

ALLEGATO 1

VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2014

Immobilizzazioni	Valore lordo al 01/01/2014	Acquisizioni 2014	Incrementi 2014	Alienazioni 2014	Valore lordo al 31/12/2014	Decrementi F.do ammort.	Ammortamento 2014	Fondo ammort. al 31/12/2014	Valore netto cont. al 31/12/2014
Licenze d'uso	436.032		0	0	436.032	0	-476	-435.592	440
Concessioni, licenze	436.032	0	0	0	436.032	0	-476	-435.592	440
Fabbricati	29.651.391	0	0	0	29.651.391	870.000	-349.384	-3.843.220	25.808.171
Terreni e fabbricati	29.651.391	0	0	0	29.651.391	870.000	-349.384	-3.843.221	25.808.171
Mobili e arredi	530.438	1.579	0	0	532.017	0	-552	-530.519	1.498
Macchine ufficio	43.006	0	0	0	43.006	0	-2.130	-43.006	0
Altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzature	422	0	0	0	422	0	0	-422	0
Altri beni	573.866	1.579	0	0	575.445	0	-2.682	-573.947	1.498
Totale	30.661.289	1.579	0	0	30.662.868	870.000	-352.542	-4.852.760	25.810.109

VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2015

Immobilizzazioni	Valore lordo al 01/01/2015	Acquisizioni 2015	Incrementi 2015	Alienazioni / riclassificazioni 2015	Valore lordo al 31/12/2015	Decrementi F.do ammort.	Ammortamento 2015	Fondo ammort. al 31/12/2015	Valore netto cont. al 31/12/2015
Licenze d'uso	436.032		0	0	436.032	0	-440	-436.032	0
Concessioni, licenze	436.032	0	0	0	436.032	0	-440	-436.032	0
Fabbricati	29.651.391	0	0	-182.619	29.468.772	0	-349.384	-4.192.604	25.276.168
Terreni e fabbricati	29.651.391	0	0	-182.619	29.468.772	0	-349.384	-4.192.604	25.276.168
Mobili e arredi	532.017	0	0	0	532.017	0	-552	-531.071	946
Macchine ufficio	43.006	0	0	0	43.006	0	0	-43.006	0
Altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzature	422	0	0	0	422	0	0	-422	0
Altri beni	575.445	0	0	0	575.445	0	-552	-574.499	946
Totale	30.662.868	0	0	-182.619	30.480.249	0	-350.375	-5.203.135	25.277.114

n.b.: la riduzione dei fabbricati è dovuta alla riclassificazione nell'attivo circolante dell'unità immobiliare sita in Milano Via dei Guarneri che sarà ceduta nel corso dell'esercizio 2016

ALLEGATO 2/1**COMPOSIZIONE SOPRAVVENIENZE ATTIVE AL 31/12/2015**

RIMBORSI ECCEDENZA CONTRIBUTI INPS	2.801
CONGUAGLIO SPESE CONSUNTIVO ANNO 2013	2.132
RETTIFICHE ATTIVE DI DEBITI VERSO AZIENDE	79
RIPARTO FINALE FALLIMENTO AZIENDA	5.521
DEBITI NON PIU' DOVUTI	865
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	11.398
RECUPERO SOMME ERRONEAMENTE EROGATE	224.993
CONTI DI PREVIDENZA PRESCRITTI - ULTIMO VERSAMENTO 2005	571.188
SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	796.181
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	807.579

ALLEGATO 2/2**COMPOSIZIONE SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2015**

COSTI DIVERSI DI COMPETENZA DI PRECEDENTI ESERCIZI	3.639
CONTI PRESCRITTI RIATTIVATI	21.908
RETTIFICHE SU RENDIMENTI POLIZZE A CAPITALIZZAZIONE	2.834
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	28.381

ALLEGATO 3**ELENCO FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2015**

TIPOLOGIA DI INTERVENTO	FORNITORE	IMPORTO
REDAZIONE BILANCIO 2015	GDC CORPORATE & TAX	9.516
SPESE VIAGGIO CONS.FINANZIARIE OTT/DIC 15	LINK CONSULTING PARTNERS	328
CONSULENZE FINANZIARIE OTT/DIC 15	LINK CONSULTING PARTNERS	22.263
ACCONTO REVISIONE BILANCIO 2015	TREVOR SRL	10.572
SUPPORTO ANALISI PROCESSI ASSETTO ORGANIZZATIVO	ERNST & YOUNG SPA	48.678
COMMISSIONI DI GESTIONE 4 TRIMESTRE 2015 GPM ALLIANZ	ALLIANZ GLOBAL INVESTORS GMBH	46.044
CONSULENZA RECUPERO CONTRIBUTI INDEBITAMENTE EROGATI	STUDIO AIELLO BRADSTATTER	21.887
ATTIVITA' GESTIONE RUOLO RSPP IMMOBILI FASC	ARCH. ALBERTO PORRO	1.776
COMMISSIONI GEN/DIC 14 INBIZ INTESASANPAOLO	INTESA SANPAOLO	293
STIMA 6 BIM.15 ASCENS.0248707986 UFF FASC/GULLI	TIM SPA	50
PRATICHE LEGALI AZIENDE AL 31/12/2015	AVV. GIORGIO GIUNTONI	23.417
COMMISSIONI DEPOSITARIA REGOLAMENTO 4 TRIM.15	SGSS SPA - BANCA DEPOSITARIA	9.932
COMMISSIONI CUSTODIA 4 TRIM.15	SGSS SPA - BANCA DEPOSITARIA	1.616
COMMISSIONI FUND ACCOUNTING 4 TRIM.15	SGSS SPA - BANCA DEPOSITARIA	16.157
COMMISSIONI TRUSTEE 4 TRIM.15	SGSS SPA - BANCA DEPOSITARIA	2.422
COMMISSIONI TRUSTEE CONGUAGLIO ANNO 2015	SGSS SPA - BANCA DEPOSITARIA	18.098
PROSPETTO DETTAGLIO CALCOLO DIFFERENZIALE	PARAMETRICA ASSOCIAZIONE PROFESSIONALE	24.888
TOTALE FATTURE DA RICEVERE		257.937

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015**

Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato il progetto di Bilancio d'esercizio del Fondo Agenti Spedizionieri Corrieri chiuso al 31 dicembre 2015, predisposto dal Comitato Esecutivo il 22 marzo 2016, secondo le regole del D.lgs. 127/1991 e del D.M. 27/03/2013, trasmesso al Collegio Sindacale unitamente alla relazione sulla gestione ed ai documenti accompagnatori.

Il Collegio dà atto che sul Bilancio 2015, così come predisposto dal Comitato Esecutivo, il Consiglio di Sorveglianza ha espresso parere favorevole nella riunione del 5.04.2016 come da verbale agli atti.

Il bilancio è accompagnato inoltre dal rendiconto finanziario dei flussi totali e dei flussi di cassa, dai risultati gestionali per le linee di attività e dal bilancio di esercizio riclassificato ai sensi dell'art. 2, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013 e successive modificazioni.

Il bilancio è stato sottoposto a revisione legale e a certificazione da parte della società di revisione Trevor S.r.l. ai sensi dell'art. 2, comma 3, del D.Lgs. 509/1994. La società di revisione ha espresso parere positivo con informativa. In particolare Trevor S.r.l. ha confermato che il Bilancio di esercizio 2015 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, che lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione.

premesse

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c..

La presente relazione è articolata nelle seguenti sezioni:

- A) "Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.";
- B) "Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio";
- C) "Altre osservazioni";
- D) "Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio"

A) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in

merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della fondazione, viene ribadito che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla fondazione non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo, in corso di aggiornamento, è rimasto sostanzialmente invariato nel corso del 2015; la dotazione delle strutture informatiche sotto l'aspetto hardware è rimasta sostanzialmente invariata, mentre si è aggiornato costantemente il software;
- le risorse umane non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). E inoltre possibile rilevare come la fondazione abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente. Ai fini della comparabilità si dà atto di quanto indicato in nota integrativa in merito alla riclassificazione dei costi per le imposte sostitutive su redditi finanziari, queste ultime sono state inserite più propriamente alla voce 22 del conto economico.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio 2015;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c.

e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla fondazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'Ente e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione, formulando apposite proposte di modifica ed integrazione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti gestionali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche operative;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con periodicità e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi dei membri del Collegio sindacale presso la sede del Fasc e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del Consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il

Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dal consiglio di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione ed alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla fondazione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto (recentemente modificato) e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 22 marzo 2016 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, nonché dalla documentazione di cui al citato DM 27 marzo 2013.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale nei termini.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli

adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, come indicato anche in nota integrativa e nel richiamo d'informativa da parte della società di revisione, nella redazione del bilancio, ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.. E' stata infatti accertata l'applicazione della deroga dell'art 2423, comma 4, del codice civile, cui hanno fatto ricorso gli amministratori, così come avvenuto negli esercizi finanziari precedenti a partire dall'anno 1998. In particolare, le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al valore normale (fair value), anziché al costo, secondo il principio contabile internazionale n. 26, in deroga all'art 2426; secondo quanto riportato analiticamente nella nota integrativa, la deroga di cui all'art 2423, comma 4, c.c. è stata adottata tenendo presente che l'attività istituzionale del F.A.S.C., a norma di Statuto, è costituita dall'erogazione, senza scopo di lucro, di prestazioni previdenziali ed assistenziali in esecuzione dei contratti collettivi nazionali di lavoro pubblicati nelle Gazzette Ufficiali del 26.2.1936 n.47 e del 11.3.1939 n.59 e successive modifiche ed integrazioni, ed in considerazione del fatto che non è prevista dal Codice Civile e dal D.Lgs 127/1991 alcuna norma specifica per i Fondi di previdenza. Più in dettaglio la stessa nota integrativa sottolinea che si è ritenuto opportuno derogare ai criteri del codice civile in quanto gli stessi non avrebbero consentito una corretta rappresentazione di dette attività. La deroga riguarda le polizze a capitalizzazione e titoli in gestione GPM;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non esistono a bilancio delle voci per le quali è richiesto il consenso al collegio sindacale per la loro iscrizione ai sensi degli art. 2426, comma 5, c.c. e 2426, n. 6, c.c.;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- si dà atto che a favore della società controllata Fasc Immobiliare S.r.l., che ha avviato la

propria attività nell'esercizio 2003, al 31/12/2015 non risulta erogato alcun finanziamento. Al contrario è in essere un finanziamento remunerato e a breve a favore della Fondazione da parte della società controllata;

- la fondazione non detiene né ha detenuto nell'esercizio in esame strumenti finanziari derivati per i quali sono richieste le informazioni dell'art. 2427-bis c.c.;
- la società di revisione Trevor S.r.l., ha predisposto la propria relazione ex art. 14 Dlgs 39/2010 senza rilievi, con richiamo d'informativa e pertanto con giudizio positivo. Si dà atto che alla società di revisione è stato assegnato il compenso previsto contrattualmente e che non sono stati attribuiti incarichi ulteriori rispetto alla revisione legale;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare.

C) Altre Osservazioni

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile di esercizio pari a € 6.937.338 che rispetto al risultato dell'anno precedente registra un decremento del 44% la cui causa è sostanzialmente riconducibile all'andamento del mercato mobiliare.

Il Collegio in relazione al rispetto dei tetti di spesa rileva quanto segue:

Oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria (art.2 commi 618-623 della Legge n 244/2007 e s.m.i.)	Sono stati mantenuti al di sotto dei limiti previsti. Ammontano allo 0,02% del valore degli immobili di proprietà.
Spese relative alle autovetture	La Fondazione non possiede autovetture.
Buoni pasto	Il valore dei buoni pasto è conforme alla norma
Adeguamenti automatici delle retribuzioni	Non è stato effettuato alcun adeguamento relativamente al personale non contrattualizzato

In relazione a quanto previsto all'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n.135, il Collegio evidenzia che è stato versato all'apposito capitolo n.3412 del Capo X dell'entrata del Bilancio dello Stato (denominato "Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, versate dagli enti e dagli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria"), il contributo relativo alla spending review (misure di contenimento della spesa pubblica ai sensi dell'art. 1 comma 411, della Legge 14/2013 come modificato dall'art. 50 del DL 66/2014). L'importo versato è pari a € 160.250 ed è stato commisurato al 15% dei consumi intermedi dell'anno 2010.

Infine, in ossequio al D.M. 27.03.2013 ed alle circolari esplicative MEF e M LPS, rispettivamente n. 13/2015 e n. 4407/2014, il Collegio ha attestato gli avvenuti adempimenti in merito al processo di

rendicontazione, verificando l'allegazione al bilancio in disamina del rendiconto finanziario, del conto consuntivo in termini di cassa e del rapporto sui risultati di bilancio.

Le operazioni per conto di terzi compiute dall'Ente e le partite di giro sono state rilevate, nel consuntivo di cassa, nella specifica missione "servizi per conto di terzi e partite di giro".

D) "Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio"

Esprimiamo, quindi, parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come proposto in atti, anche avendo tenuto conto della Relazione che la società di revisione Trevor Srl, incaricata della certificazione, ha emesso.

Nel contempo Vi invitiamo ad adottare le conseguenti delibere anche per quanto concerne la destinazione dell'utile netto conseguito.

Milano, 11 Aprile 2016

Dott.ssa Giuliana Coccia

Dott. Piero Caiola

Dott. Mauro Re

Dott. Maurizio Monteforte

Dott. Fabio Coacci

Giuliana Coccia
Piero Caiola

Mauro Re

Maurizio Monteforte

Fabio Coacci



FONDAZIONE FONDO AGENTI SPEDIZIONIERI CORRIERI

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

DOCUMENTI RELATIVI AL DM 27/03/2013

FONDAZIONE FASC**NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2015**

Sulla base delle previsioni dell'art.9 del DM 27/03/2013, il bilancio dell'esercizio - redatto secondo la disciplina civilistica - è stato affiancato da un conto consuntivo in termini di cassa, che qui si allega.

Come previsto dalla normativa tale documento è coerente nelle risultanze con il rendiconto finanziario – di cui all'art.6 del DM 27/3/2013 - che è stato predisposto secondo le indicazioni dell'OIC 10.

Per la redazione di questo documento sono state seguite le specifiche del Decreto, quelle contenute nella circolare del Ministero del Lavoro prot.14407 del 22/10/2014 e le ulteriori indicazioni fornite con la circolare 23/2013 del Ministero dell'Economia ed oggetto di precisazione nella nota del Ministero del Lavoro prot.5249 del 06/04/2016.

Lo schema utilizzato è quello contenuto nell'allegato 2 del DM 27/03/2013.

Le entrate non hanno alcuna specifica articolazione, mentre le spese sono articolate per missioni, programmi e gruppi COFOG, di cui la Circolare sopra citata – con esplicito riferimento agli enti previdenziali privati, ha fornito le seguenti indicazioni:

Missione 25: politiche previdenziali

Programma 3: previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali

Gruppi COFOG: Malattia e invalidità – Vecchiaia – Superstiti – Famiglia – Disoccupazione

Missione 32: servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma 2: indirizzo politico

Gruppo COFOG: protezione sociale non altrimenti classificabile

Programma 3: servizi generali, formativi e approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

Gruppo COFOG: protezione sociale non altrimenti classificabile

Missione – Servizi conto terzi e partite di giro

In questa missione sono evidenziate le operazioni contabili compiute in qualità di sostituto di imposta e le riscossioni ed i relativi versamenti dei contributi associativi effettuate per conto delle associazioni e federazioni datoriali di riferimento.

In relazione alle particolari caratteristiche dell'attività previdenziale svolta dalla Fondazione le prestazioni erogate, pur non essendo necessariamente liquidate al raggiungimento dell'età pensionabile, sono state incluse nella Missione 25 – Programma 3: previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali - gruppo Cofog VECCHIAIA.

Il gruppo in questione non è del tutto aderente all'attività svolta, ma è stato ritenuto il più coerente con quest'ultima.

Le spese correlate all'attività istituzionale ed in particolare quelle relative agli investimenti mobiliari ed immobiliari sono state ricomprese nel gruppo Cofog VECCHIAIA.

Le uscite inerenti il funzionamento della Fondazione, non direttamente connesse all'attività di investimento, sono state incluse nella Missione 32 - Programma 3: servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza - gruppo COFOG: protezione sociale non altrimenti classificabile.

Per il passaggio dal bilancio civilistico al conto consuntivo di cassa sono state considerate le regole tassonomiche previste all'allegato 3 del DM 27/03/2013.

In sintesi il conto consuntivo di cassa 2015 fornisce le seguenti informazioni:

totale generale entrate		94.930.268
totale uscite	missione 25	-178.564.729
totale uscite	missione 32	-2.180.827
	Missione servizi per conto terzi e partite di giro	
totale uscite		-11.483.100
totale generale uscite		-192.228.656
differenza entrate / uscite		-97.298.388

La differenza tra entrate e uscite corrisponde all'incremento evidenziato nello stato patrimoniale alla voce "disponibilità liquide", tra gli esercizi 2014 e 2015 e porta la liquidità disponibile a fine esercizio a € 26.031.559.

Una parte di questo ammontare, precisamente pari a € 7.166.819, è relativa a liquidità sui conti correnti di appoggio alle Gestioni Patrimoniali.

La restante parte della liquidità pari a € 18.860.453 rappresenta la liquidità destinata in parte a investimenti da effettuare nel nuovo anno ed in parte al pagamento delle liquidazioni agli iscritti previste per fine gennaio 2016.

Milano, 26/04/2016

Il Presidente
Claudio Claudiani

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA
ENTRATA

ALLEGATO 2
(previsto dall'art. 9)

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE 2015
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
II	Tributi	
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	63.645.261
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	
II	Trasferimenti correnti	
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	366.392
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	410.000
III	Altri interessi attivi	135.685
II	Altre entrate da redditi da capitale	
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	744.057
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	390.085
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	4.178.917
II	Rimborsi e altre entrate correnti	
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	46.438
III	Altre entrate correnti n.a.c.	228.613
I	Entrate in conto capitale	
II	Tributi in conto capitale	
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di fondi comuni di investimento	1.235.613
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	4.566.107
II	Riscossione crediti di breve termine	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA
ENTRATA

ALLEGATO 2
(previsto dall'art. 9)

III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione prestiti	
II	Emissione di titoli obbligazionari	
III	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	
III	Finanziamenti a breve termine	7.500.000
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	
III	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	
II	Entrate per partite di giro	
III	Altre ritenute	5.724.098
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	424.231
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
III	Altre entrate per partite di giro	
II	Entrate per conto terzi	
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/preso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	5.334.771
	TOTALE GENERALE ENTRATE	94.930.268

USCITE classificate per missioni-programmi-COFOG

Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle		Missione - Servizi per conto terzi e partite di giro (pag. 4 - circ. n. MEF 23/2013)	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza		
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale		
Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9					
MALATTIA E INVALIDITA'	VECCIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI		PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI			
Spese correnti										
II	Terrini da lavoro dipendente									
III	Retribuzioni lorde						385.755		385.755	
III	Contributi sociali a carico dell'ente						278.640		278.640	
III	Imposte e tasse a carico dell'ente									
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	1.975.575							1.975.575	
III	Acquisto di beni e servizi									
III	Acquisto di beni non sanitari								0	
III	Acquisto di beni sanitari								0	
III	Acquisto di servizi non sanitari		763.174				1.516.432		2.279.606	
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali								0	
II	Trasferimenti correnti									
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche								0	
III	Trasferimenti correnti a Famiglie		34.058.404						34.058.404	
III	Trasferimenti correnti a Imprese								0	
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo								0	
III	Interessi passivi								0	
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine								0	
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine								0	
III	Interessi su finanziamenti a breve termine								0	
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								0	
III	Altri interessi passivi								0	
III	Altre spese per redditi da capitale								0	
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita								0	
III	Diritti reali di godimento e servizi onerosi								0	
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.								0	
III	Rimborsi e poste correttive delle entrate								0	
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)								0	
III	Rimborsi di imposte in uscita								0	
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea								0	
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso								0	
III	Altre spese correnti								0	
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti								0	
III	Versamenti IVA a debito								0	
III	Premi di assicurazione								0	
III	Spese dovute a sanzioni								0	
III	Altre spese correnti n.a.c.								0	
Spese in conto capitale										
III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								0	
III	Tributi su lasciti e donazioni								0	
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente								0	
III	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni								0	
III	Beni materiali								0	
III	Terrini e beni materiali non prodotti								0	
III	Beni immateriali								0	
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								0	
III	Terrini e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								0	
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								0	
III	Contributi agli investimenti								0	
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche								0	
III	Contributi agli investimenti a Famiglie								0	
III	Contributi agli investimenti a Imprese								0	
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Contributi agli investimenti all'Unione europea e al Resto del Mondo								0	
III	Trasferimenti in conto capitale									
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni pubbliche								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni pubbliche								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private								0	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo								0	
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Amministrazioni pubbliche								0	
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie								0	
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese								0	
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo								0	
III	Altre spese in conto capitale								0	
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale								0	
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.								0	
Spese per incremento attività finanziarie										
III	Acquisizione di attività finanziarie								0	
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale								0	
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento								0	
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine								0	
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		5.000.000						5.000.000	
III	Concessione crediti di breve termine									
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione europea e al resto del Mondo								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								0	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione europea e al resto del Mondo								0	
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni pubbliche								0	
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie								0	
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese								0	
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private								0	
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione europea e del Resto del mondo								0	
III	Altre spese per incremento di attività finanziarie									
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni pubbliche								0	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie								0	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese								0	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private								0	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e il resto del Mondo		136.767.575						136.767.575	
III	Versamenti a conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica)								0	
III	Versamenti a depositi bancari								0	
Rimborso Prestiti										
III	Rimborso di titoli obbligazionari								0	
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine								0	
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								0	
III	Rimborso prestiti a breve termine									
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine								0	
III	Chiusura anticipazioni								0	
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine									
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine								0	
III	Rimborso prestiti da attuazione Contributi Pluriennali								0	
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amministrazione								0	
III	Rimborso di altre forme di indebitamento									
III	Rimborso Prestiti - Leasing Finanziario								0	
III	Rimborso Prestiti-Operazioni di cartolarizzazione								0	
III	Rimborso Prestiti-Derivati								0	
Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/Cassiere										