

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2023

Il giorno 12 aprile 2024 alle ore 15,00 si è riunito il Collegio sindacale di Premungas. Sono presenti:

Paola Milizia
Antonella Esposito

Presidente
Componente

Il Collegio aveva già iniziato la verifica del bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2023 nei giorni precedenti. La verifica prosegue nella giornata del 12 aprile 2024.

Nei giorni precedenti, ed in particolare in data 15 marzo u.s., è stato anche tenuto un incontro, presso la sede di Premungas in Via Savoia, con i rappresentanti della società Vega EDP Srl i quali riferiscono che, da parte loro, non si rilevano criticità in merito al bilancio chiuso al 31.12.2023.

Vengono esaminate le poste di bilancio con particolare riferimento a quelle maggiormente significative sia di natura patrimoniale sia di natura economica.

Si è provveduto a circolarizzare le terze parti con cui il fondo intrattiene rapporti ed in particolare sono stati circolarizzati l'istituto bancario Banca Popolare di Sondrio, con la quale il Fondo intrattiene la maggioranza dei rapporti (conto corrente e titoli) e l'istituto Unicredit; inoltre, 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	€ 6.562.431,04
-----------------	----------------

Totale	€ 6.562.431,04
--------	----------------

=====



Passivo

Fondo di riserva	€ 5.448.143,61
------------------	----------------

Fondi di ammortamento e altri fondi	€ 980.462,51
--	--------------

Altre Passività	€ 133.824,92
Totale	€ 6.562.431,04
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0

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

Costi	€ 2.937.809,28
Ricavi	€ 2.937.809,28
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0

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

- la voce Rendite su Titoli presenta un ammontare pari ad € 232.018,75, con una differenza in aumento di € 76.914,05 rispetto all'esercizio 2022, dovuta 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 e ha confermato la stessa linea nella politica degli investimenti in data 4.12.2020;
- in corso d'anno sono stati utilizzati € 31.792,26 dal Fondo Riserva prevalentemente per effetto delle minusvalenze su titoli;
- non sono stati effettuati accantonamenti in corso d'anno al Fondo Svalutazione Crediti, che risulta congruo rispetto all'eventuale deprezzamento dei crediti;
- la quota relativa agli ammortamenti di mobili e immobili risulta adeguata ed è in linea al consumo tecnico dei beni;
- non sono stati liquidati indennizzi nel 2023;
- sulla gestione immobili si rileva un utile di € 42.184,72. Si ricorda che attualmente l'unico inquilino di Premungas è il Fondo Pegaso, in quanto il Consorzio Gaia in liquidazione ha chiuso il contratto di affitto al 31 dicembre 2020 per trasferimento a Milano.

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

- i titoli sono iscritti al valore corrente per € 4.155.580,16;
- mobili e macchine sono iscritti al costo storico pari al 31.12.2023 a € 58.227,65;
- il valore degli immobili è di € 2.000.000, a seguito della rivalutazione al valore di mercato effettuata per l'immobile di proprietà di Premungas, Via Savoia, 82, sede del Fondo effettuata nel 2015;

- il Fondo Accantonamento Catania, pari a € 144.624,03, è considerato adeguato rispetto agli 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;
- sono presenti, tra i debiti diversi, un importo residuo pari ad € 7.456,60 ed un importo pari ad € 46.575,84 relativi rispettivamente all'accordo con l'Azienda ASML SpA Lissone e con l'azienda di Desio in relazione al pagamento delle integrazioni ai pensionati da parte di Premungas per effetto della messa in liquidazione delle rispettive società;
- il Fondo Riserva risulta pari a € 5.448.143,61. E' stato utilizzato per € 31.792,26 in corso d'anno.

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 31.12.2023.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma, 12 aprile 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Paolo Meloni

Antonella Spad

Er