

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali****1) Fabbricati**

€ -

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Rivalutato secondo la stima dell'UTE del 30.12.1996, con il metodo che prevede l'incremento del solo costo storico, giusta delibera n. 281 del 23.6.2005

2) Hardware

€ -

3) Macchine d'ufficio

€ -

III. Immobilizzazioni finanziarie

€ 83.000.000,00

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

Totale immobilizzazioni (B)

€ 83.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi****4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici**

€ 2.953.811,18

Credito per contributi

€ 1.748.805,96

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per fitti

€ -

Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014

Crediti per interessi su titoli in portafoglio

€ 1.079.796,12

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013

Crediti per dietimi

€ -

Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Crediti per interessi su depositi e c/c

€ 125.209,10

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014

5) Credito verso altri

€ 133.521,10

Crediti per prestiti

€ 865,00

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti diversi

€ 132.656,10

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale

€ 3.087.332,28

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	35.583.682,66
conto corrente bancario		
Totale	€	35.583.682,66
Totale attivo circolante (C)	€	38.671.014,94
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	1.998.805,46
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale ratei e risconti (D)	€	1.998.805,46
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	123.669.820,40
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	110.289.369,85
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Disavanzo economico d'esercizio	-€	562.448,49
Totale patrimonio netto (A)	€	109.726.921,36
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	263.928,91
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito da 39 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todì n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)		
Fondo imposte e tasse	€	249.877,00
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	16,68
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	2.358.386,70
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.872.209,29
E) RESIDUI PASSIVI		

10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	€	11.000.000,00
Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. anno 2010	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	11.000.000,00
Totale	€	11.000.000,00
12) Debiti diversi	€	-
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo agli esercizi finanziari precedenti		
	€	-
Indennità non riscosse	€	70.689,75
Si riferisce ai riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate		
	€	70.689,75
Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
Totale debiti (E)		€ 11.070.689,75
TOTALE PASSIVO E NETTO		€ 123.669.820,40

Allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		28.088.228,86
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	24.508.385,69 (3)	
- in conto residui	<u>47.865.177,82 (4)</u>	
		72.373.563,51 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	49.355.446,69 (1)	
- in conto residui	<u>15.522.663,02 (2)</u>	
		<u>-64.878.109,71 (6)</u>
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		35.583.682,66
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	51.133.521,10 (7)	
- dell'esercizio	<u>36.952.616,64 (8)</u>	
		88.086.137,74
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	2.429.093,13 (9)	
- dell'esercizio	<u>11.249.877,00 (10)</u>	
		<u>13.678.970,13</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		109.990.850,27

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	20.658.726,44	1.748.805,96	1.372.911,37	0,00	22.031.637,81
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALE					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	3.832.608,09	1.079.796,12	676.775,01	0,00	4.509.383,10
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc.	8.882,13	125.209,10	0,00	0,00	8.882,13
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. I.g. 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI SPESA CORRENTE					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e costi post. e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	4.773,24	0,00	0,00	0,00	4.773,24
Recupero imposte e tasse	3.395,79	0,00	0,00	0,00	3.395,79
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	240.616,90	0,00	240.616,90
1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari	0,00	32.000.000,00	45.000.000,00	51.000.000,00	45.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	1.998.805,46	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	2.789,00	865,00	2.789,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	255.004,46	132.656,10	255.004,46
1.2.1.3 RISCOSSIONE DEBITI					
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	287.003,96	0,00	287.003,96
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	30.077,12	0,00	30.077,12
	24.508.385,69	36.952.616,64	47.865.177,82	51.133.521,10	72.373.563,51
Riferim. su situaz. Amministr.	(3)	(8)	(4)	(7)	(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.2 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Oneri e comp. speciali inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telefoniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	12.486.120,38	11.000.000,00	12.500.000,00	0,00	24.986.120,38
Rimborsi contributi	1.747,95	0,00	0,00	0,00	1.747,95
Riliquid ind. supplementare	4.161.936,96	0,00	0,00	0,00	4.161.936,96
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	207.894,54	0,00	0,00	0,00	207.894,54
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es. fut.	0,00	0,00	1.998.805,46	0,00	1.998.805,46
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	495.148,66	249.877,00	84.605,21	0,00	579.753,87
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	30.077,12	0,00	30.077,12
					0,00
1.1.2.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	16,68	0,00
Restituzione contributi	2.598,20	0,00	0,00	0,00	2.598,20
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbit. , risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	32.000.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	2.358.386,70	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	79.201,61	0,00	79.201,61
Indennità non riscosse	0,00	0,00	216.314,21	70.689,75	216.314,21
Crediti diversi	0,00	0,00	373.042,51	0,00	373.042,51
Crediti da dietimi	0,00	0,00	240.616,90	0,00	240.616,90
	49.355.446,69	11.249.877,00	15.522.663,02	2.429.093,13	64.878.109,71
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N. 9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 848.351,68	€ 26.050.411,61	€ 25.202.059,93	€ -	€ 27.101.433,48	€ 27.534.551,31
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.175.462,01	€ 10.439.143,23	€ 14.692.745,06	€ 2.429.063,84	€ 11.917.116,39	€ 15.256.969,95
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 25.155,75	€ 25.155,75	€ -	€ 451,14	€ 451,14
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ 1.775.671,90	€ 337.377,80	€ -	€ 553.890,90
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 5.023.813,69	€ 42.514.710,59	€ 41.695.632,24	€ 2.766.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 336.268.574,15	€ 182.268.574,15	€ 110.000.000,00	€ 264.000.000,00	€ 81.000.000,00	€ 143.790.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 173,00	€ -	€ 784.480,18	€ 2.768,00	€ -	€ 17.594,12
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 336.268.747,15	€ 182.268.574,15	€ 110.784.480,18	€ 264.002.768,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12
1.4.1.1	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 675.538,83	€ -	€ -	€ 642.116,24
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 675.538,83	€ -	€ -	€ 642.116,24
	Titolo I	€ 5.023.813,69	€ 42.514.710,59	€ 41.695.632,24	€ 2.766.441,64	€ 39.019.001,01	€ 43.345.863,30
	Titolo II	€ 336.268.747,15	€ 182.268.574,15	€ 110.784.480,18	€ 264.002.768,00	€ 81.000.000,00	€ 143.717.594,12
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ -	€ -	€ 675.538,83	€ -	€ -	€ 642.116,24
	TOTALE	€ 341.292.560,84	€ 224.783.284,74	€ 153.155.651,25	€ 266.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 341.292.560,84	€ 224.783.284,74	€ 153.155.651,25	€ 266.769.209,64	€ 120.019.001,01	€ 187.705.573,66

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 13.000.000,00	€ 24.583.284,54	€ 19.563.284,54	€ 8.000.000,00	€ 17.652.181,68	€ 14.545.339,54
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 927.732,85	€ 10.196.307,00	€ -	€ 43.945,84	€ 43.945,84
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 616.631,27	€ 2.208.803,80	€ 2.117.772,81	€ 345.813,56	€ 1.542.518,50	€ 1.560.252,84
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 18,33	€ -	€ -	€ 275,04	€ -	€ 13,57
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 13.616.649,60	€ 27.699.821,19	€ 31.877.364,35	€ 8.346.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			€ -	€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ -	€ 81.000.000,00	€ 81.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ 6.371.628,34	€ 3.754.681,30	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 5.522.675,61	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 5.522.675,61	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34
	TITOLO I	€ 13.616.649,60	€ 27.699.821,19	€ 31.877.364,35	€ 8.346.088,60	€ 19.238.645,82	€ 16.149.551,59
	TITOLO II	€ 5.522.675,61	€ 173.000.000,00	€ 173.000.000,00	€ 6.371.628,34	€ 84.754.681,30	€ 81.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 240.204,30	€ -	€ 2.846.545,65	€ 370.472,96	€ -	€ 1.044.635,34
	TOTALE	€ 19.379.529,51	€ 200.699.821,19	€ 207.723.910,00	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.166,93
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 19.379.529,51	€ 200.699.821,19	€ 207.723.910,00	€ 15.088.189,90	€ 103.993.327,12	€ 98.194.166,93

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 26.050.411,61		€ 27.101.433,48
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 26.155,75		€ 451,14
Totale valore della produzione (A)		€ 26.076.567,36		€ 27.101.884,62
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ -		€ -
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 24.583.284,54		€ 17.652.181,66
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 24.583.284,54		€ 17.652.181,66
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.512.282,82		€ 9.449.702,94
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 165.541,93		€ 244.679,55
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 16.273.601,30		€ 11.672.436,84
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 849.209,44		€ 623.986,02
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 927.732,85		€ 43.945,64
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 16.360.619,82		€ 12.497.156,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 406.842,14
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 346,00		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ -346,00		€ 406.842,14
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 17.872.556,64		€ 22.353.701,85
Imposte dell'esercizio		€ 2.208.803,80		€ 1.542.516,50
AVANZO ECONOMICO		€ 15.663.752,84		€ 20.811.183,35

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ O -

A. RICAVI	€ 26.050.411,61	€ 27.101.433,48	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 25.155,75	€ 451,14	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 26.075.567,36	€ 27.101.884,62	-€ 1.026.317,26
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 24.563.284,54	€ 17.652.181,68	€ 6.911.102,86
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.512.282,82	€ 9.449.702,94	-€ 7.937.420,12
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.512.282,82	€ 9.449.702,94	-€ 7.937.420,12
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.512.282,82	€ 9.449.702,94	-€ 7.937.420,12
Proventi ed oneri finanziari	€ 16.360.619,82	€ 12.497.156,77	€ 3.863.463,05
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 17.872.902,64	€ 21.946.859,71	-€ 4.073.957,07
Proventi ed oneri straordinari	-€ 346,00	€ 406.842,14	-€ 407.188,14
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 17.872.556,64	€ 22.353.701,85	-€ 4.481.145,21
Imposte di esercizio	€ 2.208.803,80	€ 1.542.518,50	€ 666.285,30
AVANZO ECONOMICO	€ 15.663.752,84	€ 20.811.183,35	-€ 5.147.430,51

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(articolo 41 del D.L. 42, comma 1)

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 354.860.414,10	€ 334.049.230,75
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portati e nuovo	€ 15.863.752,84	€ 20.811.183,35
7) Altre			IX. Disavanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 370.524.166,94	€ 354.860.414,10
B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Adornamenti e mobilio			Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 618.631,27	€ 303.641,33
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) Riferi per sottoprezzi da titoli	€ 5.522.675,61	€ 6.371.628,34
1) Partecipazioni in:			5) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			7) interessi su prestiti	€ 18,33	€ 275,04
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 6.266.018,72	€ 6.802.238,22
d) altre imprese			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 132.656,10	€ 370.472,96
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 107.548,20	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2013	€ 13.000.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
3) Titoli del credito pubblico	€ 327.000.000,00	€ 264.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementari 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi			Debiti per Indennità Supplementari 2012	€ -	€ 8.000.000,00
Totale	€ 327.000.000,00	€ 264.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 327.000.000,00	€ 264.000.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 42.172,23
I. Rimanenze			Totale Crediti (E)	€ 13.240.204,30	€ 8.412.643,19
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			G) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per contributi gestione competenza	€ 848.351,68	€ -	I. Fondo di dotazione		
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -	II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 4.028.336,84	€ 2.428.063,84	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti per interessi su dep. e sic. giomp.	€ 147.125,37	€ -	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	V. Contributi per ripiano disavanzati		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Crediti diversi gestione sempre	€ -	€ -	VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portati e nuovo		
Crediti per fidi gest. res.	€ -	€ -	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
Crediti per fidi gest. comp.	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)		
Crediti per prestiti gest. res.	€ 173,00	€ 2.768,00	Totale attivo	€ 393.030.387,96	€ 370.075.295,51
Crediti da dirottati su titoli di Stato	€ -	€ 337.377,80	Totale passivo e netto	€ 393.030.387,96	€ 370.075.295,51
Crediti per avvio prezzo titoli	€ 9.268.574,15	€ -			
Totale	€ 14.292.660,84	€ 2.769.209,64			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 48.737.827,12	€ 103.306.085,87			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 48.737.827,12	€ 103.306.085,87			
Totale attivo circolante (C)	€ 63.030.387,96	€ 106.075.295,51			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzati					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portati e nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)					
Totale attivo	€ 393.030.387,96	€ 370.075.295,51	Totale passivo e netto	€ 393.030.387,96	€ 370.075.295,51



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2012.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo organizzatorio e non ha dunque previsto l'accorpamento in una sola unità strutturale le preesistenti sei casse militari (per la gestione di sette specifici fondi). Sotto il profilo oggettivo, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 15.663.752,84** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 370.524.166,94**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 370.650.858,45**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2013, relativi a ricorsi di natura giuridico-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 48.737.827,12**.

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R.

In ottemperanza al principio di competenza, i fatti di gestione sono stati contabilmente rilevati e attribuiti all'esercizio di riferimento e non a quello di effettiva movimentazione finanziaria. (riscossione e pagamenti).

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, a seguire, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo, evidenziando i dati contenuti rispettivamente nel **conto economico** e nello **stato patrimoniale**.