

**PREVIAMBIENTE
FONDO NAZIONALE PENSIONE A FAVORE DEI LAVORATORI DEL SETTORE
DELL'IGIENE AMBIENTALE E DEI SETTORI AFFINI**

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2000

Sede legale: Roma

Organi del Fondo:

CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Presidente

Alessandro Ruggini

Vice Presidente

Pietrangelo Marco

Consiglieri

Astolfoni Fossi Andrea

Bruno Carlo Alberto

Carannante Rocco

Cardoni Gianfranco

Cazzola Francesco

Cerroni Monica

Cipullo Giancarlo

Del Giudice Antonio

Malagoli Maurizio

Miccoli Donatello

Milloni Dino

Pizzi Eros

Tamburini Mazzino

Valentini Daniela

COLLEGIO SINDACALE

Presidente

Aldo Ricci

Sindaci effettivi

Amedeo Franceschini

Rigo Mingotti

Francesco Paolo Schiavo

PREVIAMBIENTE
FONDO NAZIONALE PENSIONE A FAVORE DEI LAVORATORI DEL
SETTORE DELL'IGIENE AMBIENTALE E DEI SETTORI AFFINI

I valori sono espressi in Euro

Indice

1 - STATO PATRIMONIALE

2 - CONTO ECONOMICO

3 - NOTA INTEGRATIVA – Informazioni generali

3 - NOTA INTEGRATIVA

INFORMAZIONI GENERALI

Premessa

Il presente bilancio, redatto in osservanza al principio di chiarezza, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e l'andamento dell'esercizio del Fondo, ed è composto, in osservanza alle direttive impartite dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione, dai seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Conto Economico
- 3) Nota Integrativa.

Ai suddetti documenti di sintesi segue il rendiconto redatto per la fase di accumulo. Non si è resa necessaria la redazione del rendiconto per la fase di erogazione, poiché il Fondo nell'esercizio in esame non ha erogato alcuna prestazione sotto forma di rendita. Anche il rendiconto è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

a) Caratteristiche strutturali del Fondo

Si fa rinvio a quanto illustrato sull'argomento nella relazione sulla gestione.

b) Criteri di valutazione

Sono stati adottati, per le voci specificate, i seguenti principi generali di valutazione, invariati rispetto all'esercizio precedente e conformi alle disposizioni previste dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione e, occorrendo, ai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Le operazioni di Pronti Contro Termine sono state contabilizzate come crediti al valore di negoziazione; a parte è indicato il rateo dei proventi di competenza, al netto delle imposte.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo e sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base delle aliquote fiscali, mentre i beni di costo unitario inferiore a 516,46 EURO sono integralmente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

I contributi dovuti dagli aderenti vengono registrati tra le entrate, secondo il principio fissato dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione, solo una volta che siano stati effettivamente incassati; conseguentemente, sia l'attivo netto disponibile per le prestazioni sia le posizioni individuali vengono incrementate solo a seguito dell'incasso

dei contributi. Pertanto i contributi dovuti, ma non ancora incassati, sono evidenziati nei conti d'ordine.

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, in quanto ritenuto coincidente con quello di esigibilità.

La cassa e i depositi bancari sono esposti al valore nominale.

I debiti sono iscritti al nominale.

Le imposte del Fondo sono iscritte fra le "altre passività della gestione amministrativa" nella misura fissa prevista dalle norme vigenti.

I ratei ed i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica.

Gli oneri ed i proventi sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento.

I proventi sono costituiti da interessi attivi incassati e non; mentre gli oneri sono costituiti principalmente da ritenute su interessi e non e dalle relative spese bancarie.

c) Criteri di riparto dei costi comuni

Il Fondo agisce con un unico comparto e, finora, ha posto in essere esclusivamente operazioni inerenti la fase di accumulo attraverso la raccolta delle contribuzioni effettuate dagli aderenti; pertanto non sono state erogate prestazioni e di conseguenza non si è resa necessaria l'adozione di alcun criterio per la ripartizione dei costi comuni tra le due fasi caratterizzanti l'attività del Fondo e tra i diversi comparti.

d) Criteri e procedure per la stima di oneri e proventi

I criteri e le procedure di stima utilizzati per la valorizzazione mensile delle quote hanno perseguito il fine di evitare salti nel valore della quota. Si è pertanto tenuto conto degli oneri e dei proventi maturati alla data di riferimento ma non ancora liquidati o riscossi, in ottemperanza al principio della competenza economica.

e) Categorie, comparti e gruppi di lavoratori e di imprese a cui il Fondo si riferisce

Aderiscono al fondo le categorie di imprese e di lavoratori precisate nella relazione sulla gestione; non vi sono suddivisioni né comparti amministrativi o gestionali .

Alla data di chiusura dell'esercizio il numero complessivo delle aziende aderenti con dipendenti iscritti è di 205 unità, per un totale di 13.779 dipendenti iscritti al Fondo, così ripartiti:

FASE DI ACCUMULO COMPLESSIVA

⇒ Lavoratori attivi: 13.779

FASE DI EROGAZIONE DIRETTA

⇒ Pensionati: 0

FASE DI EROGAZIONE TRAMITE IMPRESA DI ASSICURAZIONE

⇒ Pensionati: 0

f) Tabella compensi amministratori e collegio revisori

La seguente tabella riporta i compensi spettanti agli amministratori, così come deliberato dall'Assemblea, ed i compensi spettanti al collegio dei revisori per il lavoro dagli stessi svolto nel corso del 2000.

Gli importi sono al netto dei rimborsi spese.

	COMPENSI 1999	COMPENSI 2000
AMMINISTRATORI	0	23.241
COLLEGIO REVISORI	6.714	17.305

g) Ulteriori informazioni:

Deroghe e principi particolari

Il Fondo è stato autorizzato all'esercizio nel mese di gennaio del 2000. Pertanto ancora si trova nella fase di avvio nella quale dovrà affrontare una forte attività promozionale unitamente alla completa realizzazione della struttura unitamente al mantenimento dell'attuale importo della quota associativa. Quindi nelle specifiche voci di bilancio, espressamente autorizzate dalla CO.V.I.P., denominate "risconto contributi per copertura oneri amministrativi" sono state appostate quasi interamente le risorse in esubero da utilizzare in futuro a tale scopo.

Comparabilità con esercizi precedenti

I dati esposti in bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente per la continuità dei criteri di valutazione adottati.

RENDICONTO FASE DI ACCUMULO

3.1.1 Stato patrimoniale fase di accumulo al 31.12.2000 (in Euro)

Si rimanda allo STATO PATRIMONIALE
FASE DI ACCUMULO al 31/12/2000

3.1.2 Conto economico fase di accumulo al 31.12.2000

(in Euro)

Si rimanda al CONTO ECONOMICO
FASE DI ACCUMULO al 31/12/2000

3.1.3 Nota Integrativa - fase di accumulo

Numero e controvalore delle quote

	Numero	Controvalore (Euro)	
Quote in essere all'inizio dell'esercizio	0		0
Quote emesse	1.655.936,804	16.661.988,48	
Quote annullate	0	0	
Quote in essere alla fine dell'esercizio	1.655.936,804		16.932.798,190

Il valore unitario iniziale delle quote al 31 luglio 2000 è di euro 10,00.

Il valore unitario delle quote al 31 dicembre 2000 è di euro 10,23.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale -fase di accumulo-al
31.12.2000

Il presente rendiconto generale ha lo scopo di evidenziare l'andamento globale della gestione del Fondo e di permettere un confronto con i dati dell'esercizio precedente.

ATTIVO

INVESTIMENTI IN GESTIONE

15.560.758

Crediti per operazioni pronti contro termine

15.493.250,41

La voce rappresenta l'investimento effettuato dal fondo attraverso lo strumento finanziario delle operazioni pronti contro termine e non era presente nella gestione del passato esercizio.

Ratei attivi

67.507,52

La voce rappresenta la quota di interessi attivi, al netto di spese e oneri, di competenza su operazioni pronti contro termine.

ATTIVITA' DELLA GESTIONE AMMINISTRATIVA

2.098.793

Cassa e depositi bancari

2.003.339,99

La voce comprende il saldo attivo del conto corrente intestato al Fondo intrattenuto presso il Monte dei Paschi di Siena e precisamente il conto n.91731.87, n.9173.90 e n.91777.56 per un totale complessivo di

Saldo contabile 2.002.512,03 euro

Saldo banca 2.011.031,12 euro

per una differenza pari a -8.519,09 euro che, eseguita la riconciliazione, assomma alle registrazioni effettuate dalla banca nel mese di gennaio 2001 ed aventi competenza 2000.

Si riscontra un incremento rispetto al saldo 1999 di 1.973.498,55 euro.

La giacenza esistente nella cassa sociale pari a 827.96 euro.

Immobilizzazioni materiali

35.228,17

la voce è al netto degli ammortamenti effettuati nel rispetto delle aliquote fiscali:

Macchine e attrezzature d'ufficio:

Costo storico	17.134,04
Ammortamento (aliquota 20%)	3.426,81
Valore finale	13.707,23

Mobili e arredamento d'ufficio

Costo storico	24.455,61
Ammortamento (aliquota 12%)	2.934,67
Valore finale	21.520,94

Beni strumentali di valore inferiore a 516,46 EURO (un milione di lire)

Costo storico	1.838,14
Ammortamento (aliquota 100%)	1.838,14
Valore finale	0

Altre attività della gestione amministrativa

60.224,44

La voce comprende:

Depositi cauzionali per 5.267,86 euro relativi a n.3 canoni anticipati per il contratto di locazione stipulato nel corso dell'anno 2000;

anticipo a fornitori per 50,81 euro relativi all'anticipo sui consumi pagato alla società Italgas sulla base della fattura n.2000511 del 24.5.00;

note di credito da ricevere per 50.232,95 euro che rappresenta uno storno ai costi di competenza 2000 per l'attività di prestazione di servizi amministrativi di Previnet SpA;

risconti attivi per 4.672,82 euro per quota inail e assicurazioni di competenza anno 2001.

PASSIVO

Passività della gestione previdenziale

294.584

La voce comprende i versamenti di contributi non ancora identificati e attribuiti alle singole posizioni individuali alla data di chiusura dell'esercizio.

Questa voce non era presente nel bilancio dell'esercizio precedente

Passività della gestione amministrativa

432.168

La voce è composta da:

T.F.R. per 1.723,36 euro; risconto contributi per copertura oneri per 292.844,68 euro costituito da quota parte delle entrate per copertura di oneri amministrativi da rinviare al prossimo esercizio; altre passività della gestione amministrativa per 137.599,86 euro tra cui si segnala

- Debiti vs amministratori	3.466,23
- Debiti vs sindaci	760,27
- Debiti per imposta sostitutiva	2.582,28
- Debiti vs fornitori	118.468,86

Conti d'ordine

Si segnalano crediti verso aderenti per versamenti ancora dovuti a fronte di contributi da ricevere per 102.558,10 euro. Tali voci si riferiscono ai contributi, di cui si è a conoscenza, di competenza dell'esercizio 2000 i cui incassi non sono pervenuti tempestivamente e le cui quote saranno assegnate nel mese di incasso, conformemente al principio generale stabilito dalla Commissione di Vigilanza

3.1.3.2 Informazioni sul Conto Economico - fase di accumulo

Saldo della gestione previdenziale

16.661.988 euro

Composizione voce contributi per prestazioni

16.661.988 euro

La voce rappresenta l'importo dei contributi versati e dei trasferimenti in ingresso da altri Fondi. I trasferimenti in ingresso ammontano a euro 2.152,01.

Contributi di fonte Azienda	2.706.969,78
Contributi di fonte Dipendente	3.303.039,02
Trasferimento TFR	10.651.979,69

Risultato della gestione finanziaria indiretta

245.023,05 euro

La voce rappresenta il dettaglio del risultato della gestione finanziaria attuata attraverso le operazioni pronti contro termine.

Saldo della gestione amministrativa

25.787 euro

Si forniscono informazioni sulle seguenti voci:

Contributi destinati a copertura oneri amministrativi

579.743,95 euro

Oneri per servizi amministrativi acquisiti da terzi

59.405,64

La voce è composta dai seguenti importi:

- Servizi gestione amministrativa Previnet S.p.A.

42.760,28;

- Servizi gestione amministrativa Lav.Prev.Serv.s.p.a.

16.255,38;

- Oneri bancari

389,98

Spese generali ed amministrative

174.796,69

Di queste spese evidenziamo le seguenti nel dettaglio:

-Compensi amministratori

23.240,56;

-Compensi sindaci

17.304,65;

-Spese diverse per Organi sociali

17.480,68;

-Prestazioni professionali e consulenze

9.374,94;

-Affitto locali e spese cond.

20.992,00;

-Assicurazioni

14.241,15;

Spese per il personale

32.263,12

Oneri e proventi diversi

16.134,90

Di questa voce si segnalano i seguenti valori più significativi:

- Interessi bancari attivi c/c di raccolta	9.310,14;
- Interessi attivi c/c di gestione	3.645,27;
- Interessi attivi c/c ordinario	35.883,01;
- Ritenute fiscali subite	32.578,07

Imposta sostitutiva

2.582,28

La voce rappresenta il costo dell'imposta sostitutiva di competenza dell'esercizio.

Risconto contributi per copertura oneri amministrativi

292.844,68

Si fa rinvio alla voce 40 c) del passivo.

Dati relativi al personale in servizio (dipendenti, comandati e collaboratori)

	Media 1999	Media 2000
Dirigenti e funzionari		
Restante personale	Uno part-time	Due part-time
Totale	Uno part-time	Due part-time di cui Uno da aprile 2000