

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016

Il giorno 4 aprile 2017 alle ore 13,00 si è riunito il Collegio sindacale di Premungas. Sono presenti:

| | |
|--------------------|------------|
| Vito Rosati | Presidente |
| Antonella Esposito | Componente |

Il Collegio inizia la verifica del bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2016. E' presente la d.ssa Rina Fabianelli Responsabile del Fondo. Sono inoltre presenti i signori Filomena Grillo e Bartolomeo Barone della società Vega edp s.r.l. i quali riferiscono che non rilevano criticità in merito al bilancio chiuso al 31/12/2016. Vengono esaminate le poste di bilancio con particolare riferimento alle poste maggiormente significative sia di natura patrimoniali sia di natura economica. Si è provveduto a circolarizzare le terze parti con cui il fondo intrattiene rapporti ed in particolare sono stati circolarizzati tutti gli istituti bancari e, con il metodo del campione, clienti e fornitori significativi per rilevanza rispettivamente di saldo contabile e progressivo avere. Le lettere e le relative risposte vengono depositate agli atti.

Si riportano di seguito i risultati ed i commenti alle principali poste di bilancio.

Situazione Patrimoniale

Attivo

| | |
|------------------------|-----------------------|
| Totale attività | € 5.883.689,25 |
| <hr/> | |
| Totale | € 5.883.689,25 |
| <hr/> | |

Passivo

| | |
|--|-----------------------|
| Fondi di riserva | € 5.160.660,67 |
| Fondi di ammortamento e altri fondi | € 581.581,34 |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Altre Passività | € 141.447,64 |
| Total | € 5.883.689,25 |
| Utile (perdita) d'esercizio | € 0 |

Il risultato di esercizio è confermato dal **Conto Economico** riassunto come segue:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Costi | € 4.915.118,61 |
| Ricavi | € 4.915.118,61 |
| Utile (perdita) d'esercizio | € 0 |
| | ===== |

Dall'esame delle voci del Conto Esercizio è risultato quanto di seguito esposto.

- La voce Rendite su Titoli risulta presenta un ammontare pari ad € 34.146,88, con una differenza negativa di € 46.402,74, rispetto all'esercizio 2015, dovuto prevalentemente all'andamento dei tassi. L'investimento in titoli di Stato è dovuto al cambiamento della politica degli investimenti effettuata da Premungas, a seguito della delibera COVIP del 16/03/2012. Il Consiglio di Amministrazione in data 20/12/2012 ha deliberato che il Fondo di Riserva verrà gestito esclusivamente mediante l'utilizzo di liquidità e contratti di Pronti contro termine.
- In corso d'anno non sono stati effettuati accantonamenti al Fondo Riserva (lo scorso anno l'accantonamento era di € 46.566,83), mentre lo stesso è stato utilizzato per € 26.938,91 a causa del deprezzamento del valore di mercato dei titoli.
- La quota di T.F.R. maturata nell'esercizio è pari a € 382,40, in linea con lo scorso anno. Il Fondo TFR al 31/12/2016 risulta essere pari a € 26.667,34 ed è tale da mantenere l'intera copertura del credito maturato dai dipendenti, al netto della quota conferita al Fondo Pensione Previndai, pari a € 5.927,36. Non sono stati effettuati accantonamenti in corso d'anno al Fondo Svalutazione Crediti.
- La quota relativa agli ammortamenti di mobili e immobili risulta adeguata ed è in linea al consumo tecnico dei beni. In particolare la quota ammortamento immobili è stata rivalutata a seguito della

rivalutazione del valore dell'immobile di Via Savoia 82 a € 60.000,00 l'anno.

- Sono stati liquidati indennizzi per € 40.888,34 in relazione agli accordi in essere con i lavoratori, ancora in forza presso le aziende, che non intendono iscriversi al nuovo Fondo di Previdenza Complementare.
- Sulla gestione immobili si rileva un utile di € 45.052,50.

Dall'esame della Situazione Patrimoniale risulta quanto di seguito esposto:

- I titoli sono considerati al valore corrente per € 3.218.057,00, comprensivo di cedola maturata al 31.12.2016.
- Mobili e macchine sono iscritti al costo storico pari al 31/12/2016 a € 51.425,25.
- Il valore degli immobili è di € 2.000.000,00, a seguito della rivalutazione al valore di mercato effettuata per l'immobile di proprietà di Premungas, Via Savoia, 82, sede del Fondo.
- Il Fondo Accantonamento Catania pari a € 144.624,03 è adeguato per gli impegni verso i pensionati dell'Azienda che non incassano le integrazioni loro spettanti.
- Il Fondo Svalutazione Crediti risulta pari a € 51.621,93, non vi è stata movimentazione e la limitata entità del fondo è correlata al minimo rischio di eventuali inesigibilità.
- Il Fondo Riserva risulta pari a € 5.160.660,67 in quanto per delibera del Consiglio di Amministrazione del 15 aprile 2008 è stato accorpato con il Fondo Riserva Cessione Immobili. Lo stesso è stato utilizzato in corso d'anno per € 26.938,91 a causa del deprezzamento del valore di mercato dei titoli.

Nel corso dell'esercizio testé chiuso, il Collegio ha provveduto, come previsto per legge e dal CCNL, ad effettuare le periodiche verifiche della contabilità, dei libri aziendali, della consistenza di cassa e dei valori, riscontrandone la regolarità.

La relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio illustra i motivi che hanno comportato le risultanze contabili.

Alla luce di quanto sopra esposto, si esprime parere favorevole sul bilancio chiuso al 31/12/2016.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

Roma, 4 aprile 2017