

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 LOCATARI	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 DIMINUIZIONE	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
ALTRE 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'accredito 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 (€)

	2013	2012
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:		
Stanziamiento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto		
Dipendenti aziende agricole	89.518.664	90.224.188
Stanziamiento al Fondo di Previdenza		
Dipendenti aziende agricole	65.885.210	58.053.862
Stanziamiento al Fondo Gestione		
Assicurazione Infortuni	4.000.000	4.100.000
Stanziamiento al Fondo Trattamento di Quiescenza		
Dipendenti Consorziati	13.327.066	7.405.204
Stanziamiento al Fondo di Previdenza del personale Enpaia	530.000	580.000
Stanziamiento al Fondo Rischi Investimenti immobilizzati	5.000.000	5.000.000
Stanziamiento al Fondo Imposte Differite		-
Stanziamiento al Fondo Svalutazione Crediti	5.000.000	2.000.000
Stanziamiento al Fondo Oneri e Rischi Vari	500.000	-
Stanziamiento 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
Incessi 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 sconti di negoziazione su Titoli		
	404.013.433	289.692.428
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 sconti 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
Ratei attivi e risconti attivi	- 882.877	223.301

79

	-	31.470.425	78.209.490
Passività a breve:			
Fornitori	-	441.259	647.977
Debiti tributari	-	1.045.082	1.175.713
Debiti v. ist. di previdenza e sicurezza sociale	-	41.725	64.769
Debiti per prestazioni istituzionali	-	4.117.469	1.096.687
Debiti verso conduttori d'immobili	-	151.529	44.662
Debiti diversi	-	943.167	286.483
Ratei e Risconti passivi	-	12.452	-
	-	2.667.831	262.361
AUMENTO (DIMINUIZIONE)	-	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