

/ Allegati alla
Nota integrativa

Contratti derivati di copertura: valori nozionali di fine periodo e medi

Attività sottostanti / Tipologie derivati	31.12.2021		31.12.2020	
	Over the counter	Mercato Ufficiale	Over the counter	Mercato Ufficiale
1. Titoli di debito e tassi d'interesse				
a) Opzioni				
b) Swap				
c) Forward				
d) Futures				
e) Altri				
2. Titoli di capitale e indici azionari				
a) Opzioni	30.351.132		-	
b) Swap				
c) Forward				
d) Futures				
e) Altri				
3. Valute e oro				
a) Opzioni				
b) Swap				
c) Forward				
d) Futures				
e) Altri				
4. Merci				
5. Altri sottostanti				
Totale	30.351.132	-	-	-
Valori medi	37.836.021	-	24.312.021	-

Valori in euro.

Contratti derivati di copertura: fair value lordo negativo - ripartizione per prodotti

Portafogli / Tipologie derivati	31.12.2021		31.12.2020	
	Over the counter	Mercato Ufficiale	Over the counter	Mercato Ufficiale
A. Portafoglio di negoziazione				
a) Opzioni	-50.608		-	
b) Interest rate swap				
c) Cross currency swap				
d) Equity swap				
e) Forward				
f) Futures				
g) Altri				
B. Portafoglio di copertura				
a) Opzioni				
b) Interest rate swap				
c) Cross currency swap				
d) Equity swap				
e) Forward				
f) Futures				
g) Altri				
Totale	-50.608		-	

Valori in euro.

Vita residua dei contratti derivati otc: valori nozionali

Sottostanti / Vita residua	Fino a 1 anno	Oltre 1 anno e fino a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
1 Derivati finanziari su titoli di debito e tassi d'interesse				
2 Derivati finanziari su titoli di capitale e indici azionari	30.351.132			30.351.132
3 Derivati finanziari su tassi di cambio e oro				
4 Derivati su altri valori				
Totale (T)	30.351.132			30.351.132
Totale (T - 1)	-			-

Valori in euro.

Contratti derivati otc: valori nozionali, fair value lordi positivi e negativi per controparti

Contratti derivati OTC	Governi e banche centrali	Altri enti pubblici	Banche	Società finanziarie	Società di assicurazione	Imprese non finanziarie	Altri soggetti
1) Titoli di debito e tassi d'interesse							
- Valore nozionale							
- Fair value positivo							
- Fair value negativo							
2) Titoli di capitale e indici azionari							
- Valore nozionale			30.351.132				
- Fair value positivo							
- Fair value negativo			-50.608				
3) Valute e oro							
- Valore nozionale							
- Fair value positivo							
- Fair value negativo							
4) Altri valori							
- Valore nozionale							
- Fair value positivo							
- Fair value negativo							

Valori in euro.

Analisi della composizione dello Stato Patrimoniale

ATTIVO

ATTIVO	31.12.2021		31.12.2020		variazione 2021-2020 (%)
	euro	%	euro	%	
Immobilizzazioni materiali e immateriali	10.245.930	0,37%	10.326.440	0,39%	-0,78%
Immobilizzazioni finanziarie	1.057.571.309	37,82%	992.278.933	37,82%	6,58%
di cui:					
partecipazioni in società strumentali e mission related	50.006.620	1,79%	49.533.658	1,89%	0,95%
partecipazione nella conferitaria	672.015.672	24,03%	672.015.672	25,61%	0,00%
altre immobilizzazioni	335.549.018	12,00%	270.729.603	10,32%	23,94%
Strumenti finanziari non immobilizzati e Disponibilità liquide	1.712.648.050	61,24%	1.609.955.249	61,36%	6,38%
Altri crediti, ratei e risconti attivi	16.078.993	0,57%	11.235.720	0,43%	43,11%
TOTALE ATTIVO	2.796.544.283	100,00%	2.623.796.341	100,00%	6,58%

ATTIVO	31.12.2021	31.12.2020	Sistema Fondazioni al 31.12.2020*	Fondazioni grandi al 31.12.2020*
	%	%	%	%
Immobilizzazioni materiali e immateriali	0,37%	0,39%	4,70%	3,00%
Attività finanziarie	92,19%	92,87%	89,80%	92,20%
di cui:				
partecipazioni nella conferitaria	24,03%	25,61%	23,20%	25,80%
partecipazioni in altre società	12,54%	10,90%	12,50%	11,90%
partecipazioni in società strumentali	1,24%	1,31%	2,30%	1,30%
strumenti finanziari	54,38%	55,05%	51,80%	53,20%
Crediti, ratei e risconti attivi	0,57%	0,43%	0,80%	0,70%
Disponibilità liquide	6,87%	6,31%	4,70%	4,10%
Altre attività	-	-	0,10%	0,10%
TOTALE ATTIVO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

* Fonte ACRI - "Ventiseiesimo rapporto sulle fondazioni di origine bancaria"

PASSIVO

PASSIVO	31.12.2021		31.12.2020		variazione 2021-2020 (%)
	euro	%	euro	%	
Patrimonio netto	2.146.118.612	76,74%	2.084.498.752	79,45%	2,96%
Debiti per erogazioni	110.323.964	3,95%	113.116.224	4,31%	-2,47%
di cui:					
erogazioni deliberate	105.894.322	3,79%	112.003.922	4,27%	-5,45%
fondo per il volontariato	4.429.642	0,16%	1.112.302	0,04%	298,24%
Fondi per l'attività d'istituto	422.221.028	15,10%	332.177.631	12,66%	27,11%
Altri fondi, altre passività, altri debiti, ratei e risconti passivi	117.880.679	4,22%	94.003.734	3,58%	25,40%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	2.796.544.283	100,00%	2.623.796.341	100,00%	6,58%

PASSIVO	31.12.2021	31.12.2020	Sistema Fondazioni al 31.12.2020*	Fondazioni grandi al 31.12.2020*
	%	%	%	%
Patrimonio netto	76,74%	79,45%	86,10%	85,60%
Fondi per l'attività d'istituto	15,10%	12,66%	9,10%	9,20%
Fondi per rischi e oneri	3,97%	3,43%	1,00%	1,00%
Erogazioni deliberate	3,79%	4,27%	3,30%	3,70%
Fondo per il volontariato	0,16%	0,04%	0,10%	0,10%
Altre passività	0,25%	0,15%	0,50%	0,30%
TOTALE PASSIVO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

* Fonte ACRI - "Ventiseiesimo rapporto sulle Fondazioni di origine bancaria"

Analisi della composizione del Conto Economico

CONTO ECONOMICO	2021		2020		variazione 2021-2020 (%)
	euro	% su (A)	euro	% su (A)	
Proventi ordinari (A)	229.045.869	100,00%	65.077.909	100,00%	251,96%
Oneri operatività corrente	-11.096.637	-4,84%	-16.189.720	-24,88%	-31,46%
Margine lordo	217.949.232	95,16%	48.888.190	75,12%	345,81%
Imposte	-41.005.879	-17,90%	-6.803.146	-10,45%	502,75%
Oneri straordinari	-538.205	-0,23%	-373.713	-0,57%	44,02%
Accantonamento ex L.178/2020	-10.293.587	-4,49%	-	-	n/a
Avanzo dell'esercizio (B)	166.111.560	72,52%	41.711.330	64,09%	298,24%
Destinazione dell'avanzo di esercizio:		% su (B)		% su (B)	
Accantonamenti al patrimonio	-58.139.046	35,00%	-14.598.966	35,00%	298,24%
di cui:					
alla riserva obbligatoria	-33.222.312	20,00%	-8.342.266	20,00%	298,24%
alla riserva per l'integrità del patrimonio	-24.916.734	15,00%	-6.256.700	15,00%	n/a
Attività istituzionale	-107.972.514	65,00%	-27.112.365	65,00%	298,24%
di cui:					
ai fondi per le erogazioni	-103.542.872	62,33%	-26.000.063	62,33%	298,24%
al fondo per il volontariato	-4.429.642	2,67%	-1.112.302	2,67%	298,24%
Avanzo residuo	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	2021	2020	Sistema Fondazioni 2020*	Fondazioni grandi 2020*
	%	%	%	%
Totale proventi	100,00%	28,41%	100,00%	100,00%
Oneri	-4,84%	-24,88%	-10,00%	-7,40%
Oneri straordinari	-0,235%	-0,574%	-0,70%	-0,20%
Imposte	-17,90%	-10,45%	-15,80%	-16,50%
Avanzo dell'esercizio	77,02%	-7,49%	73,50%	75,90%
Destinazione dell'avanzo di esercizio:				
Copertura disavanzi pregressi	-	-	7,30%	7,30%
Accantonamenti al patrimonio	35,00%	35,00%	24,50%	24,40%
di cui:				
alla riserva obbligatoria	20,00%	20,00%	18,60%	18,50%
alla riserva per l'integrità del patrimonio	15,00%	15,00%	5,90%	5,90%
Attività istituzionale	65,00%	65,00%	68,60%	68,30%
di cui:				
erogazioni deliberate su risorse esercizio corrente	-	-	14,70%	15,50%
accantonamento al volontariato	2,67%	2,67%	2,60%	2,70%
accantonamento ai fondi per l'attività d'istituto	62,33%	62,33%	51,30%	50,10%
Avanzo residuo	-	-	-0,40%	-

* Fonte ACRI - "Ventiseiesimo rapporto sulle Fondazioni di origine bancaria"

Conto Economico Riclassificato

Viene fornita una riclassificazione dello schema di Conto Economico, che evidenzia il risultato dell'attività di investimento del patrimonio e dell'intero portafoglio finanziario della Fondazione, i costi di funzionamento della "struttura" e, quindi, le altre componenti che concorrono alla determinazione dell'Avanzo dell'esercizio.

Voce di Conto Economico	Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
1	Risultato delle gestioni patrimoniali individuali	6.156.599	253.062
2.b	Dividendi e proventi assimilati: da altre immobilizzazioni finanziarie	86.848.356	17.311.995
2.c	Dividendi e proventi assimilati: da strumenti finanziari non immobilizzati	7.593.951	15.546.566
3.a	Interessi e proventi assimilati: da immobilizzazioni finanziarie	171.113	16.774
3.b	Interessi e proventi assimilati: da strumenti finanziari non immobilizzati	1.183.405	1.249.874
3.c parziale	Interessi e proventi assimilati: da crediti e disponibilità liquide (esclusi interessi derivanti da conti correnti dedicati a specifiche iniziative istituzionali)	12	31
4	Rivalutazione / (Svalutazione) netta di strumenti finanziari non immobilizzati	113.166.150	36.208.135
5	Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati	13.576.415	-5.695.931
9 parziale	Altri proventi (connessi al portafoglio finanziario)	-	-
11 parziale	Proventi straordinari	260.601	80.502
10.b parziale	Oneri: per il Personale addetto alla gestione del patrimonio	-380.488	-317.980
10.d	Oneri: per servizi di gestione del patrimonio	-1.915.802	-1.796.283
10.e parziale	Oneri: interessi passivi e altri oneri finanziari (esclusi oneri derivanti da conti correnti dedicati a specifiche iniziative istituzionali)	-207.651	-108.663
10.f	Oneri: commissioni di negoziazione	-1.579.515	-1.093.689
10.h	Oneri: accantonamenti	-1.396.540	-7.175.837
12 parziale	Oneri straordinari (relativi al portafoglio finanziario)	-331.360	-305.978
13 parziale	Imposte connesse al portafoglio finanziario	-40.880.647	-6.672.353
	Risultato contabile della gestione del portafoglio finanziario	182.264.600	47.500.226

Voce di Conto Economico	Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
10.a	Oneri: compensi e rimborsi spese organi statuari	-1.226.474	-1.267.993
10.b	Oneri: per il personale (esclusi addetti alla gestione del patrimonio)	-2.491.718	-2.483.759
10.c parziale	Oneri: per consulenti e collaboratori esterni (escluso costi per consulenze relative alla gestione del portafoglio finanziario)	-320.138	-444.083
10.e parziale	Oneri: interessi passivi e altri oneri finanziari (solo oneri derivanti da conti correnti dedicati a specifiche iniziative istituzionali)	-	-
10.g	Oneri: ammortamenti	-84.614	-99.852
10.i	Oneri: altri oneri	-1.493.696	-1.401.580
	Costi di funzionamento della struttura	-5.616.641	-5.697.267

Voce di Conto Economico	Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020
	Risultato contabile della gestione finanziaria al netto delle componenti straordinarie e degli accantonamenti	182.264.600	47500.226
	Costi di funzionamento della struttura	-5.616.641	-5.697.267
3.c parziale	Interessi e proventi assimilati: da crediti e disponibilità liquide (solo interessi derivanti da conti correnti dedicati a specifiche iniziative istituzionali)	-	-
6	Rivalutazione/(Svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie (<i>mission related</i>)	-	-
9 parziale	Altri proventi (esclusi quelli connessi all'area finanziaria)	-	600
11 parziale	Proventi straordinari (non relativi alla gestione finanziaria)	89.266	106.301
12 parziale	Oneri straordinari (non relativi alla gestione finanziaria)	-206.845	-67.736
13 parziale	Imposte (non relative ad attività finanziaria)	-125.233	-130.793
13 parziale	13bis - Accantonamento ex articolo 1, comma 44, della legge n. 178 del 2020	-10.293.587	-
	Avanzo dell'esercizio	166.111.560	41.711.330