- ad integrazione dei fondi speciali per il volontariato ex lege 266/91: euro 24.417,26#;
- quota destinata a riserva per future assegnazioni previste dall'accordo: euro 26.629,57.

Considerato che il Protocollo d'intesa del 5 ottobre 2005 è giunto a scadenza ad ottobre 2009, il 23 giugno 2010 è stato siglato un importante accordo tra l'ACRI e le Organizzazioni di Volontariato per la destinazione delle risorse accantonate dalle Fondazioni con i bilanci 2009 e sui flussi di contribuzione da destinare ai fondi speciali per il volontariato e alla Fondazione per il Sud nel quinquennio 2010 – 2014.

Con l'accordo citato si sono poste le condizioni per una riorganizzazione complessiva del sistema di sostegno al volontariato previsto dalla legge 266/91 ed assicurata, inoltre, continuità all'azione della Fondazione per il Sud.

La Fondazione Cariciv ha aderito all'accordo citato con delibera dell'Organo di Indirizzo del 22 ottobre 2010.

Per quanto riguarda la determinazione dell'importo da destinare alla Fondazione per il Sud, il criterio generale individuato prevede che esso sia calcolato in proporzione alla media degli accantonamenti ai fondi speciali per il volontariato ex art. 15 della legge 266/91 effettuati da ciascuna Fondazione nei tre anni precedenti.

Pertanto, alla data del 31.12.2011, la movimentazione del "Fondo Volontariato per il Progetto Sud" è la seguente:

Accantonamento bilancio 2005	+ €. 68.026,35
Storno del 20% dell'acc.to 2005 al "Fondo Volont. Ex lege 266/91" in seguito alla ripartiz.dell'extraccant. 2005.	- €. 26.384,81
Accantonamento bilancio 2006	+ €. 63.132,46
Storno della quota parte dell'acc.to 2006 al "Fondo Volont.ex lege 266/91" in seguito alla ripartiz.dell'extraccant. 2006.	- €. 37.879,48
Versamento a favore della "Fondazione per il Sud" della quota ordinaria (40%) e straordinaria dell'extraccanton.to 2005.	- 41.641,54
Versamento a favore della "Fondazione per il Sud" della quota ordinaria (40%) dell'extraccanton. 2006.	- 25.252,98
Accantonamento bilancio 2007	+ €. 61.316,48
Storno della quota parte dell'acc.to 2007 al "Fondo Volont.ex lege 266/91" in seguito alla ripartiz.dell'extraccant. 2007.	- 28.633,09
Storno della quota parte dell'acc.to 2007 ai fondi per attività istituzionale ordinaria della Fondazione in seguito alla ripartiz.dell'extraccant. 2007.	- 19.048,59
Accantonamento bilancio 2008	+ 91.445,05
Versamento a favore della Fondazione per il Sud della parte scaturita in seguito alla ripartizione dell'extra-accantonamento 2007	- 13.634,80
Storno della quota parte dell'acc.to 2008 al "Fondo Volontariato ex lege 266/91" in seguito alla ripartiz.dell'extraccant. 2008.	- 52.031,32
Versamento a favore della "Fondazione per il Sud" della quota	

dell'extraccantonamento 2008.	- 39.413,73
Accantonamento 2009	+ 99.284,69
Versamento a favore della Fondazione per il Sud della quota dell'extraccantonamento 2009	- 48.237,17
Storno della quota parte dell'acc.to 2009 al "Fondo Volontariato ex lege 266/91" in seguito alla ripartiz.dell'extraccant. 2009.	- 24.417,26
Accantonamento 2010 in base al criterio della media degli accantonamenti della Fondazione nel triennio 2007-2008-2009.	+ 26.807,00
Versamento a favore della Fondazione per il Sud della quota relativa all'esercizio 2010	- 26.807,00
Versamento a favore della Fondazione per il Sud di una ulteriore quota relativa all'esercizio 2010	- 3.572,93
Accantonamento 2011 in base al criterio della media degli accantonamenti della Fondazione nel triennio 2008-2009-2010.	+ 27.991,00
Accantonamento 2012 in base al criterio della media degli accantonamenti della Fondazione nel triennio 2009-2010 – 2011.	
	<b>32.251,00</b>
Versamento a Fv. Fondazione con il Sud della quota relativa all'esercizio 2011	<b>27.991,00</b>
Versamento a Fv. Fondazione con il Sud della quota relativa all'esercizio 2012.	<b>32.251,00</b>
<b>SALDO AL 31.12.2013</b>	<b>+ € 23.057,33</b>

A partire dall'esercizio 2013, su determinazioni dell'ACRI, la quota annua da destinare alla Fondazione con il Sud deve essere prelevata dai fondi disponibili del settore volontariato.

In virtù di quanto sopra detto, l'ACRI ha comunicato che la quota di competenza della Fondazione da assegnare alla Fondazione per il Sud per l'anno 2014 è pari ad euro 40.822,07#.

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera del 9 novembre 2015, ha deliberato di non rinnovare il sostegno alla Fondazione con il Sud per il quinquennio 2016 – 2020; con successiva delibera del 15 marzo 2016, in considerazione dell'importante ruolo e attività svolte dalla Fondazione con il Sud, il Consiglio si è riservato di rivedere la propria posizione rispetto all'adesione alla Fondazione con il Sud.

**STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015**

<b>ATTIVO</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>1. Immobilizzazioni materiali ed immat.</b>	<b>16.917.393,52</b>	<b>16.891.991,05</b>
a. Beni immobili strumentali:	16.628.129,75	16.548.165,11
a.1 immobile sede Fondazione	1.802.935,78	1.839.558,65
a.2 immobile Università	3.985.217,70	4.053.928,35
a.3 Immobile via Traiana 73	234.926,51	238.976,96
a.4 Immobile via Pio IV n. 20	2.507.768,43	2.552.550,00
a.5 Immobile Piazza Verdi	8.097.281,33	7.863.151,15
b. Beni mobili d'arte	0,00	0,00
c. Beni mobili strumentali	289.263,77	343.825,94
c.1 Impianti	56.200,67	65.989,25
c.2 Mobili	62.928,70	77.776,00
c.3 Arredi	26.465,24	35.039,07
c.4 Macchine elettroniche	14.714,97	18.472,79
c.5 Mobili per sede universitaria	0,00	0,00
c.6 Macchine elettroniche per Università	0,00	0,00
c.7 Software	0,00	0,00
c.8 Software scuola infanzia	726,00	726,00
c.9 Impianti scuola infanzia	2.976,60	4.961,00
c.10 Arredi e Mobili scuola infanzia	19.185,97	22.496,77
c.11 Infissi scuola infanzia	11.495,00	15.125,00
c.12 Macchine elettroniche scuola infanzia	3.544,52	290,40
c.13 Arredi Immobile Piazza Verdi	22.584,10	26.455,66
c.14 Impianti Immobile Piazza Verdi	68.442,00	76.494,00
d. Altri beni	0,00	0,00
<b>2. Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>27.108.360,08</b>	<b>6.472.847,08</b>
a. Partecipazioni in società strumentali	149.837,08	149.837,08
a.1 Partecipazione Fondazione Sud	139.837,08	139.837,08
a.2 Partecipazione Mecenate srl a s.u.	10.000,00	10.000,00
b. Altre Partecipazioni	0,00	0,00
b.1 Partecipazione società conferitaria	0,00	0,00
c. Titoli di Debito	0,00	0,00
c.1 Titoli in portafoglio	0,00	0,00
d. Altri Titoli	1.958.523,00	6.323.010,00
d.1 Polizza INA Mista dicembre 2009	0,00	400.000,00
d.2 Polizza INA mista marzo 2011	240.000,00	240.000,00
d.3 Polizza INA mista maggio 2011	1.600.000,00	5.600.000,00
d.4 Polizza Generali su TFR dipendenti	93.013,00	83.010,00
d.5 Polizza Generali su TFR dip.scuola	25.510,00	0,00
e. Altre attività finanziarie	25.000.000,00	0,00
e.1 Polizza Nucleus Life AG	25.000.000,00	0,00
<b>3. Strumenti finanziari non immobilizzati</b>	<b>24.157.255,01</b>	<b>0,00</b>
a. Strumenti .in gestione patrim.le indiv.	15.581.220,13	0,00
a.1 EDR Italia SGR SpA	3.415.300,67	
a.2 GENERALI Investments Europe SpA	6.110.617,86	
a.3 UBS	6.055.301,60	
b. Strumenti finanziari quotati	0,00	0,00
c. Strumenti finanziari non quotati	8.576.034,88	0,00
c.1 Titoli di debito	0,00	
c.2 Titoli di capitale	0,00	
c.3 Parti Organismi Investim.coll. del Resp.	8.576.034,88	
<b>4. Crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Disponibilità liquide</b>	<b>1.590.559,16</b>	<b>51.791.321,89</b>
a. C/c ordinario n. 1021 (ex 33357)	53.863,48	11.693.950,11
b. Conto corrente ordinario n. 3040752	0,00	2.383,92
c. Cassa contanti	1.000,00	1.080,00
d. Cassa scuola infanzia	1.000,00	483,94
e. C/C n. 2729 (842) c/o Intesa SanPaolo	47.026,76	1.468,45
f. c/c n. 535 c/o Banca Pop. Puglia	290.271,66	40.091.956,47
g. c/c n. 5233900 c/o B.Popolare Spoleto	991.090,33	0,00
h. c/c n. 1847 c/o BNP Paribas	62.850,21	0,00
i. carta ricaricabile B.Pop.Spoleto	1.426,00	
l. conto corrente n. 1947 Widiba	142.030,72	
<b>6. Altre attività</b>	<b>1.864.396,53</b>	<b>2.095.597,55</b>
a. Acconto IRAP 2015	28.951,42	30.119,11
b. Acconto IRES 2015	0,00	36.110,66
c. Finanziamento infr. Mecenate s.r.l. a s.u.	1.266.644,59	1.478.244,59
d. Credito verso Comune di Civitavecchia	10.000,00	10.000,00
e. Credito v/dipend.scuola	9.562,00	0,00
f. crediti v/Mecenate per anticipi	8.803,76	809,95

g. INAIL anticipazione premio 2015	2.202,07		10.503,30	
h. credito v/erario x bonus l.66/2014	1.168,21		6.359,88	
i. credito Imposta IRES 2014	162.114,00		162.114,00	
l. credito v/INA x rendimento 2013	357.629,08		357.629,08	
m. Credito v/erario x rit.IRPEF	5.028,82		0,00	
n. credito v/benef.prog.sett.educaz.	250,00		0,00	
o. Acconto IRAP 2015 scuola infanzia	12.042,58			
p. Attività imp. in imprese strum.li dir.eserc.	0,00		0,00	
<b>7. Ratei e Risconti attivi</b>		<b>269.928,29</b>		<b>201.896,50</b>
a. Ratei attivi	269.928,29		194.569,00	
b. Risconti attivi	0,00		7.327,50	
<b>Totale Attivo</b>		<b>71.907.892,59</b>		<b>77.453.654,07</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titoli			0,00	0,00
Crediti d'imposta			0,00	0,00
Valore nominale azioni di nostra proprietà presso terzi			0,00	0,00

**STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015**

<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2015</b>		<b>31.12.2014</b>	
<b>1. Patrimonio netto:</b>		<b>49.519.521,01</b>		<b>70.352.341,93</b>
a. Fondo di dotazione	33.679.203,23		33.679.203,23	
b. Riserva da rivalutazioni e plusvalenze	28.277.933,29		28.277.933,29	
c. Riserva obbligatoria	6.762.071,36		6.762.071,36	
d. Riserva per l'integrità del patrimonio	1.633.134,05		1.633.134,05	
e. disavanzo 2015 da portare a nuovo	-20.832.820,92		0,00	
f. avanzo residuo	0,00		0,00	
<b>2. Fondi per l'attività d'istituto:</b>		<b>1.418.505,15</b>		<b>3.617.558,78</b>
a. Fondo di stabilizzazione delle erogazioni	975.135,83		1.031.187,65	
b. Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti	182.992,40		2.255.657,45	
b.1 fondi per erogaz.sett.rilev. da bilancio	159.935,07		2.232.600,12	
b.2 fondo per realizzazione "Progetto Sud"	23.057,33		23.057,33	
c. Fondo per le erogaz. altri settori statutari	101.669,28		172.006,04	
d. Altri Fondi	158.707,64		158.707,64	
d.1 Fondo dotazione "Fondazione con il Sud"	139.837,08		139.837,08	
d.2 Fondo Nazionale Iniziative comuni	8.870,56		8.870,56	
d.3 Fondo Partecipaz. Soc.strum.Mecenate	10.000,00		10.000,00	
<b>3. Fondo per rischi ed oneri</b>		<b>19.355.128,28</b>		<b>509.301,87</b>
a. Fondo imposte e tasse	155.128,28		509.301,87	
b. Fondo rischi e oneri futuri	19.200.000,00		0,00	
b.1 Fondo rischi per rit. Su div.1993	200.000,00			
b.2 Fondo rischi su invest.Nucleus Life AG	19.000.000,00			
<b>4. Fondo Trattamento Fine Rapporto</b>		<b>121.181,85</b>		<b>101.410,24</b>
<b>5. Erogazioni deliberate:</b>		<b>1.296.263,73</b>		<b>2.490.696,59</b>
a. erogazioni deliberate nei settori rilevanti	1.017.776,57		2.016.943,09	
b. erogazioni deliberate negli altri settori statutari	278.487,16		473.753,50	
c. erogazione deliberata a fv. "Fondazione Sud"	0,00		0,00	
<b>6. Fondo per il volontariato ex art.15, L.266/91</b>		<b>54.671,07</b>		<b>245.906,28</b>
<b>7. Debiti</b>		<b>92.835,21</b>		<b>89.935,08</b>
a. Esigibili entro l'esercizio successivo	92.835,21		89.935,08	
<b>8. Ratei e Risconti passivi</b>		<b>49.786,29</b>		<b>46.503,30</b>
a. Ratei passivi	42.536,14		46.503,30	
b. Risconti passivi	7.250,15		0,00	
<b>Totale Passivo</b>		<b>71.907.892,59</b>		<b>77.453.654,07</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Titoli	0,00		0,00	
Crediti d'imposta	0,00		0,00	
Valore nominale azioni di nostra proprietà presso terzi	0,00		0,00	



**CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2015**

<b>VOCI</b>	<b>31.12.2015</b>		<b>31.12.2014</b>	
<b>1. Risultato delle gestioni patrimoniali individuali</b>		<b>165.470,80</b>		<b>0,00</b>
<b>2. Dividendi e proventi assimilati:</b>		<b>279.394,31</b>		<b>864.706,04</b>
a. da società strumentali	0,00		0,00	
b. da altre immobilizzazioni finanziarie	0,00		864.706,04	
b.1 Dividendi da partecipaz. C.R. Civitavecchia S.p.A.			864.706,04	
c. da strumenti finanziari non immobilizzati	279.394,31		0,00	
<b>3. Interessi attivi e proventi assimilati:</b>		<b>112.297,14</b>		<b>219.648,16</b>
a. da immobilizzazioni finanziarie	82.986,00		178.093,45	
a.1 Cedole e Proventi Investimenti	0,00			
1. Obbligazioni Repubblica d'Austria	0,00		8.524,45	
a.2 Assicurazioni INA Mista a premi ricorrenti	82.986,00		169.569,00	
b. da strumenti finanziari non immobilizzati	0,00		0,00	
c. da crediti e disponibilità liquide	29.311,14		41.554,71	
<b>4. Rivalutaz./Svalutaz. netta strumenti finanz. non immob.</b>		<b>-450.028,78</b>		<b>0,00</b>
<b>5. Risultato negoziazione strumenti finanz. non immob.</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>6. Rivalutazione (Svalut.) netta immobilizzazioni finanz.</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>7. Rivalutazione (Svalut.) netta di attività non finanziarie</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>8. Risultato eserc. imprese strum.li direttam. esercitate</b>		<b>-205.783,54</b>		<b>-174.048,04</b>
<b>9. Altri proventi</b>		<b>16.380,00</b>		<b>170.674,00</b>
9.1 Proventi da locazione immobili	16.380,00		8.560,00	
9.2 Credito d'imposta IRES 2014	0,00		162.114,00	
<b>10. Oneri:</b>		<b>20.488.590,94</b>		<b>2.424.297,18</b>
a. Compensi e rimborsi spese organi statutari	359.181,73		409.886,55	
b. Oneri per il personale	249.158,83		245.727,21	
c. Compensi per consulenti e collaboratori esterni	172.324,38		112.690,77	
d. Oneri per servizi di gestione del patrimonio	88.813,26		0,00	
e. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.358,23		1.851,89	
f. Commissioni di negoziazione	5.235,93		0,00	
g. Ammortamenti	356.584,90		516.370,56	
h. Accantonamenti	19.014.746,69		14.513,97	
i. Altri oneri	229.186,99		1.123.256,23	
<b>11. Proventi straordinari:</b>		<b>32.938,70</b>		<b>4.589.945,50</b>
a. sopravvenienze attive	32.914,37		89.929,20	
b. arrotondamenti attivi	24,33		16,30	
c. Plusvalenza da cessione Partecipazione soc.conferitaria	0,00		4.500.000,00	
<b>12. Oneri straordinari</b>		<b>200.901,10</b>		<b>51.150,47</b>
a. sopravvenienze passive	6.068,64		28.387,04	
b. arrotondamenti passivi	89,02		154,90	
c. ravvedimento operoso	298,41		8,23	
d. Minusvalenze su titoli	194.445,03		22.600,30	
<b>13. Imposte</b>		<b>93.997,51</b>		<b>280.701,84</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-20.832.820,92</b>		<b>2.914.776,17</b>
<b>14. Accantonamento alla riserva obbligatoria</b>		<b>0,00</b>		<b>582.955,23</b>
<b>15. Erogazioni deliberate in corso d'esercizio</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>16. Accantonamento al fondo per il volontariato</b>		<b>0,00</b>		<b>77.727,36</b>
<b>17. Accant.to ai fondi per l'attività d'istituto:</b>		<b>0,00</b>		<b>2.254.093,58</b>
a. al fondo di stabilizzazione delle erogazioni			1.031.187,65	
b. ai fondi per le erogazioni nei settori rilevanti			1.125.088,40	
c. ai fondi per le erogaz. altri settori statutari			50.000,00	
d. alla Fondazione per il Sud			40.822,07	
e. al Fondo Nazionale Iniziative comuni			6.995,46	
<b>18. Accantonamento alla riserva per l'integrità del patrimonio</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Disavanzo residuo dell'esercizio da portare a nuovo</b>		<b>-20.832.820,92</b>		<b>0,00</b>

## **NOTA INTEGRATIVA**

Il bilancio al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo gli schemi ed in conformità con le disposizioni dell'art. 9 del decreto legislativo 17 maggio 1999, n. 153 e del Provvedimento del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione economica del 19 aprile 2001.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Lo stesso è riferito al periodo 01/01/2015 – 31/12/2015 ed è espresso all'unità di Euro.

La funzione della "Nota Integrativa" 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 ad integrazione della situazione patrimoniale economica e finanziaria della Fondazione.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, impartiti dal Codice Civile e sentito il Collegio dei Revisori dei Conti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fatta eccezione per gli ammortamenti per i quali il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di procedere alla determinazione in funzione della residua possibilità di utilizzazione economica dei fabbricati iscritti nella voce immobilizzazioni materiali; tale stima, sulla vita utile, è legata essenzialmente alle attività manutentive effettuate sugli immobili.

In particolare, lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in conformità agli schemi riportati negli allegati A e B dell'atto di indirizzo.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, mentre in ottemperanza al principio di competenza l'effetto 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 (gli incassi ed i 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.

Allo scopo di agevolare l'esame del bilancio viene, di seguito, sintetizzata la normativa fiscale a cui la Fondazione, in qualità di ente non commerciale, si deve attenere:

1. **I**V**A**: la Fondazione non è soggetta alla disciplina dell'imposta sul valore aggiunto in quanto dedita esclusivamente ad attività non commerciale. L'impossibilità di detrarre l'imposta la equipara, quindi, di fatto ad un consumatore finale con la conseguenza che l'imposta pagata si trasforma in una componente del costo sostenuto;
2. **I**R**E****S** – Imposta sul reddito delle società: l'articolo 3, comma 1, lettera a), della legge 7 aprile 2003 n. 80, legge delega per la riforma del sistema tributario italiano, ha previsto l'inclusione degli enti non commerciali tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito IRE, ma l'unico decreto attuativo finora emanato ha provveduto alla riforma dell'imposizione sul reddito delle società includendo fra i soggetti passivi dell'IRE anche gli enti non commerciali.

La motivazione dell'assimilazione degli enti non commerciali ai soggetti passivi IRES deve essere ricercata nella necessità di evitare la maggiore pressione fiscale che si sarebbe determinata con l'applicazione del regime previsto per le persone fisiche; gli enti non commerciali, e quindi le Fondazioni, sono stati quindi inquadrati nell'ambito dell'IRE, in attesa dell'attuazione della riforma dell'imposizione sul reddito delle persone fisiche (attuale IRPEF), alla quale secondo la delega dovrebbero soggiacere, a regime, i detti enti; come previsto dal d.lgs. citato e successive modificazioni, l'aliquota IRES applicabile alle Fondazioni è del 27,5%; non sussiste, attualmente, la riduzione al 50% dell'aliquota fiscale e

non possono utilizzare più il credito d'imposta sui dividendi percepiti in quanto è stato abolito.

L'attività esclusivamente non commerciale delle Fondazioni riconduce ad una fiscalità più simile a quella delle persone fisiche che a quella delle società; il reddito imponibile complessivo non è infatti determinato in funzione del risultato di bilancio, ma è formato dalla somma delle categorie di reddito, ad esclusione di quelle esenti e di quelle soggette a ritenuta alla fonte a titolo d'imposta o ad imposta sostitutiva e, di conseguenza, la maggior parte dei costi iscritti in bilancio non assume rilievo fiscale.

In via generale, le Fondazioni fruiscono delle deduzioni dal reddito riconosciute dal combinato disposto degli artt. 146 e 10 del D.P.R. 917/86 e delle detrazioni d'imposta riconosciute dal combinato disposto degli articoli 147 e 15 del suddetto D.P.R.

A proposito di IRES, nel corso dell'esercizio 2014 il legislatore ha disposto l'applicazione di una nuova modalità di tassazione degli utili messi in distribuzione dal 1° gennaio 2014.

In particolare, il comma 655 dell'articolo unico della legge di stabilità 2015, pubblicata nel S.O. n. 99 alla G.U. n.300 del 29 dicembre 2014, ha sensibilmente modificato il regime tributario degli utili percepiti dagli enti non commerciali, quali sono le Fondazioni, previsto dall'articolo 4, comma 1, lettera q), del d.lgs. n.344/2003, aumentando la percentuale di utili imponibili ai fini IRES dal 5% al 77,74% del loro ammontare.

Il legislatore, inoltre, ha disposto l'applicazione della nuova modalità di tassazione agli utili messi in distribuzione dal 1° gennaio 2014, con deroga esplicita all'art. 3 dello statuto dei diritti del contribuente, legge n. 212/2000, concernente la non retroattività delle disposizioni tributarie.

La retroattività della nuova modalità di tassazione è stata mitigata al successivo comma 656 dalla concessione di un credito d'imposta, pari alla maggiore imposta IRES dovuta nel solo periodo d'imposta 2014, in applicazione della nuova base imponibile dei dividendi.

2. **IRAP:** l'imposta, disciplinata dal d.lgs. 446/1997, viene determinata secondo il sistema cosiddetto "retributivo" e viene calcolata applicando l'aliquota del 4,82% alla base imponibile, costituita, quest'ultima, dall'ammontare delle retribuzioni spettanti al personale dipendente, dei redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui all'art. 47 del T.U.I.R., dei compensi erogati per collaborazioni coordinate e continuative di cui all'art. 47, comma 2, lettera a) del citato T.U.I.R. e dei compensi per prestazioni di lavoro autonomo occasionale. Nell'attività istituzionale della Fondazione è presente la gestione di una scuola "il Mondo della serenità". La rilevazione dei dati contabili riferiti alla scuola, ancorchè contabilizzati all'interno della contabilità della Fondazione, sono stati estrapolati e inseriti in un apposito allegato per una migliore lettura dei dati di Bilancio.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del presente bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni materiali e immateriali.**

Sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, al netto delle quote di ammortamento.

Si sottolinea che l'ammortamento relativo alle immobilizzazioni materiali nei bilanci relativi agli esercizi passati è stato effettuato applicando il criterio fiscale, cioè applicando la percentuale stabilita dalla legge fiscale per ogni categoria omogenea di bene al costo storico o d'acquisto. A partire dall'esercizio 2015, il Consiglio di Amministrazione, ha ritenuto di procedere ad una nuova determinazione in funzione della residua possibilità di utilizzazione economica dei fabbricati iscritti nella voce immobilizzazioni materiali; la vita utile è legata essenzialmente alle attività manutentive effettuate sugli immobili.

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio, le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà.

I beni di modesto valore unitario sono iscritti integralmente nei costi dell'esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie.**

#### **a) Partecipazioni**

Le partecipazioni, considerate immobilizzazioni finanziarie, sono iscritte in bilancio al costo o al valore di conferimento. Il valore di bilancio viene ridotto qualora le partecipazioni abbiano subito perdite durevoli.

b) Titoli di debito.

I titoli e gli altri investimenti immobilizzati, ovvero detenuti a scopo di stabile investimento, sono iscritti al costo d'acquisto, e non vengono adeguati al valore di mercato in quanto sono destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza.

c) Altri titoli.

In tale voce è iscritto l'investimento effettuato per mezzo delle polizze INA MISTA, sottoscritte il 16 marzo 2011 e l' 11 maggio 2011 e che giungeranno a scadenza entrambe nel 2016.

Conformemente ai principi contenuti nell'atto di indirizzo, tutte le polizze INA sono state iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto destinate ad essere utilizzate in modo durevole dalla Fondazione.

Le polizze sono state iscritte al valore del premio unico versato rispettivamente pari ad €. 1.600.000,00# e 240.000,00#, al netto dei riscatti parziali effettuati e del versamento dei premi annui ricorrenti.

Il rendimento annuo netto delle polizze in questione è stato iscritto nel conto economico alla voce "Interessi attivi da altri titoli delle immobilizzazioni finanziarie".

**Strumenti finanziari non immobilizzati.**

**Strumenti finanziari affidati in gestione patrimoniale individuale:**

Tali investimenti non avendo carattere duraturo sono stati riclassificati sulla base di quanto riportato negli orientamenti contabili in tema di bilancio emanati dall'ACRI in data 16 luglio 2014. Tali strumenti finanziari presenti per la prima volta nel bilancio della Fondazione sono stati affidati in gestione patrimoniale individuale a: Edmond De Rothschild, Generali Investments e UBS. La contabilizzazione di dette poste viene effettuata con scritture riepilogative alla data di chiusura dell'esercizio in conformità ai rendimenti trasmessi dai gestori (paragrafo 4 del Provvedimento del Tesoro del 16/04/2001). La valutazione è stata effettuata in base al valore di mercato al 31/12/2015 (paragrafo 10.8 del Provvedimento del Tesoro del 16/04/2001).

**Strumenti finanziari non quotati**

**Parti di Organismi di investimento collettivo del risparmio:** le attività della specie, che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono all'investimento effettuato attraverso il gestore MPS, sono state valutate in base al valore riferito al 31/12/2015

**Crediti e debiti.**

I crediti ed i debiti sono iscritti al valore nominale. Per i crediti il valore non si discosta da quello di presumibile realizzo.

**Disponibilità liquide.**

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo della cassa contanti alla data di chiusura dell'esercizio e dal saldo dei conti correnti intrattenuti con controparti bancarie comprensivi delle competenze maturate alla medesima data.

**Ratei e Risconti.**

Sono iscritte in tali voci le quote di oneri e proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale.

**Fondo per il volontariato.**

Il fondo accoglie gli accantonamenti determinati in conformità alle disposizioni della Legge n. 266/91, del D.Lgs. n. 153/99 e delle disposizioni dell'atto di indirizzo emanato dal Ministero del Tesoro.

**Fondi per rischi ed oneri.**

a) **Fondo imposte e tasse.**

Il fondo accoglie gli accantonamenti relativi al carico tributario per le imposte correnti dell'esercizio e gli accantonamenti effettuati a copertura dei possibili futuri oneri.

Si illustrano di seguito, le principali voci componenti il bilancio relativo all' esercizio 1° gennaio 2015 – 31 dicembre 2015.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **1. Immobilizzazioni materiali ed immateriali: €. 16.917.393,52# di cui,**

##### **a. Beni immobili:**

Beni Immobili strumentali: risultano esposti per un valore di €. 16.628.129,75# e sono relativi:

a.1 € 1.802.935,78# per l'immobile destinato a sede della Fondazione; l'immobile è stato acquistato in data 22 dicembre 2005 ed ammortizzato in base alla percentuale prevista dalla legge fiscale che è del 3% fino al 31/12/2014; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni; la quota di ammortamento del 2015 è pari ad €. 36.622,87#. Il valore iscritto in bilancio è al netto del relativo fondo di ammortamento pari ad €. 761.136,71#;

a.2 € 3.985.217,70 per l'immobile via Felice Guglielmi n.26, ceduto in comodato gratuito d'uso al Consorzio Università per Civitavecchia e destinato alla facoltà di economia; fino al 31/12/2014 l'immobile è stato ammortizzato in base alla percentuale prevista dalla legge che è del 3%, ridotta al 50% per il primo anno; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni; la quota di ammortamento del 2015 è pari ad €. 68.710,65#. Il valore iscritto in bilancio è al netto del relativo fondo di ammortamento pari ad €. 130.445,59#;

A titolo di memoria facciamo presente che la Fondazione fa parte, in qualità di socio fondatore, del Consorzio Università per Civitavecchia, insieme al Comune di Civitavecchia, all'Università La Sapienza di Roma e La Tuscia di Viterbo; la Fondazione ha acquistato in data 22 dicembre 2005, ai sensi dell'art. 7, comma 3-bis, del d.lgs. 153/99, la restante porzione dell'immobile ex cinema Bernini di proprietà della società conferitaria ( pari a circa 1.700 mq.) per destinarlo a sede della facoltà di economia – corso di laurea in consulenza aziendale – del Polo Universitario di Civitavecchia medesimo.

Nel corso del 2013 il contratto di comodato d'uso è giunto a scadenza e non è stato rinnovato in quanto i corsi di laurea del Consorzio Università sono stati trasferiti presso la sede unica di Piazza Verdi, il cui immobile è stato acquistato dalla Fondazione per destinarlo, appunto, a sede unica dei corsi di laurea dell'Università cittadina.

Attualmente, una parte dell'immobile in questione (il terzo piano) è stata concessa in comodato d'uso gratuito alla ASL RMF per il corso di laurea in scienze infermieristiche, mentre il secondo piano accoglie la sede operativa della società strumentale Mecenate s.r.l. a socio unico.

a.3 € 234.926,51# per "immobile via Traiana, 73", adiacente agli uffici del II piano della sede della Fondazione, è stato acquistato per essere destinato, previa ristrutturazione, ad ampliare la sede della Fondazione medesima; a partire dall'esercizio 2014 è stato concesso in comodato gratuito d'uso alla società strumentale Mecenate s.r.l. a socio unico per accogliere la sede legale della società strumentale medesima.

A partire dall'esercizio 2014 è, pertanto, iniziato l'ammortamento; il valore iscritto in bilancio è quello del costo storico o di acquisto aumentato del costo sostenuto per la ristrutturazione dello stesso e diminuito della quota di ammortamento di competenza.

Fino al 31/12/2014 l'ammortamento è stato effettuato in base ai criteri fiscali applicando la percentuale di ammortamento prevista dalla legge che è del 3%, ridotta per il primo anno al 50%; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni; la quota di ammortamento del 2015 è pertanto pari ad €. 4.050,45#. Il valore iscritto in bilancio è al netto del relativo fondo di ammortamento pari ad €. 7.689,69#;

a.4 €. 2.507.768,43#, è il valore iscritto in bilancio relativo all'immobile sito in Civitavecchia in via Pio IV n. 20, composto da n. 9 appartamenti, n. 9 garage e n. 7 box auto; l'acquisto è stato effettuato per concedere i relativi immobili in comodato gratuito d'uso per un periodo di quattro anni a persone bisognose.

Il 16 maggio 2011 è avvenuta la stipula al valore di euro 2.805.000,00 dell'immobile ed il 9 luglio 2011, previa diffusione di apposito bando, è avvenuta l'assegnazione degli immobili.

Si tratta in sostanza di una iniziativa di "edilizia sociale" finanziata attraverso il patrimonio della Fondazione; in particolare, è stata applicata la disposizione contenuta nel comma 3-bis, dell'articolo 7 del decreto legislativo 153/1999.

L'immobile, a partire dal 2012, viene assoggettato ad ammortamento in base alla percentuale del 3%. A partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni; la quota di ammortamento del 2015 è pari ad €. 44.781,57 ed il valore iscritto in bilancio è al netto del relativo fondo di ammortamento pari ad €. 297.231,57#;

a.5 €. 8.097.281,33#, è il valore iscritto in bilancio per l'immobile sito in Civitavecchia Piazza Verdi n. 1, acquistato dalla Fondazione al costo di euro 4.350.000,00, di cui una piccola parte utilizzata dalla scuola "Il Mondo della Serenità" gestita, a partire dall'anno scolastico 2012 – 2013, dalla Fondazione in proprio. La restante parte dell'immobile il 19 ottobre 2013 è stata ceduta in comodato gratuito d'uso al Consorzio Università per Civitavecchia per essere destinata a sede unica di tutti i corsi di laurea.

Il valore dell'immobile risulta incrementato rispetto a quello risultante dal bilancio 2014 in quanto sono stati capitalizzati tutti i costi relativi alla ristrutturazione sostenuti nel 2015, pari ad euro 380.917,95#; l'immobile, a partire dal 2013, è stato assoggettato ad ammortamento in base alla percentuale del 3% ridotta al 50% per il primo anno; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni; la quota di ammortamento 2015 è, pertanto, pari ad euro 146.787,77. Il valore iscritto in bilancio è al netto del relativo fondo di ammortamento pari ad €. 441.189,83#.

**b. Beni mobili d'arte:**

Nessuna segnalazione.

**c. Beni mobili strumentali:**

Ammontano complessivamente ad €. 289.263,77# di cui:

c.1 Impianti: sono esposti per un valore di €. 56.200,67# e si riferiscono al costo per la realizzazione dell'impianto elettrico, telefonico, di climatizzazione, di sorveglianza e videocitofonia presso la sede della Fondazione. Il valore indicato in bilancio è al netto del fondo ammortamento di €. 115.277,30 per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 10% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad euro 15.498,18#, figura tra le voci di costo del conto economico;

- c.2 Mobili: sono esposti per un valore di €. 62.928,70# e si riferiscono al costo sopportato per l'acquisto dei mobili per la sede della Fondazione; il valore di bilancio è al netto del fondo ammortamento di €. 145.964,15; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad €. 14.847,30#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.3 Arredi: sono esposti per un valore di €. 26.465,24# e si riferiscono al costo sopportato per l'acquisto di arredi vari per gli uffici della Fondazione e per gli appartamenti di via Pio IV; il valore di bilancio è al netto del fondo ammortamento di €. 61.275,06 e la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad €. 8.573,83#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.4 Macchine elettroniche: sono esposte per un valore di €. 14.714,97# che è al netto del fondo ammortamento di €. 41.320,29#;
- c.5 Mobili per sede universitaria: la voce, esposta per complessivi €. 0,00#, risulta completamente ammortizzata.
- c.6 Macchine elettroniche per sede universitaria: la voce esposta per complessivi €. 0,00#, risulta completamente ammortizzata;
- c.7 Software: la voce, esposta per complessivi euro 0,00#;
- c.8 Software Scuola "Il Mondo della Serenità": il valore indicato in bilancio, pari ad euro 726,00#, è relativo al costo sostenuto per l'acquisto di un software per la gestione della contabilità della scuola "Il Mondo della Serenità"; il valore non è stato assoggettato ad ammortamento in quanto ancora non utilizzato.
- c.9 Impianti scuola "Il Mondo della Serenità": sono esposti per un valore di €. 2.976,60# e si riferiscono al costo per la realizzazione di impianti presso la scuola "Il Mondo della Serenità" di Piazza Verdi gestita dalla Fondazione in proprio a partire dall'anno scolastico 2012 - 2013. Il valore indicato in bilancio è al netto del fondo ammortamento di €. 6.945,40; per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 20% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad euro 1.984,40#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.10 Arredi e Mobili Scuola "Il Mondo della Serenità": il valore indicato in bilancio, 19.185,97#, è al netto del fondo ammortamento di €. 8.404,14#; per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 10% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad euro 3.310,80#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.11 Infissi Scuola "Il Mondo della Serenità": il valore indicato in bilancio, pari ad euro 11.495,00, è al netto del fondo ammortamento di €. 12.705,00; per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 15% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad euro 3.630,00#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.12 Macchine elettroniche Scuola "Il Mondo della Serenità": il valore indicato in bilancio, pari ad euro 3.544,52, è al netto del fondo ammortamento di €. 1.254,28; per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 20% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad 576,68#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.13 Arredi Immobile Piazza Verdi: il valore indicato in bilancio, pari ad euro 22.584,10 è al netto del fondo ammortamento di €. 9.678,90; per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 12% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad euro 3.871,56#, figura tra le voci di costo del conto economico;
- c.14 Impianti Immobile Piazza Verdi per Università: il valore indicato in bilancio, pari ad euro 68.442,00#, è al netto del fondo ammortamento di euro 12.078,00#; il valore è relativo al costo sostenuto per la fornitura e la posa in opera degli impianti per

l'immobile Piazza Verdi; per quanto concerne l'ammortamento, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 20% ridotta al 50% per il primo anno; la relativa quota di competenza dell'ammortamento, pari ad euro 8.052,00#, figura tra le voci di costo del conto economico;

d) Altri beni.

Nessuna segnalazione.

2. **Immobilizzazioni finanziarie:** € 27.108.360,08# di cui:

a) Partecipazioni in società strumentali: 149.837,08#

a.1 Partecipazione alla Fondazione per il Sud: il valore esposto in bilancio, pari ad euro 139.837,08, è quello relativo alla quota destinata al fondo di dotazione della Fondazione per il Sud, ex Protocollo d'intesa del 5 ottobre 2005 sottoscritto tra ACRI ed Organizzazioni rappresentanti il Volontariato ed il Terzo Settore.

In particolare, l'importo di euro 139.837,08# è rappresentato dall'accantonamento complessivo relativo ai bilanci consuntivi 2000, 2001, 2002, 2003 e 2004 effettuato dalla Fondazione in via prudenziale ed indisponibile ai sensi dell'articolo 15 della legge n. 266 del 1991, a seguito dell'Atto di Indirizzo del Ministro del Tesoro del 19 aprile 2001, esistente alla data del 31 dicembre 2005 e non destinato altrimenti;

Per l'evoluzione dei fatti prodottosi che hanno portato alla costituzione della cosiddetta "Fondazione per il Sud", vedasi "bilancio di missione".

a.2 Partecipazione in Mecenate s.r.l. a socio unico: il valore esposto in bilancio, pari ad euro 10.000,00#, è quello relativo al capitale sociale della società Mecenate s.r.l. a socio unico, società strumentale della Fondazione ai sensi delle disposizioni del D. Lgs. 153/1999.

Nel corso del 2015 la società MECENATE Srl a s.u. ha ridotto il debito nei confronti della Fondazione CARICIV di euro 211.600,00 nel rispetto di quanto previsto nel programma di "rientro" redatto ed inviato all'Autorità di Vigilanza in base a quanto previsto all'art.5 comma 3 del protocollo d'intesa MEF-ACRI del 2015.

Per tale partecipazione si forniscono i seguenti dati relativi al bilancio chiuso al 31/12/2014 :

a) Sede, Civitavecchia via Risorgimento n.8/10/12

b) Capitale sociale: € 10.000,00;

c) Patrimonio netto 2014: € 27.461,00;

d) Utile 2014: € 4.191,00.

e) Quota posseduta: 100%;

f) Valore della partecipazione: € 10.000,00.

Non è possibile fornire i dati relativi al bilancio 2015 della società Mecenate in quanto, alla data odierna, gli organi competenti della società non hanno ancora provveduto all'approvazione del bilancio 2015, per motivi tecnici oggettivi in via di soluzione.

b) Altre Partecipazioni:

L'importo relativo alla voce "Altre Partecipazioni" è pari a 0,00#, in quanto non figura più il valore relativo alla partecipazione nella società conferitaria, pari ad euro 25.769.643,04#, a seguito della cessione della partecipazione medesima avvenuta il 16 dicembre 2014.

c) Titoli di debito: € 0,00#,

d) Altri titoli



La voce è esposta per complessivi € 1.958.523,00# ed è relativa a:

d.1) Polizze INA Mista dicembre 2009:

la voce, esposta per complessivi euro 0,00#,

Si sottolinea che la polizza in questione è giunta a scadenza naturale il 29 dicembre 2014 ed è stata liquidata.

d.2) Polizza INA Mista marzo 2011:

la voce, esposta per complessivi euro 240.000,00#, è relativa alla sottoscrizione, effettuata in data 16 marzo 2011, di una polizza mista con premio ricorrente collegato di euro 60.000,00 e premio unico annuo di euro 2.000.000,00#; l'investimento si sostanzia in una assicurazione mista a premi ricorrenti, con facoltà di versare premi unici integrativi, collegata alla gestione patrimoniale "Euroforte Re"; la gestione patrimoniale Euroforte RE è una gestione che investe in misura non inferiore al 50% in attività del comparto immobiliare, inclusi fondi comuni di investimento obbligazioni, azioni e quote di società del medesimo settore. Il rendimento della citata gestione relativo al periodo "n" è valido per le polizze con ricorrenza "n+1"; in questo modo l'INA con questo tipo di polizza riesce a garantire un rendimento certo da applicare alle polizze con ricorrenza nell'anno successivo.

Il valore della polizza al 31.12.2011 era di euro 2.060.000,00; nel corso del 2012, ha subito le seguenti variazioni:

versamento premio ricorrente 2012 di 60.000,00 euro;

riscatto premio unico di 1.000.000,00 euro;

Valore della polizza al 31.12.2012: 1.120.000,00#.

Nel corso del 2013, la polizza ha subito le seguenti variazioni:

versamento premio ricorrente 2013 di euro 60.000,00;

riscatto del premio unico di 1.000.000,00# di euro;

valore polizza al 31.12.2013: euro 180.000,00#.

Nel corso del 2014, la polizza ha subito le seguenti variazioni:

versamento premio ricorrente 2014 di euro 60.000,00;

valore polizza al 31.12.2014: euro 240.000,00#;

Il valore della polizza, al 31.12.2015, è rimasto identico a quello del 31.12.2014, cioè pari ad euro 240.000,00#; nel corso dell'esercizio 2015, l'organo di indirizzo, avendo la possibilità, ha deliberato di non versare il premio ricorrente di euro 60.000,00#;

d.3) Polizze INA Mista maggio 2011:

- la voce, esposta per complessivi euro 1.600.000,00#, è relativa alla sottoscrizione, effettuata in data 11 maggio 2011, di n. 5 polizze con premio ricorrente collegato di euro 80.000,00 e premio unico annuo di euro 500.000,00# per n. 4 polizze e di euro 600.000,00# per 1 polizza; l'investimento ha le medesime caratteristiche del precedente di cui alla lettera d.2.

Il valore della polizza al 31.12.2011 era di euro 3.000.000,00; nel corso del 2012, ha subito le seguenti variazioni:

integrazione premi unici per euro 7.400.000,00 euro;

versamento premi ricorrenti 2012 per euro 400.000,00 euro;

Valore della polizza al 31.12.2012: 10.800.000,00#.

Nel corso del 2013 la polizza ha subito le seguenti variazioni:

riscatto premi unici di euro 5.000.000,00#;

versamento premi ricorrenti 2013: euro 400.000,00#.

Valore della polizza al 31.12.2013: euro 6.200.000,00#.

Nel corso del 2014 la polizza ha subito le seguenti variazioni:

riscatto premi unici di euro 1.000.000,00#;

versamento premi ricorrenti 2014: euro 400.000,00#.

Valore della polizza al 31.12.2014: euro 5.600.000,00#;

Nel corso dell'esercizio 2015, l'Organo di indirizzo, su proposta della Commissione Investimenti, ha deliberato di effettuare riscatti parziali dei premi unici per l'importo complessivo di euro 4.000.000,00# e di non versare i premi ricorrenti relativi alle 5 polizze per l'importo complessivo di euro 400.000,00#.

Pertanto, il valore storico della polizza al 31.12.2015 è di euro 1.600.000,00#.

d.4) Polizza Generali di assicurazione TFR dipendenti:

la voce, esposta per euro 93.013,00# è relativa all'investimento del TFR dei n. 6 dipendenti della Fondazione;

d.5) Polizza Generali di assicurazione TFR dipendenti scuola "Il Mondo della Serenità":

la voce, esposta per euro 25.510,00# è relativa all'investimento del TFR dei n. 18 dipendenti della scuola "Il Mondo della serenità";

2 e.) **Altre Attività Finanziarie:** € 25.000.000,00

**Polizza Nucleus Life AG.**

1) Patrimonio conferito nel 2015 :

gennaio: euro 10.000.000,00;

maggio: euro 1.000.000,00;

agosto: euro 8.900.000,00;

settembre: euro 4.100.000,00;

ottobre: euro 1.000.000,00.

Totale conferito nel 2015: 25.000.000,00

Risultato di gestione al 31/12/2015: euro 0,00

L'investimento in Nucleus Life AG non ha prodotto alcun rendimento a seguito della truffa subita dalla Fondazione per la quale è in corso procedimento penale avanti alla Procura di Lugano (vedi anche voce 3.a del Passivo dello Stato Patrimoniale).

**3. Strumenti finanziari non immobilizzati: €. 24.157.255.01#,**

a) Strumenti finanziari affidati in gestione patrimoniale individuale:

La voce è esposta per complessivi euro 15.581.220,13#.

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base di quanto riportato negli orientamenti contabili in tema di bilancio emanati dall'ACRI in data 16 luglio 2014, ha deciso di non classificare come immobilizzazioni finanziarie le attività della specie in quanto non destinate a scopo di stabile investimento. Tali strumenti finanziari sono stati affidati, a partire da gennaio 2015, in gestione patrimoniale individuale a Edmond De Rothschild, Generali Investments e UBS.

La contabilizzazione di dette poste viene effettuata con scritture riepilogative riferite alla data di chiusura dell'esercizio ed effettuate in conformità al rendiconto trasmesso dal gestore in conformità al paragrafo 4 del Provvedimento del Tesoro del 16 aprile 2001.

Tutti i rendiconti dei gestori, sempre in conformità al paragrafo 4.2 del Provvedimento del Tesoro, sono conservati dalla Fondazione per lo stesso periodo di conservazione delle scritture contabili.

La Fondazione ha tre mandati di Gestione patrimoniale individuale di cui si riepilogano i dati disponibili, così come previsto al paragrafo 4.5 del Provvedimento del Tesoro, desumibili dai rendiconti al 31/12/2015.

**a.1 EDMOND DE ROTHSCHILD ITALIA SGR S.p.A.**

1)- PATRIMONIO INIZIALE 21/01/2015

€ 3.500.000,00

2)- COMPOSIZIONE AL 31/12/2015

AZIONI	38,46%
OBBLIGAZIONI	37,96%

FONDI	14,43%
LIQUIDITA'	9,15%
TOTALE	100,00%

- 3)- VALORE DI MERCATO AL 31/12/2015  
€ 3.415.300,67
- 4)- RISULTATO DI GESTIONE AL 31/12/2015  
-LORDO € -84.416,37
- 5)- COMMISSIONI DI GESTIONE: € 9.373,92#
- 6)- COMMISSIONI DI NEGOZIAZIONE: EURO 4.812,44;
- 7) – SPESE: EURO 7.945,26
- 8) – IMPOSTE: EURO 282,98

**a.2- GENERALI INVESTMENTS EUROPE S.p.A.**

- 1)- PATRIMONIO INIZIALE GENNAIO 2015  
€ 6.000.000,00

- 2)- COMPOSIZIONE AL 31/12/2015

AZIONI	28,27%
OBBLIGAZIONI	67,27%
FONDI	2,05%
ALTRO	2,41%
TOTALE	100,00%

- 3)- VALORE DI MERCATO AL 31/12/2015  
€ 6.110.617,86
- 4)- RISULTATO DI GESTIONE AL 31/12/2015  
-LORDO € 121.749,01  
-NETTO € 110.617,86
- 5)- COMMISSIONI DI GESTIONE: € 40.934,73
- 6)- COMMISSIONI DI NEGOZIAZIONE: EURO 423,49

**a.3- UBS (ITALIA) S.p.A.**

- 1)- PATRIMONIO INIZIALE GENNAIO 2015  
€ 6.000.000,00

- 2)- COMPOSIZIONE AL 31/12/2015

AZIONI	30,29%
OBBLIGAZIONI	65,95%
LIQUIDITA'	3,76%
TOTALE	100,00%

- 3)- VALORE DI MERCATO AL 31/12/2015  
€ 6.055.301,60
- 4)- RISULTATO DI GESTIONE AL 31/12/2015  
-LORDO € 84.379,48  
-NETTO € 41.559,07
- 5)- COMMISSIONI DI GESTIONE: € 28.706,09
- 6)- SPESE: € 358,14;
- 7) IMPOSTE: EURO 13.742,53

b) Strumenti finanziari quotati:

Nessuna segnalazione.

c) Strumenti finanziari non quotati: euro 8.576.034,88#

c.1 Titoli di debito: 0,00;

c.2 Titoli di capitale: 0,00;

c.3 Parti di Organismi di investimento collettivo del risparmio: euro 8.576.034,88#,

le attività della specie, che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono all'investimento effettuato attraverso il gestore MPS:

Patrimonio iniziale: euro 9.000.000,00

Patrimonio prima della svalutazione: euro 9.026.063,66

Valore di mercato al 31/12/2015: euro 8.576.034,88#

Risultato di gestione al 31/12/2015: - 450.028,78#

Nel corso dell'esercizio sono pervenute cedole dall'investimento effettuato per € 151.120,42

#### **4. Crediti.**

La voce esposta per complessivi € **0,00#**;

#### **5. Disponibilità liquide.**

La voce esposta per complessivi € 1.590.559,16# è costituita:

- a) Conto corrente ordinario n. 1021 (ex 33357): pari ad €. 53.863,48#, rappresenta l'entità della giacenza al 31/12/2015, comprensiva degli interessi alla stessa data al netto della ritenuta del 27%, sul conto corrente acceso presso lo Sportello Sede di Civitavecchia Intesa SanPaolo (prima Cassa di Risparmio di Civitavecchia S.p.A. incorporata a seguito di fusione in Intesa SanPaolo);
- b) Cassa contanti: pari ad €. 1.000,00#, per fondo cassa a disposizione della segreteria per piccole spese;
- c) Carta ricaricabile Banca popolare di Spoleto: euro 1.426,00: rappresenta il saldo della carta ricaricabile a disposizione della segreteria per piccole spese;
- d) Cassa Scuola "Il Mondo della Serenità": pari ad euro 1.000,00# per fondo cassa a disposizione della segreteria per piccole spese relative alla scuola "Il Mondo della Serenità";
- e) conto corrente n. 2729 (ex 842): pari ad euro 47.026,76#, è relativo al conto corrente acceso presso lo sportello sede della Cassa di Risparmio di Civitavecchia S.p.A., oggi Intesa SanPaolo a seguito di fusione per incorporazione, per la gestione della Scuola "Il Mondo della Serenità"; rappresenta l'entità della giacenza al 31/12/2015, comprensiva degli interessi alla stessa data al netto della ritenuta del 27%;
- f) conto corrente n. 535 presso Banca Popolare Puglia e Basilicata, agenzia di Civitavecchia: pari ad euro 290.271,66#, rappresenta l'entità della giacenza al 31/12/2015, comprensiva degli interessi alla stessa data al netto della ritenuta del 27%;
- g) conto corrente n. 1847 presso BNP PARIBAS, agenzia di Civitavecchia: pari ad euro 62.850,21#, rappresenta l'entità della giacenza al 31/12/2015, comprensiva degli interessi alla stessa data al netto della ritenuta del 27%;
- h) conto corrente n. 233900 presso Banca Popolare di Spoleto, agenzia di Civitavecchia: pari ad euro 991.090,33#, rappresenta l'entità della giacenza al 31/12/2015, comprensiva degli interessi alla stessa data al netto della ritenuta del 27%;
- i) conto corrente n. 1947 presso WIDIBA: pari ad euro 142.030,72#, rappresenta l'entità della giacenza al 31/12/2015, del conto corrente acceso per l'investimento patrimoniale effettuato con il Fondo MPS (vedi voce 2. Altri Investimenti).

#### **6. Altre attività.**

La voce esposta per complessivi € **1.864.396,53#** è costituita da:

- a) 28.951,42 per acconti IRAP versati nel 2015;
  - b) 250,00 per credito v/beneficiaria progetto sett. educazione x rit.irpef;
  - c) 1.266.644,59 per finanziamento infruttifero a Mecenate s.r.l. a s.u. ;
  - d) 10.000,00 credito verso Comune di Civitavecchia;
  - e) 9.562,00 credito verso dipendenti Scuola “Il Mondo della Serenità” per 13<sup>^</sup> mens.;
  - f) 8.803,76 crediti v/ Mecenate x anticipi;
  - g) 2.202,07 INAIL anticipazione premio 2015;
  - h) 1.168,21 Credito v/ Erario x bonus L. 66/2014;
  - i) 162.114,00 Credito Imposta IRES 2014;
  - l) 357.629,08 Credito v/INA x rendimento 2013 Polizze Euroforte RE;
  - m) 5.028,82 Credito v/erario x rit. IRPEF da recuperare nel 770;
  - n) 12.042,58 acconto IRAP 2015 scuola Il Mondo della Serenità
- o) Attività impiegate nelle imprese strumentali direttamente esercitate.  
Nessuna segnalazione.

#### **7. Ratei e risconti attivi: la voce è pari ad euro 269.928,29# di cui:**

a) Ratei attivi: ammontano a complessivi € **269.928,29,00** e sono così costituiti:

##### **Ratei Attivi su :**

· interessi attivi da c/c bancari	104,64
- rendimento, pari al 2,44% netto, maturato su Polizze assicurazione INA Mista a premi ricorrenti sottoscritte il 16.03.2011 e l' 11.05.2011	252.555,00
- rateo attivo su contributi MIUR scuola Il Mondo della Serenità	17.268,65

---

<b>Totale</b>	<b>269.928,29</b>
---------------	-------------------

---

b) Risconti attivi:

la voce non è stata movimentata.

#### **CONTI D'ORDINE.**

La voce non è stata movimentata.

#### **PASSIVO**

##### **1. Patrimonio netto.**

Il patrimonio della Fondazione, alla fine dell'esercizio, ammonta ad € **49.519.521,01 #** ed è così composto:

a. fondo di dotazione	€ 33.679.203,23
b. riserva da rivalutazioni e plusvalenze	€ 28.277.933,29
c. riserva obbligatoria	€ 6.762.071,36
d. riserva per l'integrità del patrimonio	€ 1.633.134,05
e. disavanzo 2015 da portare a nuovo	€ 20.832.820,92-
f. avanzo (disavanzo) residuo	€ 0,00

Il patrimonio netto della Fondazione risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente di euro 20.832.820,92# a causa della presenza di un disavanzo relativo all'esercizio 2015 di euro 20.832.820,92#.

Il disavanzo 2015 è stato generato:

- per euro 19.000.000,00# dall'accantonamento effettuato al “fondo rischi ed oneri” in seguito alla truffa subita dalla Fondazione per la quale è in corso procedimento penale avanti alla

Procura di Lugano (vedi commento al punto 3.a della Nota Integrativa relativa al passivo dello stato patrimoniale);

- per euro 1.832.820,92# dallo squilibrio economico-finanziario della gestione 2015.

## 2. **Fondi per l'attività dell'Istituto.**

Complessivamente ammontano ad € **1.418.505,15#** e risultano così determinati:

**a. fondo di stabilizzazione delle erogazioni** € **975.135,83**

Ai sensi delle disposizioni contenute nell'articolo 6 dell'Atto di Indirizzo del 19 aprile 2001 è possibile costituire detto fondo che ha la funzione di contenere la variabilità delle erogazioni d'esercizio in un orizzonte temporale pluriennale.

Nel corso dell'esercizio 2015 il Fondo di stabilizzazione è stato utilizzato per euro 56.051,82# per finanziare progetti nei settori dell'educazione, dell'arte e del volontariato, per il cui dettaglio si rimanda al "Bilancio di missione".

**b. fondi per le erogazioni nei settori rilevanti** € **182.992,40**

b.1 fondi per le erogazioni rivenienti dal bilancio 2015 € 159.935,07

(costituiti solo da fondi disponibili rivenienti dall'esercizio precedente e non impegnate al 31.12.2015);

b.2 fondo per realizzazione "Progetto Sud" € 23.057,33

**c. fondi per le erogazioni negli altri settori statutari** € **101.669,28**

(costituiti solo da somme disponibili rivenienti dall'esercizio precedente e non utilizzate al 31.12.2015);

**d. altri fondi:** € **158.707,64**

d.1 Fondo di dotazione Fondazione per il Sud: € 139.837,08

(rappresenta il conferimento patrimoniale alla Fondazione per il Sud.

Per maggiori informazioni relative alla "Fondazione per il Sud", si rimanda sia al Bilancio di missione che alla Nota Integrativa, punto 2. A.1 dell'attivo dello stato patrimoniale.

d.2 Fondo Nazionale per le iniziative comuni € 8.870,56

pari ad euro 8.870,56 è costituito:

per euro 1.875,10 dal residuo dell'accantonamento 2013; a tale proposito si sottolinea che l'accantonamento 2013, pari ad euro 6.986,21, nel corso dell'esercizio 2014 è stato utilizzato parzialmente per l'importo di 5.111,11 per il finanziamento dell'iniziativa ACRI per l'alluvione in Sardegna.

Si rammenta che per il Fondo in questione, costituito su proposta dell'ACRI (vedi lettera ACRI del 9 ottobre 2012, prot. n.495), le Fondazioni aderenti al Protocollo d'intesa devono accantonare in sede di bilancio un importo pari allo 0.3% dell'Avanzo d'esercizio al netto della riserva obbligatoria e dell'eventuale riserva per l'integrità del patrimonio);

d.3 Fondo Partecipazione Società strumentale Mecenate € 10.000,00

## 3. **Fondi per rischi ed oneri.**

**Ammonta complessivamente ad € 19.355.128,28# ed è costituito:**

- a. Fondo imposte e tasse: ammonta a complessivi € 155.128,28# e corrisponde al carico tributario per l'IRAP 2015 pari ad € 43.940,95#, di cui relativa alla Scuola Il Mondo della Serenità euro 15.751,78, per il fondo imposta sostitutiva del 12,50% sulle polizze INA, pari ad euro 106.975,98#, e per il fondo relativo al premio INAIL 2015 sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti pari ad euro 4.211,35, di cui per i dipendenti della scuola 2.211,35#;

La parte del fondo pari ad euro 200.000,00#, è stata accantonata nell'esercizio 2009 a seguito della sentenza della Corte di Cassazione n. 1580/09, emessa il 18.11.2008 e depositata il 22.01.2009, relativa al ricorso instaurato presso la Commissione Tributaria Provinciale di Roma dalla Cassa di Risparmio di Civitavecchia S.p.A. contro l'avviso di accertamento con il quale l'Amministrazione finanziaria aveva contestato la mancata applicazione della ritenuta d'acconto sui dividendi ex lege 1745/62 corrisposti all'Ente (ora Fondazione) e relativi all'esercizio 1993 ed applicato sanzioni. La Corte di Cassazione con la sentenza citata ha accolto il ricorso dell'Amministrazione finanziaria, cassato la sentenza impugnata e decidendo nel merito ha rigettato il ricorso introduttivo della contribuente Cassa di Risparmio di Civitavecchia S.p.A.; compensate le spese dell'intero giudizio.

Con sentenza n. 7526/22/14 emessa il 25 marzo 2014 e depositata il 7 aprile 2014, la Commissione Tributaria Provinciale di Roma ha dichiarato "estinto il giudizio per cessata materia del contendere. Spese compensate". Ed infatti, la Commissione Tributaria Provinciale di Roma ha accertato che l'Ufficio, in via di autotutela, ha sgravato integralmente l'iscrizione a ruolo impugnata.

Nonostante la sentenza favorevole citata, si è deciso, per ragioni di prudenza, di non eliminare l'accantonamento prudenziale di euro 200.000,00# in ragione dell'esistenza di due ulteriori ricorsi pendenti dinanzi la Commissione Tributaria Provinciale di Roma instaurati a seguito di notifica alla società conferitaria Cariciv di due avvisi di accertamento per omessa applicazione delle ritenute alla fonte per gli esercizi 1994 e 1995. Per i due ricorsi citati si è in attesa della fissazione delle rispettive udienze in Cassazione.

- b. La parte del fondo pari ad euro 19.000.000,00 è stata accantonata nell'esercizio 2015 a seguito della truffa subita dalla Fondazione per la quale è in corso procedimento penale avanti alla Procura di Lugano.

Le possibilità di recupero della somma di € 19.000.000,00= sono legate da un lato agli esiti del procedimento penale instaurato contro il Ceo di LP Suisse, Danilo Larini, presso la procura di Lugano, e in particolare agli esiti delle attività cautelari sul patrimonio della società e del suo amministratore, dall'altro alle azioni sul piano civilistico contro altri soggetti a vario titolo coinvolti.

Quanto al procedimento penale, la Fondazione si è costituita "accusatore privato" nel procedimento penale tramite uno dei più importanti studi legali del Canton Ticino e segue direttamente la vicenda giudiziaria.

Attualmente non è possibile stabilire la portata effettiva dei sequestri, seppur certamente eseguiti, in quanto non è stato ancora autorizzato l'accesso agli atti del procedimento da parte del Procuratore pubblico, né è possibile divulgare notizie attese la secretazione degli atti.

L'autorizzazione non dovrebbe tardare molto.

Le azioni sul piano civilistico saranno indirizzate in considerazione delle seguenti circostanze.

La Fondazione ha versato la somma di € 25.000.000,00= non alla LP, bensì alla Nucleus AG, come previsto dalle Condizioni generali di Polizza. (art. 4.18). I valori sono stati depositati presso ING Lussemburgo e sono separati dal patrimonio di Nucleus. Nello stesso articolo si legge che in caso di fallimento della Compagnia i valori patrimoniali andranno a costituire, secondo la legge del Liechtenstein un fondo speciale di garanzia dedicato e non aggredibile dai creditori.

Nucleus ha ricevuto dalla Fondazione l'indicazione del Gestore e della Banca depositaria UBS. Nucleus ha nominato il Gestore come previsto nelle Condizioni generali di Polizza (art. 4.3) ed aveva il potere di revocarlo (art. 9.3) ponendosi la Fondazione in posizione di mera soggezione.

Nucleus ha esercitato il potere di nominare la banca depositaria ING Lussemburgo modificando l'indicazione della Fondazione.

Gli ordini di investimento e l'acquisto delle obbligazioni Blakgold, società che oggi si sa essere di LP Suisse e che ha emesso le obbligazioni acquistate da Nucleus AG, sono stati fatti attraverso ING Lussemburgo. Sarà accertato, nel corso del procedimento penale, il soggetto che le ha fisicamente ordinate.

Blakgold, ha finanziato società legate a LP che non hanno restituito né capitale né interessi.

Blakgold è fallita.

La Fondazione ha già intrapreso alcune azioni legali per il recupero delle somme.

Le azioni ulteriori saranno decise all'esito degli interrogatori in corso nel procedimento penale contro i responsabili della truffa e contro altri soggetti coinvolti.

Le strategie legali saranno necessariamente soggette a variazioni all'esito degli ulteriori accertamenti nel procedimento penale, soprattutto per quanto attiene ai rapporti tra Nucleus, LP, ING, Blakgold e i soggetti legati a Larini, destinatari dei finanziamenti erogati da quest'ultima.

La Fondazione, essendo decorso l'anno dal primo versamento (€ 10.000.000,00=) a Nucleus ha comunque formalizzato il riscatto parziale della Polizza, ma non ha ricevuto, al momento, positivo riscontro, salvo la proposta di restituzione di euro 4.000.000,00# in obbligazioni Blakgold. Lo studio Svizzero incaricato dalla Fondazione sta predisponendo la risposta.

Nucleus Life AG si mantiene sul piano del confronto negoziale occupandosi del Fallimento Blakgold (società legata a LP Suisse) che ha emesso le obbligazioni acquistate dal gestore, nella veste di titolare registrato delle obbligazioni acquistate (Vita Nucleus AG).

Nucleus Life AG ha comunicato di avere interrotto i rapporti con ING Lussemburgo e di avere trasferito i valori in KBL Lussemburgo esercitando ancora una volta il potere di modificare la banca depositaria.

Sarà interessante conoscere le motivazioni della scelta, probabilmente legata al fatto che è in corso l'acquisizione della documentazione relativa al Fallimento Blakgold e ai rapporti di quest'ultima con ING Lussemburgo e i beneficiari dei finanziamenti cui sono pervenuti i danari della Fondazione.

La Fondazione sta programmando le azioni da intraprendere nei confronti di Nucleus, degli Amministratori della stessa, di Lp, del Broker e degli Amministratori di Blakgold, di ING Lussemburgo e delle società finanziate da Blakgold.

La Fondazione procederà, all'esito della audizione del Ceo di Nucleus Life AG, in calendario nei prossimi giorni, alla denuncia della vicenda alla Autorità di Vigilanza competente: Financial Market Authority Liechtenstein.

La rete di rapporti del più alto dirigente di Nucleus, Dott. Derudder (che ha firmato personalmente le appendici di polizza) nel Principato e presso le più importanti istituzioni finanziarie europee induce a ritenere utile, all'esito dell'audizione dello stesso, una diretta informativa al Principe, volta ad accelerare un confronto diretto al quale sino ad ora il Derudder si è sottratto procrastinandolo a dopo l'audizione presso la Procura di Lugano. L'interrogatorio è fissato per il 28 aprile c.a..

Gli esiti del primo interrogatorio consentono già di prefigurare nuove iniziative giudiziarie e, soprattutto, di avanzare più di un sospetto sul sistema di rapporti Nucleus - LP. Sul punto saranno decisive le audizioni programmate dal PM che consentiranno una informazione più dettagliata e utile per le strategie giudiziarie della Fondazione.

#### 4. **Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato.**

Complessivamente ammonta ad €. 121.181,85# ed è relativo:

α. **al TFR delle sei unità lavoratrici dipendenti della Fondazione:**

il fondo risulta così composto:

- Quota TFR accantonata relativa all'anno 2004: € 1.675,19+



- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2005:	€.	44,03 +
- Quota TFR accantonata relativa all'anno 2005:	€.	3.887,72 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2006:	€.	136,91 +
- Quota TFR accantonata relativa all'anno 2006:	€.	4.131,35 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2007:	€.	306,16 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2007:	€.	4.526,61 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2008:	€.	397,27 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2008:	€.	6.242,73 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2009:	€.	422,54 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2009:	€.	7.228,70 +
- Utilizzo TFR per dimissioni dipendenti	€.	4.659,39 -
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2010	€.	680,71 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2010	€.	7.607,50 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2011	€.	1.126,49 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2011	€.	8.919,18 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2012	€.	11.685,77 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2012	€.	1.254,22 +
- Utilizzo TFR per liquidazione Dipendente	€.	1.525,04 -
- Quota TFR accantonata al 31.12.2013	€.	12.831,84 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2013	€.	938,61 +
- Utilizzo TFR per liquidazione Dipendente	€.	1.155,67 -
- Quota TFR accantonata al 31.12.2014	€.	13.493,14 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2013	€.	908,54 +
- Utilizzo Fondo TFR per liquidazione dipendente 2015	€.	1.060,49-
- Quota TFR accantonata al 31.12.2015	€.	13.525,73 +
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2014	€.	<u>1.013,40 +</u>
- TOTALE	€	94.583,75 +

β. al TFR delle 18 unità lavoratrici dipendenti della Scuola "Il Mondo della Serenità":  
il fondo risulta così composto:

- Quota TFR accantonata relativa all'anno 2012:	€.	1.402,39 +
- Utilizzo fondo per liquidazione	€.	121,87 -
- Quota TFR accantonata al 31.12.2013	€.	6.241,58+
- Rivalutazione fondo TFR al 31.12.2013	€.	22,97 +
- Rivalutazione netta fondo TFR al 31.12.2014	€	101,57 +
- Quota TFR accantonata al 31.12.2014	€.	12.658,49 +
- Utilizzo Fondo TFR x liquidazione dipendenti	€.	6.813,46 -
- Rivalutazione netta fondo TFR al 31.12.2015	€	220,12+
- Quota TFR accantonata al 31.12.2015	€.	<u>12.886,31+</u>
- TOTALE	€	26.598,10

##### 5. **Erogazioni deliberate:**

Ammontano complessivamente ad €. 1.296.263,73# e sono costituite dall'insieme delle somme per le quali è stata assunta la delibera di erogazione ma che non sono state ancora erogate.

La voce risulta così composta:

a. erogazioni deliberate nei settori rilevanti:	€.	1.017.776,57
b. erogazioni deliberate negli altri settori statutarî:	€.	278.487,16
c. erogazione deliberata a fv. "Fondazione Sud":	€.	0,00

## 6. Fondo per il Volontariato ex Lege 266/91.

Il fondo ha raggiunto l'importo complessivo di €. 54.671,07# e la sua movimentazione è la seguente:

Accantonamento residuo bilancio 1998/1999	+ €. 32.799,76
Accantonamento bilancio 1999/2000	+ €. 8.405,62
Accantonamento bilancio 2001	+ €. 12.599,52
Accantonamento bilancio 2002	+ €. 19.578,59
Utilizzo 2003 a favore Regione Lazio	- €. 32.799,76
Accantonamento bilancio 2003	+ €. 37.724,02
Utilizzo 2004 a favore Regione Lazio	- €. 21.005,14
Accantonamento bilancio 2004	+ €. 61.529,34
Accantonamento bilancio 2005	+ €. 68.026,35
Utilizzo acc.to 2004 a favore della Fondazione per il Sud come da Protocollo d'intesa del 05.10.2005.	- €. 61.529,34
Utilizzo acc.ti 2002 e 2003 a favore Regione Lazio	- €. 57.302,61
20% dell'acc.to effettuato nel 2005 a fv. Progetto Sud	+ €. 26.384,81
Accantonamento bilancio 2006	+ €. 63.132,46
Quota integr.dell'acc.to effettuato nel 2006 a fv. Prog.Sud	+ €. 37.879,48
Accantonamento bilancio 2007	+ €. 61.316,48
Utilizzo Accantonamento 2005 + 20% 2005 del P.Sud	- 94.410,81
Ripartizione extraAccantonamento 2007	+ 28.633,09
Accantonamento bilancio 2008	+ 91.445,05
Utilizzo Accantonamento 2006	- 63.132,46
Utilizzo quota integ. Accanton.2006 a fv. Progetto Sud	- 37.879,48
Ripartizione extraccantonamento 2008	+ 52.031,32
Accantonamento bilancio 2009	+ 99.284,69
Utilizzo accantonamento 2007 + ripart. Extraccant. 2007	- 89.949,57
Ripartizione extraccant. 2009 : fv. Regione Toscana	+ 24.417,26
Accantonamento bilancio 2010	+ 64.298,08
Ripartizione extraccantonamento 2008	- 52.031,32
Ripartizione extraccant.2009: I/ II acc. Fv.regione Toscana	- 19.533,81
Accantonamento bilancio 2011: 50% fv.regione lazio	+ 26.331,22
Accantonamento bilancio 2011: 50% da assegnare	+ 26.331,22
Utilizzo Accantonamento 2008	- 91.445,05
Accantonamento bilancio 2012:50% a fv. Regione Lazio	+ 54.363,58
Accantonamento bilancio 2012: 50% da assegnare	+ 54.363,58
Utilizzo accantonamento 2009	- 99.284,69
Utilizzo accantonamento 2010	- 64.298,08
Utilizzo accantonamento 2011	- 8.896,20
Utilizzo accantonamento 2011	- 30.537,94
Accantonamento bilancio 2013: 50% fv. Regione lazio	38.812,30
Accantonamento bilancio 2013: 50% da assegnare	38.812,30
Utilizzo accantonamento 2011- 2012	30.537,93
Utilizzo accantonamento 2011 – quota progettazione sociale	5.747,01
Accantonamento bilancio 2014 – 50% fv. Regione Lazio	38.863,68
Accantonamento bilancio 2014 – II 50% da destinare	38.863,68
Utilizzo accantonamento 2012	- 108.727,16
Utilizzo accantonamento 2013	- 77.624,60

Versamento accantonamento fv.regione Toscana	-4.883,45
<b>TOTALE</b>	<b>€. 54.671,07</b>

Il 13 gennaio 2015 è stato effettuato il versamento della somma di euro 108.727,16 a favore del CESV e dello SPES della Regione Lazio per ripartizione accantonamento al bilancio 2012, I e II 50%.

Il 26 febbraio 2015 è stato effettuato il versamento della somma di euro 77.624,60 a favore del CESV e dello SPES della Regione Lazio per ripartizione accantonamento al bilancio 2013, mentre il 30 novembre 2015 è stata versata la somma di 4.883,45 a favore di Cescvot centro servizi volontariato della regione Toscana.

Infine, il 31 ottobre 2015, su indicazione ACRI, è stato attribuito il II 50% dell'accantonamento 2014 alla regione Sicilia, per euro 38.863,68.

In sede di chiusura del bilancio 2015 non si è provveduto ad effettuare l'accantonamento ai sensi della legge n. 266/1991 in quanto l'esercizio relativo chiude in disavanzo.

## 7. Debiti.

La voce risulta movimentata per **€. 92.835,21#** pagabili totalmente entro l'esercizio successivo, e composta nel seguente modo:

- α. €. 44.655,01 a favore diversi per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio;
- β. €. 416,00 per debito verso componente OdI per gettone di presenza da liquidare;
- γ. €. 4.673,25 per contributi previdenziali da riversare all'INPS su compensi ad amministratori;
- δ. €. 8.759,46 per contributi previdenziali da riversare all'INPS su lavoro dipendente;
- ε. €. 2.781,07 per ritenuta IRPEF su compensi di lavoro autonomo da versare all'erario;
- φ. €. 8.528,47 per ritenuta IRPEF su lavoro dipendente da versare all'erario;
- γ. €. 51,37 per ritenuta su rivalutazione TFR 2015 da versare;
- η. €. 27,62 per ritenuta su rivalutazione TFR 2014 scuola "Il Mondo della Serenità" da versare
- ι. €. 502,42 per contributi EBT su retribuzioni 2015 da versare;
- φ. €. 4.808,76 per ritenuta IRPEF su compensi co.co.co.;
- κ. €. 1,01 per ritenuta inps dipendenti scuola "Il Mondo della Serenità";
- λ. €. 0,60 per addizionale regionale e comunale IRPEF ;
- μ. €. 1.023,21 per contributi co.co.co. da versare;
- ν. €. 16.606,96 per ritenuta 4% su contributi versati a fv. della soc. strumentale Mecenate da versare all'erario.

### 1. Ratei e risconti passivi: €. 49.786,29 di cui:

- a. Ratei passivi: la voce risulta movimentata per euro 42.536,14 ed è relativa alle retribuzioni dei dipendenti della scuola "Il Mondo della Serenità" relative a dicembre 2015 ma pagate a gennaio 2016;
- b. Risconti passivi: la voce risulta movimentata per euro 7.250,15 ed è relativa ai contributi ricevuti dal MIUR per la scuola di competenza del 2016.

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

### **1. Risultato delle gestioni patrimoniali individuali.**

La voce, esposta per euro 165.470,80#, è relativa al saldo tra le rivalutazioni degli investimenti effettuati con Generali e UBS e la svalutazione dell'investimento effettuato con EDR sulla base delle certificazioni del valore dell'investimento alla data del 31.12.2015 ricevute dagli investitori; in particolare:

- Generali: valore iniziale: 6.000.000,00 – valore al 31/12/2015: 6.110.617,86  
Rivalutazione: + 151.976,08# al lordo di commissione di gestione e di negoziazione;
- UBS: valore iniziale: 6.000.000,00 – valore al 31/12/2015: 6.055.301,60  
Rivalutazione: + 84.007,69# al lordo di commissione di gestione e di negoziazione;
- EDR: valore iniziale: 3.500.000,00 – valore al 31/12/2015: 3.415.300,67  
Svalutazione : 70.512,97 al netto di commissioni di gestione e di negoziazione;

### **2. Dividendi e proventi assimilati:**

Ammontano a complessivi €. 279.394,31# di cui:

a. da società strumentali: €. 0,00

nessuna segnalazione: la voce non è stata movimentata.

b. da altre immobilizzazioni finanziarie: €. 0,00#

b.1 Dividendi da partecipazione: €0,00

c. da strumenti finanziari non immobilizzati: €. 279.394,31 di cui

c.1) Cedole e capital gain SUD Tirolo € 31.699,53;

c.2) Cedole Fondi MPS € 151.120,42;

c.3) Cedole Mediolanum € 11.289,18;

c.4) Cedole Eurizon € 34.237,37;

c.5) Cedole Fideuram € 51.047,81;

### **3. Interessi e proventi assimilati.**

Ammontano a complessivi €. 112.297,14#, iscritti al netto delle relative imposte, di cui:

a. da immobilizzazioni finanziarie: €. 0,00#

a.2 Polizze di assicurazione INA Mista a premi ricorrenti: pari ad €. 82.986,00#, la voce è relativa al rendimento netto delle polizze INA miste sottoscritte il 16 marzo 2011 e l'11 maggio 2011, che nel 2015 hanno avuto un rendimento del 2,60% al lordo della ritenzione INA dell' 1,50% e della ritenuta fiscale del 12,50%;

b. da strumenti finanziari non immobilizzati: €. 0,00

la voce non è stata movimentata.

c. da crediti e disponibilità liquide: €. 29.311,14#:

la voce è relativa agli interessi da conti correnti bancari liquidati o maturati nel corso dell'esercizio, contabilizzati al netto della ritenuta fiscale, sui conti correnti accesi presso diverse banche e al netto degli interessi attivi, in misura pari ad euro 53,61#, maturati sul conto corrente n. 842 acceso per la gestione della scuola "Il Mondo della Serenità".

### **4. Rivalutazione (svalutazione) netta di strumenti finanziari non immobilizzati:**

Le attività della specie, che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono all'investimento effettuato attraverso il gestore MPS:

Patrimonio iniziale: euro 9.000.000,00

Patrimonio prima della svalutazione: euro 9.026.063,66

Valore di mercato al 31/12/2015: euro 8.576.034,88#

Svalutazione al 31/12/2015: - 450.028,78#

**5. Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati:**

nessuna segnalazione: la voce non è stata movimentata.

**6. Rivalutazione (svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie:**

nessuna segnalazione: la voce non è stata movimentata.

**7. Rivalutazione (svalutazione) netta di attività non finanziarie:**

nessuna segnalazione: la voce non è stata movimentata.

**8. Risultato d'esercizio delle imprese strumentali direttamente esercitate:**

La voce, pari ad euro - 205.783,54#, è relativa alla perdita conseguita nell'esercizio dell'attività relativa alla Scuola "Il Mondo della Serenità" al 31/12/2015.

La rilevazione dei dati contabili dell'attività della Scuola "Il Mondo della Serenità" è avvenuta con contabilità separata. Al fine di una migliore lettura dei dati, comunque individuabili all'interno di detta contabilità, viene proposto l'allegato relativo che rappresenta l'estrapolazione degli stessi dati.

**2. Altri proventi:** la voce, esposta per complessivi euro 16.380,00# è relativa a:

9.1 Proventi da locazione: pari ad euro 16.380,00#, derivano dalla locazione di n. 4 box auto dell'immobile via Pio IV n. 20, composto da n. 9 appartamenti, n. 9 garage e n. 7 box auto; l'acquisto è stato effettuato per concedere i relativi immobili in comodato gratuito d'uso per un periodo di quattro anni a persone bisognose.

Il 16 maggio 2011 è avvenuta la stipula per l'acquisto dell'immobile ed il 9 luglio 2011, previa diffusione di apposito bando, è avvenuta l'assegnazione degli immobili.

Si tratta in sostanza di una iniziativa di "edilizia sociale" finanziata attraverso il patrimonio della Fondazione; in particolare, è stata applicata la disposizione contenuta nel comma 3-bis, dell'articolo 7 del decreto legislativo 153/1999;

9.2 Credito d'imposta IRES 2014: pari ad euro 0,00#,

La voce è già al netto dei seguenti proventi derivanti dall'esercizio dell'attività relativa alla Scuola "Il Mondo della Serenità":

- Proventi Gestione Scuola "Il Mondo della Serenità": €. 223.763,08#:

la voce è relativa al totale delle rette scolastiche incassate da gennaio 2015 (mese di inizio dell'attività scolastica) fino a dicembre 2015 che costituiscono i proventi principali dell'attività;

- Contributo Ministeriale scuola "Il Mondo della Serenità": €. 17.268,65.

**10. Oneri:**

Ammontano complessivamente ad €. **20.488.590,94#** e sono ripartiti come segue:

a. Compensi e rimborsi di spese per organi statutari: €. 359.181,73#:

la voce accoglie gli emolumenti, comprensivi di oneri fiscali e previdenziali, ed i rimborsi di spese ai componenti il Consiglio di Amministrazione, per euro 273.433,60#, il Collegio dei Revisori, per euro 104.888,90#, l'Organo di Indirizzo, per euro 43.306,23#, calcolati in base alla determinazione dell'organo di indirizzo del 17 ottobre 2001 e sono in linea con le indicazioni prodotte dall'Associazione di Categoria (ACRI);

Gli Amministratori, nell'esercizio delle funzioni, e dunque con diritto alla percezione del compenso, a fine esercizio sono in numero di 5, i Revisori in numero di 3, i componenti l'Organo di indirizzo in numero di 14.

b. Oneri per il personale:

pari complessivamente ad euro 249.158,83#, sono relativi agli oneri, comprensivi degli oneri previdenziali e quelli da versare all'E.B.T. e all'ASCOM, del costo per:

- n. 3 dipendenti con qualifica di "quadro di I livello" assunto con contratto a tempo indeterminato;
- n. 1 dipendente con qualifica di "impiegato di III livello" assunto con contratto a tempo indeterminato;
- n. 1 dipendente con qualifica di "impiegato di IV livello" assunto con contratto a tempo indeterminato;
- n. 1 dipendente con qualifica di operaio con contratto a tempo indeterminato;

la voce è già al netto dei seguenti costi relativi all'esercizio diretto dell'attività della Scuola "Il Mondo della Serenità":

- euro 313.648,95, oneri per il personale della Scuola "Il Mondo della Serenità", comprensivi degli oneri previdenziali ed accolgono il costo relativo a n. 18 dipendenti con le seguenti qualifiche:

N.1 sostituzione maternità scuola infanzia	tempo determinato full time sostituzione maternità
N. 1educatrice sez. primavera	tempo indeterminato full time
N. 1 personale pulizie	tempo indeterminato part time 60%
N.1 ausiliario scuola infanzia	tempo indeterminato full time
N. 1docente attività motorie	tempo indeterminato part time 16%
N.1 ausiliario scuola primaria	tempo indeterminato full time a tutele crescenti
N.1 coordinatrice scuola primaria e docente	tempo indeterminato full time
N.1 docente scuola infanzia	tempo indeterminato full time
N.1 docente religione scuola primaria	tempo determinato part. Time 17%
N.1 docente scuola primaria	tempo determinato part-time 67%
N.1 docente scuola infanzia	tempo indeterminato full time
N.1 ausiliario scuola infanzia	tempo indeterminato part-time 68% a tutele crescenti
N.1 educatrice sez. primavera	tempo indeterminato part-time 71% a tutele crescenti
N.1 docente scuola primaria	tempo determinato part. Time 50%
N.1 docente sostegno scuola primaria	tempo indeterminato full time a tutele crescenti
N.1 ausiliario scuola infanzia	tempo indeterminato full time
N.1 coordinatrice scuola primaria	tempo indeterminato full time a tutele crescenti
N.1 docente inglese scuola infanzia	tempo indeterminato part-time 47% a tutele crescenti

N.1 docente inglese scuola infanzia	tempo determinato part. Time 41%
N.1 centralino e segreteria	tempo indeterminato part time 95%

- c. Oneri per consulenti e collaboratori esterni: €. 172.324,38#  
la voce si riferisce:
- n. 1 Direttore Generale, per euro 62.447,00#;
  - per € 13.999,44# al compenso corrisposto all'addetto stampa della Fondazione;
  - per € 2.664,48# al compenso corrisposto allo studio commerciale esterno di cui si avvale la Fondazione per la redazione e presentazione dichiarazioni fiscali e consulenze fiscali varie;
  - per € 93.213,46#, relativa ai compensi di vari consulenti tra cui componenti commissione investimenti e ingegnere per consulenza tecnica.
- d. Oneri per servizi di gestione del patrimonio: la voce, pari ad euro 88.813,26#, è relativa alle commissioni di gestione su investimenti in Generali, UBS e EDR.
- e. Interessi passivi ed altri oneri finanziari: € 13.358,23# per spese di gestione dei conti correnti e dei dossier titoli, nonché commissioni su polizze INA miste; l'importo è al netto delle spese di gestione del conto corrente n. 842, pari ad euro 154,71#, intestato a Fondazione ma utilizzato per la gestione della Scuola "Il Mondo della Serenità".
- f. Commissioni di negoziazione: la voce, pari ad euro 5.235,93#, è relativa alle commissioni di negoziazione su investimenti in Generali, UBS e EDR.
- g. Ammortamenti:  
La voce esposta per complessivi € 356.584,90 # è relativa a:
- ammortamento impianti: pari ad € 15.498,18#, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 10%;
  - ammortamento mobili: pari ad € 14.847,30#, si riferisce al costo sopportato per l'acquisto dei mobili per la nuova sede della Fondazione; l'ammortamento è stato iniziato nell'esercizio 2004 in quanto rappresenta il primo esercizio di entrata in funzione e di utilizzo degli stessi; è stata applicata la percentuale di ammortamento del 12%;
  - ammortamento arredamenti: pari ad € 8.573,83#, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 12%;
  - ammortamento immobile sede Fondazione: pari ad € 36.622,87#, si riferisce all'ammortamento dell'immobile destinato a sede della Fondazione acquistato dalla società conferitaria in data 22.12.2005; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni;
  - ammortamento immobile via Pio IV: pari ad euro 44.781,57, si riferisce all'ammortamento dell'immobile destinato ad "edilizia sociale"; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni;
  - ammortamento immobile Piazza Verdi: pari ad euro 146.787,77, si riferisce all'immobile Piazza Verdi acquistato dalla Fondazione per destinarlo in parte a scuola "Il Mondo della Serenità" ed in parte a sede unica dei corsi di laurea del Consorzio

Università per Civitavecchia; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni;

- ammortamento arredi immobile Piazza Verdi per Università: pari ad euro 3.871,56#, si riferisce all'ammortamento del costo, pari ad €. 32.263,00#, sostenuto per l'acquisto di mobili per la facoltà di economia del Consorzio Università per Civitavecchia, di cui la Fondazione fa parte in qualità di socio fondatore; è stata applicata la percentuale del 12% prevista dalla legge, ridotta al 50% per il primo anno;
- ammortamento impianti immobile piazza Verdi: pari ad €. 8.052,00#, è stata applicata la percentuale di ammortamento del 10%;
- ammortamento immobile via Felice Guglielmi: pari ad € 68.710,65; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione, ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni;
- ammortamento immobile via Traiana n. 73: pari ad € 4.050,45; a partire dall'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare l'ammortamento in base ai criteri civilistici e cioè in funzione della durata di utilizzazione dell'immobile che è stata stabilita in 60 anni;
- ammortamento macchine elettroniche: pari ad €. 4.788,72#, è stata determinata applicando la percentuale di ammortamento del 20%;
- La voce è già al netto dei seguenti costi relativi all'esercizio diretto dell'attività della Scuola "Il Mondo della Serenità":  
ammortamento impianti scuola "Il Mondo della Serenità": pari ad euro 1.984,40;  
ammortamento arredi e mobili scuola "Il Mondo della Serenità": pari ad euro 3.310,80;  
ammortamento infissi scuola "Il Mondo della Serenità": pari ad euro 3.630,00;  
ammortamento macchine elettroniche scuola "Il Mondo della Serenità": pari ad euro 576,68.

#### h) Accantonamenti.

La voce, esposta per complessivi €. 19.014.746,69#, si riferisce:

per euro 19.000.000,00# all'accantonamento effettuato per il rischio di perdita del capitale investito in Nucleus Life AG a seguito della truffa subita dalla Fondazione per la quale è in corso procedimento penale avanti alla Procura di Lugano (vedi commento Nota integrativa al punto 3 del passivo dello stato patrimoniale);

- per euro 14.746,69# all'accantonamento per il TFR dipendenti 2015.

La voce risulta già al netto dell'importo di euro 13.151,50# relativo al TFR 2015 dei dipendenti della Scuola "Il Mondo della Serenità".

#### i) Altri oneri.

La voce, esposta per complessivi €. 229.186,99#, si riferisce a:

- |  |    |           |
|--|----|-----------|
| • spese per pulizie sede Fondazione                      | €. | 20.276,40 |
| • consumi energia elettrica ENEL                         | €. | 15.049,89 |
| • polizze assicurative immobile sede ed organi statutari | €. | 11.785,76 |
| • polizza sanitaria dipendenti                           | €. | 4.500,10  |
| • postali e telegrafiche                                 | €. | 4.119,08  |
| • spese gas  | €. | 8.864,67  |
| • stampati e cancelleria                                 | €. | 6.670,18  |
| • spese diverse  | €. | 28.234,13 |
| • telefoniche  | €. | 1.642,22  |
| • sicurezza ai sensi L.626/94                            | €. | 244,00    |



• beni durevoli di modesta entità*	€.	5.643,50
• contributi associativi ACRI	€.	14.655,00
• spese condominiali relative all'immobile sede	€.	1.977,62
• ecoabbonamento x smaltimento toner	€.	427,00
• rappresentanza e relazioni esterne	€.	44.150,32
• pubblicità	€.	22.122,46
• contributo associativo OMA	€.	3.000,00
• manutenzione hardware e software	€.	8.455,32
• manutenzione ascensore immobile Sede ed Università	€.	4.126,42
• manutenzioni varie sede	€.	9.111,06
• manutenzioni straordinarie su all'immobile sede	€.	3.619,00
• manutenzione immobile via Pio IV	€.	6.312,56
• assistenza software paghe e contabilità	€.	3.895,30
• canone sito internet	€.	305,00

La voce è già al netto dei seguenti costi, pari ad euro 93.016,05, relativi all'esercizio diretto da parte della Fondazione dell'attività della Scuola "Il Mondo della Serenità":

• enel scuola "Il Mondo della Serenità"	€.	5.600,84
• assicurazione scuola "Il Mondo della Serenità"	€.	4.010,00
• servizio prevenzione e protezione s.i.	€.	4.123,60
• buoni pasto s.i.	€.	37.728,01
• stampati e cancelleria s.i.	€.	1.937,41
• spese postali	€.	157,03
• beni di valore <516,46 s.i.	€.	14.013,31
• spese varie s.i.	€.	19.074,44
• spese pulizie s.i.	€.	592,92
• eni s.i.	€.	1.345,84
• spese telefoniche s.i.	€.	1.994,35
• spese pubblicità	€.	1.220,00
• corsi formazione dipendenti	€.	773,00
• manutenzione impianto telefonico	€.	225,70
• manutenzione estintori s.i.	€.	219,60

\* "beni durevoli di modesta entità": in virtù della disposizione contenuta nel punto 5.2 dell'atto di indirizzo del Ministero, sono ricompresi in questa voce i beni il cui costo è di modesta entità; tali beni non sono stati iscritti tra le immobilizzazioni ma il loro costo è stato imputato interamente al conto economico.

## **11. Proventi straordinari.**

La voce, iscritta per complessivi € 32.938,70#, al netto della sopravvenienza relativa all'attività della scuola "Il Mondo della Serenità" di euro 1.416,83#, risulta formata da:

- sopravvenienze attive, euro 32.914,37# di cui:
  - euro 6.133,87: per pagamento interessi attivi per ritardata liquidazione polizza ina 2009;
  - euro 16.057,44: per liquidazione ritardata polizza ina a premi ricorrenti 2009;
  - euro 2.208,18: per versamento in eccesso di ritenute fiscali e previdenziali;
  - euro 5.314,88: per rimborso da Consorzio Università per Civitavecchia per anticipo pagamento bollette ENEL 2014;
  - euro 3.200,00: liquidazione sinistro da Sara assicurazioni;
- arrotondamenti attivi: euro 24,33#;

## **12. Oneri straordinari.**

La voce, esposta per complessivi € 200.901,10#, è relativa a:

- Sopravvenienze passive: € 6.068,64#, di cui:
  - 1.085,70 per fatt. digitel utenza telefono 2014;
  - 104,06 per ritenuta irpef su fatt. 23/2014 non versata;
  - 3.932,06 per maggiore saldo irap 2014;
  - 660,00 per pagam.F35 x regolarizzazione cartella inps 312407/2014;
  - 211,82 per regolarizzazione posizioni inps 2013 e 2014;
  - 75,00 per rilevata differenza su cassa;
- Ravvedimento operoso: € 298,41;
- Arrotondamenti passivi: € 89,02;
- Minusvalenze su titoli: € 194.445,03
  - di cui: euro 52.513,03 su investimento Deutsche Bank;
  - euro 141.932,00 su investimento Mediolanum.

La voce 12 relativa agli “Oneri straordinari” è già al netto del seguente costo relativo all’esercizio diretto da parte della Fondazione dell’attività della Scuola “Il Mondo della Serenità”:

- Sopravvenienze passive: € 979,30#.

## **13. Imposte e tasse.**

La voce è iscritta per complessivi € 93.997,51 ed è relativa a:

- IRAP 2015: € 28.189,17#;
- Premio INAIL dipendenti 2015 € 2.000,00#;
- IMU 2015 € 35.592,00#;
- Imposta di bollo su dossier titoli e c/c bancario: € 296,22#;
- Imposta su Capital Gain € 2.147,59#;
- Imposta di bollo su investimenti € 6.966,38#;
- Imposta sostitutiva su polizze INA Euroforte RE € 10.373,00#;
- TIA (ex TARSU) Comune di Civitavecchia € 5.950,00#;
- TOSAP 2015 € 261,00#;
- Marche da bollo € 1.192,35#;
- Imposta di registro su contratti di comodato gratuito € 1.029,80#.

La voce è già al netto dei seguenti costi relativi all’esercizio diretto da parte della Fondazione dell’attività della Scuola “Il Mondo della Serenità”:

- IRAP 2015 € 15.751,78#;
- INAIL dipendenti 2015 € 2.211,35#
- Imposta bollo su c/c bancario € 24,90#.

## **Disavanzo dell’esercizio.**

L’esercizio 2015 chiude con un disavanzo di euro 20.832.820,92#, di cui 19.000.000,00 relativi all’accantonamento effettuato per il rischio di perdita del capitale investito con la Nucleus Life AG di cui si è dato notizia nella Nota Integrativa alla voce 3 del passivo dello stato patrimoniale.

## **14. Accantonamento alla Riserva obbligatoria.**

Rappresenta l’onere attribuito all’esercizio per la costituzione del fondo per la conservazione del patrimonio previsto dalla Legge 461 del 23 dicembre 1998 e dall’art. 5 del Decreto Legislativo di attuazione.

L’accantonamento non può essere effettuato in quanto l’esercizio 2015 chiude con un disavanzo di 20.832.820,92#.

**15. Erogazioni deliberate in corso dell'esercizio.**

La voce si riferisce alle erogazioni deliberate nel corso dell'esercizio attraverso l'utilizzo del presunto avanzo dell'esercizio medesimo.

La voce non è stata movimentata.

**16. Accantonamento al fondo per il volontariato ex lege 266/1991:**

Si tratta dell'accantonamento al Fondo Volontariato, di cui all'art. 15 della legge 266/91, pari ad un quindicesimo del risultato della differenza tra l'avanzo dell'esercizio meno l'accantonamento alla riserva obbligatoria e l'importo minimo da destinare ai settori rilevanti ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d), del decreto legislativo n. 153/99, così come previsto al punto 9.7 del richiamato atto di indirizzo.

L'accantonamento non può essere effettuato in quanto l'esercizio 2015 chiude con un disavanzo.

**17. Accantonamenti ai fondi per l'attività d'istituto.**

L'accantonamento non può essere effettuato in quanto l'esercizio 2015 chiude con un disavanzo.

**18. Accantonamento alla riserva per l'integrità del patrimonio.**

Non si è effettuato nessun accantonamento alla riserva in questione.

-----

Il Consiglio di Amministrazione delibera, all'unanimità, con il parere favorevole del Collegio dei Revisori, di approvare il Bilancio relativo all'esercizio 2015 così come redatto in narrativa, e di sottoporre il medesimo Bilancio all'approvazione dell'Organo di Indirizzo.

\*\*\*\*\*

**OMISSIS**

\*\*\*\*\*

Alle ore 13.00 non essendoci altri argomenti in discussione, la seduta viene tolta.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto seduta stante.

-----

Il Direttore Generale  
F.to Avv. Vincenzo Cacciaglia

Il Presidente  
F.to Prof. Ernesto Chiacchierini