NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Parte A) CRITERI DI VALUTAZIONE

Parte B) STATO PATRIMONIALE

Attivo

1. *Immobilizzazioni materiali e immateriali*
2. *Immobilizzazioni finanziarie*
3. *Strumenti finanziari non immobilizzati*
4. *Crediti*
5. *Disponibilità liquide*
6. *Altre attività*
7. *Ratei e risconti attivi*

Passivo

1. *Patrimonio netto*
2. *Fondi per attività d'istituto*
3. *Fondi per rischi ed oneri*
4. *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*
5. *Erogazioni deliberate*
6. *Fondo per il volontariato*
7. *Debiti*
8. *Ratei e risconti passivi*

Parte C) CONTI D'ORDINE

Parte D) CONTO ECONOMICO

1. *Risultato delle gestioni patrimoniali individuali*
2. *Dividendi e proventi assimilati*
3. *Interessi e proventi assimilati*
4. *Rivalutazione (svalutazione) netta di strumenti finanziari non immobilizzati*
5. *Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati*
6. *Rivalutazione (svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie*
7. *Rivalutazione (svalutazione) netta di attività non finanziarie*
8. *Risultato d'esercizio delle imprese strumentali direttamente esercitate*
9. *Altri proventi*
10. *Oneri*
11. *Proventi straordinari*
12. *Oneri straordinari*
13. *Imposte*
14. *Accantonamento alla riserva obbligatoria*
15. *Erogazioni deliberate in corso d'esercizio*
16. *Accantonamento al fondo per il volontariato*
17. *Accantonamento ai fondi per l'attività d'istituto*
18. *Accantonamento alla riserva per integrità del patrimonio*

Premessa

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

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

Struttura del Bilancio

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

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

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

Il bilancio di missione, invece, illustra l'attività istituzionale svolta dalla Fondazione e indica, tra le altre informazioni, le delibere assunte nel corso dell'anno e i soggetti beneficiari degli interventi.

Il Conto economico è articolato tenendo conto delle peculiarità delle Fondazioni, quali soggetti che non svolgono attività commerciale e che perseguono finalità di utilità sociale. Può essere idealmente suddiviso in due parti:

la prima rendiconta, per competenza, la formazione delle risorse prodotte nell'anno, misurate dall'Avanzo dell'esercizio;

la seconda evidenzia la destinazione dell'Avanzo conseguito alle riserve patrimoniali e al perseguimento delle finalità statutarie, in conformità alle disposizioni normative.

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

Si evidenzia che gli importi sono espressi in unità di Euro mediante arrotondamento; pertanto alcuni dettagli di nota integrativa potrebbero presentare differenze nei parziali o nei totali, di norma pari a 1 Euro, che tuttavia sono da considerare conseguenti al nuovo schema espositivo.

Il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, la situazione finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

La nota integrativa non svolge solo la funzione di descrivere o di commentare i dati esposti negli schemi di bilancio ma, soprattutto, di offrire un efficace strumento interpretativo della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente e dei risultati conseguiti.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico viene indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

Parte A) - Criteri di Valutazione

La valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuità.
Nell'esercizio 2013 non si sono verificati cambiamenti dei criteri contabili.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Immobili

Gli immobili sono valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, anche fiscali; le spese aventi natura incrementativa sono portate in aumento del costo.

Gli immobili a destinazione diversa dalla sede della Fondazione non sono soggetti ad ammortamento in quanto il loro valore permane nel tempo anche a seguito delle opere di manutenzione.

Parimenti al momento non si sono operati ammortamenti per l'immobile adibito a sede in quanto è in corso la ristrutturazione dell'immobile e si sta valutando l'eventuale cambio di destinazione a bene strumentale.

Mobili ed arredi

I mobili e gli arredi ad uso funzionale sono iscritti al costo di acquisto e sistematicamente ammortizzati in base alla residua possibilità di utilizzazione futura.

I beni completamente ammortizzati, ma ancora in uso, rimangono iscritti nella contabilità della Fondazione al loro costo storico, integralmente rettificato dal fondo di ammortamento accantonato, fermo restando che nel bilancio assumono valore pari a zero.

I beni la cui utilizzazione è limitata nel tempo e che abbiano un costo di modesta entità sono imputati interamente al conto economico nell'esercizio di acquisto.

Beni artistici

Trattasi di beni aventi rilevante valore storico ed artistico acquistati in parte con fondi patrimoniali ed in parte utilizzando risorse destinate all'attività erogativa, nonché pervenuti in donazione.

Per la loro natura i cespiti non sono soggetti ad ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende sia partecipazioni che strumenti finanziari destinati ad essere detenuti stabilmente a titolo di investimento nel portafoglio della Fondazione.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o al valore di conferimento. Le eventuali rettifiche per perdite di valore ritenute durevoli, portate in abbattimento del costo, sono determinate tenendo conto delle diminuzioni patrimoniali delle rispettive imprese. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della rettifica di valore effettuata.

I titoli di debito, in funzione delle previsioni di non effettuare vendite prima della scadenza, sono valutati al costo che viene rettificato della quota di competenza dell'esercizio dello scarto fra il prezzo di acquisto ed il valore di rimborso. L'ammontare corrispondente a tali rettifiche, di competenza di ciascun esercizio, viene portato a decurtazione degli interessi maturati sui titoli stessi.

Strumenti finanziari non immobilizzati

Gli strumenti finanziari non immobilizzati sono contabilizzati al costo di acquisto e valorizzati in bilancio al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato desumibile per i titoli quotati dai prezzi rilevati nei mercati regolamentati e per i non quotati mediante riferimento alle quotazioni non ufficiali o all'andamento di titoli similari.

Le svalutazioni effettuate non possono essere mantenute ove nei successivi esercizi vengano meno i motivi per i quali erano state operate e comunque sempre nel limite massimo del costo di acquisizione o, per i titoli quotati, di iscrizione in bilancio.

Come consentito dall'atto di indirizzo citato in premessa le operazioni relative agli strumenti finanziari affidati in gestione patrimoniale individuale sono state contabilizzate con scritture riepilogative riferite alla data di chiusura dell'esercizio ed effettuate in conformità ai rendiconti trasmessi.

Gli strumenti finanziari sono indicati nella corrispondente voce dello stato patrimoniale mentre le somme di denaro affidate ai gestori sono evidenziate tra i crediti.

Crediti/Debiti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, mentre i debiti sono contabilizzati al valore nominale.

La voce comprende anche il controvalore delle polizze di capitalizzazione stipulate dalla Fondazione in quanto trattasi di valori consolidati relativi a contratti che prevedono la facoltà di riscatto senza penalizzazioni dopo il primo anno dalla stipula.

Disponibilità liquide

La voce accoglie i saldi di conto corrente e le giacenze di cassa.

Ratei e risconti (attivi/passivi)

I ratei e i risconti comprendono quote di oneri e proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale.

Conti d'ordine

I titoli di proprietà depositati presso terzi sono espressi al loro valore nominale.
Gli impegni di erogazione sono iscritti al valore deliberato.

Parte B) STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

1. Immobilizzazioni materiali ed immateriali

	31/12/2013	31/12/2012
1.Immobilizzazioni materiali ed immateriali	**24.367.199**	**24.306.423**
a) beni immobili	21.391.138	21.302.487
b) beni mobili d'arte	2.691.396	2.689.396
c) beni mobili strumentali	5.497	3.091
d) altri beni	279.168	311.449

La voce presenta il seguente dettaglio:

a) beni immobili

	31/12/2013	31/12/2012
beni immobili	**21.391.138**	**21.302.487**
beni immobili – sede ed uffici	960.158	911.372
beni immobili strumentali	2.987.871	2.941.098
beni immobili da reddito	17.185.470	17.185.470
caparra per acquisto magazzino loc. Strada	150.000	150.000
spese adeg. tecnico magazzino loc. Strada	107.639	114.546

E la seguente movimentazione:

Beni immobili – Sede e uffici

La variazione è relativa ai costi di ristrutturazione e di progettazione sostenuti nel corso dell'anno; ove, come annunciato, il progetto attuale venga modificato prevedendo l'abbandono dell'attuale destinazione a sede per l'utilizzo come bene strumentale, verranno operate successivamente le necessarie riallocazioni nelle altre poste relative ai beni immobili.

Beni immobili strumentali
Nel dettaglio trattasi dei seguenti immobili acquisiti nel 2007:

- complesso immobiliare denominato "Centro Studi S. Maria Maddalena", destinato a centro congressi con annessa zona archeologica, già funzionale all'uso, destinato agli enti pubblici e privati per la realizzazione di progetti culturali nonché per i progetti diretti della Fondazione. Valore di bilancio € 1.881.598,00. La destinazione del suddetto bene potrebbe trovare nel corso del

2014 parziale mutamento ove una porzione sia destinata a sede della Fondazione; in tal caso saranno operate le opportune riclassificazioni.

- salone polifunzionale con annessa zona archeologica destinato ad accogliere la sede permanente della "Donazione Mino e Giovanni Rosi", previo completamento dei lavori strutturali e impiantistici. Al costo sono stati capitalizzati gli oneri accessori fino ad ora sostenuti per la realizzazione del progetto definitivo di ristrutturazione approvato dall'Organo di Indirizzo. Valore di bilancio € 890.313,00. I lavori di ristrutturazione sono iniziati nel mese di gennaio 2014.

- ex Oratorio del Crocifisso adibito attualmente a sede provvisoria della "Donazione Mino e Giovanni Rosi" e utilizzabile, previo adeguato restauro, per eventi culturali organizzati nell'ambito dell'attività istituzionale della Fondazione. Valore di bilancio € 215.960,00.

Questi cespiti sono stati destinati ad attività istituzionali e l'intero onere per l'acquisto è stato coperto con risorse reddituali ed il controvalore è appostato contabilmente al "Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti" presente alla sottovoce d) Altri Fondi per dare atto del vincolo di destinazione effettuato.
Relativamente alle spese da sostenere per la ristrutturazione, si evidenzia che parte è già stata oggetto di accantonamento nei precedenti esercizi con risorse reddituali.

Beni immobili da reddito	Costo di acquisto comprensivo di oneri ed accessori
Volterra ex ospedale – Via Franceschini/Via Ortotondo	7.396.560
Casciana Terme - Piazza Garibaldi 4	603.158
Cenaia – Piazza di Vittorio 10	422.961
Colle di Val d'Elsa – Via Oberdan 33	2.837.376
Lari – Piazza XX Settembre 8	365.236
Peccioli – Corso Matteotti 37	576.879
Livorno – Via Sansoni 5/3	3.511.263
Selvatelle – Piazza del Popolo 25	262.786
Poggibonsi – Via Fiume 5	891.404
Terricciola – Piazza Matteotti 1	317.847
Totale	**17.185.470**

Beni immobili da reddito

Si tratta degli immobili che l'Organo di Indirizzo, nell'ambito degli obiettivi strategici di diversificazione del patrimonio della Fondazione e dopo attenta valutazione, deliberò di acquisire dalla Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.

I suddetti immobili sono condotti in locazione dalla Crv SpA con contratto con durata residua di 12 anni.

Caparra per nuove acquisizioni

L'Organo di Indirizzo, nel corso dell'anno 2011, ritenendo opportuno acquisire nuovi spazi per il deposito del materiale della Fondazione, deliberò l'acquisto di un immobile da destinare in parte ad uso magazzino proprio e per la residua porzione da locare al Comune di Volterra, previa esecuzione di opere specifiche per l'adattamento ad archivio.

La voce è quindi relativa alla caparra versata alla Società G.B. Giglioli sas di Sanpaolesi Cristina e co. alla firma del contratto preliminare di compravendita del complesso immobiliare posto in Volterra – Loc. Strada – Sr 68 , composto da un'unità ad uso magazzino, ripartita su più locali, e da una civile abitazione.

La Fondazione il 5 febbraio 2014 ha stipulato il contratto definitivo di acquisto.

Spese adeguamento tecnico magazzino

La voce comprende i costi di adeguamento strutturale necessari allo specifico uso come archivio del Comune di Volterra; trattandosi di interventi specifici inerenti impianti soggetti a deperimento tecnico, il relativo costo è soggetto ad ammortamento secondo la durata del contratto, in linea con la quota di canone che a regime coprirà l'intero onere.

b) beni mobili d'arte

	31/12/2013	31/12/2012
beni mobili d'arte	**2.691.396**	**2.689.396**
Collezione di opere d'arte della "Donazione Rosi"	1.650.286	1.650.286
Collezione di opere d'arte della "Donazione Dino Caprai"	24.250	24.250
Collezione di opere d'arte della "Donazione Licio Isolani"	11.461	11.461
Collezione di opere d'arte della "Donazione Leonetto Cozzi"	69.325	69.325
Collezione di opere d'arte della "Donazione Paolo Molesti"	901.095	901.095
Collezione di opere d'arte della "Donazione Giuseppe Bellino"	2.000	
Tessuti pregiati dell'Africa Occ.le Sub-Sahariana	16.527	16.527
Quadri ed opere d'arte	8.702	9.702
Beni d'arte acquisiti con fondi dest.att.erogativa	7.750	6.750

I beni sono iscritti al costo di acquisto o, per le opere della collezione Rosi, Caprai, Isolani, Cozzi, Molesti e Bellino al valore risultante dagli atti di donazione e dalle perizie che ne sono parte integrante.

La variazione in diminuzione della voce "Quadri ed opere d'arte" è dovuta alla corretta riallocazione alla voce "Beni d'arte acquisiti con fondi destinati all'attività erogativa" del dipinto su tavola di Mino Rosi acquistato con risorse erogative.

Per le opere d'arte acquisite con risorse destinate all'attività erogativa la contropartita è stata evidenziata nell'apposito fondo nella voce "Altri Fondi" per dare atto del vincolo di destinazione.

c) beni mobili strumentali

	31/12/2013	31/12/2012
beni mobili strumentali	**5.497**	**3.091**
Mobili ed arredi d'ufficio	5.497	3.091

La voce accoglie il valore residuo relativo ai beni mobili strumentali utilizzati per le esigenze degli uffici (computer, arredi, macchine da ufficio), pari al costo di acquisto sistematicamente ridotto in ogni esercizio sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

	Mobili e arredi da ufficio
A. Rimanenze iniziali	**3.091**
B. Aumenti	
Acquisti	4.111
C. Diminuzioni	
Ammortamenti	-1.705
D. Rimanenze finali	**5.497**

La variazione in aumento è stata determinata dall'acquisto di 3 nuovi computer per le esigenze degli uffici.
La variazione in diminuzione accoglie la relativa quota di ammortamento e la rettifica del relativo conto patrimoniale.
Nel corso dell'anno sono stati eliminati beni obsoleti completamente ammortizzati per un controvalore contabile di € 3.584.

d) altri beni

	Spese su immobili di terzi	Impianti speciali
A. Rimanenze iniziali	**310.587**	**862**
B. Aumenti		
Acquisti		
C. Diminuzioni		
Ammortamenti	-31.420	-862
D. Rimanenze finali	**279.168**	**0**

Il valore esposto in bilancio degli altri beni accoglie:

- il costo sostenuto per il progetto "Banda Larga", realizzato in collaborazione con la Cassa di Risparmio di Volterra SpA e la Wind Telecomunicazioni SpA al fine di dotare Volterra e la Val di Cecina di una infrastruttura in fibra ottica; il costo è stato soggetto ad ammortamento con aliquota del 10% annuo, imputato ad erogazioni in relazione alla sostanziale assenza di redditività e allo scopo dell'operazione finalizzato allo sviluppo economico del territorio mediante riduzione del digital device;
- il costo sostenuto per l'adattamento ad uso archivio della porzione di fabbricato, situato a Volterra in loc. Strada, ceduto in locazione al Comune di Volterra, al fine della realizzazione dell'archivio comunale; il relativo costo è rettificato ogni esercizio sulla base della durata del contratto di locazione.

La voce impianti speciali accoglie il costo rettificato ogni anno delle spese sostenute per gli impianti di allarme installati a protezione degli immobili della Fondazione.

Per una migliore comprensione della voce "Immobilizzazioni materiali ed immateriali" si allega tabella riepilogativa delle macro voci oggetto di dettaglio ai punti precedenti.

Variazioni annue delle **Immobilizzazioni materiali e immateriali**

	Beni immobili	Beni mobili d'arte	Beni mobili strumentali	Altri beni
A. Rimanenze iniziali	**21.302.487**	**2.689.396**	**3.091**	**311.449**
B. Aumenti				
Acquisti:			4.111	
Spese incrementative Sede Uffici	48.786			
Spese incrementative Salone	46.772			
Altre variazioni				
-Donazione Giuseppe Bellino		2.000		
C. Diminuzioni				
Ammortamento mobili da ufficio			-1.705	
Ammortamento impianti speciali				-862
Ammort. Mobili/arredi magazzino				-3.666
Ammort. adeguam. strutt. Magazzino	-6.907			
Ammort. infrastruttura Banda Larga				-27.754
Altre variazioni				
D. Rimanenze finali	**21.391.138**	**2.691.396**	**5.497**	**279.168**

2. Immobilizzazioni finanziarie

	31/12/2013	31/12/2012
2. Immobilizzazioni finanziarie	**101.595.115**	**101.877.033**
a) partecipazioni in società strumentali	3.957.616	3.957.616
b) altre partecipazioni	77.548.957	77.758.567
c) titoli di debito	20.000.000	20.000.000
d) altri titoli	88.542	160.850

a) partecipazioni in società strumentali

	31/12/2013	31/12/2012
partecipazioni in società strumentali	**3.957.616**	**3.957.616**
Scuola Internazionale di Alta Formazione S.r.l. n. 1 quota V.N. 29.700 € pari al 99,00% del capitale. Sede legale: Volterra Oggetto: Scuola di alta formazione manageriale Perdita anno 2013: € 210.365 Controllata art. 6 c. 2-3 D.lgs 19/5/1999 n. 153	29.700	29.700
Consorzio Formazione Volterra S.C.R.L. n° 1 quota V.N. 3.927.916,00 pari al 78,56% del capitale sottoscritto Sede legale: Volterra Oggetto: Costruzione e gestione di fabbricati destinati ad attività di istruzione ed alta formazione locati alla Siaf srl società strumentale Perdita anno 2013: € 122.674 Controllata art.6 c.2-3 D.lgs 19/5/1999 n. 153	3.927.916	3.927.916

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

La partecipazione in Siaf Srl è stata acquisita interamente con risorse reddituali mentre La quota di partecipazione nel Consorzio di Formazione Volterra S.c.r.l. è stata acquisita per € 3.230.744 con risorse reddituali, e per € 697.172 con disponibilità di natura patrimoniale.

Il controvalore di acquisizione imputato a risorse reddituali (attività istituzionale) è contabilmente rappresentato dall'apposito fondo del passivo (Fondi per attività di istituto) voce 2, sottovoce d).

In relazione all'elevato plusvalore patrimoniale degli immobili posseduti dalla partecipata Consorzio Formazione, come comunicato a suo tempo al MEF, al momento non si è proceduto al riallineamento del fondo del passivo che, ove necessario, sarà effettuato nei prossimi esercizi con risorse di parte corrente o con fondi liberi.

b) altre partecipazioni

	31/12/2013	31/12/2012
altre partecipazioni	**77.548.957**	**77.758.567**
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A. n° 105.000 azioni V.N. 516,46 € pari al 75% del capitale Sede legale: Volterra Oggetto: Attività delle banche commerciali Utile anno 2012: € 2.243.164 Controllata art.6 c. 2-3 D.lgs 19/5/1999 n. 153	74.821.656	74.821.656
Auxilium Vitae Volterra S.p.A. n° 194.924 azioni V.N. 10 € pari al 33,69% del capitale Sede legale: Volterra Oggetto: Riabilitazione neurologica e cardiologica Perdita anno 2012: € 265.371 Non controllata art.6 c.2-3 D.lgs 19/5/1999 n.153	1.949.157	1.949.157
Gruppo Banca Carige – Banca Carige SpA – Cassa di Risparmio di Genova e Imperia Capitale Sociale 2.177.218.613 n. 948.956 azioni – valore di mercato al 31/12/2013 0,445 pari al 0,03356% Sede Legale: Genova Oggetto: Attività delle banche commerciali Perdita anno 2012: € 63.207.000 Non controllata art.6 c.2-3 D.lgs 19/5/1999 n.153	778.144	987.755

Nel corso del 2013 non si sono verificate le condizioni economiche per la dismissione della partecipazione in Banca Carige Spa a suo tempo derivante dalla conversione di un precedente prestito obbligazionario. Peraltro, preso atto della elevata volatilità del prezzo del titolo, è stato ritenuto opportuno rettificare il valore di carico in relazione alla frazione di patrimonio netto, rettificato degli avviamenti, calcolato dalla Società Bloomberg.

Variazioni annue delle **Immobilizzazioni finanziarie**

b) altre partecipazioni

	Non quotate	Quotate
A. Rimanenze iniziali	**76.770.813**	**987.755**
B. Aumenti		
Acquisti		
C. Diminuzioni		
Altre variazioni		-209.611
D. Rimanenze finali	**76.770.813**	**778.144**

La voce altre variazioni delle "quotate" si riferisce alla svalutazione prudenziale delle azioni del Gruppo Banca Carige SpA.

c) titoli di debito

	31/12/2013	31/12/2012
titoli di debito non quotati	**20.000.000**	**20.000.000**

Categorie	Valore di Bilancio 31/12/2013	Valore di Mercato 31/12/2013	Valore di Bilancio 31/12/2012	Valore di Mercato 31/12/2012
titoli di debito non quotati	**20.000.000**	**20.000.000**	**20.000.000**	**20.000.000**
Obbligazioni Crv 09.2014 step up subordinate			10.000.000	10.000.000
Obbligazioni Crv 09.2014 tv subordinate	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Obbligazioni Crv 12.2018 4.25 subordinate	10.000.000	10.000.000		

Variazioni annue delle **Immobilizzazioni finanziarie**

c) titoli di debito

	Non quotate	Quotate
A. Rimanenze iniziali	**20.000.000**	
B. Aumenti		
Acquisti		
Obbligazioni Crv 12.18 – 4.25%	10.000.000	
C. Diminuzioni		
Vendite		
- Obbligazioni Crv 9.14 step/up	-10.000.000	
Altre variazioni		
D. Rimanenze finali	**20.000.000**	

Il 23 dicembre 2013 è stato sottoscritto il prestito obbligazionario subordinato Crv SpA 12.2018 – 4.25% di € 10.000.000, previo rimborso anticipato del prestito obbligazionario Crv SpA 9.2014 step up del medesimo importo.

d) altri titoli

	31/12/2013	31/12/2012
altri titoli	**88.542**	**160.850**

Categorie	Valore di Bilancio 31/12/2013	Valore di Mercato 31/12/2013	Valore di Bilancio 31/12/2012	Valore di Mercato 31/12/2012
Altri titoli	**88.542**	**88.542**	**160.850**	**100.505**
di cui:				
- *Fondi mobiliari*	88.542	88.542	160.850	100.505
Fondo Comune di Investimento Mobiliare Chiuso Toscana Innovazione	88.542	88.542	160.850	100.505

Nel corso dell'anno 2013 la Fondazione ha effettuato l'ultimo versamento (per un totale di € 160.850,00) dell'importo sottoscritto nel Fondo Comune di Investimento Mobiliare Chiuso Toscana Innovazione, strumento finanziario creato da S.I.C.I. Sgr S.p.A. i cui partecipanti sono la Regione Toscana e il sistema delle Fondazioni di origine bancaria della Toscana. Per la sua natura l'investimento rientra pienamente tra gli impieghi di cui all'art. 7 comma 1 del Dlgs 153/99.

In relazione alla chiusura parziale della sottoscrizione e con riferimento ai dati risultanti dall'ultimo rendiconto dal quale emergono significativi default di società partecipate dallo stesso fondo, la Fondazione ha ritenuto opportuno procedere alla svalutazione delle quote di sua proprietà riallineando il valore delle stesse alla frazione del Nav del Fondo.

Variazioni annue delle **Immobilizzazioni finanziarie**

d) altri titoli

	Non quotate	Quotate
A. Rimanenze iniziali	**160.850**	
B. Aumenti		
Acquisti	6.757	
C. Diminuzioni		
Altre variazioni	-79.065	
D. Rimanenze finali	**88.542**	

La voce acquisti si riferisce al richiamo dell'ultima frazione della quota del Fondo Sici a suo tempo sottoscritta.

La voce "Altre variazioni" in diminuzione si riferisce alla svalutazione della quota.

3. Strumenti finanziari non immobilizzati

a) strumenti finanziari affidati in gestione patrimoniale individuale

Gestore: **DUEMME SGR – MILANO**

Conferimenti e prelievi nell'esercizio

Patrimonio iniziale al 01/01/2013	7.549.073
Conferimento nel periodo	
Prelievi nel periodo	

Altre informazioni

Risultati economici	
Risultato di gestione al lordo imposte e commissioni	294.281
Risultato di gestione al lordo commissioni (cfr. voce 1 conto economico)	244.730
Risultato di gestione al netto di imposte e commissioni	218.942
Valori patrimoniali	
Saldo c/c liquidità gestioni (cfr. voce crediti)	42.072
Imposte di competenza L. 461/97 da addebitare (cfr. debiti)	-45.050
Valore portafoglio titoli al 31/12/13	7.796.782
Commissioni da addebitare (cfr. voce debiti)	-25.788
Ristorni da accreditare (cfr. voce crediti)	
Valore gestione al 31/12/13	***7.768.016***
Informazioni complementari	
Imposte di competenza L. 461/97	45.050
Commissioni di gestione e negoziazione dell'anno	25.788

Parametro di riferimento - composizione	**peso**
Euribor 6m +120 bps	100,00 / 100,00

Variazione del parametro di riferimento nell'anno 1,58%

Rendimento lordo nell'anno 3,90%

Gestore: **PIONEER INVESTMENT MANAGEMENT SGRpA – Milano**

Conferimenti e prelievi nell'esercizio

Patrimonio iniziale al 01/01/2013		6.621.795
Conferimento nel periodo		
Prelievi nel periodo		-1.110

Altre informazioni

Risultati economici	
Risultato di gestione al lordo imposte e commissioni	200.798
Risultato di gestione al lordo commissioni (cfr. voce 1 conto economico)	170.920
Risultato di gestione al netto di imposte e commissioni	154.862
Valori patrimoniali	
Saldo c/c liquidità gestioni (cfr. voce crediti)	74.076
Imposte di competenza L. 461/97 da addebitare (cfr. debiti)	-27.615
Valore portafoglio titoli al 31/12/13	6.729.086
Ristorni da accreditare (cfr. voce crediti)	
Commissioni da addebitare (cfr. voce debiti)	
Valore gestione al 31/12/13	***6.775.547***
Informazioni complementari	
Imposte di competenza L. 461/97	27.615
Commissioni di gestione e negoziazione dell'anno	16.058

Parametro di riferimento - composizione	**peso**
Euribor 6m + 100bps	100,00 / 100,00

Variazione del parametro di riferimento nell'anno 2,99%

Rendimento lordo nell'anno 3,00%

Gestore: **SANTANDER PRIVATE BANKING**

Conferimenti e prelievi nell'esercizio

Patrimonio iniziale al 01/01/2013		9.716.896
Conferimento nel periodo		
Prelievi nel periodo		-200

Altre informazioni

Risultati economici	
Risultato di gestione al lordo imposte e commissioni	352.064
Risultato di gestione al lordo commissioni (cfr. voce 1 conto economico)	284.771
Risultato di gestione al netto di imposte e commissioni	265.839
Valori patrimoniali	
Saldo c/c liquidità gestioni (cfr. voce crediti)	222.357
Imposte di competenza L. 461/97 da addebitare	62.793
Valore portafoglio titoli al 31/12/13	9.822.970
Ristorni da accreditare (cfr. voce crediti)	
Commissioni da addebitare (cfr. voce debiti)	
Valore gestione al 31/12/13	***9.982.535***
Informazioni complementari	
Imposte di competenza L. 461/97	62.793
Commissioni di gestione e negoziazione dell'anno	18.932

75

Parametro di riferimento - composizione	**peso**
Euribor 6m + 60bps	100,00 / 100,00

Variazione del parametro di riferimento nell'anno 2,05%

Rendimento lordo nell'anno 3,64%

b) strumenti finanziari quotati

	31/12/2013	31/12/2012
b) strumenti finanziari quotati	**2.969.363**	**4.289.206**

Categorie	Valore di Bilancio 31/12/2013	Valore di Mercato 31/12/2013	Valore di Bilancio 31/12/2012	Valore di Mercato 31/12/2012
Titoli di debito	**2.938.997**	**3.037.330**	**4.258.840**	**4.307.055**
- Intesa San Paolo 12/13 - 5,375%			760.988	777.525
- E. On Intl Finance 03/13 – 4,125%			499.855	503.975
- Atlantia SpA 06/16 – 5,625%	99.932	109.780	99.932	111.305
- Monte dei Paschi 4/20 Sub – 5%	878.000	878.000	937.000	937.000
- BTP 09/20 - 4%	498.650	524.800	498.650	503.150
- CCT 12/15 tv	964.100	998.900	964.100	964.100
- Intesa San Paolo 16/20 – 5,15%	498.315	525.850	498.315	510.000
Titoli di capitale	**30.366**	**38.541**	**30.366**	**30.366**
- Enel Green Power	30.366	38.541	30.366	30.366

Variazioni degli strumenti finanziari non immobilizzati

strumenti finanziari quotati

		Titoli quotati
A. Rimanenze iniziali		**4.289.206**
B. Aumenti		
- Altre variazioni		
C. Diminuzione		**-1.319.843**
- Rimborsi		
- E. On Intl Finance 03/13 -4,125%	-500.000	
- Intesa San Paolo 12/13 – 5,375%	-750.000	
- Altre variazioni		
- svalutazioni	-59.000	
- minusvalenze	-10.988	
- plusvalenze	145	
D. Rimanenze finali		**2.969.363**

La voce altre variazioni riporta in dettaglio:

- la svalutazione delle obbligazioni Monte dei Paschi 4/20 sub -5% , resasi opportuna per la rettifica di valore al 31/12/2013 (cfr. punto 4 conto economico);

- le minusvalenze verificatesi in occasione del rimborso delle obbligazioni Intesa San Paolo 12/13 – 5,375% (cfr. punto 5 conto economico);

- la plusvalenza ottenuta dalla vendita delle obbligazioni E. On Intl Finance 03/13 – 4,125% (cfr. punto 5 conto economico).

In aderenza ai criteri prudenziali di valutazione adottati non sono invece contabilizzate le plusvalenze potenziali che risultano pari ad € 98.333.

c) strumenti finanziari non quotati

	31/12/2013	31/12/2012
c) strumenti finanziari non quotati	**3.328.250**	**3.584.550**

Categorie	Valore di Bilancio 31/12/2013	Valore di Mercato 31/12/2013	Valore di Bilancio 31/12/2012	Valore di Mercato 31/12/2012
Titoli di Debito	**3.328.250**	**3.371.850**	**3.584.550**	**3.609.150**
- Banca Marche 06/17 sub tv	469.350	469.350	725.650	725.650
- B. Carige 12/20 sub LT II	2.399.400	2.412.000	2.399.400	2.424.000
- Intesa San Paolo 05/18 TM	459.500	490.500	459.500	459.500

		Titoli non quotati
A. Rimanenze iniziali		**3.584.550**
B. Aumenti		
Altre variazioni		
C. Diminuzione		**-256.300**
Altre variazioni		
- Svalutazioni	-256.300	
D. Rimanenze finali		**3.328.250**

La voce altre variazioni è costituita dalla svalutazione prudenziale delle obbligazioni Banca Marche 06/17 sub tv (cfr. punto 4 conto economico).

4. Crediti

	31/12/2013	31/12/2012
4. Crediti	**4.050.523**	**4.883.440**
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.050.523	4.883.440
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31/12/2013	31/12/2012
a) esigibili entro l'esercizio successivo	**4.050.523**	**4.883.440**
a) Conti correnti per liquidità gestioni patrimoniali	338.506	1.353.743
b) Polizze di capitalizzazione	3.125.745	2.930.291
c) Altri crediti di funzionamento	12.770	134.044
d) Acconti versati per IRAP	15.468	15.361
e) Acconti versati per IRES	108.034	
f) Finanziamento erogato a società strumentali	450.000	450.000
Consorzio Formazione Volterra S.c.r.l.	*450.000*	*450.000*

5. Disponibilità liquide

	31/12/2013	31/12/2012
5. Disponibilità liquide	**8.823.540**	**7.146.280**
Conti correnti bancari	8.822.592	7.144.595
Conto corrente postale	378	1.476
Cassa contanti	570	209

Sono rappresentate dai saldi attivi dei c/c della Fondazione aperti presso la Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A, la Cassa di Risparmio di Lucca, Pisa e Livorno, l'Ufficio Postale di Volterra e dalla piccola cassa presso la Segreteria della Fondazione.

6. Altre attività

	31/12/2013	31/12/2012
6. Altre attività	**19.890**	**21.030**
Fondi gestiti per conto di terzi – Premio Mario Canessa	19.890	21.030

Trattasi del controvalore degli investimenti delle somme amministrate dalla Fondazione in forza di un mandato con rappresentanza conferito dal socio Dott. Gr. Uff. Mario Canessa finalizzato all'erogazione, da parte del Dott. Canessa di un premio di studio di € 1.000,00 annui da consegnare allo studente diplomato con la più alta votazione dell'I.T.C. di Volterra sezioni commerciale amministrativa e programmatori.

La Fondazione in base al mandato ricevuto gestisce le somme versate dal Dott. Canessa inizialmente pari ad € 25.000,00 provvedendo annualmente alla consegna del premio.

Trattandosi quindi di disponibilità non di pertinenza della Fondazione il relativo debito è evidenziato a voce propria alla sezione 7 Debiti.

7. Ratei e risconti attivi

	31/12/2013	**31/12/2012**
7. Ratei e risconti attivi	**92.058**	**267.978**
Ratei attivi su titoli	83.819	250.424
Ratei attivi su operazioni PCT		
Risconti attivi canoni Sime	3.216	3.216
Altri risconti attivi	5.023	14.338

La posta include gli interessi, al lordo delle imposte sostitutive, sui titoli di debito, maturati alla data di chiusura dell'esercizio e da risconti attivi su spese di funzionamento.

PASSIVO

1. Patrimonio netto

	31/12/2013	31/12/2012
1. Patrimonio netto	**151.939.354**	**151.363.000**
a) Fondo di dotazione	68.955.039	68.955.039
b) Riserva da donazioni	2.658.417	2.656.417
c) Riserva da rivalutazioni e plusvalenze	60.044.600	60.044.600
d) Riserva obbligatoria	12.844.125	12.469.771
e) Riserva per integrità del patrimonio	7.437.172	7.237.172
h) Riserva da arrotondamenti	1	1

Il Patrimonio netto della Fondazione è così formato:

a) fondo di dotazione

Rappresenta la dotazione patrimoniale della Fondazione. E' costituito dal fondo patrimoniale derivato alla Fondazione a seguito dell'iniziale conferimento dell'originaria azienda bancaria "Cassa di Risparmio di Volterra" per l'importo di vecchie lire 123.166.150.223, corrispondenti ad euro 63.610.008,012 ed, inoltre, è stato incrementato nell'anno 2000 per l'importo di vecchie lire 10.349.423.241, corrispondenti ad euro 5.345.031,03 per il trasferimento della riserva patrimoniale ex art. 12 lett. d) D.Lgs. 356/90, dovuto all'abrogazione dell'articolo di legge che la prevedeva, avvenuta con l'emanazione del D.Lgs. 153/99 e all'atto di indirizzo del 19/4/2001.

b) riserva da donazioni

La riserva è costituita dal valore delle opere d'arte riferite alla "Donazione Giovanni e Mino Rosi", alla "Donazione Dino Caprai", alla "Donazione Licio Isolani", alla "Donazione Leonetto Cozzi", alla "Donazione Paolo Molesti" e alla "Donazione Giuseppe Bellino". Tale valore risulta dalle perizie e dagli atti di donazione.

c) riserva da rivalutazioni e plusvalenze

La voce accoglie le rivalutazioni e le plusvalenze derivanti dalla cessione delle azioni della banca conferitaria avvenute successivamente all'iniziale conferimento.

d) riserva obbligatoria

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

e) riserva per integrità del patrimonio

La riserva viene alimentata annualmente con una quota dell'avanzo di esercizio e ha la finalità, al pari della riserva obbligatoria di salvaguardare il valore del patrimonio. La quota di accantonamento dell'avanzo è stabilita dall'autorità di vigilanza di anno in anno; sino ad oggi detta quota è stata fissata al 15% dell'avanzo. Tale accantonamento è facoltativo.

2. Fondi per l'attività d'istituto

	31/12/2013	31/12/2012
2. Fondi per l'attività d'istituto	**12.422.270**	**12.160.441**
a) Fondo di stabilizzazione delle erogazioni	2.450.000	2.450.000
b) Fondi per le erogazioni nei settori rilevanti	3.695.331	3.480.376
di cui:		
- quota disponibile per attività	3.246.045	3.443.331
- residuo autonomia del Presidente	37.382	6.017
- residuo Fondo Centro Studi	11.903	31.029
- acc.to per bandi ordinari 2014	300.000	
- acc.to per bandi pluriennali 2014	100.000	
c) Fondi per le erogazioni negli altri settori ammessi	16.982	16.982
d) Altri fondi	6.259.957	6.213.083
di cui:		
- F.do vincolato immobili strumentali	2.852.433	2.852.433
- F.do vincolato opere d'arte	7.750	7.750
- F.do vincolato spese ristrutturaz. Salone	135.438	88.666
- F.do vincolato Consorz. Formaz. Volterra	3.230.744	3.230.744
- F.do vincolato Siaf Srl	29.700	29.700
- F.do nazionale Acri iniziative comuni	3.892	3.791

La voce è così composta:

a) fondo di stabilizzazione delle erogazioni

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

b) fondi per le erogazioni nei settori rilevanti e
c) fondi per le erogazioni negli altri settori ammessi

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

Nella voce b) è compreso il fondo finalizzato alla gestione ed alla manutenzione del Centro Studi Santa Maria Maddalena nonché il residuo dell'annuale autonomia erogativa del Presidente.

Le suddette sottovoci sono alimentate mediante accantonamenti di risorse di parte corrente.

Il fondo erogazioni nei settori rilevanti è stato utilizzato nel corrente anno per le spese varie sostenute per la gestione del Centro Studi S. Maria Maddalena per la somma di € 19.125.

d) altri fondi

Sono fondi che accolgono gli accantonamenti effettuati in relazione ad investimenti mobiliari ed immobiliari, direttamente destinati al perseguimento degli scopi istituzionali.

La voce comprende la contropartita contabile del valore indicato in attivo relativo alle quote di partecipazione nel Consorzio Formazione Volterra S.c.r.l. e nella Scuola Internazionale Alta Formazione S.r.l, acquisite con fondi erogativi, conformemente alle indicazioni ricevute dall'Autorità di Vigilanza, agli immobili, agli arredi in essi contenuti ed alle opere d'arte acquistate nell'anno precedente.

La voce accoglie inoltre il valore degli immobili acquisiti nell'anno 2007, destinati all'attività istituzionale (Centro Studi S. Maria Maddalena, Ex Oratorio del Crocifisso, Salone Polifunzionale), nonché le relative spese incrementative.

Conseguentemente in caso di dismissione dei suddetti beni, il corrispettivo dovrà essere imputato fino a concorrenza ai fondi stessi che pertanto potranno essere utilizzati per l'attività istituzionale.

La voce accoglie infine le somme accantonate al Fondo nazionale iniziative comuni costituito tra le Fondazioni e finalizzato alla realizzazione di progetti di ampio respiro caratterizzati da una forte valenza culturale, sociale, umanitaria ed economica, coordinati dall'Acri.

Di seguito si evidenzia la movimentazione della voce Fondi per l'attività d'istituto.

	Fondi per l'attività d'istituto			
	Stabilizzazione Erogazioni	**Erogazioni Settori Rilevanti**	**Erogazioni Settori Ammessi**	**Altri Fondi**
A. Saldo Iniziale	**2.450.000**	**3.480.376**	**16.982**	**6.213.083**
B. Incrementi				
Accantonamenti				
Di cui:				
- risorse reddituali		**535.077**		**3.892**
- riclassificazione altre voci				**46.772**
Altre Variazioni				
C. Utilizzi				
Erogazioni effettuate		**-300.998**		
Altre variazioni		**-19.125**		**3.791**
D. Saldo finale	**2.450.000**	**3.695.331**	**16.982**	**6.259.957**

La voce accantonamenti comprende:

€ 535.077 di cui € 400.000 per finanziamento Bandi erogativi 2014 per parziale adozione del criterio del "reddito maturato", € 103.712 per ulteriore accantonamento di risorse derivanti da economie dell'anno, ed € 31.365 accantonamento minori spese rispetto al budget per piccole iniziative in autonomia del presidente, nonché € 3.892 destinate al Fondo Acri iniziative comuni.

€ 46.772 relative alla riclassificazione contabile inerente lavori effettuati su immobili ad uso strumentale.
La voce utilizzi comprende:
€ 300.998 relativa all'utilizzo del Fondo per la donazione al Presidio Ospedaliero di Volterra di una Camera Operatoria per la chirurgia vertebrale assistita. (cfr. bilancio di missione);
€ 19.125 utilizzati per la copertura delle spese degli immobili ad uso strumentale;
€ 3.791 per trasferimento all'Acri dell'accantonamento effettuato nell'anno 2012.

3. Fondi per rischi e oneri

	31/12/2013	31/12/2012
3. Fondi per rischi e oneri	**224.557**	**271.922**
Fondo rischi e oneri per contenzioso	178.987	183.935
Fondo manutenzione straordinaria sede	26.707	26.707
Fondo imposte differite polizza capitalizzazione	18.862	61.280

Il **fondo rischi ed oneri** accoglie:

- l'accantonamento per gli oneri presunti relativi al residuo contenzioso conseguenti alle istanze di rimborso IRPEG presentate per gli esercizi anteriori al 1999, nonché per altre potenziali vertenze;
- il fondo manutenzione straordinaria sede costituito per tener conto del degrado derivante dal passare del tempo atteso che non vengono stanziati ammortamenti;
- l'importo, calcolato alle aliquote fiscali vigenti, delle imposte maturate sul rendimento accertato delle polizze di capitalizzazione che sarà materialmente trattenuto all'atto del rimborso, nonché l'imposta di bollo.

4. Trattamento fine rapporto lavoro

	31/12/2013	31/12/2012
4. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	**73.436**	**63.921**

Trattasi del debito per TFR maturato in favore del personale dipendente, calcolato in funzione delle vigenti normative.

5. Erogazioni deliberate

	31/12/2013	31/12/2012
5. Erogazioni deliberate	**3.966.222**	**4.370.510**
Da liquidare nei settori rilevanti	3.922.822	4.354.510
Da liquidare negli altri settori ammessi	43.400	16.000

Tali importi rappresentano le somme ancora da liquidare per iniziative deliberate nell'anno in corso e nei precedenti esercizi, nei settori rilevanti e negli altri settori ammessi, non ancora materialmente erogati al 31/12/2013 in quanto non ancora terminate oppure in attesa di puntuale rendicontazione.

6. Fondo per il volontariato

Il fondo è istituito in base all'art. 15 della Legge 266/91 per il finanziamento dei Centri di Servizio per il Volontariato. L'accantonamento annuale è pari a 1/15 dell'avanzo al netto della riserva obbligatoria e della quota minima di erogazioni da destinare ai settori rilevanti. Il saldo è relativo ai residui dei vari esercizi non ancora richiamati dai Co.ge. assegnatari.

Movimentazione intervenuta nell'esercizio

6. Fondo per il volontariato	
A. Saldo iniziale	**97.904**
B. Accantonamenti	49.914
C. Utilizzi	
- versamento ai fondi regionali	-40.193
D. Saldo Finale	**107.625**

B. Accantonamento dell'anno (cfr. sez. 16 del conto economico)
C. Utilizzi: la voce riflette l'ammontare delle risorse trasferite al Cesvot Toscana nel corso del 2013.

Composizione del fondo al 31/12/2013	
Quota accantonamento dell'esercizio 2011	5.925
Quota accantonamento dell'esercizio 2012	51.786
Quota accantonamento dell'esercizio 2013	49.914
Totale	**107.625**

7.Debiti

	31/12/2013	31/12/2012
7. Debiti	**841.411**	**685.023**
a. Debiti verso l'erario e enti previdenziali	30.042	25.526
b. Indennità, ferie e accessori da liquidare al personale	34.626	34.175
c. Debiti diversi da liquidare	421.107	328.849
d. Saldo dovuto per l'anno ai fini IRAP e IRES	174.500	121.410
e. Imposta Legge 461/97 su GPM da addebitare	135.459	154.033
f. Debiti per commissioni su GPM da addebitare	25.788	
g. Premio Mario Canessa	19.890	21.030

I debiti verso l'erario ed enti previdenziali sono rappresentati dalle ritenute, contributi ed imposte relativi al mese di dicembre 2013 e corrisposte all'Erario nei termini previsti. Tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi.

8. Ratei e risconti passivi

	31/12/2013	31/12/2012
8. Ratei e risconti passivi	**19.902**	**51.273**
Ratei imposta sostitutiva su titoli	19.902	51.273

Parte C) CONTI D'ORDINE

	31/12/2013	31/12/2012
CONTI D'ORDINE E MEMORIA	**36.883.984**	**36.182.537**
Titoli a custodia presso Terzi	29.198.957	29.219.957
Partecipazioni a custodia presso Crv	969.957	969.957
Partecipazioni a custodia presso terzi	5.906.773	5.906.773
Impegni di erogazione	808.297	65.850
Impianti speciali		20.000

La "voce impegni di erogazione" evidenzia l'ammontare complessivo delle erogazioni deliberate riferite ad impegni pluriennali.

Parte D) CONTO ECONOMICO

1.Risultato delle gestioni patrimoniali Individuali

	31/12/2013	31/12/2012
1. Risultato delle GPM	**700.421**	**960.248**
Gestione Santander Sgr	284.771	247.426
Gestione Pioneer Sgr	170.920	289.574
Gestione Duemme Sgr	244.730	423.249

2. Dividendi e proventi assimilati

	31/12/2013	31/12/2012
2. Dividendi e proventi assimilati	**1.001.193**	**66.948**
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.	1.000.650	
Enel Green Power	543	521
Banca Carige Spa		66.427

3. Interessi e altri proventi assimilati

	31/12/2013	31/12/2012
3. Interessi e altri proventi assimilati	**967.125**	**1.265.824**
a) da immobilizzazioni finanziarie	437.566	735.552
b) da strumenti finanziari non immobilizzati	291.337	395.953
c) da crediti e disponibilità liquide	238.222	134.319

a) **Interessi da immobilizzazioni finanziarie***:* sono relativi ai proventi rivenienti da investimenti in obbligazioni emesse dalla CRV Volterra SpA, destinati ad essere mantenuti in portafoglio fino alla scadenza;

b) **Interessi da strumenti finanziari non immobilizzati:** sono relativi ai proventi rivenienti da investimenti in titoli detenuti anche ai fini della negoziazione;

c) **Interessi da crediti e disponibilità liquide**: sono costituiti da quelli conseguiti su giacenze di conti correnti, nonché dalla quota di incremento delle polizze di capitalizzazione consolidate al 31/12/2013.

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

	31/12/2013	31/12/2012
4. Rivalutazione (svalutazione) netta strumenti finanziari non immobilizzati	**-315.300**	**-244.734**
svalutazioni: su titoli non conferiti in gestioni patrimoniali	-315.300	-244.734

La voce accoglie le rettifiche di valore dei titoli presenti nel portafoglio non immobilizzato allineandoli al valore di mercato rilevato al 31/12/2013.

Per il dettaglio della composizione si rinvia alle note delle tabelle di movimentazione di cui alla lettera b) e c) della presente nota integrativa sezione attivo.

5. Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati

	31/12/2013	31/12/2012
5. Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati	**-10.843**	**-12.144**
Plusvalenze realizzate	145	48.746
Minusvalenze realizzate	-10.988	-60.889

Per il dettaglio della composizione si rinvia alle note delle tabelle di movimentazione di cui alla lettera b) e c) della presente nota integrativa sezione attivo.

6. Rivalutazione (svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie

	31/12/2013	31/12/2012
5. Rivalutazione (svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie	**-288.675**	
Svalutazione partecipazioni	-209.611	
Svalutazione altri titoli	-79.065	

La voce accoglie le rettifiche di valore delle partecipazioni e degli altri titoli presenti nel portafoglio immobilizzato allineandoli al presumibile valore al 31/12/2013.

Per il dettaglio della composizione si rinvia alle note delle tabelle di movimentazione di cui alla lettera b) e c) della presente nota integrativa sezione attivo.

9. Altri proventi

	31/12/2013	31/12/2012
6. Altri proventi	**909.672**	**809.168**
- Fitti attivi	909.672	809.168

La voce accoglie il canone corrisposto dalla Cassa di Risparmio di Volterra per l'affitto degli immobili adibiti ad uffici e filiali, nonché il canone corrisposto dal Comune di Volterra per l'affitto di una porzione del fabbricato commerciale situato in loc. Strada e dei relativi accessori.

10. Oneri

	31/12/2013	31/12/2012
10. Oneri	**841.723**	**887.365**
a) compensi e rimborsi agli organi statutari	229.714	299.034
b) per il personale	252.043	214.599
c) per consulenti e collaboratori esterni	130.344	139.778
d) per servizi di gestione del patrimonio	60.778	54.777
f) commissioni di negoziazione	15	4.605
g) ammortamenti	13.140	15.246
h) altri oneri	155.689	159.326

Informazioni e dettagli sottovoce 10:

a) Compensi e rimborsi spese organi statutari

anno 2013	Consiglio di amministrazione	Collegio dei revisori	Organo di indirizzo	Commissioni consultive
compensi e rimborsi spese	121.027	51.574	34.271	3.741
quota Inps L. 335/95	14.719		4.003	379
numero dei componenti	7	3	18	

La voce accoglie i compensi annui, le medaglie di presenze ed i rimborsi spese per i componenti del Consiglio di Amministrazione, il Collegio dei Revisori e l'Organo di Indirizzo determinati ai sensi delle vigenti norme statutarie, nonché le medaglie di presenza ed i rimborsi spese erogati ai componenti delle commissioni consultive per i quali è stata reputata opportuna l'erogazione in ragione della complessità dei lavori svolti.

Si evidenzia che nel corso del 2013 l'Organo di Indirizzo ha deliberato la riduzione al 50% del gettone di presenza precedentemente in essere.

b) Per il personale

Trattasi del costo del personale che opera presso la Segreteria generale della Fondazione costituito, dalla figura di un "Quadro" in part-time della Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A. in regime di distacco e da cinque impiegate con contratto di lavoro regolato dalle vigenti norme di legge e del CCNL per gli addetti al Settore Terziario.

La dinamica è conseguente agli incrementi di contratto e al rientro a tempo pieno del personale in precedenza a orario ridotto per permesso di maternità.

c) Per consulenti e collaboratori esterni

La voce si riferisce ad incarichi, sia continuativi che saltuari, conferiti a consulenti e collaboratori esterni per consulenza in materia contabile, fiscale, legale, del lavoro e di bilancio ed al compenso ed ai rimborsi spese del Segretario Generale, il cui contratto è stato oggetto di rinegoziazione al ribasso.

d) Per servizi di gestione del patrimonio

(cfr. sezione 3.a dell'Attivo)

	31/12/2013	31/12/2012
h) altri oneri	**155.689**	**159.326**
Contributi associativi	29.939	29.312
Spese per prestazioni di servizi	17.980	25.161
Postali e telefoniche	10.592	10.296
Libri, giornali e riviste	876	2.338
Spese di rappresentanza	6.210	588
Spese assicurative	18.201	15.751
Spese legali	80	
Canoni di locazione macchine da ufficio	3.577	6.022
Formazione del personale	1.038	
Spese per riunione organi sociali	3.038	6.055
Spese di manutenzione ed assistenza tecnica	5.451	6.458
Spese ed oneri vari	22.969	28.936
Fitti passivi – immobile loc. Strada	35.738	28.410

11. Proventi straordinari

	31/12/2013	31/12/2012
11. Proventi straordinari	**61.434**	**193.997**
Proventi straordinari diversi	61.432	184.497
Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni finanziare		9.500
Arrotondamenti	2	

Trattasi per € 50.848 degli interessi residui del rimborso del credito d'imposta 1998 e per la rimanenza da insussistenza di oneri spesati in precedenti esercizi.

12. Oneri straordinari

	31/12/2013	31/12/2012
12. Oneri straordinari	**45.216**	**7.527**
Uscite straordinarie diverse	45.216	7.527
Arrotondamenti		

Trattasi per € 33.329 di spese straordinarie per trasferimento della sede provvisoria e per il residuo di oneri di competenza di precedenti esercizi la cui conoscenza è insorta nel corrente anno.

13. Imposte

	31/12/2013	31/12/2012
13. Imposte	**266.317**	**202.444**
Altre imposte	16.135	17.927
- *Imposta di bollo*	*5.424*	*10.810*
- *Tares*	*1.634*	*864*
- *Imposte e tasse diverse*	*9.077*	*6.253*
Irap	19.000	19.000
Ires	155.000	100.000
Imu	76.182	65.517

L'Ires è stata calcolata applicando l'aliquota ordinaria al 27,50% ai redditi imponibili e scomputando fino a concorrenza i crediti di imposta spettanti alla Fondazione; il debito Irap è stato calcolato applicando l'aliquota ordinaria IRAP al 3,90%.
L'imposta di bollo è stata quantificata sulla base degli addebiti effettuati e delle ulteriori previsioni, tenendo conto per singolo depositario del tetto massimo dell'imposta previsto per il 2013 (€ 4.500,00) e al netto degli accantonamenti effettuati nel bilancio 2012.
L'Imu è stata corrisposta nelle misure vigenti applicando la riduzione prevista per gli immobili di interesse storico artistico.
A completamento dell'informativa inerente le imposte rilevate a bilancio si evidenzia che la Fondazione ha subito un ulteriore carico fiscale per le ritenute a titolo di imposta

che non trovano evidenza in bilancio a motivo delle norme di rappresentazione previste dall'atto di indirizzo 19/04/2001; nel dettaglio:

- Ritenuta fiscale su c/c bancari € 40.966
- Imposta sostitutiva su interessi da titoli € 184.607
- Imposta di competenza su polizze di capitalizzazione € 13.810
- Imposta su risultato delle Gpm € 134.457

14. Accantonamento alla riserva obbligatoria

	31/12/2013	31/12/2012
14. Accantonamento alla riserva obbligatoria	**374.354**	**388.394**
Accantonamento alla riserva obbligatoria	374.354	388.394

L'accantonamento è stato effettuato nella misura del 20% dell'avanzo di esercizio come previsto dalle ultime disposizioni pervenute.

15. Erogazioni deliberate in corso d'esercizio

	31/12/2013	31/12/2012
15.Erogazioni deliberate in corso d'esercizio	**708.534**	**930.527**
a) nei settori rilevanti	668.979	898.327
b) negli altri settori ammessi	39.555	32.200

Rappresenta la somma delle delibere assunte nel corso dell'anno a valere sull'avanzo di esercizio in corso di formazione nel medesimo periodo. La posta non rileva l'intera attività istituzionale svolta dalla Fondazione in quanto, non comprende le erogazioni deliberate a valere sulle risorse accantonate ai Fondi per l'attività di Istituto.
Queste ultime ammontano ad € 33.662 per utilizzo del Fondo Revoche e Reintroiti (cfr. bilancio di missione) ed a € 300.998 utilizzando il Fondo Erogazioni Settori Rilevanti.

16. Accantonamento al fondo per il volontariato

	31/12/2013	31/12/2012
16. Accantonamento al fondo per il volontariato	**49.914**	**51.786**
Accantonamento al fondo	49.914	51.786

L'accantonamento si riferisce alle somme da destinare ai fondi speciali per il volontariato di cui all'art. 1 comma 1 del D.M. 8/10/97 attuativo delle disposizioni di cui all'art. 15 comma 3 Legge 11/08/91 n. 266; sulla base dei nuovi accordi intervenuti tra Acri e mondo del volontariato il 50% dello stanziamento è destinato al Centro Servizi della Toscana, mentre il residuo sarà attribuito sulla base delle indicazioni che perverranno dall'Acri ai sensi dell'accordo citato.

17. Accantonamento ai fondi per l'attività di istituto

	31/12/2013	31/12/2012
17. Accantonamento ai fondi per l'attività d'istituto	**538.969**	**281.264**
a) fondo di stabilizzazione delle erogazioni		100.000
b) ai fondi per le erogazioni nei settori rilevanti	535.077	177.473
c) ai fondi per le erogazioni degli altri settori ammessi		
d) altri fondi: - fondo nazionale Acri iniziative comuni	3.892	3.791

Come evidenziato in premessa le maggiori entrate hanno consentito, oltre all'accantonamento di cui sotto, anche il rafforzamento dei fondi per l'attività di istituto, nell'ottica di salvaguardare i livelli minimi di attività a fronte di una perdurante situazione di crisi economica ed instabilità finanziaria.
In particolare la Fondazione ha reputato opportuno introdurre, limitatamente agli interventi a favore di terzi su bandi erogativi, il finanziamento con il criterio del maturato e pertanto ha optato per l'accantonamento in questa sede dell'importo di € 400.000 destinato a tale scopo nell'anno 2014.
I residui accantonamenti, derivanti da economie di spesa o maggiori entrate rispetto al DPP sono destinate ad alimentare la parte libera da utilizzare per erogazioni nella misura massima annualmente stabilita in sede di approvazione del bilancio o successivamente approvata dall'Organo di Indirizzo.
Il fondo iniziative comuni sarà utilizzato sulla base delle determinazioni assunte in sede Acri.

18. Accantonamento alla riserva per l'integrità del patrimonio

	31/12/2013	31/12/2012
18. Accantonamento alla riserva per integrità del patrimonio	**200.000**	**290.000**
Accantonamento alla riserva integrità del patrimonio	200.000	290.000

A fronte della svalutazione monetaria e ai fini di preservare anche in termini reali il patrimonio della fondazione è stato reputato opportuno effettuare l'accantonamento che rientra nella misura massima consentita dalle ultime disposizioni in materia.

Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità Anno 2013

FONTI

incremento riserva obbligatoria	374.354
incremento riserva da donazioni	2.000
incremento riserva per l'integrità del patrimonio	200.000
incremento riserva da rivalutazioni e plusvalenze	
incremento Fondi per l'attività di Istituto	261.829
incremento dei fondi rischi ed oneri	
incremento del Fondo TFR	9.515
incremento dei debiti	156.388
incremento ratei e risconti passivi	
incremento del Fondo per il volontariato	9.721
decremento delle immobilizzazioni finanziarie	281.918
decremento degli strumenti finanziari non immobilizzati	
decremento dei ratei attivi e risconti attivi	175.920
decremento dei crediti	832.917
decremento altre attività	1.140
Totale fonti (A)	**2.305.701**

IMPIEGHI

incremento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	60.776
Incremento delle immobilizzazioni finanziarie	
Incremento strumenti finanziari non immobilizzati	84.642
decremento debiti per erogazioni deliberate	404.288
decremento del fondo per il volontariato	
decremento debiti	
decremento Fondi per l'attività di Istituto	
decremento dei fondi rischi ed oneri	47.365
decremento ratei e risconti passivi	31.371
Totale impieghi (B)	**628.441**

Liquidità generata dalla gestione (A-B)	**1.677.260**

consistenza liquidità al 01/01/2013	7.146.280
consistenza liquidità al 31/12/2013	8.823.540
decremento/incremento liquidità	**1.677.260**

ALLEGATI