

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2005**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 28 marzo scorso, che risulta redatto nel pieno rispetto delle indicazioni contenute nell'Atto di Indirizzo del 19 aprile 2001, è stato tempestivamente e regolarmente comunicato a questo Collegio, ai Soci ed ai componenti il Comitato di Indirizzo, unitamente alla relazione sulla gestione comprensiva ed illustrativa del Bilancio di Missione, alla relazione economico finanziaria ed ai prospetti e allegati di dettaglio. In sintesi si segnalano, di seguito i dati rilevanti:

Stato Patrimoniale

Attivo:

- Immobilizzazioni materiali e immateriali	€	18.254.779
- Immobilizzazioni finanziarie	€	294.198.137
- Strumenti finanziari non immobilizzati	€	374.080.977
- Crediti	€	163.363
- Disponibilità liquide	€	970.577
- Ratei e risconti attivi	€	<u>876.847</u>
	€	<u><u>688.544.680</u></u>

Passivo:

- Patrimonio netto	€	628.389.574
- Fondi per l'attività d'istituto	€	29.285.067
- Fondi per rischi ed oneri	€	79.730
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	59.725
- Erogazioni deliberate	€	25.106.237
- Fondo per il Volontariato	€	4.984.622
- Debiti	€	219.957
- Ratei e risconti passivi	€	<u>419.768</u>

€. 688.544.680

Conto economico

-	Risultato delle gestioni patrimoniali				
	individuali	€			12.803.372
-	Dividendi e proventi assimilati	€			15.529.832
-	Interessi e proventi assimilati	€			3.403.876
-	Rivalutazione (svalutazione) netta di strumenti finanziari non immobilizzati	€			2.567.603
-	Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati	€			2.158.101
-	Altri Proventi	€			9
-	Oneri	(-) €			2.393.605
-	Proventi Straordinari	€			75.939
-	Oneri Straordinari	(-) €			3.223
-	Imposte	(-) €			<u>82.181</u>
-	Avanzo dell'esercizio	€			34.059.723
-	Accantonamento alla riserva obbligatoria	(-) €			6.811.945
-	Accantonamento al fondo per il volonta- riato	(-) €			908.259
-	Accantonamento fondi per l'attività d'Istituto	(-) €			21.230.561
-	Accantonamento al fondo per l'integrità del patrimonio	(-) €			<u>5.108.958</u>
-	Avanzo residuo	€			<u>=</u>

Conti d'ordine

- V. nominale obbligazioni e OICR in custodia		
presso terzi	€	107.841.595
- Azioni UniCredito Italiano in custodia c/o terzi	€	27.750.378
- Azioni Cassa Depositi e Prestiti in custodia c/o		
terzi	€	36.000.000
- Impegni di erogazione anno 2006	€	14.979.915
- Credito di imposta (periodo		
1/10/1992 – 30/09/1993)	€	656.930
- Credito di imposta (periodo		
1/10/1996 – 30/09/1997)	€	804.631
- Credito di imposta (periodo		
1/10/1997 – 30/09/1998)	€	834.506
- Credito di imposta (periodo		
1/10/1998 – 30/09/1999)	€	<u>903.631</u>
	€	<u><u>189.771.585</u></u>

Nel corso dell'esercizio:

- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Comitato di Indirizzo ed abbiamo ottenuto tutte le informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Fondazione;
- abbiamo eseguito le prescritte verifiche di nostra competenza, sempre riscontrando la piena conformità dell'attività svolta alle norme di legge ed a quelle statutarie, nonché la corretta tenuta dei libri e della contabilità;
- abbiamo vigilato sulla struttura organizzativa e sull'amministrazione della Fondazione e ne abbiamo riscontrato, rispettivamente, l'adeguatezza e la correttezza;
- abbiamo verificato l'osservanza della normativa inerente la formazione e l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, attestiamo, in via preliminare, che il bilancio sottopostoci corrisponde alle risultanze a fine esercizio delle scritture contabili sintetizzate e riclassificate e che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto delle istruzioni ad oggi impartite dalle competenti Autorità.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di competenza e di prudenza stabiliti dal citato Atto di Indirizzo; la nota integrativa contiene le informazioni ed i dati richiesti e la relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione fornisce le informazioni e le notizie prescritte, sia con riguardo alla situazione economica e finanziaria che al bilancio di missione.

In particolare, relativamente alla consistenza, composizione e variazione del patrimonio netto, diamo atto che questo è formato dal fondo di dotazione per euro 120.551.162,08, dalla riserva da rivalutazione e plusvalenze per euro 458.686.399,52, dalla riserva obbligatoria per euro 22.763.341,25 e dalla riserva per l'integrità del patrimonio per euro 26.388.671,21, per un importo complessivo pari ad euro 628.389.574,06. L'accantonamento alla riserva obbligatoria, in ottemperanza a quanto disposto dal decreto del Ministero dell'Economia – Dipartimento del Tesoro del 15 marzo 2005, è stato determinato nella misura del 20 per cento dell'avanzo dell'esercizio (incremento di euro 6.811.944,65). L'accantonamento al fondo per l'integrità del patrimonio è stato determinato nella misura del 15 per cento dell'avanzo dell'esercizio (incremento di euro 5.108.958,49).

La riserva da rivalutazioni e plusvalenze è stata incrementata dalla plusvalenza realizzata a seguito della cessione delle residue azioni nella ex Banca dell'Umbria 1462 SpA per euro 22.602.167,20. Il Collegio prende atto del trattamento contabile della plusvalenza che ai sensi del comma 4, art. 9 del D.Lgs 153/99 è stata portata a diretto incremento del patrimonio della Fondazione.

Il Collegio prende altresì atto, che a seguito della sentenza del primo giugno 2005 n. 200504323 del TAR del Lazio, l'accantonamento al "*Fondo per il Volontariato*" è stato effettuato in base al punto 9.7 dell'Atto di Indirizzo per l'importo di euro 908.259,29. Con delibera del Comitato di Indirizzo del 23 settembre 2005 la Fondazione ha inoltre aderito alla proposta dell'ACRI di destinare all'iniziativa "Progetto Sud" un contributo annuo pari alla differenza

dell'importo riveniente dal calcolo effettuato con il criterio di cui all'accantonamento ex art. 15 della legge n. 266/91 ed il criterio di cui al punto 9.7 del provvedimento del Ministero del Tesoro del 19 aprile 2001, che per l'anno in corso è pari ad euro 908.259,29 confluita nella voce fondo per le erogazioni nei settori rilevanti.

Conclusivamente, condividendo le linee adottate dagli Organi competenti in ordine alle politiche di erogazione, esprimiamo parere favorevole al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione, segnalandone la coerenza con il Documento Programmatico Previsionale 2005.

Perugia, 10 aprile 2006

Il Collegio dei Revisori dei conti