

FOPADIVA

Fondo Pensione Complementare per i Lavoratori Dipendenti

della Regione Autonoma Valle d'Aosta

Iscritto al n. 142 dell'Albo Fondi Pensione

I Sezione – Fondi pensione negoziali

Sede in Avenue Conseil des Commis, 32 – 11100 Aosta

All'Assemblea dei Soci del FOPADIVA,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2006 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; il Collegio ha proceduto al controllo formale della contabilità, partecipando alle riunioni del Consiglio d'amministrazione ed effettuando le verifiche previste dalla Legge e dallo Statuto.

In particolare abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e coerenti e compatibili con l'attività del Fondo e le sue finalità previdenziali e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità e l'equilibrio del Fondo medesimo.

Con riferimento alle funzioni amministrative e contabili i Sindaci, verificato l'espletamento delle singole funzioni ed i meccanismi di controllo posti in essere, ritengono che l'assetto amministrativo e contabile sia idoneo ad assicurare il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, redatto dal Consiglio d'Amministrazione e trasmessoci nei tempi previsti unitamente alla Nota Integrativa ed alla Relazione sulla Gestione. Tale documento viene sottoposto alla Vostra approvazione ed in seguito dovrà essere oggetto di trasmissione agli organi di vigilanza previsti dalla normativa in oggetto, così come specificato dallo Statuto Sociale.

Il Collegio Sindacale concorda con l'impostazione del bilancio, redatto secondo lo schema previsto dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione (Co.vip). Il Bilancio coincide con quello relativo alla fase di accumulo, in funzione del fatto che nessun iscritto ha, alla data del 31 dicembre 2006, optato per l'erogazione della rendita pensionistica.

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione fornisce un quadro chiaro dell'andamento dell'esercizio 2006 e si riepiloga nelle seguenti risultanze (vengono riportati anche i dati relativi all'esercizio 2005 per rendere possibile il confronto con le risultanze dell'esercizio precedente):

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

CODICE	DESCRIZIONE	ANNO 2006	ANNO 2005
10	INVESTIMENTI DIRETTI	€ -	€ -
20	INVESTIMENTI IN GESTIONE	€ 2.723.613	€ 1.410.674
30	GARANZIE DI RISULTATO SU POSIZIONI INDIVIDUALI	€ -	€ -
40	ATTIVITA' DELLA GESTIONE AMMINISTRATIVA	€ 73.735	€ 45.186
50	CREDITI DI IMPOSTA	€ 581	€ 1.595
	TOTALE ATTIVITA' FASE DI ACCUMULO	€ 2.797.929	€ 1.457.455

PASSIVITA'

10	PASSIVITA' DELLA GESTIONE PREVIDENZIALE	€ (60.470)	€ (28.937)
20	PASSIVITA' DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ (1.980)	€ (3.016)
30	GARANZIE DI RISULTATO RICONOSC. POSIZ. INDIV.	€ -	€ -
40	PASSIVITA' DELLA GESTIONE AMMINISTRATIVA	€ (18.354)	€ (17.867)
50	DEBITI DI IMPOSTA	€ (7.045)	€ (1.014)
	TOTALE PASSIVITA' FASE DI ACCUMULO	€ (87.849)	€ (50.834)

100	ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI	€ 2.710.080	€ 1.406.621
	CONTI D'ORDINE	€ 20.686	€ 39.323

CONTO ECONOMICO

CODICE	DESCRIZIONE			
10	SALDO DELLA GESTIONE PREVIDENZIALE	€	1.220.282	€ 1.005.482
20	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA DIRETTA	€	-	€ -
30	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA INDIRETTA	€	105.364	€ 38.524
40	ONERI DI GESTIONE	€	(13.332)	€ (4.773)
50	MARGINE GESTIONE FINANZIARIA	€	92.032	€ 33.751
60	SALDO GESTIONE AMMINISTRATIVA	€	(1.811)	€ 708
VARIAZIONE DELL'ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE				
70	PRESTAZIONI ANTE IMPOSTA SOSTITUTIVA (10) + (50) + (60)	€	1.310.503	€ 1.039.941
80	IMPOSTA SOSTITUTIVA	€	(7.045)	€ (1.014)
VARIAZIONE DELL'ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI (70) + (80)				
		€	1.303.458	€ 1.038.927

In riferimento ai criteri di valutazione delle singole poste di bilancio, è possibile affermare quanto segue:

I fondi cassa e i depositi bancari sono valutati al valore nominale.

I crediti sono valutati secondo il presumibile valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale.

Gli oneri e i proventi sono stati rilevati ed iscritti in bilancio in base al criterio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento. I contributi vengono registrati tra le entrate, in deroga al principio di competenza, solo una volta che siano stati effettivamente incassati. I contributi dovuti, ma non ancora incassati, sono registrati fra i conti d'ordine.

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte in bilancio tra le attività della gestione amministrativa, sono costituite da costi pluriennali. L'iscrizione di tali costi è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale e la loro valutazione è avvenuta secondo le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 87 del 27 gennaio 1992. L'ammortamento di tali costi avviene in un periodo di tre anni.

Tra i crediti d'imposta è presente l'importo dell'imposta sostitutiva, derivante dall'esercizio 2004, commisurata all'11 per cento del risultato netto maturato nel corso dell'esercizio 2004: essendo stato in quell'anno il risultato della gestione del fondo negativo, tale importo può essere computato in diminuzione del risultato della gestione dei periodi di imposta successivi, per l'intero importo che trova in essi capienza e senza alcun limite temporale. Si fa presente che tale credito residuo è stato totalmente utilizzato in compensazione nel corso del mese di febbraio 2007 per il versamento dell'imposta sostitutiva relativo all'anno 2006.

Il Collegio Sindacale dà inoltre atto di quanto segue:

Il Fondo non ha lavoratori alle proprie dipendenze.

La gestione amministrativa e contabile è stata affidata alla società Servizi Previdenziali Valle d'Aosta S.p.A. avente sede in Aosta.

La variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni rispetto all'esercizio scorso è stata positiva per un importo di Euro 2.710.080, importo comprensivo del residuo credito per imposta sostitutiva maturato nell'esercizio 2004 per Euro 581 e del debito per imposta sostitutiva maturato nel corso dell'esercizio 2006 per Euro 7.045.

Gli iscritti alla data del 31 dicembre 2006 erano 1.804, contro i 1.492 alla data del 31 dicembre 2005, con un incremento pari a quasi il 21%.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo, pertanto il Collegio Sindacale Vi invita ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2006 e i relativi documenti che lo compongono, così come sottopostoVi dal Consiglio d'Amministrazione.

Aosta, 6 aprile 2006

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Walter Pivato

Dott. Jean Pierre Charles

Dott. Edo Chatel

Dott. Gianluca Villa