

B)- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono di seguito riportati:

| DESCRIZIONE | 2013 | 2012 |
|---|------------|------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| SOFTWARE | 254 | 316 |
| TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 254 | 316 |
| | | |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| AUTOMEZZI | 4 | 3 |
| MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO | 80 | 63 |
| MOBILI E ARREDI | 16 | 21 |
| TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 100 | 87 |
| | | |
| TOTALE AMMORTAMENTI | 354 | 403 |

B)- 10 - d) Svalutazione crediti

| DESCRIZIONE | 2013 | 2012 |
|---|--------------|--------------|
| CREDITI VERSO AZIENDE PER CONTRIBUTI E SANZIONI | 5.000 | 2.000 |
| CREDITI VERSO LOCATORI | 0 | 0 |
| TOTALE | 5.000 | 2.000 |

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 2013 è stato effettuato un accantonamento al fondo oneri e rischi vari per € migl.500.

✓

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

L'importo accantonato di € migl. 65.885 (nel 2012 era stato pari a € migl. 58.054) 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. 4.000 (nel 2012 era stato pari a € migl. 4.100) 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 Consorziali

L'importo accantonato pari a € migl. 13.327 (nel 2012 era stato pari a € migl. 7.406) 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 | € 20.752 | PRESTAZIONI | € 12.278 |
| INTERESSI DI MORA E VARIE | € 48 | | |
| REDDITO DEI CAPITALI | € 5.764 | SPESE DI AMMINISTRAZIONE | € 1.044 |
| RECUPERO DI PRESTAZIONI | € 82 | RIMBORSO DI CONTRIBUTI | € 0 |
| | € 26.646 | | € 13.322 |
| VARIAZIONE RESIDUI IN AUMENTO | € 3 | VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI | € 0 |
| VARIAZIONE RESIDUI IN DIMINUZIONE | 0 | | |
| TOTALE DELLE ENTRATE | € 26.649 | TOTALE DELLE SPESE | € 13.322 |
| | | ACCANT.TO ALLA RISERVA TECNICA | € 13.327 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 26.649 | TOTALE A PAREGGIO | € 26.649 |

B)- 12-E Altri

In tale voce vengono riportati i seguenti accantonamenti:

- € migl. 530, 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. 350 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 | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| ONERI PER LA GESTIONE IMMOBILI DA REDDITO | 5.858 | 5.578 |
| SPESE PER LA PUBBLICAZIONE DEL PERIODICO "PREVIDENZA AGRICOLA" | 244 | 205 |
| I.M.U | 5.131 | 5.090 |
| ALTRI ONERI TRIBUTARI | 2.520 | 2.242 |
| ALTRI ONERI DI GESTIONE | 851 | 1.020 |
| TOTALE | 14.604 | 14.135 |

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 2013 e fra parentesi gli importi che afferiscono all'esercizio 2012.

Nelle voci:

- C)15 *Proventi da partecipazione* sono stati iscritti i dividendi su titoli azionari per € migl. 87 (101) e le plusvalenze da alienazione di titoli iscritti nell'attivo circolante per € migl.1.010 (2.046);
- C)16-a *Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni* sono compresi interessi su mutui e prestiti per € migl. 59 (85) e interessi su polizze finanziarie per € migl. 876. (1.020) ;
- C)16-b *Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni*, sono compresi gli interessi su titoli immobilizzati per € migl. 35.592 (34.870) .
- 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 € 2.196 sia quelli realizzati da terzi gestori pari ad € 764;
- C)16-d *Proventi diversi* sono riportati proventi su operazioni " time deposit" e prestito titoli per € migl.834 (860), proventi su depositi bancari e postali per € migl. 2.844 (1.589), interessi di mora su contributi dovuti dai Consorzi per € migl. 48 (58), interessi su locazioni per € migl. 64 (48), interessi su Cartenpaia per € migl.6 (4), le plusvalenze realizzate sui titoli in gestione patrimoniale per € migl. 887 (257) ed altri proventi per € migl. 76 (160).

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 | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|--------------|------------|
| SPESE E COMMISSIONI BANCARIE | 64 | 55 |
| INTERESSI PASSIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI E ALTRI | 99 | 61 |
| MINUSVALENZE SU TITOLI | 1.636 | 883 |
| TOTALE | 1.799 | 999 |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

L'importo di € Migl. 1.000 deriva dalla ripresa di valore di titoli presenti nei portafogli della Fondazione presso le due gestioni patrimoniali in essere. Al 31 dicembre 2012 la voce non era presente.

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

La Fondazione ha effettuato svalutazioni di titoli dell'attivo circolante per € migl. 231 per allineare i valori di carico al valore di mercato dei titoli in portafoglio dell'attivo circolante al 31 dicembre 2013.

E) – 20 PROVENTI STRAORDINARI

| DESCRIZIONE | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---------------|--------------|
| PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI | 13.831 | 4.237 |
| PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI ATTIVITA' COMMERCIALE | 4.050 | 0 |
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA CONGUAGLI CONTRIBUTIVI | 1.573 | 1.660 |
| ALTRI SOPRAVVENIENZE ATTIVE | 504 | 550 |
| RIMBORSI ASSICURATIVI | 280 | 403 |
| TOTALE | 20.238 | 6.850 |

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 plusvalenze da alienazione immobili dell'attività commerciale si riferisce alla plusvalenza realizzata nel corso del 2013 a seguito della dismissione del complesso immobiliare di Via dei Villini.

La voce sopravvenienze attive da conguagli contributivi si riferisce alle note di conguaglio emesse nel 2013 e fino alla chiusura del bilancio, con riferimento a somme dovute per gli anni 2012 e precedenti.

E) - 21 ONERI STRAORDINARI

La voce risulta pari a € migl. 1.528 (1.196 nel 2012) ed è composta da una sopravvenienza passiva per note di riduzione contributiva emesse nel 2013 ma relative al 2012 ed anni precedenti per un importo di € migl. 520 per contributi ed € migl. 109 per sanzioni, assistenza contrattuale e periodico Previdenza Agricola nonché da € migl. 752 per altre sopravvenienze passive e € migl. 147 relativi alle minusvalenze derivanti dalle vendite e rimborsi dei titoli iscritti nel comparto immobilizzato.

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 | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-------------------------|------------|------------|
| IRES | 6.156 | 5.354 |
| IRAP | 1.132 | 1.023 |
| TOTALE IMPOSTE CORRENTI | 7.288 | 6.377 |
| IMPOSTE DIFFERITE | -273 | -142 |
| TOTALE IMPOSTE | 7.015 | 6.235 |

L'accrédito a conto economico di imposte differite per € migl. 273 fa riferimento per € migl. 142 all'applicazione della normativa vigente che prevede l'eliminazione in sei esercizi delle differenze temporali sorte nei precedenti esercizi e valide ai fini IRAP e per € 131 all'utilizzo della riserva per imposte differite a seguito della plusvalenza realizzata con la cessione dei fabbricati di Via di Vilini.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti della Fondazione nel corso del 2013 a confronto dell'analogo dato per l'esercizio 2012 è stato il seguente:

| DESCRIZIONE | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---------------|------------|------------|
| DIRIGENTI | 4 | 4 |
| DIPENDENTI | 120 | 120 |
| PORTIERI | 34 | 34 |
| PULITORI | 2 | 2 |
| TOTALE | 160 | 160 |

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I costi complessivamente sostenuti per il funzionamento degli organi statutari sono stati pari a € migl.712 (778 nel 2012) 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.

PAGINA BIANCA

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 2013 (€)

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| FONTI DI FINANZIAMENTO: | | |
| Utile netto di esercizio | 9.856.282 | 1.274.253 |
| Rettifiche in più (meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto: | | |
| Stanziamento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto | | |
| Dipendenti aziende agricole | 89.518.664 | 90.224.188 |
| Stanziamento al Fondo di Previdenza | | |
| Dipendenti aziende agricole | 65.885.210 | 58.053.862 |
| Stanziamento al Fondo Gestione | | |
| Assicurazione Infortuni | 4.000.000 | 4.100.000 |
| Stanziamento al Fondo Trattamento di Quiescenza | | |
| Dipendenti Consorziati | 13.327.066 | 7.405.204 |
| Stanziamento al Fondo di Previdenza del personale Enpaia | | |
| 530.000 | 580.000 | |
| Stanziamento al Fondo Rischi Investimenti immobilizzati | | |
| Stanziamento al Fondo Imposte Differite | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Stanziamento al Fondo Svalutazione Crediti | 5.000.000 | 2.000.000 |
| Stanziamento al Fondo Oneri e Rischi Vari | 500.000 | - |
| Stanziamento al Fondo svalutazione titoli immobilizzati | | |
| Quota ammortamento immobilizzazioni materiali | 99.877 | 86.897 |
| Quota ammortamento immobilizzazioni immateriali | 254.263 | 315.789 |
| Quota indennità fine rapporto personale Enpaia | 498.221 | 516.217 |
| | 194.469.583 | 169.556.410 |
| Valore netto contabile cespiti venduti | 4.649.661 | |
| Decremento dei crediti esigibili oltre l'anno successivo | 347.785 | 364.832 |
| Incassi su mutui e prestiti | 35.898 | 180.816 |
| Valore netto contabile Titoli immobilizzati venduti e/o rimborsati | 204.510.506 | 119.490.369 |
| Incremento degli scarti di negoziazione su Titoli | | |
| | 404.013.433 | 289.592.428 |
| IMPIEGHI: | | |
| Immobilizzazioni materiali - Fabbricati | 548.109 | 9.314 |
| Immobilizzazioni materiali - altri beni | 276.256 | 156.165 |
| Immobilizzazioni immateriali | 213.042 | 221.624 |
| Investimenti in Immobilizzazioni finanziarie | 357.318.250 | 132.667.954 |
| decremento degli scarti di negoziazione su Titoli | 1.333.499 | 603.138 |
| Utilizzo del Fondo Trattamento di Fine Rapporto | | |
| Dipendenti aziende agricole | 46.330.585 | 48.595.465 |
| Utilizzo del Fondo di Previdenza | | |
| Dipendenti aziende agricole | 21.770.146 | 23.885.127 |
| Utilizzo del Fondo Gestione | | |
| Assicurazione Infortuni | 3.507.571 | 4.125.629 |
| Utilizzo del Fondo Rischi Oneri e Rischi Vari | 48.472 | - |
| Incremento dei crediti esigibili oltre l'anno successivo | | |
| Utilizzo del Fondo Investimenti titoli immobilizzati | | 21.764 |
| Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti per mutui e prestiti | 2.975 | 1.339 |
| Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti verso aziende | 130.519 | 54.538 |
| Utilizzo del Fondo Svalutazione crediti verso locatari | 121.478 | 12.745 |
| Utilizzo del Fondo di Previdenza del personale Enpaia | 516.914 | 564.774 |
| Decremento del Fondo imposte differite | 272.683 | 142.260 |
| Pagamento trattamento fine rapporto | 425.529 | 583.463 |
| | 432.816.027 | 211.645.299 |
| AUMENTO (DIMINUZIONE) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO | - 28.802.594 | 77.947.129 |
| DETERMINATO DA: | | |
| Attività a breve: | | |
| Casse e banche | 16.681.690 | 38.886.157 |
| Crediti verso aziende | 3.475.281 | 4.068.873 (1) |
| Crediti tributari | 437.979 | 138.774 |
| Altri crediti | 44.889.206 | 46.286.440 (1) |
| Altri Titoli | 6.293.292 | 11.394.055 |
| Rete attivi e risconti attivi | 882.877 | 223.301 |

| | 31.470.425 | 78.209.490 |
|--|-------------------|-------------------|
| Passività a breve: | | |
| Fornitori | 441.259 | 647.977 |
| Debili tributari | 1.045.082 | 1.175.713 |
| Debili v. ist. di previdenza e sicurezza sociale | 41.725 | 64.769 |
| Debili per prestazioni istituzionali | 4.117.459 | 1.098.687 |
| Debili verso conduttori d'immobili | 151.529 | 44.662 |
| Debili diversi | 943.167 | 266.483 |
| Ratei e Risconti passivi | 12.452 | - |
| | 2.667.831 | 262.361 |
| AUMENTO (DIMINUZIONE) | 28.802.594 | 77.947.129 |

Nota (1)

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

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

**CONTO ECONOMICO ANALITICO
CONFRONTATO COL CONSUNTIVO 2012
E CON LA PREVISIONE 2013**

PAGINA BIANCA