

D)- 14-D Debiti diversi

La voce espone un importo di € migl. 2.413 e comprende:

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
DEBITI VERSO IL PERSONALE	355	352
DEBITI VERSO ASSOCIAZIONI E CONFEDERAZIONI	1.072	1.021
DEBITI PER CONTRIBUTI VERSATI IN ANTICIPO	590	604
ALTRI DEBITI	396	722
TOTALE	2.413	2.699

Il complesso dei debiti, ad esclusione dei Debiti per Trattamento di fine rapporto Impiegati Agricoli che per sua natura non prevede un orizzonte temporale definito, è costituito prevalentemente da importi con scadenza entro l'esercizio successivo.

E) Ratei e risconti

Non sono presenti nel 2012.

Conti d'ordine

Al 31 dicembre 2012 nei conti d'ordine sono indicati € migl. 22 come impegni per mutui deliberati e non ancora erogati.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nella voce vengono indicati sia i proventi contributivi sia i proventi accessori relativi alla gestione del patrimonio immobiliare. I proventi di natura finanziaria sono, invece, indicati nella sezione C) del Conto economico.

A) 1 Contributi

La voce accoglie i proventi istituzionali della Fondazione costituiti dai contributi cui sono tenute le aziende a norma di legge. Lo schema che segue espone in dettaglio la composizione di tale voce:

DESCRIZIONE	2012	2011
CONTRIBUTI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	61.074	60.014
CONTRIBUTI FONDO DI PREVIDENZA	47.524	46.937
CONTRIBUTI ASSICURAZIONE INFORTUNI	13.278	13.120
CONTRIBUTI FONDO QUIESCENZA DIPENDENTI CONSORZIALI	20.874	21.054
ADDITIONALE 4%	4.869	4.795
TOTALE	147.619	145.921

A) 5- A Proventi della gestione immobiliare

Nella voce sono indicati i proventi della gestione immobiliare per canoni di locazione nonché i recuperi dei costi della gestione immobiliare e altri recuperi.

Le voci sono riportate separatamente per i proventi derivanti dalla normale attività di locazione e per i proventi derivanti dalla locazione di immobili effettuata in ambito di attività commerciale.

67

DESCRIZIONE	2012	2011
A) LOCAZIONI		
CANONI DI LOCAZIONE	11.156	10.835
RECUPERI DI COSTI DI GESTIONE IMMOBILIARE	1.835	1.769
RECUPERI DIVERSI	166	174
B) LOCAZIONI DA ATTIVITA' COMMERCIALE		
CANONI DI LOCAZIONE	12.023	13.351
RECUPERI DI COSTI DI GESTIONE IMMOBILIARE	626	574
RECUPERI DIVERSI	191	120
TOTALE	25.997	26.823

A) 5- B Ricavi diversi

La voce presenta un totale di € migl.2.898 così composto:

DESCRIZIONE	2012	2011
SANZIONI AMMINISTRATIVE SU CONTRIBUTI	768	590
PROVENTI DALLA PUBBLICAZIONE DELLA RIVISTA "PREVIDENZA AGRICOLA"	207	206
RECUPERI SPESE DA GESTIONI SEPARATE: "PERITI AGRARI ED AGROTECNICI"	1.629	1.278
ALTRI RICAVI	294	363
TOTALE	2.898	2.437

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nella voce costi della produzione sono indicati i costi per materiale di consumo, per i servizi istituzionali e strumentali, quelli derivanti dal godimento di beni appartenenti a terzi, i costi del personale, gli ammortamenti e le svalutazioni, gli accantonamenti per rischi ed oneri e gli oneri diversi di gestione.

B) - 6) Materiali di consumo

Nella voce materiali di consumo sono indicati i costi per l'acquisizione di quei beni destinati ad essere utilizzati dalla Fondazione immediatamente e comunque entro l'anno.

B)- 7) A) Prestazioni istituzionali

Dettaglio oneri per prestazioni istituzionali:

DESCRIZIONE	2012	2011
TFR DIPENDENTI AZIENDE AGRICOLE	90.224	91.950
PRESTAZIONI TFR A DIPENDENTI CONSORZIALI	12.795	13.908
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE A DIPENDENTI CONSORZIALI	4.496	4.635
TOTALE	107.515	110.493

B)- 7) B) Servizi diversi

L'aggregato *servizi diversi* accoglie i costi per l'acquisizione di servizi di varia natura, necessari per l'esercizio dell'attività istituzionale e per l'attività strumentale della Fondazione.

DESCRIZIONE	2012	2011
CONSULENZE DIVERSE	1.382	1.395
ORGANI STATUTARI	778	716
MANUTENZIONE HARDWARE E SERVIZI INFORMATICI	835	664
SPESE POSTALI E TELEFONICHE	355	356
ALTRE UTENZE	177	167
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI SEDE	130	140
SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA ED ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	230	250
SPESE NOTARILI	17	7
ALTRI SERVIZI	965	884
TOTALE	4.869	4.579

Nella voce *organi statutari* sono compresi gli emolumenti e le indennità spettanti agli amministratori e ai componenti il Collegio dei revisori dei conti, i gettoni di presenza e i rimborsi spese per le riunioni degli organi collegiali, gli oneri per le riunioni delle Commissioni e le spese di rappresentanza.

La voce *manutenzione e riparazioni locali sede* comprende i costi di manutenzione e di gestione degli immobili ove sono ubicati gli uffici della Fondazione.

La voce *manutenzione Hardware e servizi informatici* comprende gli oneri afferenti la manutenzione delle apparecchiature informatiche della Fondazione e l'acquisizione di servizi specifici all'esterno.

La voce *consulenze diverse* è così composta:

DESCRIZIONE	2012	2011
CONSULENZE LEGALI	974	975
SPESE PER STUDI E PARERI	125	206
ALTRE CONSULENZE	283	214
TOTALE	1.382	1.395

Nell'ambito delle consulenze diverse, le maggiori spese attengono alle consulenze legali legate alla tutela degli interessi della Fondazione. Nella voce spese per studi e pareri sono riportati i costi per la revisione del bilancio e altri studi riguardanti la Fondazione.

B)- 9) *Costi del personale*

I costi del personale possono essere così riassunti:

DESCRIZIONE	2012	2011
STIPENDI E SALARI	5.987	6.004
ONERI SOCIALI	1.752	1.877
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	516	549
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	141	148
TOTALE	8.396	8.578

Complessivamente la voce Costi del personale risulta leggermente inferiore rispetto al precedente esercizio principalmente per le dimissioni di alcuni dipendenti per pensionamento.

" B)- 10) *Ammortamenti e svalutazioni*

Gli ammortamenti sono di seguito riportati:

DESCRIZIONE	2012	2011
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE	316	336
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	316	336
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
AUTOMEZZI	3	3
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	63	66
MOBILI E ARREDI	21	32
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	87	101
TOTALE AMMORTAMENTI	403	437

B)- 10 - d) *Svalutazione crediti*

DESCRIZIONE	2012	2011
CREDITI VERSO AZIENDE PER CONTRIBUTI E SANZIONI	2.000	500
CREDITI VERSO LOCATARI	0	0
TOTALE	2.000	500

I criteri e la movimentazione dei Fondi Svalutazione Crediti sono esposti nel commento allo Stato Patrimoniale alla voce C) – II dell'attivo alla quale si fa rinvio.

B)- 12 *Accantonamenti per rischi*B)- 12- A *Accantonamento al Fondo oneri e rischi vari*

Nel corso dell'esercizio 2012 non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo oneri e rischi vari.

B)- 12- B Accantonamento al Fondo di previdenza degli impiegati agricoli

L'importo accantonato di € migl. 58.054 (nel 2011 era stato pari a € migl. 56.878) è quanto risultato necessario per adeguare il Fondo ai reali impegni della Fondazione considerando anche il rischio morte.

B)- 12- C Accantonamento alla Riserva Gestione Assicurazione Infortuni

L'importo accantonato pari a € migl. 4.100 (nel 2011 era stato pari a € migl. 3.150) è quanto ritenuto necessario per rendere adeguata la riserva alle necessità di copertura dei possibili sinistri.

B)- 12- D Accantonamento al Fondo di Quiescenza Dipendenti Consorziati

L'importo accantonato pari a € migl. 7.406 (nel 2011 era stato pari a € migl. 5.502) corrisponde al risultato positivo della Gestione Speciale ovvero alla differenza tra entrate e spese di competenza maggiorate dei rendimenti di capitale e diminuite di una quota di spese generali. Il rendiconto della gestione viene riportato qui di seguito:

ENTRATE		SPESE	
CONTRIBUTI	€ 20.874	PRESTAZIONI	€ 17.292
INTERESSI DI MORA E VARIE	€ 58		
REDDITO DEI CAPITALI	€ 4.771	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 1.041
RECUPERO DI PRESTAZIONI	€ 36	RIMBORSO DI CONTRIBUTI	€ 0
	€ 25.739		€ 18.333
VARIAZIONE RESIDUI IN AUMENTO	€ 0	VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	€ 0
VARIAZIONE RESIDUI IN DIMINUZIONE	-0		
TOTALE DELLE ENTRATE	€ 25.739	TOTALE DELLE SPESE	€ 18.333
		ACCANT.TO ALLA RISERVA TECNICA	€ 7.406
TOTALE A PAREGGIO	€ 25.739	TOTALE A PAREGGIO	€ 25.739

B)- 12-E Altri

In tale voce vengono riportati i seguenti accantonamenti:

- € migl. 580, effettuato a favore del Fondo di previdenza del personale Enpaia nelle sue due componenti, Fondo Indennità Integrativa Speciale e Fondo di Previdenza, rispettivamente per € migl. 400 ed € migl. 180. Il Fondo risulta congelato ai sensi delle disposizioni della 144/99;
- € migl. 5.000, effettuato a favore del Fondo rischi investimenti, in base a criteri prudenziali, a fronte di eventuali oneri derivanti dalla gestione degli investimenti immobiliari e finanziari della Fondazione.

B)- 14 Oneri diversi di gestione

Gli *oneri diversi di gestione* comprendono i costi di natura residuale, cioè quelli non classificabili nelle precedenti voci, e delle gestioni accessorie. La voce comprende, tra l'altro, l'Imposta Municipale Unica, le spese di manutenzione degli immobili da reddito, nonché i costi dell'iniziativa editoriale Previdenza Agricola.

DESCRIZIONE	2012	2011
ONERI PER LA GESTIONE IMMOBILI DA REDDITO	5.578	5.577
SPESE PER LA PUBBLICAZIONE DEL PERIODICO "PREVIDENZA AGRICOLA"	205	238
I.M.U	5.090	1.980
ALTRI ONERI TRIBUTARI	2.242	484
ALTRI ONERI DI GESTIONE	1.020	827
TOTALE	14.135	9.106

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nella voce proventi ed oneri finanziari sono indicati tutti quei proventi e costi da imputare alla gestione finanziaria per l'effetto degli investimenti in titoli, partecipazioni e finanziamenti erogati o ricevuti. La posta accoglie anche gli utili e perdite da alienazione. Di seguito sono riportati gli importi dell'esercizio 2012 e fra parentesi gli importi che afferiscono all'esercizio 2011.

Nelle voci:

- C)15 *Proventi da partecipazione* sono stati iscritti i dividendi su titoli azionari per € migl. 101 (154) e le plusvalenze da alienazione di titoli iscritti nell'attivo circolante per € migl. 2.046 (446);
- C)16-a *Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni* sono compresi interessi su mutui e prestiti per € migl. 85 (113) e interessi su polizze finanziarie per € migl. 1.020 (845);
- C)16-b *Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni*, sono compresi gli interessi su titoli immobilizzati per € migl. 34.870 (28.487).
- C)16-c *Proventi da titoli iscritti nel circolante*, si espongono i proventi sui titoli iscritti nell'Attivo circolante sia quelli realizzati direttamente dalla Fondazione stessa € 5.276 sia quelli realizzati da terzi gestori per € migl. 1.131 (1.365) ;
- C)16-d *Proventi diversi* sono riportati proventi su operazioni "time deposit" e prestito titoli per € migl. 860 (769), proventi su depositi bancari e postali per € migl. 1.589 (616), interessi di mora su contributi dovuti dai Consorzi per € migl. 58 (153), interessi su locazioni per € migl. 48 (43), interessi su Cartenpaia per € migl. 4 (14), le plusvalenze realizzate sui titoli in gestione patrimoniale per € migl. 257 (259) ed altri proventi per € migl. 160 (168).

C)– 17 Interessi ed altri oneri finanziari

Questa voce comprende tutti gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio che non siano di tipo straordinario, qualunque sia la loro fonte.

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	55	63
INTERESSI PASSIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI E ALTRI	61	37
MINUSVALENZE SU TITOLI	883	1.507
TOTALE	999	1.607

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D) – 18- C Rivalutazione di Titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

Al 31 dicembre 2012 la voce non è presente.

D) – 19-B Svalutazione di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

Al 31 dicembre 2012 la voce non è presente

D) – 19- C Svalutazione dei Titoli dell'attivo Circolante

La Fondazione ha effettuato svalutazioni di titoli dell'attivo circolante per € migl. 8.465 per allineare i valori di carico al valore di mercato dei titoli in portafoglio dell'attivo circolante al 21 dicembre 2012.

E) – 20 PROVENTI STRAORDINARI

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI	4.237	4.264
SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA CONGUAGLI CONTRIBUTIVI	1.660	2.201
ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	550	358
RIMBORSI ASSICURATIVI	403	307
TOTALE	6.850	7.130

La voce plusvalenze da alienazione titoli immobilizzati si riferisce ai guadagni realizzati dalle vendite e dai rimborsi di titoli classificati nel comparto immobilizzato.

La voce sopravvenienze attive da conguagli contributivi si riferisce alle note di conguaglio emesse nel 2012 e fino alla chiusura del bilancio, con riferimento a somme dovute per gli anni 2011 e precedenti.

E) – 21 ONERI STRAORDINARI

La voce risulta pari a € migl.1.171 (1.457 nel 2011) ed è composta da una sopravvenienza passiva per note di riduzione contributiva emesse nel 2012 ma relative al 2011 ed anni precedenti per un importo di € migl. 687 per contributi ed € migl. 186 per sanzioni, assistenza contrattuale e periodico Previdenza Agricola nonché da € migl. 298 per altre sopravvenienze passive.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La fiscalità della Fondazione viene determinata in base alle disposizioni contenute negli artt. 143-150 e 153-154 del D.P.R. 917- 1986 riguardanti gli Enti non commerciali. I redditi che vengono tassati in base a dichiarazione sono per la gran parte derivanti dalla gestione immobiliare e dalla gestione mutui e prestiti. Per quanto riguarda gli altri proventi le ritenute operano generalmente a titolo di imposta.

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
IRES	5.354	5.589
IRAP	1.023	1.095
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	6.377	6.684
IMPOSTE DIFFERITE	-142	-142
TOTALE IMPOSTE	6.235	6.542

L'accredito a conto economico di imposte differite per € migl. 142 fa riferimento all'applicazione della normativa vigente che prevede l'eliminazione in sei esercizi delle differenze temporali sorte nei precedenti esercizi e valide ai fini IRAP.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti della Fondazione nel corso del 2012 a confronto dell'analogo dato per l'esercizio 2011 è stato il seguente:

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
DIRIGENTI	4	4
DIPENDENTI	120	121
PORTIERI	34	32
PULITORI	2	2
TOTALE	160	159

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I costi complessivamente sostenuti per il funzionamento degli organi statutari sono stati pari a € migl.778 (716 nel 2011) e comprendono gli emolumenti e le indennità spettanti agli amministratori e ai componenti il Collegio dei revisori dei conti, i gettoni di presenza e i rimborsi spese per le riunioni degli organi collegiali, gli oneri per le riunioni delle Commissioni e le spese di rappresentanza.

Di seguito si espongono i compensi deliberati a favore degli amministratori:

	Indennità annua (€ migl.)
Presidente	133
Vicepresidente	33
Consiglieri	11
Presidente del Collegio dei Sindaci	16
Componenti del Collegio sindacale	11

Ai partecipanti alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, delle Commissioni Consiliari e del Collegio Sindacale viene riconosciuto un gettone di presenza di € 207; agli stessi partecipanti vengono rimborsate le spese di trasporto, vitto e alloggio secondo quanto stabilito da specifiche delibere consiliari.

RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE E.N.P.A.I.A
 RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONI
 DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO PER L'ESERCIZIO CHIUSO
 AL 31 DICEMBRE 2012 (€)

	2012	2011
FONTI DI FINANZIAMENTO:		
Utile netto di esercizio	1.274.253	1.206.005
Rettifiche in più (meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:		
Stanziamiento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto		
Dipendenti aziende agricole	90.224.188	91.949.822
Stanziamiento al Fondo di Previdenza		
Dipendenti aziende agricole	58.053.862	56.878.574
Stanziamiento al Fondo Gestione		
Assicurazione Infortuni	4.100.000	3.150.000
Stanziamiento al Fondo Trattamento di Quiescenza		
Dipendenti Consorziali	7.405.204	5.502.150
Stanziamiento al Fondo di Previdenza		
del personale Enpaia	580.000	535.000
Stanziamiento al Fondo Rischi Investimenti immobilizzati	5.000.000	5.000.000
Stanziamiento al Fondo Imposte Differite	-	-
Stanziamiento al Fondo Svalutazione Crediti	2.000.000	500.000
Stanziamiento al Fondo Oneri e Rischi Vari	-	-
Stanziamiento al Fondo svalutazione titoli immobilizzati	-	-
Quota ammortamento immobilizzazioni materiali	86.897	101.876
Quota ammortamento immobilizzazioni immateriali	315.789	336.474
Quota indennità fine rapporto personale Enpaia	516.217	548.995
	169.556.410	165.708.896
Valore netto contabile cespiti venduti		
Decremento dei crediti esigibili oltre l'anno successivo	364.832	-
Incassi su mutui e prestiti	180.816	99.771
Valore netto contabile Titoli immobilizzati		
venduti e/o rimborsati	119.490.369	90.329.936
Incremento degli scarti di negoziazione su Titoli		38.753
	289.592.428	256.177.356
IMPIEGHI:		
Immobilizzazioni materiali - Fabbricati	9.314	596.850
Immobilizzazioni materiali - altri beni	156.165	105.860
Immobilizzazioni immateriali	221.624	328.124
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	132.687.954	235.777.885
decremento degli scarti di negoziazione su Titoli	603.138	-
Utilizzo del Fondo Trattamento di Fine Rapporto		
Dipendenti aziende agricole	48.595.465	56.429.428
Utilizzo del Fondo di Previdenza		
Dipendenti aziende agricole	23.885.127	24.648.822
Utilizzo del Fondo Gestione		
Assicurazione Infortuni	4.125.629	3.109.381
Utilizzo del Fondo Rischi Oneri e Rischi Vari	-	-
Incremento dei crediti esigibili oltre l'anno successivo	-	9.440.384
Utilizzo del Fondo Investimenti titoli immobilizzati	21.764	36.000.000
Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti per mutui e prestiti	1.339	-
Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti verso aziende	54.538	4.509.892
Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti verso locatari	12.745	1.509.118
Utilizzo del Fondo di Previdenza		
del personale Enpaia	564.774	649.446
Decremento del Fondo imposte differite	142.260	142.260
Pagamento trattamento fine rapporto	583.463	637.602
	211.645.299	373.885.052
AUMENTO (DIMINUZIONE) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	77.947.129	- 117.707.696
DETERMINATO DA:		
Attività a breve:		
Casse e banche	38.886.157	789.250
Crediti verso aziende	4.068.873 (1)	634.571 (1)

79

Crediti tributari	138.774	-	
Altri crediti	46.286.440	(1) -	118.293.461 (1)
Altri Titoli	- 11.394.055	-	957.762
Ratei attivi e risconti attivi	223.301		3.305.512
	<u>78.209.490</u>	-	<u>114.521.890</u>
Passività a breve:			
Fornitori	647.977		586.736
Debiti tributari	- 1.175.713		137.522
Debiti v. Ist. di previdenza e sicurezza sociale	- 64.769		11.741
Debiti per prestazioni istituzionali	1.096.687		2.425.218
Debiti verso conduttori d'immobili	44.662		5.779
Debiti diversi	- 286.483		18.810
Ratei e Risconti passivi	-		-
	<u>262.361</u>		<u>3.185.806</u>
AUMENTO (DIMINUZIONE)	77.947.129	-	117.707.696

Nota (1)

Le variazioni degli Altri crediti sono state considerate al lordo della movimentazione del Fondo svalutazione crediti