

**Fondazione
di Piacenza e Vigevano**

**Schemi di
Bilancio
esercizio 2016**



FONDAZIONE
DI PIACENZA E VIGEVANO

FONDAZIONE DI PIACENZA E VIGEVANO			
SEDE: PIACENZA - VIA SANT'EUFEMIA N. 13			
C.F. : 01132490333			
FONDO DOTAZIONE: Euro 118.943.573,78			
PATRIMONIO: Euro	356.579.637		
BILANCIO AL 31-12-2016			
ATTIVO			
		ANNO 2016	ANNO 2015
1) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI :		17.575.948,19	15.145.134,19
a) Beni immobili	16.182.465,36		13.742.343,20
di cui :			
beni immobili strumentali	16.147.110,81		13.706.988,65
b) Beni mobili d'arte	1.234.164,56		1.216.164,56
c) Beni mobili strumentali	123.809,59		146.247,99
d) Altri beni	35.508,68		40.378,44
2) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		307.441.136,68	293.988.240,65
a) Partecipazioni in società strumentali	1.694.413,40		1.694.413,40
di cui:			
- partecipazioni di controllo			
b) Altre partecipazioni	69.915.117,90		69.844.224,54
di cui:			
- partecipazioni di controllo			
c) Titoli di debito	54.299.572,85		80.721.671,27
d) Altri titoli	3.188.590,71		6.201.702,55
e) Polizze di capitalizzazione	76.285.942,30		70.526.261,89
f) Fondi immobilizzati	102.057.499,52		64.999.967,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		325.017.084,87	309.133.374,84
3) STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI:		10.011.033,46	10.010.931,40
a) Strumenti finanziari affidati in gestione patrimoniale individuale	9.952.259,60		9.959.157,54
b) Strumenti finanziari quotati	58.773,86		51.773,86
di cui :			
- titoli di debito	0,00		0,00
- titoli di capitale	0,00		0,00
- parti di organismi di investimento collettivo del risparmio	58.773,86		51.773,86
- altri titoli	0,00		0,00
c) Strumenti finanziari non quotati	0,00		0,00
di cui :			
- titoli di debito			
- titoli di capitale			
- parti di organismi di investimento collettivo del risparmio			
4) CREDITI :		11.622.220,73	10.833.106,14
di cui :			
- esigibili entro l'esercizio successivo	643.401,40		34.182,29
5) DISPONIBILITA' LIQUIDE :		51.384.386,56	64.200.440,42
6) ALTRE ATTIVITA' :		0,00	0,00
di cui :	0,00		0,00
- attività impiegate nelle imprese strumentali direttamente esercitate			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		73.017.640,75	85.044.477,96
7) RATEI E RISCONTI ATTIVI :		1.001.620,67	1.078.943,11
a) Ratei attivi	99.307,67		311.818,09
b) Risconti attivi	56.407,84		53.947,62
c) Scarto di negoziazione attivo	845.905,16		713.177,40
TOTALE ATTIVO		399.036.346,29	395.256.795,91

PASSIVO			
		ANNO 2016	ANNO 2015
1) PATRIMONIO NETTO:		356.579.637,16	353.435.892,41
a) Fondo di dotazione	118.943.573,78		118.943.573,78
b) Riserva da donazioni			
c) Riserva da rivalutazioni e plusvalenze	161.487.578,92		160.143.405,23
d) Riserva obbligatoria	38.236.700,67		36.444.469,08
e) Riserva per l'integrità economica	37.911.783,79		37.904.444,32
f) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			
g) Avanzo (disavanzo) residuo			
h) Avanzo dell'esercizio	0,00		0,00
2) FONDI PER L'ATTIVITA' D'ISTITUTO:		21.971.570,76	21.275.593,60
a) Fondo stabilizzazione delle erogazioni future	12.945.649,60		12.110.121,41
b) Fondi per le erogazioni nei settori rilevanti	4.400.000,00		4.752.000,00
c) Fondi per le erogazioni negli altri settori	600.000,00		648.000,00
d) Fondi società strumentale	1.688.913,40		1.688.913,40
e) altri fondi	2.337.007,76		2.076.558,79
di cui :			
- "Fondo nazionale iniziative comuni"	70.446,87		48.962,11
3) FONDI PER RISCHI ED ONERI		10.161.255,74	9.611.255,74
a) Fondo rischi	8.550.000,00		8.000.000,00
b) Fondo credito imposta Irpeg	1.482.949,69		1.482.949,69
c) Fondo spese future	128.306,05		128.306,05
4) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		235.879,91	207.438,74
5) DEBITI PER EROGAZIONI DELIBERATE:		5.150.987,77	5.695.201,43
a) nei settori rilevanti	4.493.007,75		5.038.057,41
b) negli altri settori	657.980,02		657.144,02
6) FONDO PER IL VOLONTARIATO		496.197,59	498.237,54
a) Legge 266/91 ordinario	496.197,59		498.237,54
7) DEBITI :		3.692.550,82	3.792.579,06
di cui :			
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.692.550,82		2.218.478,07
8) RATEI E RISCONTI PASSIVI:		748.266,54	740.597,39
a) Ratei passivi	22.816,91		71.502,64
b) Risconti passivi	725.449,63		577.375,23
C) Scarto di negoziazione passivo	0,00		91.719,52
TOTALE P A S S I V O		399.036.346,29	395.256.795,91

CONTI D'ORDINE				
		ANNO 2016		ANNO 2015
1) Beni di terzi		0,00		0,00
2) Titoli presso terzi		315.186.264,05		301.733.215,96
- Titoli presso terzi	308.461.402,74		295.008.354,65	
- Titoli presso terzi in pegno	6.724.861,31		6.724.861,31	
3) Garanzie e impegni		46.052.769,62		46.443.469,26
a) Minusvalenza da utilizzare per capital gain	44.363.848,31		43.273.110,95	
b) Residuo sottoscrizione Private Equity -	0,00		2.982.858,31	
c) Residuo sottoscrizione Fondo Social Housing	180.500,00		187.500,00	
d) Residuo sottoscrizione Fondo Atlante	1.508.421,31		0,00	
4) Impegni di erogazione		2.985.273,00		2.214.027,08
- Anno 2016	0,00		1.520.513,54	
- Anno 2017	1.870.624,00		693.513,54	
- Anno 2018	645.474,00		0,00	
- Anno 2019	469.175,00		0,00	
	0,00			
5) Rischi		0,00		0,00
6) Altri conti d'ordine		0,00		0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		364.224.306,67		350.390.712,30

CONTO ECONOMICO				
	ANNO 2016		ANNO 2015	
1) RISULTATO DELLE GESTIONI PATRIMONIALI INDIVIDUALI		179.038,34		-22.730,78
2) DIVIDENDI E PROVENTI ASSIMILATI		5.161.874,57		3.480.861,15
a) da società strumentali	0,00		0,00	
b) da altre immobilizzazioni finanziarie	5.161.874,57		3.480.861,15	
c) da strumenti finanziari non immobilizzati	0,00		0,00	
3) INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI		8.374.817,83		9.676.008,69
a) da immobilizzazioni finanziarie	8.082.417,73		9.032.279,35	
b) da strumenti finanziari non immobilizzati	0,00		15.963,29	
c) da crediti e disponibilità liquide	292.400,10		627.766,05	
4) RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI		0,00		-2.269,06
5) RISULTATO DELLA NEGOZIAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI		0,00		0,00
6) RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00		-428.595,94
7) RIVALUTAZIONE (SVALUTAZIONE) NETTA DI ATTIVITA' NON FINANZIARIE		0,00		0,00
8) RISULTATO D'ESERCIZIO DELLE IMPRESE STRUMENTALI DIRETTAMENTE ESERCITATE		0,00		0,00
9) ALTRI PROVENTI:		179.858,76		112.875,15
di cui:				
- contributi in conto esercizio				
10) ONERI :		-2.475.781,02		-2.152.820,36
a) compensi e rimborsi spese organi statutari	-333.755,35		-342.722,93	
b) per il personale	-543.129,93		-507.216,16	
di cui:			0,00	
- per la gestione del patrimonio			0,00	
c) per consulenti e collaboratori esterni	-124.082,17		-210.709,80	
d) per servizi di gestione del patrimonio	-58.275,53		-142.921,33	
e) interessi passivi e altri oneri finanziari	-31.086,16		-38.873,06	
f) commissioni di negoziazione	-6.390,54		-14.106,39	
g) ammortamenti	-309.126,76		-323.036,66	
h) accantonamenti	-550.000,00		-113.816,00	
i) altri oneri	-519.934,58		-459.418,03	
11) PROVENTI STRAORDINARI:		4.575,00		16.328,73
di cui:				
- plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
11 Bis) UTILIZZO FONDI RISERVA		0,00		0,00
- Utilizzo Fondo Riserva Plusvalenza	0,00		0,00	
12) ONERI STRAORDINARI:		-129.357,19		-102.030,03
di cui:				
- minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni finanziarie				
13) IMPOSTE		-2.333.868,36		-931.375,65
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO		8.961.157,93		9.646.251,90

AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO		8.961.157,93	9.646.251,90
14) ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA OBBLIGATORIA		-1.792.231,59	-1.929.250,38
15) EROGAZIONI DELIBERATE IN CORSO D'ESERCIZIO:		0,00	0,00
a) nei settori rilevanti	0,00		0,00
b) negli altri settori statutari	0,00		0,00
16) ACCANTONAMENTO LEGGE 266/91 - PROGETTO SUD - VOLONTARIATO		-238.964,21	-257.233,38
a) accantonamento Legge 266/91 - disponibile	238.964,21		257.233,38
17) ACCANTONAMENTO AI FONDI PER L'ATTIVITA' D'ISTITUTO:		-5.578.448,97	-5.846.886,56
a) al fondo di stabilizzazione delle erogazioni future	318.000,00		167.000,00
b) ai fondi per le erogazioni nei settori rilevanti	4.400.000,00		4.752.000,00
c) ai fondi per le erogazioni degli altri settori statutari	600.000,00		648.000,00
d) altri fondi per l'attività d'Istituto	260.448,97		279.886,56
18) ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA PER L'INTEGRITA' DEL PATRIMONIO		-7.339,47	-165.943,80
19) ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA PLUSVALENZA PER REINTEGRO		-1.344.173,69	-1.446.937,78
AVANZO (DISAVANZO) RESIDUO		0,00	0,00

Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario	Esercizio 2016
Avanzo dell'esercizio	8.961.158
Rivalutazione (svalutazione) strumenti finanziari non immobilizzati	0
Rivalutazione (svalutazione) strumenti finanziari immobilizzati	0
Rivalutazione (svalutazione) attività non finanziarie	0
Ammortamenti	309.127
(Genera liquidità)	9.270.285
Variazione crediti	789.115
Variazione ratei e risconti attivi	(77.322)
Variazione fondo rischi e oneri	550.000
Variazione fondo TFR	28.441
Variazione debiti	(100.028)
Variazione ratei e risconti passivi	7.669
A) Liquidità generata dalla gestione dell'esercizio	9.044.575
Fondi erogativi	27.618.756
Fondi erogativi anno precedente	27.469.033
Accantonamento al volontariato (L. 266/91)	238.964
Acc.to ai fondi per l'attività di Istituto	5.578.449
B) Liquidità assorbita per interventi per erogazioni	5.667.690
Immobilizzazioni materiali e immateriali	17.575.948
Ammortamenti	309.127
Rivalutazione / svalutazione attività non finanziarie	0
Immobilizzazioni materiali e immateriali senza ammortamenti e rivalutazioni / svalutazioni	17.885.075
Immobilizzazioni materiali e immateriali dell'anno precedente	15.145.134
(Assorbe liquidità)	2.739.941
Immobilizzazioni finanziarie	307.441.137
Rivalutazioni / svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	0
Immobilizzazioni finanziarie senza rivalutazioni / svalutazioni	307.441.137
Immobilizzazioni finanziarie anno precedente	293.988.241
(Assorbe liquidità)	13.452.896
Strumenti finanziari non immobilizzati	10.011.033
Rivalutazione / svalutazione strumenti finanziari non immobilizzati	0
Strumenti finanziari non immobilizzati senza rivalutazione / svalutazione	10.011.033
Strumenti finanziari non immobilizzati anno precedente	10.010.931
(Assorbe liquidità)	102
(Assorbe liquidità)	16.192.939

Patrimonio netto	356.579.637
Accantonamento alla Riserva obbligatoria	1.792.232
Accantonamento a “Riserva rivalutazioni e plusvalenze” e “Riserva per l’integrità del patrimonio”	1.351.513
Avanzo/disavanzo residuo	0
	353.435.892
Patrimonio al netto delle variazioni +/- del risultato di esercizio	
Patrimonio netto dell'anno precedente	353.435.892
(Neutrale)	0
C) Liquidità assorbita dalla variazione di elementi patrimoniali (Investimenti e patrimonio)	16.192.939
D) Liquidità assorbita dalla gestione (A+B+C)	(12.816.054)
E) Disponibilità liquide all'1/1/2016	64.200.440
Disponibilità liquide al 31/12/2016 (D+E)	51.384.387

Fondazione ha redatto il Rendiconto finanziario, in relazione alle previsioni dell'articolo 2425 – ter, codice civile.

Lo schema di rendiconto finanziario rispecchia quello elaborato da ACRI nella prospettiva di evidenziare al meglio le specificità tipiche dell'attività di Fondazione.

Il Rendiconto finanziario, quindi, si pone l'obiettivo di evidenziare, per le varie aree di attività tipiche della Fondazione, il contributo di ognuna di queste – in termini di generazione o assorbimento di liquidità – alla formazione del fabbisogno o del surplus netto di liquidità del periodo.

Il Rendiconto Finanziario utilizza il metodo indiretto, cioè la ricostruzione dei flussi di produzione e assorbimento di liquidità basata sui movimenti intervenuti nell'esercizio riguardo le varie poste di bilancio, tenendo anche conto dei risultati economici, al fine di porre in evidenza il contributo fornito dalle aree tipiche di attività di Fondazione:

A) risultato della gestione dell'esercizio;

B) attività istituzionale per interventi per erogazioni;

C) attività di investimento e gestione patrimoniale - finanziaria.

Nel prospetto sono analizzate le poste dell'attivo e del passivo del bilancio di Fondazione (per facilitare la lettura alcune poste sono distintamente indicate, altre aggregate fra loro; altresì, ove occorrente, sono evidenziati anche i dati che hanno originato le variazioni rilevanti ai fini della redazione del rendiconto finanziario), mettendo in evidenza per ognuna di esse il contributo di liquidità generato dalla gestione e gli effetti derivanti da decisioni di investimento / disinvestimento e di accantonamento / utilizzo. Conseguentemente il fabbisogno o l'aumento di liquidità di periodo è determinato sommando, al flusso derivante dal risultato economico quale fonte di finanziamento (se positivo) o ulteriore fattore di assorbimento di liquidità (se negativo), il risultato finanziario dell'attività istituzionale e il flusso della gestione degli investimenti.

Il prospetto si chiude con l'indicazione della liquidità assorbita o generata che determina l'ammontare delle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario evidenzia che nell'esercizio 2016 l'attività svolta da Fondazione ha assorbito liquidità per € 12.816.054. L'assorbimento di liquidità deriva in via pressoché totalitaria dagli investimenti finanziari e immobiliari posti in essere nell'esercizio, i cui dettagli sono dettagliati e specificati nella nota integrativa.