

Stato patrimoniale

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

ATTIVO	31.12.2011	31.12.2010
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni Immateriali		
Dir. di brevetto ind.le e di utilizz.op.ing.	351.289	359.639
Totale (B I)	351.289	359.639
Immobilizzazioni Materiali		
Terreni e fabbricati	380.224.245	379.627.395
Altri beni	206.238	201.254
Totale (B II)	380.429.483	379.828.649
Immobilizzazioni Finanziarie		
Crediti		
verso altri	28.876.987	19.536.374
(Di cui esigibili entro l'anno successivo)	312.313	404.385
Altri titoli	895.845.813	714.436.617
Totale (B III)	924.722.800	733.972.991
Totale Immobilizzazioni	1.305.503.572	1.114.161.279
Attivo circolante		
Crediti		
verso aziende iscritte	35.978.674	31.334.211
crediti tributari	133	133
verso altri	7.907.719	124.692.063
Totale (C II)	43.886.526	156.026.407
Attività finanz. che non costituiscono Immob. ni		
altri titoli	80.833.386	81.791.148
Totale (C III)	80.833.386	81.791.148
Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	32.482.742	31.689.709
denaro e valori in cassa	4.158	7.941
Totale (C IV)	32.486.900	31.697.650
Totale attivo circolante	157.206.812	269.515.205
Ratei e Risconti		
ratei attivi	14.916.371	11.638.450
risconti attivi	35.444	7.853
Totale (D)	14.951.815	11.646.303
TOTALE ATTIVO	1.477.662.199	1.395.322.787

FONDAZIONE ENPAIA
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

PASSIVO	31.12.2011	31.12.2010
PATRIMONIO NETTO		
Altre riserve		
Riserva generale	93.539.630	92.948.538
Avanzo di Bilancio	1.206.005	591.092
Totale (A)	94.745.635	93.539.630
FONDI DI QUIESCENZA E PER RISCHI ED ONERI		
per trattamenti di quiescenza		
per prestazioni istituzionali	551.138.047	518.867.676
per trattamento di quiescenza dip. consorziati	119.596.999	114.094.849
per previdenza dell'ex personale	2.698.563	2.813.010
per imposte differite	5.150.000	5.292.260
altri	41.272.293	36.272.293
Totale (B)	719.855.002	677.340.088
T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO		
Tfr di lavoro subordinato	2.576.744	2.665.351
Totale (C)	2.576.744	2.665.351
Debiti		
Debiti verso fornitori	5.512.487	4.925.751
Debiti tributari	2.667.983	2.530.461
Deb. v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	765.999	754.258
Altri debiti:		
debiti per T.F.R. impiegati agricoli	634.057.473	598.537.079
per prestazioni istituzionali	10.767.850	8.342.632
verso conduttori d'immobili	4.012.869	4.007.090
debiti diversi	2.699.257	2.680.447
Totale (D)	660.483.918	621.777.718
RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti		
Totale (E)		
TOTALE PASSIVO	1.477.662.199	1.395.322.787

FONDAZIONE ENPAIA
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

CONTI D'ORDINE	31.12.2011	31.12.2010
Garanzie prestate		
Impegni	22.444	22.444
Totale conti d'ordine	22.444	22.444

Conto economico

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

CONTO ECONOMICO		2011	2010
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1	Contributi		
A1-a)	Contributi Fondo di Previdenza	46.936.823	46.030.179
A1-b)	Contributi TFR	60.013.786	58.771.346
A1-c)	Contributi Assicurazione Infortuni	13.120.034	12.909.280
A1-d)	Contributi Fondo di quiescenza dipendenti consorziali	21.054.457	20.779.318
A1-e)	Altri contributi	4.796.308	4.703.790
	Totale (A1)	145.921.408	143.193.913
A5	Altri ricavi e proventi		
A5-a)	Proventi della gestione Immobiliare	26.823.455	25.598.123
A5-b)	Ricavi diversi	2.437.616	3.220.350
	Totale (A5)	29.261.071	28.818.473
	Totale (A)	175.182.479	172.012.386
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B6	per materiale di consumo	172.580	240.164
	Totale (B6)	172.580	240.164
B7	per servizi		
B7-a)	per prestazioni istituzionali:		
B7-a)1	Prestazioni TFR a dipendenti consorziali	13.907.575	12.685.421
B7-a)2	Prestazioni pensionistiche a dipendenti consorziali	4.635.203	4.693.111
B7-a)3	TFR dei dipendenti aziende agricole maturato nell'esercizio	91.949.822	84.599.370
	Totale (B7-A)	110.492.600	101.977.902
B7-b)	Servizi diversi	4.579.359	4.279.716
	Totale (B7-B)	4.579.359	4.279.716
B8	Per godimento di beni di terzi	-	-
	Totale (B8)	-	-
B9	Per il personale		
B9-a)	Salari e stipendi	6.004.595	5.824.198
B9-b)	Oneri sociali	1.877.449	1.781.840
B9-c)	Trattamento di fine rapporto	548.995	524.829
B9-d)	Trattamento di quiescenza e simili		
B9-e)	Altri costi	147.427	146.430
	Totale (B9)	8.578.466	8.277.297
B10	Ammortamenti e svalutazioni		
B10-a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	338.474	348.256
B10-b)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	101.876	132.861
B10-d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	500.000	500.000
	Totale (B10)	938.350	981.117
B12	Accantonamenti per rischi		
B12-a)	Accantonamento al Fondo oneri e rischi vari		-
B12-b)	Accantonamento al Fondo di Previdenza Impiegati Agricoli	56.878.574	54.697.796
B12-c)	Accantonamento alla Riserva Gestione Assicurazione Infortuni	3.150.000	4.392.500
B12-d)	Accantonamento al Fondo di Quiescenza Dipendenti Consorziali	5.502.150	6.481.330
B12-e)	Altri	5.535.000	5.030.000
	Totale (B12)	71.065.724	70.601.626
B13	Altri Accantonamenti		-
	Totale (B13)	-	-
B14	Oneri diversi di gestione	9.105.688	8.526.186
	Totale B	204.932.767	194.884.008
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-29.750.288	-22.871.622
	Proventi ed oneri finanziari		
C15	proventi da partecipazione:		
C15-c)	altri proventi da partecipazione	599.645	343.115
	Totale (C15)	599.645	343.115
C16	Altri proventi finanziari		
C16-a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	958.404	744.453
C16-b)	Da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipazioni	28.486.658	24.274.191
C16-c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.364.713	1.437.815

FONDAZIONE ENPAIA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

CONTO ECONOMICO		2011	2010
C16-d)	Proventi diversi dai precedenti	2.023.082	1.903.968
	Totale (C16)	32.832.857	28.360.427
C17	Interessi ed altri oneri finanziari	1.606.886	750.434
	Totale (C17)	1.606.886	750.434
	Totale (15+16-17)	31.825.816	27.953.108
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D18	Rivalutazioni		-
	Totale (D18)		-
D19	Svalutazioni:		
D19-b)	di Immob. finanz. che non costituiscono partecipazioni		-
D19-c)	di Titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-
	Totale (D19)		-
	Totale (18-19)		-
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
E20	Proventi:		
E20-a)	plusvalenze	4.264.356	31.501
E20-b)	soppravvenienze attive	2.865.321	4.774.885
	Totale (E20)	7.129.677	4.806.386
E21	Oneri:		
E21-a)	Minusvalenze	-	79.221
E21-b)	Sopravvenienze passive	1.457.234	2.949.494
	Totale (E21)	1.457.234	3.028.715
	Totale Oneri e Proventi straordinari (20-21)	5.672.443	1.777.671
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.747.771	6.859.157
22	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI E DIFFERITE	6.541.766	6.268.065
	AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	1.206.005	591.092

PAGINA BIANCA

Nota integrativa

FONDAZIONE E.N.P.A.I.A.
Nota integrativa al bilancio consuntivo 2011

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 stanziare sulla base di un'aliquota percentuale determinata in relazione alla presunta residua possibilità di utilizzo nel tempo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) 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 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 della 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, anche per l’anno in corso, 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 e prorogata anche per l’esercizio 2011 dall’articolo 1 del Decreto del Ministro dell’Economia e delle Finanze del 27 luglio 2011, valutando i titoli già presenti in portafoglio al 31 dicembre 2010 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 2011, 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 il credito per eccedenza IRPEF (770).

DISPONIBILITA' 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 del 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 2011 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

Tale Fondo, è stanziato a fronte di eventuali rischi complessivi derivanti dall'andamento dei mercati in relazione al complesso degli investimenti immobiliari e finanziari presenti nelle attività.

DEBITI

I Debiti sono iscritti al loro valore nominale.

1) *Debiti tributari*

Comprende le differenze tra il versamento in acconto delle imposte IRES ed IRAP e l'onere di competenza dell'esercizio. E' altresì presente l'IVA da versare e le ritenute operate a terzi, nonché la differenza tra il versamento in acconto dell'imposta sulla rivalutazione del TFR e gli oneri di competenza dell'esercizio: tale imposta, a norma di legge, è a carico degli iscritti.

2) *Debiti per il trattamento di fine rapporto degli impiegati agricoli*

La voce copre totalmente il valore delle prestazioni dovute agli iscritti alla data di chiusura dell'esercizio sulla base della normativa vigente.

Le prestazioni a favore degli iscritti, sia del TFR che quelle relative all'Assicurazione infortuni e del Fondo di Previdenza, vengono imputate a carico dei rispettivi conti di debito e/o fondi rischi ed oneri presenti nel passivo della Fondazione. Analogamente si procede per quanto attiene alle erogazioni di trattamento pensionistico a favore degli ex dipendenti della Fondazione.

Le prestazioni relative al trattamento di quiescenza dei dipendenti consorziali vengono imputate a conto economico nell'esercizio in cui matura, a favore degli iscritti, il diritto al loro pagamento.

Per quanto concerne i debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, si segnala che è classificato in tale categoria di debiti, in compensazione, anche il credito per acconti INAIL.

CONTO ECONOMICO

I contributi obbligatori e le sanzioni vengono rilevati quali ricavi ed imputati al conto economico per competenza. Gli interessi per ritardati versamenti sono iscritti prudenzialmente solo successivamente all'incasso dei contributi obbligatori di riferimento.

Gli altri costi e ricavi vengono riflessi in bilancio per competenza economica. I dividendi sono iscritti nell'esercizio in cui si verifica l'incasso che normalmente coincide con quello della delibera.

Per quanto attiene le imposte sul reddito, la Fondazione è soggetta ad IRES limitatamente ai redditi sui fabbricati, di capitale e derivanti dalle attività commerciali svolte e, parzialmente, ad IRAP. Le relative imposte sono contabilizzate per competenza. Eventuali poste relative ad attività per imposte differite anticipate vengono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza del loro recupero; di converso passività per imposte differite passive non vengono contabilizzate se le probabilità che questo debito insorga sono scarse.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) -I Immobilizzazioni immateriali

Tale voce, la cui composizione di dettaglio e movimentazione dell'anno figurano nella seguente tabella, riguarda essenzialmente gli oneri che la Fondazione ha sostenuto per il software necessario all'attività istituzionale.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE 01/01/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE 31/12/2011
SOFTWARE	4.129	327	0	4.456
TOTALE	4.129	327	0	4.456

FONDO DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE 01/01/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE 31/12/2011
SOFTWARE	3.769	336	0	4.105
TOTALE	3.769	336	0	4.105

L'incremento del Fondo pari ad € migl. 336 è costituito dall'ammortamento dell'esercizio per pari importo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE				
DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE 01/01/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE 31/12/2011
SOFTWARE	360	327	336	351
TOTALE	360	327	336	351

Il decremento che si registra nel 2011 rispetto al 2010 è generato da un minor volume di investimenti dell'anno (€ migl. 327) rispetto agli ammortamenti dell'esercizio per € migl. 336.

B) -II Immobilizzazioni materiali

Tali immobilizzazioni registrano un incremento netto rispetto al 2010 di € migl. 602 riconducibile quasi esclusivamente alla voce fabbricati.

B) -II-1) Terreni e fabbricati

TERRENI E FABBRICATI				
DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE 01/01/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE 31/12/2011
TERRENI	0	0	0	0
FABBRICATI	379.627	597	0	380.224
TOTALE	379.627	597	0	380.224

Nel corso del 2011 la Fondazione ha proceduto alla capitalizzazione di costi di natura incrementativa afferenti alla ristrutturazione di stabili acquistati in precedenti esercizi per un importo pari a € migl. 597.

A partire dal 1 luglio 2002 la Fondazione ha avviato un'attività commerciale legata alla locazione di parte del proprio complesso immobiliare; il valore complessivo di bilancio dei cespiti destinati a tale attività commerciale è pari a € migl. 193.540.

B) -II-2-3-4) Altre immobilizzazioni

Nel complesso registrano una variazione positiva rispetto all'anno 2010 di € migl. 5 come dettagliato nelle tabelle che seguono. L'incremento registrato è legato all'acquisto di nuovi server informatici e postazioni di lavoro di ammontare pari ad € migl.106 compensato dagli ammortamenti di periodo per € migl. 101.