

Stato patrimoniale

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

ATTIVO	31.12.2008	31.12.2007
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni Immateriali		
Dir. di brevetto ind.le e di utilizz.op.ing.	373.813	492.352
Totale (B I)	373.813	492.352
Immobilizzazioni Materiali		
Terreni e fabbricati	378.049.890	376.849.702
Altri beni	420.557	580.355
Totale (B II)	378.470.447	377.430.057
Immobilizzazioni Finanziarie		
Crediti		
verso altri	21.988.219	21.226.597
(Di cui esigibili entro l'anno successivo)	785.658	898.908
Altri titoli	598.030.171	667.201.603
Totale (B III)	620.018.390	688.428.200
Totale Immobilizzazioni	998.862.650	1.066.350.609
Attivo circolante		
Crediti		
verso aziende iscritte	26.248.574	23.519.617
crediti tributari	0	113.348
verso altri	65.908.822	24.456.648
Totale (C II)	92.157.396	48.089.613
Att.tà finanz. che non costituiscono immob. ni		
altri titoli	79.703.637	75.713.014
Totale (C III)	79.703.637	75.713.014
Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	82.333.701	14.396.680
denaro e valori in cassa	17.421	7.890
Totale (C IV)	82.351.122	14.404.570
Totale attivo circolante	254.212.155	138.207.197
Ratei e Risconti		
ratei attivi	15.255.154	15.661.792
risconti attivi	36.999	61.303
Totale (D)	15.292.153	15.723.095
TOTALE ATTIVO	1.268.366.958	1.220.280.901

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

PASSIVO	31.12.2008	31.12.2007
PATRIMONIO NETTO		
Altre riserve		
Riserva generale	91.328.534	87.965.681
Avanzo di Bilancio	912.158	3.362.853
Totale (A)	92.240.692	91.328.534
FONDI DI QUIESCENZA E PER RISCHI ED ONERI		
per trattamenti di quiescenza		
per prestazioni istituzionali	462.197.685	438.939.321
per trattamento di quiescenza dip.consortiali	99.858.178	97.363.706
per previdenza dell'ex personale	2.982.300	2.917.239
per imposte differite	5.581.208	5.723.468
altri	20.941.341	48.972.683
Totale (B)	591.560.712	593.916.417
T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO		
Tfr di lavoro subordinato	2.809.444	2.807.625
Totale (C)	2.809.444	2.807.625
Debiti		
Debiti verso fornitori	4.496.193	5.117.818
Debiti tributari	2.449.922	2.196.969
Deb.v/lst.di previdenza e sicurezza sociale	652.373	560.804
Altri debiti:		
debiti per T.F.R. impiegati agricoli	527.027.163	498.384.552
per prestazioni istituzionali	9.123.117	17.823.991
verso conduttori d'immobili	3.698.852	3.522.727
debiti diversi	34.235.692	4.596.464
Totale (D)	581.683.312	532.203.325
RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti	72.798	25.000
Totale (E)	72.798	25.000
TOTALE PASSIVO	1.268.366.958	1.220.280.901

FONDAZIONE ENPAIA
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

CONTI D'ORDINE	31.12.2008	31.12.2007
Garanzie prestate		
Impegni	43.301	54.412
Totale conti d'ordine	43.301	54.412

PAGINA BIANCA

Conto economico

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

	CONTO ECONOMICO	2008	2007
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1	Contributi		
A1-a)	Contributi Fondo di Previdenza.	42.989.106	41.148.832
A1-b)	Contributi TFR	— 54.557.701	51.865.051
A1-c)	Contributi Assicurazione Infortuni	12.035.832	11.574.174
A1-d)	Contributi Fondo di quiescenza dipendenti consorziali	19.529.987	19.670.678
A1-e)	Altri contributi	4.378.046	4.183.554
	Totale (A1) —	133.490.672	128.442.289
A5	Altri ricavi e proventi		
A5-a)	Proventi della gestione Immobiliare	23.484.508	22.435.507
A5-b)	Ricavi diversi	2.424.630	1.950.033
	Totale (A5) —	25.909.138	24.385.540
	Totale (A) —	159.399.810	152.827.829
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B6	per materiale di consumo	184.684	239.740
	Totale (B6)	184.684	239.740
B7	per servizi <i>1.6 GESTIONE E SPESA</i>		
B7-a)	per prestazioni istituzionali:		
B7-a1)	Prestazioni TFR a dipendenti consorziali	14.856.531	16.930.219
B7-a2)	Prestazioni pensionistiche a dipendenti consorziali	5.236.530	5.206.409
B7-a3)	TFR dei dipendenti aziende agricole maturato nell'esercizio	77.112.332	75.081.631
	Totale (B7-A)	97.204.393	97.218.259
B7-b)	Servizi diversi	3.983.904	3.968.300
	Totale (B7-B)	3.983.904	3.968.300
B8	Per godimento di beni di terzi	0	0
	Totale (B8)	0	0
B9	Per il personale		
B9-a)	Salari e stipendi	5.448.134	5.158.939
B9-b)	Oneri sociali	1.467.956	1.383.498
B9-c)	Trattamento di fine rapporto	489.643	477.088
B9-d)	Trattamento di quiescenza e simili		0
B9-e)	Altri costi	73.295	130.844
	Totale (B9)	7.479.028	7.150.369
B10	Ammortamenti e svalutazioni		
B10-a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	482.008	574.291
B10-b)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	213.159	222.956
B10-d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.500.000
	Totale (B10)	695.167	2.297.247
B12	Accantonamenti per rischi		
B12-a)	Accantonamento al Fondo oneri e rischi vari	0	0
B12-b)	Accantonamento al Fondo di Previdenza Impiegati Agricoli	50.675.639	48.346.782
B12-c)	Accantonamento alla Riserva Gestione Assicurazione Infortuni	4.920.118	5.057.000
B12-d)	Accantonamento al Fondo di Quiescenza Dipendenti Consorziali	2.494.472	309.967
B12-e)	Altri	8.650.000	600.000
	Totale (B12)	66.740.229	54.313.749
B13	Altri Accantonamenti	0	0
	Totale (B13)	0	0
B14	Oneri diversi di gestione	8.017.962	7.487.109
	Totale B	184.305.367	172.674.773
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-24.905.557	-19.846.944
	Proventi ed oneri finanziari		
C15	proventi da partecipazione:		
C15-c)	altri proventi da partecipazione	354.869	2.998.086
	Totale (C15)	354.869	2.998.086
C16	Altri proventi finanziari		
C16-a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	868.221	1.141.526
C16-b)	Da titoli iscritti nelle immob.che non costituiscono partecipazioni	25.601.178	24.733.438
C16-c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante.che non costituiscono partecipazioni	1.153.757	1.041.163

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

CONTO ECONOMICO		2008	2007
C16-d)	Proventi diversi dai precedenti	3.052.337	3.665.773
	Totale (C16)	30.675.493	30.581.900
C17	Interessi ed altri oneri finanziari	1.844.486	387.195
	Totale (C17)	1.844.486	387.195
	Totale (15+16-17)	29.185.876	33.192.791
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D18	Rivalutazioni	0	5.270
	Totale (D18)	0	5.270
D19	Svalutazioni:		
D19-b)	di Immob. finanz.che non costituiscono partecipazioni	36.000.000	0
D19-c)	di Titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	8.238.983
	Totale (D19)	36.000.000	8.238.983
	Totale (18-19)	36.000.000	8.233.713
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
E20	Proventi:		
E20-a)	plusvalenze	189.481	2.164.504
E20-b)	sopravvenienze attive	39.562.128	2.905.158
	Totale (E20)	39.751.609	5.069.662
E21	Oneri:		
E21-a)	Minusvalenze	71.531	108.186
E21-b)	Sopravvenienze passive	1.375.809	1.165.273
	Totale (E21)	1.447.340	1.273.459
	Totale Oneri e Proventi straordinari (20-21)	38.304.269	3.796.203
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.584.588	8.908.337
22	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI E DIFFERITE	5.672.430	5.545.484
	AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	912.158	3.362.853

Nota integrativa

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE E.N.P.A.L.A.
Nota integrativa al bilancio consuntivo 2008

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di redazione e valutazione adottati nella stesura del presente bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa sono conformi alle norme del codice civile.

Per meglio rappresentare la situazione patrimoniale, in deroga alla normativa vigente, talune poste dello stato patrimoniale sono state omesse (Voci A e C1 dello stato patrimoniale) perché, oltre che di valore pari a zero, sono state ritenute incongruenti con la natura della Fondazione; inoltre la voce “Fondo rischi ed oneri” è stata modificata in “Fondi di quiescenza e per rischi ed oneri”.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti all’unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall’art. 2423, comma 5, del Codice Civile mentre la Nota Integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività, in aderenza al principio di competenza economica nonché tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati sono i medesimi utilizzati nel precedente esercizio. I criteri di valutazione specifici per le singole voci di bilancio sono evidenziati qui di seguito.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed al netto degli ammortamenti annualmente imputati a conto economico. Le quote di ammortamento sono stanziate sulla base di un’aliquota percentuale determinata in relazione alla presunta residua possibilità di utilizzo nel tempo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I) Beni immobili

Gli immobili da reddito sono iscritti sulla base del costo di acquisto o di costruzione aumentato dagli oneri accessori, delle spese incrementative e della rivalutazione effettuata in sede di privatizzazione dell’Ente, per allineare i valori di carico al valore fiscalmente rilevante ai fini ICI. Per tali immobili e per le altre immobilizzazioni dell’attivo è presente il Fondo Rischi Investimenti Immobilizzati per tener conto di eventuali minusvalenze latenti derivanti dall’andamento del mercato.

Gli immobili da reddito e l’immobile funzionale adibito a sede della Fondazione non sono ammortizzati in quanto si ritiene che le notevoli spese di manutenzione e miglioria sostenute ogni anno facciano sì che il loro valore residuo rimanga conservato nel tempo e non sia inferiore al valore cui sono iscritti in bilancio.

2) Mobili, impianti e altri beni

Sono iscritti al costo e ammortizzati sistematicamente sulla base delle seguenti aliquote:

- | | | |
|---|--------------------|-----|
| • | Mobili | 12% |
| • | Macchine d'ufficio | 20% |
| • | Automezzi | 20% |

Gli ammortamenti così calcolati sono giudicati adeguati a rappresentare la residua durata utile dei beni e a fronteggiare l'obsolescenza di quelli a più elevato contenuto tecnologico.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**1) Titoli**

Il portafoglio della Fondazione è costituito sia da titoli immobilizzati, detenuti a scopo di investimento duraturo, sia da titoli dell'attivo circolante, detenuti per attività di negoziazione e per esigenze di tesoreria, in base alla destinazione economica decisa dal Consiglio di Amministrazione.

I titoli che costituiscono "immobilizzazioni finanziarie" sono iscritti al costo di acquisto, rettificato con eventuali perdite di valore.

Il costo dei titoli obbligazionari viene rettificato dalla quota relativa allo scarto di negoziazione maturato (differenza tra il valore di libro e quello di rimborso, da imputare a conto economico - pro rata temporis – secondo una metodologia lineare in relazione alla vita residua del titolo).

Le svalutazioni effettuate negli esercizi precedenti vengono eliminate se vengono meno le ragioni che le hanno determinate.

2) Mutui e prestiti

Sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

3) Polizze

Le polizze a capitalizzazione finanziaria sono iscritte al valore del premio di sottoscrizione versato. In apposita voce dei ratei attivi vengono rilevati gli importi maturati annualmente per competenza.

ATTIVO CIRCOLANTE**1) Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio in base al valore presumibile di realizzo.

2) Titoli

I titoli destinati “all’attivo circolante” sono valutati al minore tra il costo ed il valore di mercato alla chiusura dell’esercizio.

Le svalutazioni effettuate negli esercizi precedenti vengono eliminate se vengono meno le ragioni che le hanno determinate.

In deroga ai criteri generali di valutazione sopra indicati e considerata l’eccezionale situazione di turbolenza dei mercati finanziari, la Fondazione si è avvalsa della facoltà concessa dall’art. 15, comma 13, del Decreto Legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito nella Legge 28 gennaio 2009, n.2, di valutare i titoli già presenti in portafoglio al 31 dicembre 2007 e classificati nel comparto ad utilizzo non durevole al valore di iscrizione così come risultante dall’ultimo bilancio approvato, ovvero, per i titoli non presenti nel portafoglio a tale data, sulla base del loro costo di acquisizione, anziché al valore di mercato al 31 dicembre 2008, ad eccezione di:

- titoli emessi da entità di cui sia stata dichiarata l’insolvenza o nei confronti dei quali sia stata avviata una procedura concorsuale,
- titoli per i quali è stata determinata la presenza di una perdita durevole di valore.

Gli effetti di tale rappresentazione sono indicati nell’apposita sezione “Stato Patrimoniale” della presente Nota Integrativa.

3) Crediti Tributari

Comprende le differenze tra il versamento in acconto delle imposte IRES ed IRAP e l’onere di competenza dell’esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte nell’attivo secondo il valore presumibile di realizzazione, normalmente coincidente con il valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati pro rata temporis secondo il principio della competenza economica. Sono costituiti in larga parte dai ratei attivi pluriennali su polizze finanziarie e obbligazioni strutturate ovvero quote di interesse sui titoli di proprietà maturate nell’esercizio, la cui manifestazione finanziaria si avrà soltanto nel successivo. I risconti attivi derivano essenzialmente dagli oneri fiscali sostenuti al momento della sottoscrizione delle polizze finanziarie pluriennali e ripartiti pro rata temporis per la durata dell’operazione.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo espone la passività maturata nei confronti dei dipendenti, calcolata secondo i criteri dettati dalla legislazione vigente.

FONDI PER RISCHI ED ONERI*1) Fondo di previdenza degli impiegati agricoli*

Il suo ammontare è determinato sulla base del fondo individuale (importo più alto tra ripartizione e capitalizzazione) e dal rischio morte, per il quale sono accantonate un minimo di cinque annualità sulla base delle disposizioni del DLGS 509/94.

2) Riserva dell'assicurazione infortuni degli impiegati agricoli

In mancanza di specifici riferimenti convenzionali, con delibera del Consiglio di Amministrazione, come da previsione statutaria, è stato determinato come congruo un livello minimo pari almeno ad un'annualità delle entrate contributive.

3) Riserva Fondo di quiescenza dei dipendenti consorziali

La riserva si commisura, tendenzialmente, ai valori medi della Convenzione in essere, con un'aliquota contributiva per l'anno 2008 del 8,94%, coerente con l'ipotesi della relazione attuariale ricevuta nel 2008, rilevata al 31/12/2006 ed approvata dal Consiglio d'Amministrazione in data 11 giugno 2009. In base a tali ultimi calcoli attuariali il Consiglio di Amministrazione ha confermato l'aliquota contributiva del 8,94% come sufficiente per adeguare le riserve tecniche all'ipotesi di copertura delle prestazioni massime previste dalla Convenzione. Sulla base del principio della Ripartizione il Fondo viene alimentato sulla base del risultato della sua gestione tenendo conto dei proventi finanziari e delle spese generali di competenza.

4) Fondi per la previdenza dell'ex personale

I Fondi sono determinati secondo criteri previdenziali tenuto conto della competenza economica e sono adeguati a coprire gli impegni futuri in favore degli iscritti al "Fondo previdenza impiegati".

5) Fondi oneri e rischi vari

Il Fondo accoglie prudenzialmente il valore delle passività potenziali che possono scaturire dalle vertenze legali in corso e/o da potenziali debiti nei confronti di terzi, di natura determinata, di esistenza certa o probabile ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio.

6) Fondo Rischi Investimenti immobilizzati

Tale Fondo, è stanziato a fronte di eventuali rischi complessivi derivanti dall'andamento dei mercati in relazione al complesso delle immobilizzazioni materiali e finanziarie presenti nelle attività.