
FONDAZIONE
DEI MONTI UNITI DI FOGGIA

Via Arpi, n.152 - FOGGIA

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2021
e Relazione sulla gestione

approvati dall'Organo di Indirizzo con delibera del 28 aprile 2022

INDICE

1. ORGANI DELLA FONDAZIONE	pag.	5
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE	pag.	7
3. BILANCIO DI MISSIONE	pag.	15
4. SCHEMI DI BILANCIO	pag.	19
5. NOTA INTEGRATIVA	pag.	23
6. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI	pag.	35

COMPOSIZIONE ORGANI STATUTARI

Presidente della Fondazione

prof. Aldo Ligustro

Organo di Indirizzo

Vice Presidente

prof.ssa Gigliola Fania

Componente

dott. Davide Giuseppe de Salvia

Componente

dott.ssa Costanza Di Muro

Componente

dott.ssa Annalisa Graziano

Componente

prof.ssa Rossella Palmieri

Componente

dott. Giovanni Franco Pedone

Componente

prof.ssa Antonella Quarato

Componente

geom. Vincenzo Simeone

Consiglio di Amministrazione

Vice Presidente

prof.ssa Irene Patrizia Sasso

Consigliere

arch. Gianfranco Piemontese

Collegio dei Revisori

Presidente

dott. Domenico Pironti

Revisore

dott.ssa Moira Paragone

Revisore

dott.ssa Francesca Ilaria Tusino

Segretario Generale

dott. Domenico Agriesti

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Componenti l'Organo di Indirizzo,
Signori Revisori,

l'esercizio appena concluso è stato caratterizzato dal rinnovo degli organi statutari della Fondazione che ha segnato un forte ricambio nella composizione degli stessi. I risultati gestionali riassunti nel bilancio che ci apprestiamo ad approvare sono, pertanto, la conseguenza delle scelte operate dall'attuale governance della Fondazione in un'ottica di convinta e condivisa continuità con il precedente Consiglio di Amministrazione che ha saputo porre le basi per arrivare ad ottenere risultati ampiamente soddisfacenti nelle risultanze economico – patrimoniali e consentire così di proseguire nell'intensa attività erogativa della Fondazione, seguendo le indicazioni contenute nel Documento programmatico per l'anno 2021 e le logiche ispiratrici delineate nel Piano programma pluriennale per il triennio 2021-2023, entrambi approvati dall'Organo di Indirizzo nella sua precedente composizione.

A loro va il sentito ringraziamento di tutto il C.d.a. della Fondazione.

Dopo un anno particolarmente impegnativo come è stato il 2020, l'anno appena concluso ha fatto segnare un timido ma incisivo ritorno alla normalità - soprattutto nel secondo semestre - per quanto attiene le attività della Fondazione nel campo delle arti visive e della convegnoistica. Non c'è stato il tempo, però, di superare le pesanti conseguenze associate al periodo di massima diffusione della pandemia da Covid-19 che già lo scenario internazionale impone nuove preoccupazioni, innanzitutto in termini di perdite di vite umane, e, poi, per la inevitabile nuova crisi sociale e finanziaria che ne conseguirà.

Fatte queste dovute premesse è necessario rimarcare, comunque, il risultato assolutamente positivo fatto registrare dal bilancio 2021 che permetterà di centrare in pieno le previsioni erogative contenute nel documento programmatico per l'anno in corso, così come approvato nella riunione dello scorso mese di ottobre.

Ciò consentirà alla nostra Fondazione, in uno scenario quanto mai complesso e mutevole, di continuare a rappresentare un punto di riferimento a sostegno dello sviluppo economico, culturale e sociale del territorio con un flusso di erogazioni costante se non addirittura crescente nel tempo.

Relazione economica e finanziaria - Analisi delle voci di bilancio

Di seguito si illustrano le principali voci patrimoniali ed economiche del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, così come desunte dalla contabilità generale regolarmente tenuta e comparate con l'esercizio precedente, rimandando per ulteriori approfondimenti alla nota integrativa.

Lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2021 registra un Attivo di €. 37.557.889 ed un Passivo di €. 37.191.327, con un Avanzo Residuo di €. 366.562.

Tra le voci dello stato patrimoniale si segnalano:

1. Immobilizzazioni Materiali e immateriali per €. 1.732.951. Nel dettaglio si tratta di:

- Fabbricati per €. 1.416.596. Costituiti dal valore di conferimento, incrementato dal costo di ristrutturazione, dell'immobile sede storica della Fondazione; dal costo di acquisto di altri immobili, aumentato degli oneri notarili e della capitalizzazione delle spese di ristrutturazione degli stessi, uno dei quali destinato ad ospitare il Fondo Bortoluzzi di proprietà della Fondazione;

- Opere d'arte per €. 270.488, per i quali, considerata la natura dei beni, non si è ritenuto di effettuare alcun ammortamento. Sono costituiti da:

a) due bassorilievi realizzati da un noto Maestro del nostro territorio il cui costo complessivo è stato di €. 9.296;

b) dipinto a olio su tela dell'artista foggiano Francesco Saverio Altamura completo di cornice e raffigurante "Vittorio Alfieri", del costo complessivo di €. 25.823 oltre spese notarili per €. 939;

c) opera scultorea in bronzo realizzata da un noto Maestro del nostro territorio il cui costo ammonta ad €. 10.000;

d) raccolta di opere su carta e a stampa, oltre che un pannello di rame battuto, tutte a firma dell'artista Alfredo Bortoluzzi, del costo complessivo di €. 82.470;

e) n. 4 dipinti su tela e n. 1 olio su tela di artisti locali, del costo complessivo di €. 8.000;

f) tre dipinti a olio su tela dell'artista Francesco De Mura raffiguranti "San Giuseppe con il Bambino", "San Giovanni Battista" e "Apparizione del Crocifisso a Santa Elisabetta d'Ungheria", del costo complessivo di €. 115.000 oltre spese notarili per €. 4.689;

g) altri mobili e opere d'arte per €. 14.271, tra i quali sono compresi n. 30 opere realizzate da artisti locali e donate alla Fondazione e che sono state contabilizzate ad un valore meramente simbolico di €. 1 ciascuna;

- Beni mobili strumentali per €. 15.946. Trattasi di arredi, mobili e macchine per uffici;
- Altri beni per €. 29.921; sono ricompresi gli impianti di condizionamento, ascensore, allarme, autoclave, ecc..

2. Immobilizzazioni Finanziarie per €. 34.801.570.

Sono rappresentate da:

- Partecipazione totalitaria nella società strumentale Effebiemme Servizi s.r.l. per €. 200.000, attiva nei settori rilevanti di operatività istituzionale, valutata al costo di sottoscrizione e conferimento. Ai fini del controllo sussistono i presupposti di cui all'art. 2359 c.c.;
- Partecipazione nella Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. per €. 2.626.728, comprensivo di oneri notarili;
- Partecipazione nella BPER Banca S.p.a. per €. 3.042.508;
- Partecipazione nella Fondazione per il Sud per €. 48.255; rappresenta la nostra partecipazione nella dotazione patrimoniale iniziale della Fondazione costituita insieme al mondo del volontariato;
- Partecipazione in Poste Italiane S.p.a. per €. 125.874;
- Partecipazione in Intesa San Paolo S.p.a. per €. 24.375;
- Partecipazione Banca d'Italia per €. 1.500.000;
- Partecipazione Webuild S.p.a. per €. 10.175;
- Strumenti finanziari partecipativi Astaldi S.p.a., il cui valore è stato azzerato in assenza di valore presumibile di realizzo;
- Btp ago/23 4.75% per €. 2.584.316;
- Btp feb/37 4.00% per €. 7.263.127;
- Btp nov/29 5.25% per €. 1.131.230;
- Btp set/36 2.25% per €. 569.670;
- Btp mag/25 1.40% per €. 42.000;
- Obbligazioni FCA lug/22 4.75% per €. 104.680;
- Obbligazioni Generali lug/42 10.125% per €. 125.710;
- Obbligazioni Unipol mar/25 3% per €. 286.014;

- Obbligazioni subordinate BPER per e. 569.500;
- Fondo immobiliare chiuso classe A “FIP – Fondo immobili pubblici” per €. 726.210;
- Fondo comune di investimento “JPM global corporate bond” per €. 4.249.550;
- Fondo comune di investimento “JPM global income” per €. 2.149.573;
- Fondi comuni di investimento Mediolanum per €. 550.000;
- Fondo comune di investimento “Templeton emerging” per €. 1.624.890;
- Fondo comune di investimento “JPM global high yield” per €. 1.924.753;
- Fondi comuni di investimento Credem per €. 1.047.580;
- Fondo comune di investimento “Ver capital” per €. 1.697.550;
- Fondo comune di investimento “M&G high yield” per €. 399.980;
- Fondo comune di investimento “Arca” per €. 29.997;
- Obbligazioni strutturate per €. 147.325.

3. Disponibilità liquide per €. 639.268, costituite per €. 280 da avanzo di cassa, per €. 463.407 dal saldo del c/c in essere presso la BPER Banca, per €. 93.183 dal saldo del c/c in essere presso Banca Mediolanum, per €. 12.844 dal saldo del c/c in essere presso Banca Credem e per €. 69.554 dal saldo del c/c in essere presso BFF Bank.

4. Il Patrimonio netto ammonta ad €. 34.636.955 ed è composto da:

- Fondo di dotazione per €. 13.302.857. La consistenza è rimasta invariata rispetto all’anno precedente.
- Riserva da donazioni per €. 30, invariata rispetto all’anno precedente.
- Fondo da Rivalutazione e Plusvalenze per €. 16.560.107. La consistenza è rimasta invariata rispetto all’anno precedente.
- Riserva Obbligatoria per €. 3.734.830. E’ stata incrementata dell’accantonamento dell’esercizio nella misura del 20% dell’avanzo.
- Riserva per l’integrità del patrimonio per €. 672.569. La consistenza è stata incrementata dell’accantonamento dell’esercizio nella misura dell’1.5% dell’avanzo.
- Avanzo Residuo per €. 366.562.

5. Altri Fondi:

- Fondi per l'attività d'Istituto per €. 1.766.348 costituiti da:
 - a) Fondo stabilizzazione erogazioni per €. 650.000; istituito per attuare una politica di livellamento delle erogazioni nel tempo. Invariato rispetto all'esercizio precedente;
 - b) Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti per €. 777.480, di cui €. 411.892 rappresentati dall'accantonamento al 31 dicembre;
 - c) Fondo Partecipazione Fondazione con il Sud €. 48.255. Ad esso sono affluiti gli accantonamenti effettuati a seguito dell'adesione della Fondazione al protocollo di intesa siglato con il mondo del Volontariato volto a promuovere la realizzazione al Sud di una rete di infrastrutture capace di sostenere la comunità locale. Invariato rispetto all'esercizio precedente;
 - d) Fondo nazionale iniziative comuni per €. 8.423, istituito nel corso dell'esercizio 2012 a seguito di Protocollo d'intesa siglato con l'ACRI per la costituzione di un fondo nazionale fra le Fondazioni di origine bancaria, finalizzato alla realizzazione di iniziative comuni. Risulta incrementato nel corso dell'esercizio per €. 2.425 per l'accantonamento di competenza;
 - e) Fondo società strumentale per €. 200.000. Costituito a copertura dei conferimenti effettuati nella società strumentale Effebiemme servizi s.r.l., in ossequio alle indicazioni del Ministero dell'Economia;
 - f) Fondo per le erogazioni di cui all'art. 1, comma 47, legge n. 178/2020 per €. 82.190, di nuova istituzione e al quale affluisce il risparmio di imposta conseguente al dimezzamento della base imponibile dei dividendi percepiti dalle fondazioni di origine bancaria. Le risorse che ne derivano devono essere destinate al finanziamento delle attività nei settori di intervento statutariamente previsti.
- Fondo per erogazioni deliberate per €. 905.565, per impegni assunti e non ancora liquidati in favore di Enti ed Associazioni o per progettualità proprie.
- Fondo per il Volontariato per €. 68.471 cui affluiscono gli accantonamenti effettuati in ossequio alla legge 266/91 da destinare al Fondo unico nazionale per il volontariato.
- Fondo Tfr per €. 51.367. Risulta dalla consistenza al 31.12.2020, incrementata dall'accantonamento di competenza dell'anno per €. 6.723 al netto dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del Tfr per €. 333.
- Fondo Imposte per €. 87.936, costituito dall'accantonamento di competenza dell'esercizio per €. 82.190 a titolo di Ires e per €. 5.746 a titolo di Irap.

Il Conto Economico al 31 dicembre 2021 registra Rendite e proventi per €. 1.597.007 e Spese, comprensivi di accantonamenti, per €. 1.230.445 con un avanzo di €. 366.562.

Le rendite sono costituite da:

- proventi da dividendi sulla Partecipazione azionaria detenuta nella Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. per €. 563.450;
- proventi da dividendi sulla Partecipazione azionaria detenuta nella BPER S.p.a. per €. 17.630;
- proventi da dividendi sulla Partecipazione azionaria detenuta in Poste Italiane S.p.a. per €. 10.180;
- proventi da dividendi sulla Partecipazione azionaria detenuta in Intesa San Paolo S.p.a. per €. 3.111;
- proventi da dividendi sulla Partecipazione detenuta in Banca d'Italia per €. 68.000;
- proventi da dividendi distribuiti dal fondo immobiliare "FIP – Fondo immobili pubblici" per €. 12.000, al netto della ritenuta fiscale;
- proventi da dividendi distribuiti dai Fondi comuni di investimento per €. 370.260, al netto della ritenuta fiscale;
- interessi e proventi assimilati, al netto della ritenuta di imposta, per €. 500.400, di cui:
 - a) interessi attivi maturati sui conti correnti in essere per complessivi €. 327;
 - b) interessi attivi maturati sui titoli immobilizzati detenuti in portafoglio per €. 500.073;
- altri proventi per €. 6.

Risulta poi contabilizzato, per un importo di €. 51.970, il risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati. La voce è costituita dal saldo tra le plusvalenze e le minusvalenze da negoziazione dei titoli, iscritti al netto dell'eventuale imposta sostitutiva sulle plusvalenze di cui al d.lgs. 461/97;

Le spese sono costituite da:

- svalutazione degli strumenti finanziari partecipativi Astaldi per €. 35.463;
- costi di amministrazione per il funzionamento €. 59.873;
- compensi per gli Organi Statutari, comprensivi di oneri fiscali e previdenziali per €. 111.628;
- spese per il personale per €. 81.174;
- interessi passivi, oneri e commissioni per €. 57.700; questa voce comprende anche gli eventuali ratei di interessi corrisposti al momento dell'acquisto dei Titoli di Debito, a partire dall'ultima scadenza della cedola oggetto di compravendita. Nella corrispondente voce tra le rendite viene contabilizzata l'intera cedola incassata a scadenza o il corrispondente rateo di interesse incassato al momento della vendita, se anteriore alla scadenza;

- ammortamenti per €. 31.573; calcolati, anche quest'anno, applicando le aliquote fiscali ridotte al 50%. Ciò in relazione al fatto che gli impianti e le attrezzature vengono utilizzate in maniera ridotta, ed in ossequio alle norme civilistiche che collegano le aliquote di ammortamento alla effettiva utilizzazione dei beni. I mobili d'arte non sono stati sottoposti ad ammortamento, tenuta presente la tipologia dei beni;
- imposte e tasse (Ires, Irap, Imu e tributi minori) per €. 106.207;
- accantonamento di cui all'art. 1, comma 47, legge n. 178/2020 per €. 82.190, di nuova istituzione e al quale affluisce il risparmio di imposta conseguente al dimezzamento della base imponibile dei dividendi percepiti dalle fondazioni di origine bancaria.

Avanzo di esercizio per €. 1.031.199, al lordo degli accantonamenti.

Dopo la determinazione dell'Avanzo di esercizio si è proceduto all'accantonamento delle quote destinate ai seguenti Fondi:

- Accantonamento a Fondo Riserva Obbligatoria per €. 205.946 calcolato nella misura del 20% dell'Avanzo.
- Accantonamento a Fondo Erogazioni Settori Rilevanti per €. 411.892 calcolato nella misura del 50% su Avanzo meno Fondo Riserva Obbligatoria.
- Accantonamento ad altri fondi per €. 2.425. E' costituito dall'accantonamento al Fondo nazionale iniziative comuni ed è stato determinato nella misura dello 0,3% dell'Avanzo di gestione al netto degli accantonamenti a riserva obbligatoria e riserva per integrità del patrimonio, in ossequio al protocollo d'intesa siglato con l'ACRI.
- Accantonamento per il volontariato per €. 28.928. L'accantonamento al Fondo è stato determinato nella misura di un quindicesimo dell'avanzo di gestione al netto dell'accantonamento a Riserva obbligatoria e dell'accantonamento a Fondo erogazioni settori rilevanti, in applicazione del punto 9.7 dell'Atto di indirizzo dell'Autorità di Vigilanza del 19 aprile 2001, oltre alla quota di accantonamento integrativo deliberato dall'Organismo di controllo.
- Accantonamento Riserva per l'integrità del patrimonio per €. 15.446 calcolato nella misura dell'1.5% dell'Avanzo.

Il conto economico, dopo gli accantonamenti e la attribuzione di parte dell'avanzo di gestione ai vari Fondi previsti dalla legge e regolamentati dal richiamato Atto di indirizzo, presenta un residuo di €. 366.562, che si propone di destinare al "Fondo per le Erogazioni nei Settori Rilevanti".

Bilancio di missione

Il Bilancio di Missione analizza l'attività istituzionale della Fondazione nell'ambito dei propri compiti statutari e all'interno del territorio di riferimento costituito dalla Provincia di Foggia.

L'attività è indirizzata sempre più alle progettualità proprie quale efficace mezzo di intervento nei settori di operatività della nostra Fondazione che, in questo modo, assume un ruolo attivo e propositivo attraverso la concretizzazione di progetti pensati e realizzati dalla nostra struttura in luogo del mero finanziamento di progetti di terzi, se non limitatamente ad eventuali forme di compartecipazione.

Nell'esercizio 2021, con l'utilizzo del Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti, sono stati deliberati finanziamenti a progetti ed iniziative per un importo complessivo di €. 727.249, così ripartiti:

Ricerca scientifica

Le erogazioni in tale settore, per singoli progetti di ricerca o per particolari dotazioni di biblioteche e sale studio dei diversi dipartimenti dell'Università degli Studi di Foggia, ammontano complessivamente ad €. 33.591.

Arte e Cultura

In tale settore, sono stati deliberati stanziamenti per complessivi €. 256.988.

Intervento di rilievo è costituito dallo stanziamento della somma destinata alla realizzazione di una nuova edizione del Festival di letteratura sportiva, con un impegno di spesa di €. 12.000.

Si è proceduto, inoltre, a finanziare il restauro di alcune opere d'arte conservate in alcune chiese della provincia, per la cifra stanziata di €. 42.406.

Nel settore Arte e cultura rientra, inoltre, l'erogazione della somma di €. 20.000 destinata alla Fondazione Musicalia, diretta emanazione della nostra Fondazione e deputata ad operare direttamente nel settore e lo stanziamento della somma di €. 50.000 a favore della nostra Società di servizi Effebiemme s.r.l..

Numerosi altri interventi minori sono stati finanziati nel settore per l'ulteriore somma di €. 132.582.

Istruzione e formazione

Le erogazioni in tale settore ammontano a complessivi €. 99.686.

Di particolare rilevanza la organizzazione della tredicesima edizione del Festival delle idee denominato “Colloquia”, ciclo di incontri con i grandi protagonisti della cultura nazionale ed internazionale per €. 35.951.

Altro intervento di particolare rilievo è costituito dalla organizzazione della nuova edizione del Festival di letteratura per ragazzi denominato “Buck” per il quale è stata stanziata la somma di €. 41.155.

La Fondazione, inoltre, continua il sostegno della Biblioteca “La Magna Capitana”, per la quale ha assunto l’onere della sottoscrizione degli abbonamenti ad una sessantina di riviste che rischiavano di essere interrotti e dell’acquisto di alcuni volumi. Importo stanziato €. 12.000.

Per altri interventi minori sono stati stanziati €. 10.580.

Iniziative sociali

In tale settore, sono stati deliberati stanziamenti per complessivi €. 336.984.

Gli interventi di maggior rilievo hanno riguardato:

- l’adesione al Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile per il triennio 2019/2021, che ha comportato per l’anno 2021 l’impegno di spesa complessivo di €. 80.750, di cui €. 52.487 derivanti dal credito d’imposta riconosciuto dalla legge istitutiva del fondo, €. 9.577 convogliando il 50% delle risorse già impegnate per la Fondazione con il Sud e €. 18.686 quale nuovo impegno deliberato sul Fondo Erogazioni Settori Rilevanti;

- l’espletamento, anche nell’esercizio 2021, di un bando di concorso, riservato alle Organizzazioni o Associazioni di volontariato operanti stabilmente nel territorio della provincia di Foggia per l’assegnazione di un contributo destinato all’acquisto di ambulanze, furgoni o attrezzature per il loro corredo. Sono stati individuati tre progetti rivolti all’acquisto di un autoveicolo finalizzato

all'accompagnamento di disabili, anziani e migranti e favorire, in questo modo, il loro processo di integrazione e di autonomia e l'accesso alla rete dei servizi assistenziali e sanitari del territorio. Contributo impegnato €. 65.000;

- la realizzazione anche quest'anno di un progetto a sostegno degli anziani che, in numero di circa centocinquanta suddivisi in tre cicli, hanno potuto usufruire di visite guidate presso i centri del Subappenino dauno; importo stanziato €. 16.000;

- la realizzazione di un progetto di formazione globale dell'individuo attraverso la musica, destinato a bambini della scuola primaria di istituti presenti in zone caratterizzate da disagio sociale ed economico, per la cifra complessiva di €. 25.500;

- l'ausilio ad associazioni ed enti religiosi locali che si occupano della prevenzione della dispersione scolastica e del disagio educativo e del sostegno ai bambini diversamente abili, per la cifra complessiva di €. 16.800.

Numerosi altri interventi sono stati rivolti a supporto di iniziative connesse alla organizzazione di manifestazioni di varia natura effettuate da associazioni operanti nel territorio per €. 194.998.

Analisi dell'attività istituzionale

L'attività istituzionale dell'esercizio 2021 si è ispirata alla pianificazione contenuta nel Documento programmatico previsionale rispetto al quale si sono verificati i seguenti scostamenti:

Settore	Preventivo 2021	Delibere 2021	Scostamento
Ricerca scientifica	30.000	33.591	3.591
Arte e cultura	302.160	256.988	-45.172
Istruzione e formazione	100.000	99.686	-314
Iniziative sociali	367.840	336.984	-30.856
Totale	800.000	727.249	-72.751

Gli scostamenti rispetto alle previsioni contenute nel Documento programmatico si sono rivelati tutto sommato limitati, nonostante le ovvie difficoltà di formulare previsioni che trovino una

puntuale attuazione, soprattutto per quanto attiene le richieste che vengono presentate da soggetti terzi e in considerazione della particolare situazione collegata all'emergenza epidemiologica che ha condizionato molte scelte.

Sono stati, inoltre, definiti gli obiettivi economici, finanziari e sociali della futura attività erogativa, con la stesura del Piano Programmatico Annuale per il 2022.

Foggia, 28 marzo 2022

Il Segretario Generale
dott. Domenico Agriesti

Il Presidente
prof. Aldo Ligustro

Fondazione dei Monti Uniti di Foggia
Via Arpi n.152
Foggia

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2021

Attivo	31 dicembre 2021		31 dicembre 2020
1 Immobilizzazioni materiali ed immateriali		1.732.951	1.626.199
<i>a) beni immobili</i>	<i>1.416.596</i>		<i>1.322.016</i>
<i>b) beni mobili d'arte</i>	<i>270.488</i>		<i>270.488</i>
<i>c) beni mobili strumentali</i>	<i>15.946</i>		<i>1.261</i>
<i>d) altri beni</i>	<i>29.921</i>		<i>32.434</i>
<i>e) Oneri Pluriennali</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
2 Immobilizzazioni finanziarie:		34.801.570	33.175.881
<i>a) partecipazioni società strumentali</i>	<i>200.000</i>		<i>200.000</i>
<i>di cui Partecipazioni di controllo</i>	<i>200.000</i>		<i>200.000</i>
<i>b) altre partecipazioni</i>	<i>7.377.915</i>		<i>5.913.378</i>
<i>c) titoli di debito</i>	<i>12.676.247</i>		<i>12.373.632</i>
<i>d) altri titoli</i>	<i>14.547.408</i>		<i>14.688.871</i>
3 Strumenti finanziari non immobilizzati		0	0
<i>b) Strumenti finanziari quotati</i>			
<i>di cui Titoli di debito</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>di cui Titoli di capitale</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
4 Crediti		152.367	214.153
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>152.367</i>		<i>214.153</i>
5 Disponibilità liquide:		639.268	1.852.411
6 Altre Attività		40.954	40.107
7 Ratei e risconti Attivi		190.779	179.854
Totale dell'attivo		37.557.889	37.088.605

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2021

Passivo	31 dicembre 2021		31 dicembre 2020
1 Patrimonio netto:		34.636.955	34.448.697
<i>a) fondo di dotazione</i>	13.302.857		13.302.857
<i>b) riserva da donazioni</i>	30		30
<i>c) riserva da rivalutazioni e plusvalenze</i>	16.560.107		16.560.107
<i>d) riserva obbligatoria</i>	3.734.830		3.528.884
<i>e) riserva per l'integrità del patrimonio</i>	672.569		657.123
<i>f) avanzi (disavanzi) portati a nuovo</i>	0		0
<i>g) avanzo (disavanzo) residuo</i>	366.562		399.696
2 Fondi per l'attività d'istituto:		1.766.348	1.576.918
<i>a) fondo di stabilizzazione erogazioni</i>	650.000		650.000
<i>b) fondi per le erogazioni nei settori rilevanti</i>	777.480		672.665
<i>c) fondi per le erogazioni negli altri settori statutari</i>	0		0
<i>d) altri fondi</i>	256.678		254.253
<i>e) contributi di terzi destinati a finalità istituzionali</i>	0		0
<i>f) fondo per le erogazioni art.1, comma 47, l. 178/2020</i>	82.190		0
3 Fondi per rischi ed oneri		87.936	141.596
4 Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		51.367	44.978
5 Erogazioni deliberate:		905.565	754.285
<i>a) nei settori rilevanti</i>	905.565		754.285
<i>b) negli altri settori statutari</i>	0		0
6 Fondo per il volontariato		68.471	70.954
7 Debiti		39.183	48.896
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	39.183		48.896
8 Ratei e risconti passivi		2.064	2.281
Totale del passivo		37.557.889	37.088.605

Conti d'ordine	31 dicembre 2021		31 dicembre 2020
1 Titoli di proprietà presso terzi		32.756.021	31.232.105
2 Impegni di erogazione		905.565	754.285
Totale conti d'ordine		33.661.586	31.986.390

Conto Economico al 31 dicembre 2021

	31 dicembre 2021		31 dicembre 2020
1 Risultato delle gestioni patrimoniali individuali		0	0
2 Dividendi e proventi assimilati:		1.044.631	964.958
<i>a) da società strumentali</i>	0		0
<i>b) da altre immobilizzazioni finanziarie</i>	1.044.631		964.958
<i>c) da strumenti finanziari non immobilizzati</i>	0		0
3 Interessi e proventi assimilati:		500.400	494.721
<i>a) da immobilizzazioni finanziarie</i>	500.073		493.117
<i>b) da strumenti finanziari non immobilizzati</i>	0		0
<i>c) da crediti e disponibilità liquide</i>	327		1.604
4 Rival.(sval.) netta da strumenti finanziari non immobilizzati		0	0
5 Risultato negoz. strumenti finanziari non immobilizzati		51.970	136.630
6 Rivalutazione (svalutazione) netta da immob. finanziarie		-35.463	0
7 Rivalutazione (svalutazione) netta di attività non finanziarie		0	0
8 Risultato d'esercizio imprese strumentali direttam. esercitate		0	0
9 Altri proventi:		6	167
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>		0	162
10 Oneri:		-341.948	-314.045
<i>a) compensi e rimborsi spese organi statutari</i>	-111.628		-105.438
<i>b) per il personale</i>	-81.174		-91.513
<i>c) per consulenti e collaboratori esterni</i>	-12.327		-13.312
<i>d) per servizi di gestione del patrimonio</i>	0		0
<i>e) interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	-57.700		-26.234
<i>f) commissioni di negoziazione</i>	0		0
<i>g) ammortamenti</i>	-31.573		-29.418
<i>h) accantonamenti</i>	0		0
<i>i) altri oneri</i>	-47.546		-48.130
11 Proventi straordinari:		0	0
<i>di cui plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni finanz.</i>	0		0
12 Oneri straordinari:		0	0
<i>di cui minusvalenze da alienazione di immob. finanziarie</i>	0		0
13 Imposte		-106.207	-159.621
13bis Accantonamento art.1, comma 47, l. 178/2020		-82.190	
Avanzo dell'esercizio		1.031.199	1.122.810
14 Accantonamento alla riserva obbligatoria		-205.946	-224.562
15 Erogazioni deliberate in corso di esercizio:		0	0
<i>a) nei settori rilevanti</i>	0		0
<i>b) negli altri settori statutari</i>	0		0
16 Accantonamento al fondo volontariato		-28.928	-29.942
17 Accantonamenti ai fondi per l'attività d'istituto:		-414.317	-451.768
<i>a) al fondo di stabilizzazione delle erogazioni</i>	0		0
<i>b) ai fondi per le erogazioni nei settori rilevanti</i>	-411.892		-449.124
<i>c) ai fondi per le erogazioni altri settori statutari</i>	0		0
<i>d) agli altri fondi</i>	-2.425		-2.644
18 Accantonamento alla riserva per l'integrità del patrimonio		-15.446	-16.842
Avanzo (disavanzo) residuo		366.562	399.696

Rendiconto finanziario	
Esercizio 2021	
	1.031.199 Avanzo/disavanzo dell'esercizio
Riv.ne (sval) strum fin non imm.ti	0
Riv.ne (sval) strum fin imm.ti	(35.463)
Riv.ne (sval) att.non fin.	0
Ammortamenti	31.573
(Genera liquidità)	1.098.235 Av./dis. al netto delle variazioni non finanziarie
Variazione crediti	(61.786)
Variazione ratei e risconti attivi	10.925
Variazione fondo rischi e oneri	(53.660)
Variazione fondo TFR	6.389
Variazione debiti	(9.713)
Variazione ratei e risconti passivi	(217)
A) Liquidità generata dalla gestione dell'esercizio	1.091.895 Av./dis.della gestione operativa
Fondi erogativi	2.740.384
Fondi erogativi anno precedente	2.402.157
Erogazioni deliberate in corso d'esercizio (da C/E)	0
Acc.to al volontariato di legge	28.928
Acc.to ai fondi per l'attività di Istituto	414.317
B) Liquidità assorbita per interventi per erogazioni	105.018 Erogazioni liquidate
Imm.ni materiali e imm.li	1.732.951
Ammortamenti	31.573
Riv/sval attività non finanziarie	0
Imm.ni materiali e imm.li senza amm.ti e riv./sval.	1.764.524
Imm.ni materiali e imm.li dell'anno precedente	1.626.199
(Assorbe liquidità)	138.325 Variazione imm.ni materiali e imm.li
Imm.ni finanziarie	34.801.570
Riv/sval imm.ni finanziarie	(35.463)
Imm.ni finanziarie senza riv./sval.	34.837.033
imm.ni finanziarie anno precedente	33.175.881
(Assorbe liquidità)	1.661.152 Variazione imm.ni fin.rie
Strum. fin.ri non imm.ti	0
Riv./sval. strumenti fin.ri non imm.ti	0
Strum. fin.ri non imm.ti senza riv./sval.	0
Strum. fin.ri non imm.ti anno precedente	0
(Neutrale)	0 Variazione strum. fin.ri non imm.ti
(Assorbe liquidità)	847 Variazione altre attività
(Assorbe liquidità)	1.800.324 Variazione netta investimenti
Patrimonio netto	34.636.955
Copertura disavanzi pregressi	0
Accantonamento alla Riserva obbligatoria	205.946
Accantonamento alla Riserva per l'integrità del patrimonio	15.446
Avanzo/disavanzo residuo	366.562
Patrimonio al netto delle variazioni +/- del risultato di esercizio	34.049.001
Patrimonio netto dell'anno precedente	34.448.697
(Assorbe liquidità)	(399.696) Variazione del patrimonio
C) Liquidità assorbita dalla variazione di elementi patrimoniali (Investimenti e patrimonio)	2.200.020 Variazione investimenti e patrimonio
D) Liquidità assorbita dalla gestione (A+B+C)	(1.213.143)
E) Disponibilità liquide all' 1/1	1.852.411
Disponibilità liquide al 31/12 (D+E)	639.268

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle vigenti disposizioni di legge e i prospetti predisposti riportano la comparazione con i dati dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione sono stati concordati con il Collegio dei Revisori nel rispetto di quanto previsto dalla vigente normativa. Sono informati al principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Più in particolare, nella formazione del bilancio, sono stati adottati per ciascuna categoria di beni i criteri di valutazione che seguono.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

1. - Immobilizzazioni materiali ed immateriali

1.1. Materiali

Sono registrate al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori e di eventuali spese incrementative.

L'ammontare iscritto in bilancio corrisponde al valore di libro dei cespiti, dedotti gli ammortamenti calcolati sulla base delle aliquote fiscali, ridotte al 50% in quanto le immobilizzazioni risultano sottoutilizzate rispetto alle potenzialità offerte.

Gli immobili

Il patrimonio immobiliare della Fondazione è costituito, oltre che dalla storica sede di Via Arpi 152 iscritta in bilancio per il valore di conferimento aumentato delle spese sostenute per la ristrutturazione, anche da ulteriori unità immobiliari situate nel vicino Palazzo Belvedere, contabilizzate per il costo sostenuto per l'acquisto oltre oneri notarili e capitalizzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione e da una ulteriore unità che ospita gli uffici amministrativi della Fondazione. Anche quest'ultimo immobile è contabilizzato per il costo sostenuto per l'acquisto, oltre oneri notarili, incrementato per la capitalizzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione e il

ripristino. Il patrimonio immobiliare della Fondazione si è ulteriormente incrementato nel corso dell'esercizio 2019 a seguito di acquisto di una ulteriore unità, destinata ad ospitare il Fondo Bortoluzzi di proprietà della Fondazione, i cui lavori di ristrutturazione sono terminati nell'esercizio 2021. L'immobile è contabilizzato per il costo sostenuto per l'acquisto incrementato dagli oneri notarili e dalla capitalizzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione.

La voce contabile evidenzia un importo di €. 1.416.596, come saldo tra il costo storico di €. 1.803.068 e il fondo ammortamento di €. 386.472, di cui €. 27.046 rappresenta l'accantonamento dell'esercizio.

Mobili ed opere d'Arte

La voce contabile evidenzia un saldo di €. 270.488, invariata rispetto all'esercizio precedente.

Data la natura dei beni non si è proceduto all'ammortamento.

Beni Mobili Strumentali

- Macchine, mobili e arredi strumentali per €. 15.946.

Si tratta di arredi e macchine e mobili per uffici.

Il costo storico dei beni ammonta a €. 151.220, mentre il Fondo ammortamento è pari a €. 135.274, costituito per €. 2.014 da ammortamenti dell'esercizio.

- Impianti ed altri beni per €. 29.921.

Sono ricompresi gli Impianti di Condizionamento, Allarme, Ascensore, Autoclave, ecc.

Costo storico €. 240.889, Fondo ammortamento €. 210.968, costituito per €. 2.513 da ammortamenti dell'esercizio.

2. - Immobilizzazioni Finanziarie

- Partecipazioni immobilizzate

La Fondazione detiene le partecipazioni, come da prospetto che segue, a scopo di stabile investimento. Sono valutate, in quanto immobilizzazioni finanziarie, al costo di conferimento o a quello di acquisto/sottoscrizione.

Società Partecipata	n. Azioni	Valore Partecipazione
a) Effebiemme Servizi S.r.l.		200.000
b) Cassa Depositi e Prestiti S.p.a.	85.761	2.626.728

c) BPER Banca S.p.a.	440.748	3.042.508
d) Fondazione per il Sud		48.255
e) Poste Italiane S.p.a.	20.000	125.874
f) Intesa San Paolo S.p.a.	15.000	24.375
g) Banca d'Italia	60	1.500.000
h) Webuild S.p.a.	5.187	10.175
i) Astaldi S.p.a. - SFP	204.516	0

La partecipazione nella società strumentale Effebiemme Servizi s.r.l., operante nei settori rilevanti di operatività istituzionale, è valutata al costo di sottoscrizione e di conferimento. Ai fini del controllo sussistono i presupposti di cui all'art. 2359 c.c..

La partecipazione nella Cassa Depositi e Prestiti S.p.a., oggetto nel corso dell'esercizio 2013 della conversione in ordinarie delle 150.000 azioni privilegiate fino ad allora detenute e dell'acquisizione di ulteriori azioni ordinarie, è costituita da 85.761 azioni ordinarie contabilizzate per un controvalore complessivo di €. 2.626.728, comprensivo di oneri notarili.

La partecipazione nella BPER Banca è costituita da n. 440.748 azioni. La valorizzazione della partecipazione è effettuata al valore di conversione di €. 7,2121 per le azioni rinvenienti dall'OPS con le azioni detenute nella società controllata Banca della Campania, al prezzo unitario di sottoscrizione di €. 13 per le azioni sottoscritte a seguito dell'operazione di aumento di capitale effettuato dalla BPER nel corso dell'esercizio 2006, al prezzo unitario di sottoscrizione di €. 5,14 per le azioni sottoscritte a seguito dell'operazione di aumento di capitale effettuato dalla BPER nel corso dell'esercizio 2014 e al prezzo di acquisto per le azioni acquisite direttamente sul mercato.

Le partecipazioni nella Fondazione per il Sud è contabilizzata al costo di conferimento.

Le partecipazioni in Poste Italiane, in Intesa San Paolo e in Banca d'Italia, costituite rispettivamente da n. 20.000 azioni, da n. 15.000 azioni e da n. 60 quote, sono valorizzate al prezzo di acquisto.

La partecipazione azionaria in Webuild S.p.a. è contabilizzata al costo di assegnazione dei titoli azionari detenuti in Astaldi S.p.a. che, a seguito della integrazione in Webuild e del concambio stabilito con un rapporto di 5 a 1, hanno determinato un numero di azioni assegnate pari a 5.187.

Gli strumenti finanziari partecipativi in Astaldi S.p.a. inizialmente contabilizzati al costo di conversione dei titoli obbligazionari detenuti in esecuzione della proposta concordataria omologata dal Tribunale di Roma con decreto n. 2900/2020 che ha previsto l'assegnazione ai creditori, oltre che n. 12,493 azioni di nuova emissione per ogni 100 euro di credito vantato, anche di n. 1 Strumento finanziario partecipativo per ogni euro di credito vantato, sono stati completamente svalutati in assenza di valore presumibile di realizzo.

-Titoli di debito immobilizzati

Il Portafoglio Titoli di debito immobilizzati è rappresentato da Obbligazioni e Titoli di Stato detenuti allo scopo di disporre di un flusso certo e costante di reddito e mantenere così una quota di investimenti destinati a permanere stabilmente nel patrimonio della Fondazione.

Più specificatamente il portafoglio titoli al 31 dicembre 2021 è così composto:

Titolo	Valore nominale	Valore contabile
a) Btp ago/23 4.75%	2.600.000	2.584.316
b) Btp feb/37 4.00%	7.300.000	7.263.127
c) Btp nov/29 5.25%	1.000.000	1.131.230
d) Btp set/36 2.25%	600.000	569.670
e) Btp mag/25 1.40%	42.000	42.000
f) Obbligazioni FCA lug/22 4.75%	100.000	104.680
g) Obbligazioni Generali lug/42 10.125%	100.000	125.710
h) Obbligazioni Unipol mar/25 3%	300.000	286.014
i) Obbligazioni subordinate BPER	500.000	569.500

Il valore contabile dei titoli immobilizzati risulta essere pari al costo di acquisto.

- Altri titoli immobilizzati

Il portafoglio altri titoli immobilizzati comprende:

- n. 8 quote di classe A del fondo comune di investimento immobiliare chiuso denominato "FIP – Fondo immobili pubblici", del valore nominale unitario di €. 100.000, sottoscritte per un

controvalore complessivo di €. 1.096.208. Tale valore si è ridotto ad €. 726.210 in seguito ai rimborsi in linea capitale intervenuti nel corso degli anni. Valore della quota al 31/12/2021 €. 66.254,383;

- azioni del Fondo comune di investimento “JPM global corporate bond”, acquistate per un valore complessivo di €. 4.249.550;

- azioni del Fondo comune di investimento “JPM global income”, acquistate per un valore complessivo di €. 2.149.573;

- azioni Fondi comuni di investimento Mediolanum, acquistate per un valore complessivo di €. 550.000;

- azioni del Fondo comune di investimento “Templeton emerging” acquistate per un valore complessivo di €. 1.624.890;

- azioni del Fondo comune di investimento “JPM global high yield” acquistate per un valore complessivo di €. 1.924.753;

- azioni Fondi comuni di investimento Credem acquistate per un valore complessivo di €. 1.047.580;

- azioni del Fondo comune di investimento “Ver capital”, acquistate per un valore complessivo di €. 1.697.550;

- azioni del Fondo comune di investimento “M&G high yield” acquistate per un valore complessivo di €. 399.980;

- azioni del Fondo comune di investimento “Arca” acquistate per un valore complessivo di €. 29.997;

- Obbligazioni strutturate acquistate per un valore complessivo di €. 147.325.

3. - Strumenti finanziari non immobilizzati

La voce presenta un saldo pari a zero in quanto gli investimenti eventualmente effettuati nell’anno risultano interamente disinvestiti alla fine dell’esercizio.

4. - Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, giudicato corrispondente al loro valore di presumibile realizzo.

Ammontano a €. 152.367 costituiti da crediti verso l’Erario, esigibili entro i dodici mesi.

5. - Disponibilità liquide

Sono costituite dal saldo dei rapporti di conto corrente intrattenuti con la BPER Banca per €. 463.407, con Banca Mediolanum per €. 93.183, con Banca Credem per €. 12.844, con BFF Bank per €. 69.554, nonché dalla disponibilità di cassa per €. 280.

6. – Altre attività

Sono costituite per €. 30.969 quale saldo del conto corrente vincolato infruttifero acceso presso Banca Etica costituito a garanzia di un programma di microcredito rivolto agli operatori economici della provincia di Foggia, per €. 8.690 quale saldo del conto corrente infruttifero acceso presso BPER Banca vincolato ad un progetto di sostegno agli operatori economici della provincia di Foggia realizzato in cooperazione con Cofidi, per €. 248 dal deposito cauzionale Enel e per €. 1.047 dal deposito cauzionale Acquedotto pugliese.

7. - Ratei e risconti attivi

La posta include ratei attivi per interessi su titoli per €. 187.913 e risconti attivi su canoni e spese per €. 2.866 determinati secondo il principio della competenza temporale.

8. - Il Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta a €. 34.636.955. E' costituito:

- a) dal Fondo di dotazione iniziale della Fondazione per €. 13.302.857, immutato rispetto all'esercizio precedente;
- b) dalla Riserva da donazioni per €. 30, immutata rispetto all'esercizio precedente;
- c) dalla Riserva da rivalutazione e plusvalenze per €. 16.560.107, immutata rispetto all'esercizio precedente;
- d) dalla Riserva Obbligatoria per €. 3.734.830, di cui €. 205.946 costituito dall'accantonamento dell'esercizio effettuato nella misura del 20% dell'Avanzo di gestione;
- e) dalla Riserva per l'integrità del Patrimonio per €. 672.569, di cui €. 15.446 costituito dall'accantonamento dell'esercizio nella misura dell'1.5% dell'avanzo.

Infine, l'avanzo residuo dell'esercizio per €. 366.562, in attesa di destinazione.

9. - I Fondi per l'attività d'istituto

Tale voce contabile accoglie le disponibilità per finanziare l'attività della Fondazione. Si compone di:

- Fondo di stabilizzazione delle erogazioni €. 650.000; istituito per attuare una politica di livellamento delle erogazioni nel tempo, invariato rispetto all'esercizio precedente;
- Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti €. 777.480, di cui €. 411.892 rappresentati dall'accantonamento di competenza;

- Fondo Partecipazione Fondazione con il Sud €. 48.255. Istituito nel corso del 2005 a seguito dell'adesione della Fondazione al protocollo di intesa siglato con il mondo del Volontariato volto a promuovere la realizzazione al Sud di una rete di infrastrutture capace di sostenere la comunità locale. L'importo rappresenta la quota apportata dall'Ente alla dotazione patrimoniale della "Fondazione con il Sud", ed è costituito dalle somme destinate al Volontariato nel periodo 2000/2004 e rese, a suo tempo, "indisponibili". Invariato rispetto all'esercizio precedente.
- Fondo nazionale iniziative comuni per €. 8.423, istituito nel corso dell'esercizio 2012 a seguito di Protocollo d'intesa siglato con l'ACRI per la costituzione di un fondo nazionale fra le Fondazioni finalizzato alla realizzazione di iniziative comuni. Risulta incrementato nel corso dell'esercizio per €. 2.425 per l'accantonamento di competenza.
- Fondo società strumentale per €. 200.000, invariato rispetto all'esercizio precedente. Costituito a copertura dei conferimenti effettuati nella società strumentale Effebiemme servizi s.r.l., in ossequio alle indicazioni del Ministero dell'Economia;
- Fondo per le erogazioni di cui all'art. 1, comma 47, legge n. 178/2020 per €. 82.190, istituito nel corso dell'esercizio e al quale affluisce il risparmio di imposta conseguente al dimezzamento della base imponibile dei dividendi percepiti dalle fondazioni di origine bancaria. Le risorse che ne derivano devono essere destinate al finanziamento delle attività nei settori di intervento statutariamente previsti.

10. - Fondo per rischi ed oneri

Ammonta complessivamente ad €. 87.936. La posta contabile è costituita dal Fondo imposte e tasse corrispondente alle imposte di competenza dell'esercizio pari a €. 82.190 per Ires e a €. 5.746 per Irap.

11. - Trattamento di fine rapporto

Corrisponde ai diritti maturati dal personale dipendente al 31/12/2021. Il saldo al 31 dicembre 2020 risulta incrementato dall'accantonamento di competenza dell'anno per €. 6.723 al netto dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del Tfr per €. 333.

12. - Erogazioni deliberate

L'ammontare di €. 905.565 riguarda le erogazioni per finalità istituzionali già deliberate nell'esercizio 2021 o negli esercizi precedenti, che non hanno ancora dato luogo ad esborsi monetari.

13. - Fondo per il volontariato

L'importo accantonato ammonta a €. 68.471, a cui affluiscono gli accantonamenti determinati nella misura di un quindicesimo dell'avanzo dell'esercizio al netto dell'accantonamento alla Riserva obbligatoria e dell'accantonamento ai fondi per le erogazioni nei settori rilevanti. Risulta incrementato nel corso dell'esercizio per €. 28.928 per l'accantonamento di competenza (di cui €. 1.468 quale quota integrativa di contribuzione al Fondo Unico Nazionale deliberato dall'Organismo nazionale di controllo ai sensi dell'art. 62 del d.lgs. n. 117/2017) e decrementato dell'importo di €. 31.411 destinato al Fondo unico nazionale per il volontariato.

14. - I Debiti

Sono esposti al valore nominale.

La voce si compone di debiti, esigibili entro l'esercizio successivo, nei confronti del personale dipendente per ratei di 14[^] mensilità (€. 2.375), di Enti Previdenziali e assistenziali per trattenute Inps e Inail (€. 9.094), per ritenute fiscali (€. 12.196), per fornitori da pagare (€. 15.518).

15. - Ratei e risconti passivi

La posta include ratei passivi per €. 2.064 per quota di oneri e interessi determinati secondo il principio della competenza temporale.

16. - Conti d'ordine

Sono costituiti da Titoli di proprietà presso terzi per €. 32.756.021. La posta accoglie il valore nominale delle partecipazioni e dei titoli depositati presso BPER Banca S.p.a., Banca Mediolanum S.p.a., Banca Credem S.p.a., BFF Bank S.p.a. e State Street Bank S.p.a.. Più precisamente si tratta di:

- Azioni ordinarie Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. per €. 2.626.728 valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Btp ago/23 4.75% per €. 2.600.000;
- Btp feb/37 4.00% per €. 7.300.000;
- Btp nov/29 5.25% per €. 1.000.000;
- Btp set/36 2.25% per €. 600.000;
- Btp mag/25 1.40% per €. 42.000;
- Obbligazioni Generali lug/42 per €. 100.000;
- Obbligazioni FCA lug/22 4.75% per €. 100.000;
- Obbligazioni Unipol mar/25 3% per €. 300.000;
- Azioni BPER Banca S.p.a. per €. 1.322.244;

- Azioni Poste Italiane S.p.a. per €. 125.874, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Azioni Intesa San Paolo S.p.a. per €. 7.800;
- Azioni Webuild S.p.a. per €. 10.175, valorizzate al costo di assegnazione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Strumenti finanziari partecipativi Astaldi S.p.a. per €. 0, svalutati in assenza di valore presumibile di realizzo e trattandosi di titoli privi di valore nominale;
- Azioni Banca d'Italia per €. 1.500.000;
- Obbligazioni subordinate Bper per €. 500.000;
- Quote Fondo comune investimento immobiliare – FIP per €. 800.000;
- Azioni del Fondo comune di investimento JPM global corporate bond per €. 4.249.550, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Azioni del Fondo comune di investimento JPM global income per €. 2.149.573, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Azioni del Fondo comune di investimento Nextam partners Ver capital, per €. 1.697.550, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Azioni Fondi comuni di investimento Mediolanum, per €. 550.000, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- azioni del Fondo comune di investimento Templeton emerging, per €. 1.624.890, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- azioni del Fondo comune di investimento JPM global high yield per €. 1.924.753, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- azioni Fondi comuni di investimento Credem per €. 1.047.580, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- azioni del Fondo comune di investimento M&G per €. 399.980, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- azioni del Fondo comune di investimento Arca per €. 29.997, valorizzate al costo di acquisizione, trattandosi di azioni prive di valore nominale;
- Obbligazioni strutturate per €. 147.327, valorizzate al costo di acquisizione, essendo prive di valore nominale.

I conti d'ordine accolgono, inoltre, €. 905.565 relativi alle erogazioni per finalità istituzionali già deliberate nell'esercizio 2021 o negli esercizi precedenti, che non hanno ancora dato luogo ad esborsi monetari.

Informazioni sul Conto Economico

1. – Dividendi e proventi assimilati

Sono costituiti dai dividendi e proventi sulle partecipazioni detenute alla data di stacco della cedola, e precisamente:

- Cassa Depositi e prestiti S.p.a. per €. 563.450 (€. 6,57 su n. 85.761 azioni);
- BPER Banca S.p.a. per €. 17.630 (€. 0,04 su n. 440.748 azioni);
- Poste Italiane S.p.a. per €. 10.180 (€. 0,509 su n. 20.000 azioni);
- Intesa San Paolo S.p.a. per €. 3.111 (€. 0,2074 su n. 15.000 azioni);
- Banca d'Italia per €. 68.000 (€. 1.133,33333 su n. 60 azioni);
- FIP – Fondo immobili pubblici: proventi risultanti dai rendiconti di gestione al 31/12/2020 per €. 12.000, al netto della ritenuta fiscale;
- Fondi comuni di investimento per €. 370.260, al netto della ritenuta fiscale.

2. – Interessi e proventi assimilati

Gli interessi e i proventi, per un importo complessivo di €. 500.400, sono iscritti al netto delle ritenute di imposta e rappresentano interessi su depositi bancari per €. 327 e su Titoli di Stato e Obbligazioni immobilizzati per €. 500.073.

3. – Risultato negoziazione strumenti finanziari non immobilizzati

L'importo di €. 51.970 è costituito dal saldo tra le plusvalenze e le minusvalenze da negoziazione dei titoli, iscritti al netto dell'eventuale imposta sostitutiva sulle plusvalenze di cui al d.lgs. 461/97.

4. – Svalutazione netta da immobilizzazioni

L'importo di €. 35.463 è costituito dalla svalutazione degli strumenti finanziari partecipativi Astaldi il cui importo è stato azzerato in assenza di valore presumibile di realizzo.

5. – Altri proventi

Per un importo complessivo di €. 6.

6. - Oneri

La voce ammonta a €. 341.948 per oneri e spese varie sostenute nel periodo, comprensive dell'imposta sul valore aggiunto (Iva), e precisamente:

- compensi Organi Statutari per €. 111.628, compresi oneri fiscali e previdenziali;
- spese per il Personale pari a €. 81.174; corrisponde al costo relativo alle tre unità (una full time e due part time) in carico alla Fondazione;
- consulenti e collaboratori esterni per €. 12.327;
- interessi passivi, oneri e commissioni per €. 57.700;
- ammortamenti per €. 31.573, calcolati, come già precisato, al 50% dell'aliquota fiscale prevista per ogni tipologia di cespiti;
- altri oneri per spese amministrative e di funzionamento pari a €. 47.546.

7. - Imposte

Sono state contabilizzate le imposte Ires, Irap, Imu e tributi minori per €. 106.207.

8. – Accantonamento art. 1, comma 47, l. 178/2020

E' stato contabilizzato il risparmio di imposta conseguente al dimezzamento della base imponibile dei dividendi percepiti dalle fondazioni di origine bancaria. Le risorse che ne derivano devono essere destinate al finanziamento delle attività nei settori di intervento statutariamente previsti.

L'**avanzo dell'esercizio**, ammonta a €. 1.031.199, ed è ripartito come segue:

- accantonamento a Riserva obbligatoria per €. 205.946 pari al 20% dell'avanzo di esercizio;
- accantonamento al Fondo volontariato per €. 28.928 pari ad 1/15 dell'avanzo di esercizio al netto della Riserva obbligatoria e dell'accantonamento al Fondo per le erogazioni nei settori rilevanti, oltre quota di accantonamento integrativo deliberato dall'Organismo di controllo;
- accantonamento a Fondo Erogazioni Settori Rilevanti per €. 411.892, calcolato nella misura del 50% dell'avanzo di esercizio al netto dell'accantonamento alla Riserva obbligatoria;
- accantonamento ad Altri fondi per €. 2.425, determinato nella misura dello 0,3% dell'Avanzo di gestione al netto degli accantonamenti a riserva obbligatoria e riserva per integrità del patrimonio; è costituito dall'accantonamento al Fondo nazionale iniziative comuni in ossequio al protocollo d'intesa siglato con l'ACRI;
- accantonamento a Riserva per l'integrità del patrimonio per €. 15.446 pari all'1.5% dell'avanzo di esercizio.

L'**avanzo residuo**, al netto degli accantonamenti, ammonta a €. 366.562, in attesa di destinazione.

Per quanto riguarda la pubblicità del presente bilancio, si dispone che lo stesso venga pubblicato sul sito internet della Fondazione a disposizione di chiunque voglia prenderne visione.

Il presente bilancio è vero e reale ed è conforme alle scritture contabili al 31 dicembre 2021.

Foggia, 28 marzo 2022

Il Segretario Generale
dott. Domenico Agriesti

Il Presidente
prof. Aldo Ligustro

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Signori Consiglieri,

il bilancio che viene presentato per l'approvazione è relativo al periodo 1° gennaio - 31 dicembre 2021.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione.

I predetti documenti sono stati consegnati dal Segretario Generale nei termini statutari, affinché questo Collegio potesse effettuare gli opportuni controlli ed approntare la propria relazione.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto ad effettuare il controllo degli atti amministrativi e vigilato sull'osservanza delle leggi e dello Statuto, partecipando alle sedute degli Organi statutari ed effettuando le verifiche ai sensi degli art. 2403 e 2409 ter c.c.

Sulla base di tali controlli, il Collegio non ha rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e statutari.

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione presenta le seguenti risultanze riepilogative:

Stato Patrimoniale

Attività	€.	37.557.889
Passività	€.	2.920.934
Patrimonio netto	€.	34.636.955
- di cui avanzo residuo	€.	366.562
Conti d'ordine	€.	33.661.586

Conto Economico

Dividendi, interessi e proventi finanziari	€.	1.545.031
Risultato negoziazione strumenti finanziari non immob.	€.	51.970
Svalutazione strumenti finanziari immobilizzati	€.	35.463-
Altri proventi	€.	6
Oneri di gestione	€.	341.948-

Imposte e tasse	€.	106.207-
Accantonamento art. 1, comma 47, l. 178/2020	€.	82.190-
Avanzo di esercizio	€.	1.031.199
Accantonamenti:		
- Riserva obbligatoria	€.	205.946-
- Fondo volontariato	€.	28.928-
- Fondo erogazioni settori rilevanti	€.	411.892-
- Altri fondi	€.	2.425-
- Riserva integrità del patrimonio	€.	15.446-
Avanzo residuo di gestione	€.	366.562

Il Collegio dei Revisori attesta che le poste di bilancio corrispondono alle risultanze contabili.

Il Collegio, a tale proposito, dà atto che nella redazione del bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423 e seguenti del codice civile ed è, altresì, conforme alle disposizioni del D.Lgs.153/99, nonché alle indicazioni fornite con l'atto d'indirizzo emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze il 19.4.2001.

In particolare:

- sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della competenza economica, anche in riferimento al calcolo dei ratei e dei risconti, nonché i corretti principi contabili richiamati nella Nota Integrativa;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 2424 bis c.c.;
- nella formulazione del rendiconto finanziario si è tenuto conto delle indicazioni fornite dalla commissione appositamente istituita dall'Acri, con l'adozione di uno schema diverso da quello indicato dall'art. 2425-ter del codice civile e dall'OIC n. 10, in quanto non idoneo a rappresentare gli effetti economici e finanziari delle fondazioni di origine bancaria, nonché del suggerimento di continuare ad includere nei prospetti di bilancio le informazioni relative ai conti d'ordine e ai proventi ed oneri straordinari;
- sono stati regolarmente effettuati gli accantonamenti obbligatori previsti dalle vigenti norme;
- non sono state effettuate compensazioni di partite.

Nella Nota Integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione che corrispondono a quelli previsti dall'art. 2426 del c.c.

Questo collegio condivide inoltre:

- la riduzione al 50% operata sulle aliquote fiscali per gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, tenuto conto ancora del minore utilizzo degli stessi, il tutto in ossequio alle norme civilistiche che regolano la procedura di ammortamento;
- la mancata applicazione della procedura di ammortamento ai Beni mobili d'arte attesa la particolare natura di tali beni;
- l'azzeramento del valore degli strumenti finanziari partecipativi Astaldi in assenza di valore presumibile di realizzo;
- la valorizzazione tra i Conti d'ordine della partecipazione Cassa Depositi e Prestiti, della partecipazione Poste italiane S.p.a., delle partecipazioni Webuild S.p.a., dei Fondi comuni di investimento e delle Obbligazioni strutturate in base al valore di bilancio, trattandosi di azioni prive di valore nominale e l'azzeramento della valorizzazione dello strumento finanziario partecipativo Astaldi in assenza di valore presumibile di realizzo;
- la valorizzazione del Fondo immobiliare "FIP –Fondo immobili pubblici" al netto dei rimborsi in linea capitale corrisposti nell'anno;
- l'esposizione, tra le immobilizzazioni finanziarie, del costo storico della partecipazione nella società strumentale Effebiemme servizi s.r.l., con separata indicazione tra gli altri Fondi riportati alla voce 2, lettera d) del passivo degli accantonamenti a copertura dei conferimenti effettuati, in linea con quanto previsto dalla comunicazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 dicembre 2010, prot. n. 102797;
- la contabilizzazione e rappresentazione in bilancio del risparmio fiscale derivante dal dimezzamento della base imponibile degli utili percepiti in applicazione dell'articolo 1, commi da 44 a 47, della legge n. 178/2020, in linea con quanto proposto dall'ACRI e condiviso dal ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 30 luglio 2021, prot. DT 67077 e successiva rettifica comunicata dall'ACRI con nota del 17 settembre 2021, prot. 422;
- la proposta di accantonamento dell'avanzo di gestione, dopo gli accantonamenti di legge al "Fondo per le Erogazioni nei Settori Rilevanti".

Concludendo, questo Collegio esprime parere favorevole al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 marzo 2022.

Foggia, 11 aprile 2022

Il Collegio dei Revisori

Dott. Domenico Pironti - Presidente

Dott.ssa Moira Paragone - Revisore

Dott.ssa Francesca Ilaria Tusino - Revisore