ATTI PARLAMENTARI

XV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **22**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

(Esercizi dal 1994 al 2003)

Trasmessa alla Presidenza il 27 giugno 2006

VOLUME II

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Volume I

Determinazione della Corte dei conti n. 36/06 del 30 maggio 2006 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa nazionale di previdenza ed assistenza a favore dei ragionieri e periti commerciali per gli esercizi dal 1994 al 2003 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 1994

Relazione del Presidente ..... *Pag.* 145

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 167

Bilancio consuntivo ..... » 193

Esercizio 1995

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 329

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 355

Bilancio consuntivo ..... » 379

Esercizio 1996

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 523

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 547

Bilancio consuntivo ..... » 571

Volume II

Esercizio 1997

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 15

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 35

Bilancio consuntivo ..... » 61

Esercizio 1998

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... *Pag.* 215

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 249

Bilancio consuntivo ..... » 275

Esercizio 1999

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 425

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 473

Bilancio consuntivo ..... » 499

Volume III

Esercizio 2000

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 17

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 81

Bilancio consuntivo ..... » 107

Esercizio 2001

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 357

Relazione del Collegio sindacale ..... » 431

Bilancio consuntivo ..... » 459

Volume IV

Esercizio 2002

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 15

Bilancio consuntivo ..... » 93

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 161

Esercizio 2003

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 447

Bilancio consuntivo ..... » 523

Relazione del Collegio dei sindaci ..... » 595

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA
A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

BILANCIO D'ESERCIZIO 1997

PAGINA BIANCA



ASSOCIAZIONE

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA

A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

VIA PINCIANA, 35

ROMA

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente
Luciano Savino

Vice Presidente
Santo Giliberto

Consiglieri
Michele Stefano Busi
Fortunato Carluccio
Rino Gamberini
Raffaele Giglio
Luigi Ielo
Cesare Magnano
Fausto Magni
Liano Pozzi
Paolo Salvadori

GIUNTA ESECUTIVA

Presidente
Luciano Savino

Vice Presidente
Santo Giliberto

Componenti
Fortunato Carluccio
Rino Gamberini
Raffaele Giglio

COLLEGIO DEI SINDACI

Presidente
Alessandro Tibaldi

EFFETTIVI
Franca Amadori
Marcello De Renzi
Giuliano Ferrara
Giannino Lattanzi

SUPPLENTI
Antonio Barletta
Maria Grazia Curtoni
Antonella Ferrini
Carlo Galella
Roberto Proietti

DIRETTORE GENERALE
Giovanni Pizzi

Comitato dei Delegati

Vincenzo ABETI	*VALLO LUCAN.*
Alberto ADAGLIO	*ALESSANDRIA*
Vincenzo ALESSIO	*MESSINA*
Giuseppe AMBROSECCHIA	*MATERA*
Pier Luigi ARNERA	*ALESSANDRIA*
Gianfranco ATZORI	*MONDOVI'*
Antonio BACHIORRI	*RAVENNA*
Domenico BALDASSARI	*LUCCA*
Carlo BALDONI	*FERMO*
Andrea BAMBINI	*GROSSETO*
Giulio BELTRAMI	*BOLOGNA*
Roberto Mario BIANCO	*CASERTA*
Alessandro BINI	*ROMA*
Alberto BOCCACCIO	*GENOVA*
Claudio BODINI	*CREMONA*
Carlo Maria BRAGHERO	*TORINO*
Lino BRIGHI	*FORLI'*
Bruno BRUNI	*LUCCA*
Michele Stefano BUSI	*BOLOGNA*
Calogero CACCIATO	*AGRIGENTO*
Enrico CALLEGARI	*BOLZANO*
Rosario G. CALOGERO	*MESSINA*
Carla CAMPASSO	*TORINO*
Fortunato CARLUCCIO	*BRINDISI*
Enzo CASAZZA	*GENOVA*
Gabriele CASSOL	*BELLUNO*
Angiolina CENACCHI	*FERRARA*
Paolo CESTI	*MODENA*
Maria Rosa CHIECHI	*TARANTO*
Rolando CHIOCCHINI	*PERUGIA*
Alessandro CHITI	*SIENA*
Michele CICERALE	*FOGGIA*
Felice COLONNA	*UDINE*
Giorgio CRISCIONE	*RAGUSA*
Franco CUCCHI	*MONZA*
Maurizio CUMINETTI	*FIRENZE*
Maria Grazia CURTONI	*BOLOGNA*
Ciriaco DANZA	*FOGGIA*
Antonio DE FALCO	*NOLA*
Alberto DELLA COSTA	*CHIAVARI*
Igino DESIATI	*TERAMO*
Pietro DESSENIBUS	*UDINE*
Roberto DI GIANVITO	*ROMA*
Giorgio DI GIULIOMARIA	*ROMA*
Salvatore DI GREGORIO	*CATANIA*
Alfio DI PRIMA	*CATANIA*
Alberto DI STEFANO	*BENEVENTO*
Giuseppe ESPOSITO	*SALERNO*
Pasquale FAGGIANO	*LECCE*
Biagio FALCINI	*PISTOIA*
Paola FATTORINI	*MILANO*
Sesto FEDERICI	*VITERBO*
Giuliano FERRARA	*SALERNO*
Giancarlo FILEPPO	*VERCELLI*

Comitato dei delegati

Vito FONTANA	*TRAPANI*
Antonio FORSIN	*PADOVA*
Maurizio FRANCHI	*VIGEVANO*
Adriano FRANZONI	*PESARO*
Salvatore FRAZZETTA	*MARSALA*
Anna FRIGENI	*MILANO*
Dino FRONZONI	*PALERMO*
Carlo GALELLA	*FROSINONE*
Salvatore GALENTINO	*TRANI*
Angelo GAMBARDELLA	*BERGAMO*
Rino GAMBERINI	*MILANO*
Giulio GATTO	*TORINO*
Umberto GAVAZZENI	*BERGAMO*
Giuliano GENCHI	*BARI*
Luigi GENTILE	*SIRACUSA*
Sergio GHISONI	*MILANO*
Raffaele GIGLIO	*NAPOLI*
Santo GILIBERTO	*CATANIA*
Tiberio GIOLITO	*RIMINI*
Ruggero GIOMETTI	*PISA*
Bruno GIORDANO	*NOCERA INF.*
Duilio GIORGIO	*ROMA*
Franco GIUGNI	*PRATO*
Ferruccio GRONDA	*VERCELLI*
Alfonso GUADAGNI	*NAPOLI*
Elio KUNZ	*NAPOLI*
Antonio LA PIETRA	*LANCIANO*
Filippo LAI	*MANTOVA*
Giannino LATTANZI	*ANCONA*
Raffaella LEONI	*MILANO*
Luciano LO PRETE	*COSENZA*
Mauro LUCAFERRI	*ROMA*
Lamberto LUCARELLI	*MACERATA*
Sergio LUCIANO	*AVELLINO*
Giorgio LUCIGNANI	*ROMA*
Cesare MAGNANO	*SAVONA*
Fausto MAGNI	*ROMA*
Massimo MANDOLESI	*ROMA*
Gian Paolo MANELFI	*ROMA*
Vanda MANFREDI	*CUNEO*
Nino MANNA	*VARESE*
Luciano MARAN	*PADOVA*
Mauro MARCUCCETTI	*MASSA CARRARA*
Carla MARELLI	*PIACENZA*
Paolo MARIANI	*GENOVA*
Orlando MASI	*PERUGIA*
Vittorio MASSIRONI	*MONZA*
Massimo MASTRELLI	*ROMA*
Marco MATTEI	*BRESCIA*
Alfredo MENTASTI	*BRESCIA*
Enrico MERATI	*MONZA*
Alberto MIAZZI	*VERONA*
Americo Carlo MINELLI	*TERNI*
Claudio MINI	*LIVORNO*

Comitato dei delegati

Marco MIRABILE	*REGGIO EMILIA*
Ivo MISESTI	*AREZZO*
Luciano MONDUCCI	*FIRENZE*
Antonio MORABITO	*COMO*
Paolo MORETTI	*ROMA*
Salvatore MULEO	*CATANZARO*
Alberto Antonio PALMIERI	*MILANO*
Giuseppe Vincenzo PALOZZI	*PESCARA*
Michele PENNACCHIA	*BARI*
Gianpaolo PIATTI	*BRESCIA*
Enrico Domenico PICCOLO	*REGGIO CAL.*
Nicola PIERINI	*NAPOLI*
Romeo PIOLI	*PARMA*
Antonio PIOVANI	*ROMA*
Fiorentino PISACANE	*TORRE ANNUNZ.*
Giuseppe PIUMELLI	*PALERMO*
Aldo PORRO	*SAVONA*
Giuseppe POZZA	*VICENZA*
Liano POZZI	*BUSTO ARSIZIO*
Marcello PROIETTI	*ROMA*
Aldino QUARTIERI	*MILANO*
Tonino RAGOSTA	*NAPOLI*
Renzo RAMONI	*NOVARA*
Luigi RIZZO	*LATINA*
Giovanni RUZZENE	*VERONA*
Renato SALA	*LECCO*
Ugo SALA	*MILANO*
Paolo SALTARELLI	*MILANO*
Paolo SALVADORI	*FIRENZE*
Gaetano SANTORO	*POTENZA*
Luigi Mario SANZINI	*LUCERA*
Pietro SAVARINO	*TORINO*
Luciano SAVINO	*TRIESTE*
Andrea SCHIRO'	*MILANO*
Ugo SECCO	*PAVIA*
Angelo SINI	*SASSARI*
Giovanni SPORTELLI	*BARI*
Ezio TAGLIARO	*VENEZIA*
Ottavio TOLEDO	*NAPOLI*
Loredana TUNDO	*LECCE*
Giuseppe UGO	*IMPERIA*
Ombretta ULIVA	*TORINO*
Aldo URRICO	*CALTANISSETTA*
Gaetano VAGLICA	*PALERMO*
Giovanni VALERIO	*LA SPEZIA*
Benito VERDUCCI	*TREVISO*
Antonio VITTORI	*LATINA*

INDICE GENERALE

Relazioni

- Relazione del Consiglio di Amministrazione

- Relazione del Collegio Sindacale

Bilancio consuntivo dell'esercizio 1997 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

- Parte Entrata

- Parte Spesa

- Situazione patrimoniale al 31.12.1997 - attività

- Situazione patrimoniale al 31.12.1997 - passività

- Conto economico

- Situazione amministrativa

- Situazione di cassa a fine esercizio

Bilancio consuntivo dell'esercizio 1997 redatto ai sensi del D.Lgs. 9/4/91 n. 127

- Situazione patrimoniale - prospetto dell'attivo (art. 2424 c.c.)

- Situazione patrimoniale - prospetto del passivo (art. 2424 c.c.)

- Conto economico - prospetto (art. 2425 c.c)

Tabelle

- Attribuzione ai fondi di accantonamento

- Conto economico, fondo per l'assistenza

- Conto economico, fondo per la previdenza

- Stato patrimoniale, fondo per l'assistenza

- Stato patrimoniale, fondo per la previdenza

- Attribuzione avanzo economico

Allegati

- Prospetto illustrativo dei recuperi e rimborsi diversi

INDICE GENERALE

- Prospetto illustrativo delle prestazioni

- Prospetto illustrativo delle Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91

- Prospetto illustrativo del Trasferimento contributi - Legge 45/90

- Grafici illustrativi delle Entrate contributive e delle prestazioni

- Prospetto illustrativo delle variazioni nelle iscrizioni anno 1997

- Prospetto illustrativo degli Iscritti al 31.12.97 suddivisi per Regione

- Prospetto illustrativo degli Iscritti e Pensionati attivi al 31.12.1997 suddivisi per Collegio

- Grafico illustrativo delle Entrate e delle Spese per indennità di maternità - Consuntivi degli esercizi 1992 / 1997

- Prospetto illustrativo del gettito della Marca Comune

- Prospetto illustrativo degli interessi attivi bancari e di c/cp.

- Prospetto illustrativo azioni INA S.P.A. ordinarie

- Prospetto illustrativo della maggiorazione agli ex-combattenti

- Prospetto illustrativo degli ammortamenti

- Prospetto illustrativo degli immobili di proprietà della Associazione

- Prospetto illustrativo dei residui attivi al 31.12.1997

- Prospetto illustrativo dei residui passivi al 31.12.1997

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Colleghi Delegati,

il cammino percorso durante l'anno 1997 è esattamente quello che ci eravamo proposti in sede di "privatizzazione" e più chiaramente delineato in occasione del bilancio di previsione dell'esercizio dello stesso anno.

Infatti, all'atto della trasformazione della Cassa in Associazione di diritto privato, pur in presenza di un buon equilibrio del fondo attestato dal bilancio tecnico allora redatto, si era convenuto di tenere sotto attento controllo i dati attuariali per intervenire con la necessaria tempestività a rafforzare l'equilibrio stesso ed a prolungarlo nel tempo.

Questo programma è stato portato avanti con il contributo di tutti gli Organi di Amministrazione.

Il Comitato dei Delegati ha infatti dato seguito alle proposte del Consiglio di Amministrazione di nominare due Commissioni, una delle quali con il preciso scopo di rivedere le norme statutarie e regolamentari in materia di previdenza per proporre le eventuali necessarie modifiche.

Un primo esame si è concluso nel giugno dello scorso anno ed ha consentito di intervenire sia sul fronte contributivo, attraverso un migliore equilibrio delle aliquote, sia sul fronte delle prestazioni, apportando sostanziali correttivi che hanno impedito, da un lato, ingiustificabili trattamenti di estremo favore nei confronti di iscritti la cui contribuzione "ante riforma" non poteva essere in alcun caso considerata adeguata, dall'altro ha rafforzato le certezze dei nuovi iscritti alle future prestazioni.

Si è quindi data maggiore sostanza al "patto generazionale" sul quale si fonda il tessuto della previdenza del nostro "fondo".

A proposito di tutto ciò, giova rilevare altresì che la tempestività dell'intervento effettuato con le delibere del Comitato dei Delegati in data 28/06/1997 e 26/07/1997, approvate dal Ministero del

Lavoro e della Previdenza Sociale, di concerto con il Ministero del Tesoro con decreto del 31/07/1997, ha consentito di diluire nel tempo gli effetti.

Ben diverso, infatti e molto più drastico, sarebbe dovuto essere l'intervento se fosse stato adottato più in là nel tempo.

Riteniamo di poter dire con soddisfazione che l'acquisita "privatizzazione", oltre a consentire una ampia autonomia nel settore della organizzazione della struttura e nella gestione delle risorse accantonate, ha permesso altresì di intervenire con sollecitudine e duttilità nell'ambito della previdenza, tenuto conto anche delle opportunità offerte dalla Legge n. 335/1995, senza dover sottostare alle lungaggini che, nella precedente condizione di "ente pubblico", sarebbero derivate dai complessi, laboriosi e lunghissimi tempi della elaborazione legislativa.

Deve essere sottolineato anche, che i Ministeri del Lavoro e della Previdenza Sociale e del Tesoro hanno offerto nell'ambito della loro funzione di vigilanza, un prezioso ed autorevole appoggio alla iniziativa della Associazione per averne apprezzato lo sforzo e la lungimiranza in vista della salvaguardia delle legittime aspettative dei propri iscritti.

Riteniamo doveroso sottolineare anche l'importante lavoro compiuto dalla Commissione dei Delegati che ha studiato ampiamente il campo della assistenza avanzando interessanti proposte che sono ora al vaglio del Consiglio di Amministrazione e che saranno quanto prima sottoposte al Comitato dei Delegati per le determinazioni di competenza.

Nel corso del passato esercizio si è provveduto anche a dare un nuovo e più funzionale assetto alla struttura organizzativa dell'Associazione, affidando la gestione degli uffici costituiti nell'ambito dei servizi diretti dai dirigenti, a personale qualificato che deve operare con ampia autonomia per la realizzazione dei compiti relativi.

Il recente trasferimento nella nuova Sede dell'Associazione (marzo 1998), che ha eliminato le difficoltà derivanti dalla ormai insufficiente funzionalità della vecchia Sede, consentirà di dare correntezza ed efficienza all'assetto organizzativo rinnovato.

Nell'ambito dell'attività di gestione del patrimonio, nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente Bilancio Consuntivo, sono state adottate nuove iniziative intese ad ottimizzare le rendite.

Sono stati affidati, a primari istituti bancari quote di liquidità con il mandato di operare per la loro migliore redditività.

Non si tratta certamente di attività speculative, ma di una sana, prudente ed efficace gestione affidata a mani esperte.

I risultati possono essere considerati soddisfacenti se, in un momento in cui vi è stato un generalizzato e sostanzioso calo di tassi d'interesse, possiamo registrare un buon incremento della redditività.

Infatti, le gestioni affidate hanno realizzato punte di redditività notevolmente superiore a quella finora conseguita.

Altro notevole risultato può essere considerato quello conseguito con il noto acquisto delle azioni INA.

Infatti, pur considerando l'operazione di tipo strategico e non speculativo, non può trascurarsi la circostanza che la lievitazione del titolo, ormai stabilizzata su buoni livelli, consente di rilevare una plusvalenza di almeno 65 miliardi.

Occorre tenere conto altresì che, in occasione della privatizzazione della Banca di Roma, l'Associazione ha acquistato un pacchetto di azioni ed obbligazioni per complessivi Lit. 25 miliardi.

La vendita di tali titoli ha consentito di realizzare 39 miliardi, con una plusvalenza di Lit. 14 miliardi.

Come abbiamo già detto le attività svolte dall'Associazione nel campo dei valori mobiliari non hanno finalità speculative, ma si propongono di seguire, con la necessaria attenzione e prudenza, l'andamento del mercato, non trascurando di cogliere, se del caso, i frutti di una accorta e responsabile gestione.

Si ritiene necessario segnalare inoltre che l'Associazione sta valutando seriamente la possibilità di separare l'attività di amministrazione del patrimonio da quella rappresentata dalla "previdenza ed assistenza".

Si tratta evidentemente di conservare all'Associazione la realizzazione dei fini istituzionali e di affidare ad un altro organismo (es. Società per Azioni) la migliore e più efficiente amministrazione delle risorse già accantonate nonchè di quelle che saranno via via acquisite.

E' una decisione politica della massima rilevanza che sarà preceduta, come stabilito nell'ultimo Comitato dei Delegati nella riunione del 18/04/1998, da un accurato studio economico - giuridico che dovrà evidenziare tutti gli aspetti dell'operazione.

Il cammino dell'Associazione verso una sempre migliore sua funzionalità ed efficienza per la realizzazione dei legittimi interessi degli associati, appare costante consentendoci così di poter assicurare l'intera categoria sui buoni risultati di gestione che emergono evidenti dal presente Bilancio.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 1997, di cui la presente relazione costituisce parte integrante è stato redatto conformemente a quanto previsto dal D.P.R. 696/79.

E' corredato da una serie di allegati che hanno la funzione di fornire, insieme alla presente relazione, l'illustrazione dei dati di Bilancio.

E' corredato inoltre dal Bilancio Civilistico redatto secondo il D.Lgvo. 09/04/1991 n. 127 poichè la Cassa tiene una doppia contabilità, una finanziaria e una economico - patrimoniale.

La contabilità finanziaria in quanto prevista dal decreto di privatizzazione e in quanto consente l'inoltro delle informazioni contabili nel modo richiesto dai Ministeri e la contabilità economico patrimoniale in quanto consente di leggere gli stessi fatti gestionali da altra ottica mirante al controllo di gestione.

La gestione si è svolta nei limiti del programma approvato in sede di Bilancio Preventivo 1997.

ENTRATE

Le previsioni iniziali, aggiornate con le variazioni deliberate nell'esercizio, si definiscono per le entrate in Lit. 285.782.550.400 e per le spese in Lit. 423.850.592.747, con un disavanzo finanziario che viene pareggiato dall'avanzo di amministrazione realizzatosi in sede di consuntivo 1996 pari a Lit. 138.068.042.347.

Le entrate registrano un trend decisamente positivo sia rispetto alle previsioni 1997 sia rispetto agli accertamenti dell'esercizio precedente.

L'incremento delle entrate correnti è di Lit. 31.985 milioni in valori assoluti e del 15,58 in percentuale come riportato di seguito:

Entrate correnti accertate

	1996		**1997**		**Incremento valori differenziali**	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Entrate contributive	158.303	77,11	187.773	79,13	29.470	18,62
Redditi patrimoniali e finanziari	46.324	22,56	48.930	20,62	2.607	5,63
Recuperi e rimborsi diversi	210	0,10	434	0,18	224	106,67
Altre entrate	469	0,23	153	0,07	-316	-67,38
Totale	**205.306**	**100,00**	**237.290**	**100,00**	**31.985**	**15,58**

Le entrate contributive si sono incrementate del 18,62 per cento. Delle nuove iscrizioni, pari a n. 1618, il 42 per cento è rappresentato da donne e il 58 per cento da uomini, oltre la metà del totale ha meno di trent'anni di età.

Attraverso l'analisi della seguente tabella riguardante la popolazione amministrata si evidenzia, tra l'altro, il rapporto numerico tra iscritti e pensionati che è di oltre 10 iscritti per ogni pensionato e l'andamento delle iscrizioni e dei pensionamenti dal 1977 al 1997, le prime in questi 20 anni si sono incrementate del 287,86 per cento, mentre i secondi del 189,95 per cento.

Popolazione amministrata al 31.12.1997

Iscritti				Pensionati									Rapporto Iscritti Pensionati
Anno	Numero	Incremento Assoluto	Incremento %	Dirette Vecchiaia Anzianità	Anzianità	Gratuite	Indirette	Reversibilità	Invalidità e Inabilità	Totale	Incremento Assoluto	Incremento %	
1977	7.449	0	0,00	562		42	177	107	77	965	0	0,00	7,72
1978	7.705	256	3,44	546		38	186	121	75	966	1	0,10	7,98
1979	8.244	539	7,00	566		34	203	150	93	1046	80	8,28	7,88
1980	8.715	471	5,71	567		29	228	172	104	1100	54	5,16	7,92
1981	9.354	639	7,33	554		24	245	205	105	1133	33	3,00	8,26
1982	10.094	740	7,91	541		17	264	223	110	1155	22	1,94	8,74
1983	10.382	288	2,85	537		13	291	252	117	1210	55	4,76	8,58
1984	10.760	378	3,64	548		7	316	276	126	1273	63	5,21	8,45
1985	11.063	303	2,82	553		7	330	298	131	1319	46	3,61	8,39
1986	12.065	1.002	9,06	557		4	364	327	132	1384	65	4,93	8,72
1987	13.720	1.655	13,72	586		4	403	350	149	1492	108	7,80	9,20
1988	16.141	2.421	17,65	717		2	435	389	155	1698	206	13,81	9,51
1989	18.710	2.569	15,92	781		1	459	407	162	1810	112	6,60	10,34
1990	20.097	1.387	7,41	810		-	484	432	171	1897	87	4,81	10,59
1991	21.966	1.869	9,30	836		-	505	450	184	1975	78	4,11	11,12
1992	21.543	(423)	-1,93	904		-	529	463	186	2082	107	5,42	10,35
1993	22.297	754	3,50	984		-	578	509	198	2269	187	8,98	9,83
1994	23.670	1.373	6,16	1.046	4	-	591	534	210	2385	116	5,11	9,92
1995	26.345	2.675	11,30	1.118	19	-	629	568	225	2559	174	7,30	10,30
1996	27.851	1.506	5,72	1.152	33	-	650	585	236	2656	97	3,79	10,49
1997	28.892	1.041	3,74	1.223	59	-	675	593	248	2798	142	5,35	10,33
Totale Incremento		**21.443**	**287,86**						**Totale Incremento**		**1.833**	**189,95**	

Fra i redditi e i proventi patrimoniali, che si sono incrementati di 2.607 milioni, rilevante è l'incremento pari al 29,14 per cento, rispetto al decorso esercizio, della redditività sui titoli. Il portafoglio titoli ha assunto una veste sempre più dinamica. Infatti oltre alle azioni INA il cui valore in Bilancio è pari a 45.400 milioni appaiono anche azioni della Banca di Roma per 9.986 milioni . Queste ultime azioni, unitamente a Lit. 15.000.000.000 di obbligazioni Mediobanca, convertibili in azioni Banca di Roma, acquistate in occasione della privatizzazione di tale istituto, sono state cedute, nei primi mesi del 1998, con una plusvalenza di circa 14 miliardi.

Le azioni INA, invece, acquistate a Lit. 2.270 sono ora quotate a Lit. 5.534 con un incremento di valore di oltre 65 miliardi.

Fra le entrate in conto capitale vengono riportate le entrate per realizzo titoli ed esattamente:

- **nei titoli di Stato ed assimilati**, 73.135 milioni, per movimentazione dei pronto contro termine;

- **nelle obbligazioni e cartelle fondiarie**, 1.705 milioni, per realizzi conseguenti allo scadere naturale dei titoli obbligazionari;

- **negli altri titoli di credito** 21.335 milioni, sono formati quanto a 4.046 milioni al realizzo di n. 1.686.000 azioni INA che ha prodotto una plusvalenza pari a 1.022.748.000 e quanto a 17.289 milioni alla contabilizzazione delle operazioni di vendita effettuate dal gestore nelle gestioni di patrimonio mobiliare affidato a terzi.

Nelle riscossioni di crediti sono comprese le quote di mutui e prestiti concessi a suo tempo al personale per le quote capitale che sono scadute nell'anno, come da piani di ammortamento.

SPESE

Anche in ordine alle spese si registra un trend decisamente positivo infatti le economie che si rilevano fra le spese correnti sono pari a 16.338 milioni, come di seguito specificato:

Categoria I	Spese per Organi dell'Ente	334	milioni
Categoria II	Oneri per il Personale in attività di Servizio	790	milioni
Categoria IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	4.557	milioni
Categoria V	Spese per Prestazioni Istituzionali	5.981	milioni
Categoria VII	Oneri finanziari	975	milioni
Categoria VIII	Oneri tributari	958	milioni
Categoria X	Oneri diversi di gestione	2.743	milioni
	TOTALE	**16.338**	milioni

In ordine alle spese in conto capitale, si é conclusa la ristrutturazione e l'arredamento della Sede degli uffici dell'Associazione. Si é acquistato un immobile ad uso abitativo in Roma, Via P.P.Vergerio e si sono perfezionati gli acquisti dei seguenti immobili: Vicenza, Piazzetta S. Stefano, 1 - Torre Annunziata, P.zza Nicotera, 4 - Busto Arsizio, Via Libia - Milano, Via Buonarroti, 39.

Tra gli acquisti in corso di perfezionamento al termine dell'esercizio è un immobile sito in Roma, Via della Grande Muraglia ad uso abitativo, il cui acquisto si è perfezionato nei primi mesi del corrente anno.

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati:

- **titoli esteri** per 19.666 milioni;
- **obbligazioni** per 22.000 milioni, di cui 7.000 milioni sono finalizzate alla erogazione di mutui agli iscritti;
- **azioni Banca di Roma** per 9.986 milioni;

Si sono effettuate operazioni di **pronti contro termine** per 83.213 milioni.

Per le **gestioni di patrimonio mobiliare affidate a terzi** sono stati investiti 30.000 milioni, i contratti sono stati stipulati con la Cariplo, con la Rolo e con l'INA SIM. Tali gestioni stanno fruttando un interesse netto pari al 6,53%.

Tenuto conto delle acquisizioni e dei realizzi dei valori mobiliari la consistenza del portafoglio titoli al termine dell'esercizio é la seguente:

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/1997					'Portaf2
Obbligazioni e cartelle fondiarie					
	Tasso Fisso	***Rit. Fisc.***	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	Annuale				
B.N.L. NA 39	12%	0	100	472.800.000	472.800.000
B.N.L. NA 17	10%	10,80%	100	143.700.000	143.700.000
B.N.L. NA 11	10%	10,80%	100	15.800.000	15.800.000
B.N.L. NA 27	12%	10,80%	100	266.500.000	266.500.000
B.N.L. NA 57	14,50%	0	100	431.000.000	431.000.000
B.N.L. NA 23	10%	10,80%	100	65.000.000	65.000.000
B.N.L. NA 11	10%	10,80%	100	20.000.000	20.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1198	14,50%	10,80%	100	1.049.615.845	1.049.615.845
	Tasso Var.				
	S.LE.				
OBBL. CA.RI.PLO. 1186	2,60%	12,50%	100	2.262.000.000	2.262.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1303	2,60%	12,50%	100	1.586.000.000	1.586.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1315	2,60%	12,50%	100	2.484.000.000	2.484.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1358	2,60%	12,50%	100	2.576.000.000	2.576.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1501	2,60%	12,50%	100	3.556.000.000	3.556.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1541	2,60%	12,50%	100	3.658.000.000	3.658.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1571	2,60%	12,50%	100	3.756.000.000	3.756.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1701	2,60%	12,50%	100	3.825.000.000	3.825.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1710	2,60%	12,50%	100	1.913.000.000	1.913.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1727	2,60%	12,50%	100	935.000.000	935.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1728	2,60%	12,50%	100	2.901.000.000	2.901.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1742	2,60%	12,50%	100	2.896.000.000	2.896.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1799	2,60%	12,50%	100	1.961.000.000	1.961.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1761	2,60%	12,50%	100	964.000.000	964.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1766	2,60%	12,50%	100	2.000.000.000	2.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1765	2,60%	12,50%	100	2.000.000.000	2.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1902	2,60%	12,50%	100	2.000.000.000	2.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1903	2,60%	12,50%	100	1.000.000.000	1.000.000.000
	Tasso	***Rit. Fisc.***	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	T.LE. Var.				
OBBL. CREDIOP 57278	1,55%	12,50%	100,3	19.940.000.000	19.999.820.000
	S.LE. Fisso				
OBBL. MEDIOBANCA	1,75%		100	15.000.000.000	15.000.000.000
Partecipazioni Azionarie					
AZIONI INA S.p.a. ord.					45.400.000.000
(Lit. 2270 cad.)					
AZIONI Banca di Roma					9.985.850.000
(Lit. 1385 cad.)					

Titoli di Stato					
	Tasso Var.	***Rit. Fisc.***	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	S.LE.				
C.C.T. 1/11/1998 - cod. 13208	3,55%	12,50%	100,9	19.060.000.000	19.231.540.000
C.C.T. 1/02/1999 - cod. 13213	3,70%	12,50%	101,55	5.000.000.000	5.077.500.000
Cassa Depositi e Prestiti	3,75%	12,50%	101,05	3.795.000.000	3.834.847.500
C.C.T. 1/05/2000 - cod. 36633	3,55%	12,50%	101,7	5.000.000.000	5.085.000.000
C.C.T. 1/10/2001 - cod. 36694	3,45%	12,50%	101	19.785.000.000	19.998.678.000
Titoli esteri					
	Tasso Fisso	***Rit. Fisc.***	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	Annuale				
P.S.K. (Posterkasse)	7,50%	12,50%	101,75	9.500.000.000	9.666.250.000
Bayer Hypo Exchange	7,40%	12,50%	100	10.000.000.000	10.000.000.000
Gestione Patrimoniale					
				Valore Nominale	***Valore Patrimoniale***
Rolo Banca C/C n. 5620				5.000.000.000	5.071.277.420
Deposito Titoli 310364					
Rolo Banca C/C n. 5621				5.000.000.000	5.051.878.443
Deposito Titoli 310365					
CA.RI.PLO. C/C n. 28873				10.000.000.000	10.057.097.205
Deposito Titoli 9379252					
INA SIM C/C n. 5089				5.000.000.000	4.854.725.999
RIEPILOGO VALORI					
				Valore Nominale	***Valore Patrimoniale***
Obbligazioni e Cartelle Fondiarie				***79.677.415.845***	***79.737.235.845***
Partecipazioni Azionarie					***55.385.850.000***
Titoli di Stato o garantiti dallo stato e Titoli esteri				***72.140.000.000***	***72.893.815.500***
Gestione Patrimoniale				***30.000.000.000***	***29.889.805.041***
Pronti Contro Termine					***10.077.629.274***

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	Consistenza 1996	%	Consistenza 1997	%
Disponibilità liquide	106.561	11,81	117.735	11,36
Residui attivi	72.467	8,03	75.586	7,29
Crediti bancari e finanziari	99.899	11,08	102.487	9,89
Risconti attivi	16	--	105	0,01
Investimenti mobiliari	162.116	17,97	247.984	23,93
Investimenti immobiliari*	395.546	43,84	423.713	40,89
Immobilizzazioni tecniche**	65.580	7,27	68.682	6,63
Costi pluriennali	22	--	23	--
Totale	**902.207**	**100,00**	**1.036.315**	**100,00**

* Di cui 11.498 milioni per acquisti in corso di perfezionamento al 31.12.1996 e 22.743 milioni per acquisti in corso di perfezionamento al 31.12.1997

**In tale voce è compreso anche l'importo relativo agli immobili Sede della Cassa pari per 59.863 milioni per il 1996 e 61.340 per il 1997.

PASSIVO

Le passività pari a 918.728 milioni sono le seguenti:

	Consistenza 1996	%	Consistenza 1997	%
Residui passivi	40.943	4,54	43.542	4,74
Debiti bancari e finanziari	7.514	0,83	7.388	0,80
Risconti passivi	792	0,08	348	0,04
Fondo accantonamento prev.za	763.985	84,68	763.985	83,16
Fondo accantonamento ass.za	3.217	0,37	3.217	0,35
Fondo rischi	16	--	17	--
Fondo T.F.R.	2180	0,24	2.439	0,27
Poste rettificative dell'attivo	83.560	9,26	97.792	10,64
Totale passività	902.207	100,00	918.728	100,00
Avanzo economico***	--		117.587	
Totale a pareggio	**902.207**		**1.036.315**	

***L'avanzo economico del 1996 pari a Lit. 93.668 è stato attribuito ai fondi per la previdenza e per l'assistenza, come previsto dalla Legge 414/91

I criteri adottati nella redazione dello Stato Patrimoniale sono conformi a quelli seguiti nel precedente esercizio.

- I **residui attivi** sono iscritti secondo il valore risultante dalla situazione finanziaria che evidenzia una consistenza iniziale pari a Lit. 72.466.928.507, riaccertata in Lit. 72.315.152.972 per variazioni diverse dalla riscossione che si quantificano in aumenti per 590 milioni e in diminuzioni per 741 milioni. I primi si riferiscono soprattutto a canoni riaccertati in aumento e i secondi soprattutto a contributo soggettivo accertato a suo tempo in base ad iscrizioni d'ufficio nonchè ad oneri accessori già introitati direttamente dall'amministratore dell'immobile sito in Bergamo, Via Borgo Palazzo; con tale introito l'amministratore ha già provveduto a sostenere le spese per la gestione condominiale.

I residui attivi al termine dell'esercizio pari a 75.586 milioni si incrementano rispetto allo scorso esercizio per 3.118 milioni in valori assoluti e del 4,3 in percentuale.

Sono stati riclassificati i residui attivi e i crediti all'1.1.1997 per una più puntuale distinzione dei residui attivi dai crediti. Per far fronte a possibili insofferenze per canoni di locazione è stato adeguato il fondo svalutazione crediti, per quota pari a quella del decorso esercizio.

I **crediti** nei confronti dello Stato sono aumentati per 2.695 milioni, in questi sono compresi gli acconti IRPEG e ILOR, le ritenute a titolo di acconto su alcune cedole maturate anteriormente all'entrata in vigore della nuova normativa fiscale in materia e un credito di 1.680 milioni per un accertamento in contestazione IRPEG-ILOR 1985 relativo ad una duplicazione di imposta. In merito a tale contesto la C.T. Regionale di Roma ha accolto il ricorso in revocazione prodotto dall'Associazione annullando la decisione contraria precedentemente emessa.

In ordine alle **disponibilità liquide** occorre rilevare che, alla chiusura dell'esercizio non comprendono alcune giacenze sui conti correnti postali, delle quali si ha comunicazione dopo la chiusura dell'esercizio stesso quando non è più possibile emettere le reversali di incasso sulla precedente competenza, per cui dette giacenze vanno a formare residui.

Viceversa i crediti nei confronti dello Stato derivanti dal cosiddetto "prelievo forzoso" permangono nella medesima consistenza del precedente esercizio pari a 92.714 milioni in quanto la seconda tranche verrà restituita nel corrente anno 1998, per effetto della scadenza quinquennale. Giova informare che l'interesse attualmente corrisposto è pari al 4,75 per cento lordo.

- I **risconti** sono stati determinati ed iscritti in Bilancio allo scopo di soddisfare il principio della competenza temporale. Quelli attivi si incrementano per 88 milioni. Si riferiscono a quota parte di spese di competenza del 1998 per rinnovo delle licenze degli ascensori degli immobili, rinnovo degli abbonamenti di giornali e riviste, per assicurazioni, ecc.

- I **residui passivi**, sono iscritti secondo il valore risultante dalla situazione finanziaria che evidenzia una consistenza iniziale di Lit. 40.959.521.775, riaccertate in Lit. 40.503.979.547 per variazioni diverse dal pagamento che si quantificano in aumento per Lit. 7 milioni e in diminuzione per Lit. 463 milioni. I primi si riferiscono a riaccertamenti in aumento per piccole spese, mentre i secondi si riferiscono per la gran parte al riaccertamento in diminuzione per Lit. 351.050.000 del Cap. 1105 "immobili da reddito" in quanto non si è più perfezionato l'acquisto dell'immobile sito in Benevento, via A. Zazo n. 6. Gli altri riaccertamenti in diminuzione si riferiscono a pagamenti non più dovuti.

La consistenza iniziale nello Stato Patrimoniale è stata meglio riclassificata con lo spostamento fra i debiti bancari e finanziari dell'importo pari a 7.514 milioni riferentisi alle imposte dell'esercizio 1996 fra i debiti verso lo Stato.

I residui passivi al termine dell'esercizio hanno una consistenza pari a Lit. 43.559 milioni, fra questi è compreso l'importo di 17 milioni riferentisi ad un fondo rischi per prestiti concessi a suo tempo al personale ed apposto appunto fra i fondi di accantonamento vari.

I residui passivi si decrementano compensativamente per Lit. 2.600 milioni e si riferiscono alle seguenti spese:

- per Lit.	449 milioni	alle prestazioni istituzionali;
- per Lit.	7.960 milioni	alle partite di giro;
- per Lit.	459 milioni	a spese per gli Organi dell'Ente;
- per Lit.	956 milioni	a spese per il personale;
- per Lit.	1.154 milioni	a spese per beni di consumo e servizi;
- per Lit.	4.021 milioni	a oneri tributari;
- per Lit.	6 milioni	a partite correttive;
- per Lit.	224 milioni	a oneri diversi di gestione;
- per Lit.	26.306 milioni	a acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari;
- per Lit.	2.016 milioni	acquisizione di immobilizzazioni tecniche;
- per Lit.	7 milioni	a T.F.R. al personale.

- I **Risconti passivi** pari a 349 milioni si riferiscono a canoni e oneri accessori accertati nel 1997, ma di competenza del 1998, si decrementano per 443 milioni.

Fondi di accantonamento vari

- **Fondo T.F.R. personale,** la movimentazione del "fondo" nel quale confluiscono i trattamenti di fine rapporto del personale è la seguente:

- diritti maturati alla fine del 1996		Lit. 2.180 milioni
- incrementi		Lit. 396 milioni
- decrementi		Lit. 138 milioni
	Fondo al 31.12.1997	**2.438** milioni

L'incremento rispetto al precedente esercizio è pari a 258 milioni.

- **Fondo rischi,** la consistenza è pari a 17 milioni. Si tratta di accantonamenti a garanzia di rischi tali per i quali i dipendenti, cui è stato corrisposto a suo tempo un prestito, si trovino nella impossibilità, per gravissimi motivi, a restituire il dovuto.

Il **Fondo accantonamento per la Previdenza** e il **Fondo accantonamento per l'Assistenza** verranno incrementati dall'avanzo economico dell'esercizio che viene destinato a tali Fondi ai sensi della L. 414/91, pertanto risulteranno con le consistenze ed incrementi seguenti (in milioni):

	01.01.1996	31.12.1997	incrementi
Fondo per la Previdenza	763.985	881.123	117.138
Fondo per l'Assistenza	3.217	3.666	449
TOTALI	**767.202**	**884.789**	**117.587**

Nel fondo per la Previdenza è compresa la Riserva Legale prevista dal D. Lgs. 30/6/94, n. 509 che per il 1997 è pari a 196.520.644.775. Il calcolo è stato fatto tenendo conto di cinque annualità delle pensioni in essere al 31.12.1994 ed è il seguente:

Calcolo della Riserva Legale pari a cinque annualità delle pensioni in essere al 31.12.1994

Pensioni di vecchiaia		24.680.330.274
Pensioni indirette		6.038.447.783
Pensioni di reversibilità		4.858.400.997
Pensioni invalidità		3.191.498.080
Pensioni di anzianità		245.221.516
Pensioni di inabilità		290.230.305
	Totale annuo	**39.304.128.955**
	Riserva legale	**196.520.644.775**

La riserva legale è riferita agli importi delle pensioni in essere per l'anno 1994, come previsto dalla Legge 27 dicembre 1997, n. 449 "Misure per la stabilizzazione della finanza pubblica".

La riserva complessiva dell'Associazione è pari a n. 22 annualità delle prestazioni, come sopra indicate.

- **Investimenti mobiliari**, i titoli sono iscritti al costo di acquisto. La consistenza del portafoglio titoli si è incrementata rispetto al decorso esercizio per 85.868 milioni in valori assoluti e del 52,96 in percentuale. Fra le passività è iscritto un Fondo svalutazione titoli e partecipazioni per un importo pari a 2.340 milioni che appare più che congruo, viste le quotazioni di Borsa alla chiusura del Bilancio.

- **Immobili,** sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Per nessuno dei cespiti esistenti nel patrimonio si è mai proceduto a rivalutazioni monetarie. Vengono ammortizzati tutti, tanto gli immobili strumentali che gli immobili da reddito, a quote costanti sulla base del 3 per cento, tale aliquota viene ridotta alla metà per il primo anno di entrata in funzione del cespite. L'incremento complessivo della consistenza tra acquisti già effetuati ed acquisti in corso di perfezionamento al termine dell'esercizio è di 29.643 milioni. Gli acquisti in corso di perfezionamento sono pari a 22.743 milioni.

La consistenza iniziale degli immobili da reddito è stata rettificata per 101 milioni riferentisi a spese notarili (rogito e cambio di destinazione d'uso) per la Sede e pertanto attribuite al cespite di riferimento.

- **Immobilizzazioni tecniche**, al termine dell'esercizio presentano una consistenza pari a 68.682 milioni, si sono incrementate di 3.102 milioni, gli incrementi di maggior rilievo si riferiscono alla nuova Sede dell'Associazione per manutenzioni ed acquisto dell'arredamento. Sono iscritte al costo di acquisto e nel caso degli immobili - Sede il costo è comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Fatta eccezione per la Sede dell'Associazione, gli altri cespiti iscritti fra le immobilizzazioni tecniche vengono ammortizzati a quote costanti sulla base delle aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni, per lo più stimate in misura corrispondente a quelle previste dalla vigente normativa fiscale.

Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio la quota di ammortamento è ridotta del 50 per cento, mentre per quelli di costo unitario pari o inferiore al milione si procede a spesare l'intero ammontare nell'esercizio in cui sono stati acquistati.

CONTO ECONOMICO

Le entrate e le spese correnti, riportate per categoria, ammontano le prime a complessivi 237.290 milioni e le seconde a 108.194 milioni. L'avanzo di parte corrente è pari a 129.096 milioni.

La seconda parte del conto economico riguarda i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

ENTRATE

- Entrate correnti	237.290 milioni
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	792 milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	828 milioni
- Uscite impegnate di competenza di successivi esercizi	105 milioni
- Uscite finanziarie che hanno dato luogo a incrementi patrimoniali	9.255 milioni
- Rivalutazione anticipo di imposta su T.F.R.	3 milioni
- Rettifica impegno per saldo IRPEG 760/97 (costo 1996)	661 milioni
TOTALE	**248.934 milioni**

SPESE

- Spese correnti	108.194 milioni
- Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi	16 milioni
- Ammortamenti	13.990 milioni
- Svalutazione crediti	242 milioni
- Accantonamento per imposte e tasse di competenza 1997	7.388 milioni
- Accantonamento T.F.R. personale	422 milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	746 milioni
- Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	349 milioni
TOTALE	**131.347** milioni
- Avanzo economico	117.587 milioni
TOTALE A PAREGGIO	**248.934** milioni

L'avanzo economico viene così destinato:

- Fondo per la Previdenza	Lit.	117.138 milioni
- Fondo per l'Assistenza	Lit.	449 milioni
Avanzo economico	Lit.	**117.587** milioni

L'avanzo economico destinato come sopra in ottemperanza a quanto previsto dalla L 414/91 (legge di riforma) viene considerato a livello economico e patrimoniale per mettere in evidenza, in entrambi i Bilanci (Pubblico e Civilistico), il risultato d'esercizio.

I due Bilanci differiscono tra loro per alcuni aspetti, quelli che qui ci interessa evidenziare derivano fondamentalmente dalla rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che in uno vengono rappresentati a sezioni contrapposte, mentre nell'altro in un'unica sezione.

L'importo complessivo delle attività differisce per effetto della quota parte dei cespiti che è stata ammortizzata (94.916 milioni) e dagli acquisti in corso di perfezionamento (22.742 milioni).

Parimenti le passività differiscono nei due Bilanci per gli stessi motivi.

Tutto ciò premesso e considerato, si sottopone al Vostro esame e alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo 1997.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

il bilancio consuntivo al 31 dicembre 1997 che il Consiglio di Amministrazione sottopone al Vostro esame per l'approvazione è stato redatto in conformità alle disposizioni del regolamento di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696 ed è corredato da allegati e da tabelle che offrono una chiara informativa sugli aspetti più importanti della gestione.

In particolare si precisa che l'Associazione ha elaborato, sin dall'anno '96 anche il bilancio civilistico ai sensi del Dlgs 9 aprile 1991 n.127, integrando il conto economico del bilancio finanziario secondo i criteri previsti dalla predetta normativa.

Le previsioni definitive corrispondono a quelle iniziali, integrate con le variazioni di bilancio deliberate nel corso dell'esercizio. Per effetto di tali variazioni di bilancio l'ammontare complessivo delle entrate previste, escluse le partite di giro, si determina in Lit. 274.190.550.400 e quello delle uscite in Lit. 412.258.592.747. La differenza di Lit. 138.068.042.347, viene pareggiata dall'impiego dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 1996 di pari importo.

Ciò premesso, si ritiene opportuno anzitutto porre in evidenza, distintamente, per i maggiori aggregati economici delle entrate e delle uscite, l'andamento degli accertamenti e degli impegni, in correlazione alle corrispondenti previsioni definitive, sottolineando le variazioni che ne derivano, sia in valori assoluti, che in valori percentuali.

Il Collegio Sindacale che ha redatto il prospetto sottostante in relazione alla natura delle entrate, ritiene opportuno, ai fini di una più agevole lettura e per un'immediata valutazione del bilancio, che vengano evidenziati in appositi riquadri, con specifica modifica delle procedure informatiche, sia il totale delle entrate correnti, sia quello delle entrate in conto capitale, sia quelle delle partite di giro.

Tanto si suggerisce anche nell'ottica dell'ottimizzazione dell'utilizzo dell' apparato informatico attualmente in dotazione alla Associazione.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE RISULTANTI	%
CORRENTI	214.564.000.000	237.290.379.827	+ 22.726.379.827	+ 10,59
IN CONTO CAPITALE	59.626.550.400	96.291.353.174	+ 36.664.802.774	+ 61,49
PARTITE DI GIRO	11.592.000.000	75.024.794.126	+ 63.432.794.126	+ 547,21
TOTALI	285.782.550.400	408.606.527.127	+122.823.976.727	+ 42,98

L'incremento nelle entrate correnti dipende in buona parte dai maggiori introiti verificatisi in tutti i capitoli della categoria I "Aliquote contributive a carico degli iscritti" (+ 22.872.559.919), tra i quali si segnalano i seguenti importi: Lit. 18.171.727.544, Cap. 0101 "Contributo soggettivo"; Lit. 189.480.000 Cap. 0102 "Contributi indennità di maternità Legge n.379/90"; Lit. 7.806.729.200 Cap. 0103 "Contributo integrativo art. 12 Legge n. 414/91" e Lit. 184.849.944 Cap. 0105 "Contributo ricongiunzione Legge n. 45/1990". Per contro si registra una diminuzione di entrate nel Cap.0106 relativo a "Contributi Marche Comuni" (- 3.480.226.769) art.1 Legge n.410/1968 e art.10 Legge n.991/1969.

Il totale della categoria V "Proventi patrimoniali e finanziari" (- 319.875.484) è determinato dagli incrementi dei seguenti capitoli: 0502 (Lit. 833.536.497) "Recuperi oneri accessori su locazioni..."; 0507 (Lit. 188.060.579) "Interessi attivi e premi su titoli"; 0509 (Lit. 309.590.000) "Dividendi da partecipazione" nonchè dai decrementi dei seguenti capitoli: 0501 (Lit. 485.372.822) "Affitti di immobili"; 0505 (Lit. 444.573.387) "Interessi attivi bancari e di c/c postali"; 0508 (Lit. 683.216.640) "Interessi attivi su c/c vincolato c/o Ministero del Tesoro".

Quanto alle entrate in conto capitale (titolo IV) si registra un incremento di Lit. 36.664.802.774 determinato dal Cap. 1001 (+ 15.109.503.608) "Titoli di Stato ed assimilati".

Tale incremento è ascrivibile alle operazioni di pronti contro termine effettuate nell'ultimo periodo dell'anno.

Altro incremento si registra al Cap. 1003 (+ 21.335.103.233) "Altri titoli di credito" dovuto a realizzo parziale di azioni INA per Lit. 4.046.400.000 ed alla contabilizzazione di gestione di patrimonio mobiliare per Lit. 17.288.703.233 di titoli in scadenza al 31/12/1997.

Si registra, peraltro un incremento ragguardevole, al capitolo 1307 "Partite in conto sospesi", accertato in Lit. 57.286.177.588.

Trattasi comunque di somme che affluiscono a vario titolo sui c/c postali della Cassa e che, essendo impossibile la contestuale imputazione delle stesse sui capitoli di pertinenza, vengono in un primo tempo contabilizzate nel conto sospesi al solo fine di consentirne l'immediato trasferimento sul più redditizio c/c bancario. Ne consegue, quindi, che alla fine dell'esercizio, eseguite tutte le operazioni di imputazione, residuano esclusivamente Lit. 698.757.887 (parte spesa, Cap. 1607).

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE RISULTANTI	%
CORRENTI	124.532.875.000	108.194.493.737	- 16.338.381.263	- 13,12
IN CONTO CAPITALE	287.725.717.747	213.998.109.638	- 73.727.608.109	- 25,62
PARTITE DI GIRO	11.592.000.000	75.024.794.126	+ 63.432.794.126	+ 547,21
TOTALI	423.850.592.747	397.217.397.501	- 26.633.195.246	- 6,28

Per quanto concerne le spese correnti si sono registrate economie di bilancio in tutte le categorie.

Si segnalano specificamente le minori spese di Lit. 4.556.599.046, per quanto concerne la categoria IV -"Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio", distribuite variamente tra i capitoli. In particolare si segnalano i seguenti importi: Cap. 0440 "Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito" Lit. - 868.428.627; Cap. 0409 "Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti, Sede" Lit. - 378.838.970; Cap. 0404 "Consulenze servizi informatici" Lit. - 370.915.299; Cap. 0422 "Stampa marche" Lit. - 278.750.520 e Cap. 0414 "Pulizia dei locali e manutenzione giardini sede" Lit. - 234.195.400. Risultano inoltre minori spese per Lit. 5.891.463.561, categoria V "Spese per prestazioni istituzionali"; per Lit. 2.742.846.424, categoria X Oneri di gestione; per Lit. 975.261.154, categoria VII Oneri finanziari e per Lit. 957.587.049, categoria VIII Oneri tributari.

Nell'ambito della categoria V le differenze più significative si registrano nel Cap. 0501 (Pensioni dirette di vecchiaia) per Lit. - 2.585.424.757, nel Cap. 0506 (Pensioni di reversibilità) per Lit. - 322.741.850, nel Cap. 0504 (Pensioni di invalidità) per Lit. - 996.595.743, nel Cap. 0512 (Erogazioni a titolo di assistenza) per Lit. - 777.731.078.

Con riferimento alle spese in c/capitale da segnalare le minori spese di Lit. 43.818.803.296 riportato nel Cap. 1105 (Acquisto immobili), Lit. - 3.962.409.026 nel Cap. 1108 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili) e Lit. - 31.136.554.465 nel Cap. 1301 (Acquisto titoli); va evidenziato il maggior importo impegnato nel Cap. 1304 di Lit. 7.178.508.274 "Gestione di patrimonio affidata a terzi".

Gli accertamenti complessivi sono infatti pari a Lit. 408.606.527.127 e gli impegni ammontano a Lit. 397.217.397.501.

	ENTRATE ACCERTATE	**USCITE IMPEGNATE**	**DIFFERENZE RISULTANTI**
PARTE CORRENTE	237.290.379.827	108.194.493.737	+ 129.095.886.090
PARTE IN CONTO CAPITALE	96.291.353.174	213.998.109.638	- 117.706.756.464
PARTITE DI GIRO	75.024.794.126	75.024.794.126	.....
TOTALI	408.606.527.127	397.217.397.501	+ 11.389.129.626.

Il consuntivo in esame espone pertanto:

1. un avanzo di parte corrente di Lit. + 129.095.886.090;
2. un disavanzo nel conto capitale di Lit. - 117.706.756.464;
3. un complessivo avanzo di competenza di Lit + 11.389.129.626

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA

	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI	%
ENTRATE CORRENTI	237.290.379.827	180.942.746.400	56.347.633.427	23,75
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	96.291.353.174	86.145.092.969	10.146.260.205	10,53
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	75.024.794.126	74.349.041.232	675.752.894	0,09
TOTALI	408.606.527.127	341.436.880.601	67.169.646.526	16,44

La consistenza dei residui attivi è pari al 16,44% (contro il 17,27% del 1996) degli accertamenti, mentre quella dei residui passivi è del 9,50% (contro il 11,45% del 1996).

Nell'ambito della spesa in conto capitale la consistenza dei residui risulta inferiore a quella relativa all'esercizio 1996 dell'11,99% contro il 23,44%.

Ciò detto in linea generale, va evidenziato che a formare il complessivo importo di Lit. 67.169.646.526 di residui attivi concorrono in massima parte le poste della parte corrente e, in particolare, le somme da riscuotere per contributo soggettivo di cui al Cap. 0101 (Lit. 17.816.659.169), per contributo integrativo ex art. 12 di cui al Cap. 0103 (Lit. 11.952.339.488), per contributo marche comuni di cui al Cap. 0106 (Lit. 4.368.471.345), nonchè, tra i proventi patrimoniali e finanziari, gli interessi attivi bancari e di conto corrente postale di cui al Cap. 0505 (Lit. 8.552.085.368), gli affitti di immobili di cui al Cap. 0501 (Lit. 3.854.328.111), gli interessi e premi su titoli a reddito fisso di cui al Cap. 0507 (Lit. 3.431.079.379) e gli interessi attivi su c/c vincolato c/o Ministero del Tesoro di cui al Cap. 0508 (Lit. 4.876.783.360).

Tali residui sono da mettere in relazione, per la maggior parte, alla natura specifica degli accertamenti da cui traggono origine, che consente l'integrale riscossione dei correlativi crediti solo nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Come è noto il contributo personale viene riscosso mediante ruoli per il contributo minimo e, per l'eccedenza, a mezzo di versamento diretto in due rate.

Pertanto, dati i termini dei rispettivi pagamenti, scadenti, per la quarta rata del contributo minimo nel febbraio dell'anno successivo e per la seconda rata relativa all'eccedenza, il 31 dicembre, si determinano in via fisiologica corrispondenti cospicui residui.

A completamento delle considerazioni espresse si evidenzia che a tutto il mese di maggio 1998 risultano affluiti oltre il 92% dei residui di competenza dell'esercizio 1997 riferiti ai contributi previdenziali relativi ai capitoli 0101, 0103 e 0105 di cui al titolo I categoria I.

Dall'esame complessivo dei dati relativi ai residui attivi emerge un miglioramento nella dinamica della riscossione dei crediti.

Per quanto riguarda i residui passivi, va precisato che essi sono rappresentati, per Lit. 7.091.033.823, da quelli di parte corrente e, per Lit. 25.665.079.315, da quelli in conto capitale. Tale ultimo importo risulta come già accennato sensibilmente inferiore in percentuale al corrispondente residuo passivo dell'esercizio precedente ed è determinato principalmente dall'acquisto di immobili (Cap. 1105) per Lit. 22.000.000.000; dalle spese per ricostruzioni (Cap. 1108) per Lit. 2.073.369.093 e da acquisto di mobili e arredi (Cap. 1206) per Lit. 762.963.815.

In ordine ai residui passivi della parte corrente si segnalano qui di seguito le voci più significative:

- oneri per il personale Lit. 857.359.487
- spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi Lit. 1.102.716.777
- spese per prestazioni istituzionali Lit. 438.143.853
- oneri tributari (imposte su interessi attivi) Lit. 4.019.139.479

L'importo relativo alle prestazioni istituzionali (Lit. 438.143.853) interessa fondamentalmente le pensioni, le indennità di maternità e le restituzioni di contributi ai sensi dell'art. 23 della legge n. 414/91 deliberate a dicembre e non ancora pagate al 31 dicembre 1997.

	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI	%
USCITE CORRENTI	108.194.493.737	101.103.459.914	7.091.033.823	6,55
USCITE IN CONTO CAPITALE	213.998.109.638	188.333.030.323	25.665.079.315	11,99
USCITE PER PARTITE DI GIRO	75.024.794.126	70.013.236.449	5.011.557.677	6,67
TOTALI	397.217.397.501	359.449.726.686	37.767.670.815	9,50

	CONSISTENZA AL 01.01.1997	SOMME RIACCERTATE	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1997	
				in valori assoluti	in %
USCITE CORRENTI	7.417.427.787	7.341.712.161	7.163.213.630	178.498.531	2,431
USCITE IN CONTO CAPITALE	19.262.948.527	18.883.126.359	16.219.345.306	2.663.781.053	14,106
USCITE PER PARTITE DI GIRO	14.279.145.461	14.279.141.027	11.329.790.537	2.949.350.490	90,654
TOTALI	40.959.521.771	40.503.979.547	34.712.349.473	5.791.630.074	14,29

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI 1996 E PRECEDENTI

Il riaccertamento di tali partite è compendiato, sempre per ciascun aggregato di bilancio, nei prospetti che seguono:

	CONSISTENZA AL 01.01.1997	SOMME RIACCERTATE	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1997	
				in valori assoluti	in %
ENTRATE CORRENTI	72.144.843.549	71.997.769.323	63.826.416.035	8.171.353.288	11,35
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.101.016	8.615.624	7.589.780	1.025.844	11,90
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	312.983.942	308.768.025	65.064.082	243.703.943	78,92
TOTALI	72.466.928.507	72.315.152.972	63.899.069.897	8.416.083.075	11,63

Relativamente alle partite provenienti dalla parte corrente del bilancio, il Collegio ha riscontrato la seguente suddivisione annuale.

CONTRIBUTO PERSONALE SOGGETTIVO

Cap. 0101

	al 01.01.1997	al 31.12.1997
1986	119.538.165	68.300.000
1987	205.076.277	203.290.427
1988	682.314.840	-
1989	2.268.431.390	11.351.993
1990	662.099.340	109.010.261
1991	852.099.845	99.639.809
1992	735.469.438	111.541.439
1993	417.314.173	399.067.572
1994	399.393.608	379.773.279
1995	3.246.942.402	49.546.216
1996	14.651.996.317	214.610.595

Sono stati effettuati riaccertamenti in diminuzione per Lit. 473.280.000 relativamente ad iscrizioni d'ufficio, che a seguito di documentazione probatoria presentata dagli iscritti hanno determinato con deliberazione della Giunta Esecutiva annullamento o post datazione di decorrenza delle iscrizioni.

In merito ai residui ante 1986, ed in particolare al contributo marche comuni per Lit. 206.749.162 anno 1985 l'ufficio ha in corso particolari accertamenti da ultimare entro il 31/12/1998 al fine di determinare la realizzazione o il riaccertamento.

AFFITTO DEGLI IMMOBILI

Cap. 0801

	al 01.01.1997	al 31.12.1997
1986	49.048.534	49.048.534
1987	146.259.299	53.583.336
1988	215.723.718	49.877.014
1989	548.590.445	76.704.975
1990	113.956.888	109.499.746
1991	455.327.201	84.823.558
1992	835.174.206	277.984.366
1993	1.073.538.390	383.451.154
1994	1.484.123.328	472.816.937
1995	1.413.832.014	1.215.628.171
1996	4.370.835.304	1.773.479.177

Atteso che è stato istituito il capitolo degli oneri accessori, il Collegio ritiene utile porre a confronto i dati degli ultimi anni:

REUPERO ONERI ACCESSORI SU LOCAZIONI

		al 01.01.1997		al 31.12.1997
1989	Lit.	30.861.545	Lit.	30.306.953
1990	Lit.	3.056.856	Lit.	2.558.998
1991	Lit.	14.600.360	Lit.	13.774.666
1992	Lit.	78.190.910	Lit.	78.190.910
1993	Lit.	53.714.606	Lit.	52.165.677
1994	Lit.	85.160.317	Lit.	82.909.701
1995	Lit.	101.391.903	Lit.	79.718.072
1996	Lit.	670.141.048	Lit.	196.830.315

Al riguardo si deve segnalare il riaccertamento in diminuzione dei residui attivi per Lit. 196.282.053 per oneri accessori relativi agli immobili di Bergamo, in quanto sono stati accertati in base agli obblighi contrattuali e contestualmente incassati dal locale amministratore nell'ambito di una gestione decentrata.

Va altresì segnalato il riaccertamento in aumento per l'anno 1994 dei canoni di locazione per Lit. 578.430.098 dovuto alla definizione del canone stesso a seguito della valutazione dell'UTE su un immobile adibito a caserma.

Per ciò che riguarda invece i residui passivi del conto capitale, va sottolineato che essi sono costituiti per la maggior parte da Lit. 22.000.000.000 per acquisto immobili (Cap. 1105) e da Lit. 2.073.369.093 per ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili da reddito (Cap. 1108).

Per quanto concerne la gestione del bilancio in termini di cassa, si osserva quanto segue.

La previsione definitiva degli incassi, quale risulta dalle impostazioni iniziali e dalle successive variazioni, espone un importo di Lit. 291.824.550.400; tale cifra è inferiore alla somma prevista per gli esborsi, ammontante a Lit. 398.385.186.015.

Durante l'esercizio si sono realizzate riscossioni per Lit. 405.335.950.498 ed effettuati pagamenti per Lit. 394.162.076.159. Considerato che la consistenza iniziale di cassa ammontava a

Lit. 106.560.635.615, la misura del saldo finale di cassa è pari a Lit. 117.734.509.954 come emerge dalle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

In merito va segnalato che l'Ente sta procedendo all'investimento in valori mobiliari a breve di parte delle disponibilità liquide.

Dall'esame dei dati inerenti ai pagamenti eseguiti sui singoli capitoli, in rapporto ai correlativi stanziamenti, si rileva che sono stati effettuati pagamenti in misura inferiore, rispetto alle previsioni, per Lit. 4.223.109.856 per minori esborsi verificatisi in tutti i capitoli delle uscite.

La complessiva situazione finanziaria dell'Ente risulta dalla seguente dimostrazione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.1997:

AVANZO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			Lit.	+ 106.560.635.615
Riscossioni	in c/competenza	Lit.+341.436.880.601		
	in c/residui	Lit.+ 63.899.069.897	Lit.	+ 405.335.950.498
Pagamenti	in c/competenza	Lit.-359.449.726.686		
	in c/residui	Lit.- 34.712.349.473	Lit.	- 394.162.076.159
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			Lit.	+ 117.734.509.954
Residui attivi	degli esercizi precedenti	Lit.+ 8.416.083.075		
	dell'esercizio	Lit.+ 67.169.646.526	Lit.	+ 75.585.729.601
Residui passivi	degli esercizi precedenti	Lit.- 5.791.630.074		
	dell'esercizio	Lit.- 37.767.670.815	Lit.	- 43.559.300.889
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO			Lit.	+149.760.938.666

I suesposti dati inerenti riscossioni e pagamenti sono supportati da reversali e ordinativi di pagamento emessi dall'Ente.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale va precisato che essa è stata redatta in base al modello di cui all'allegato G) del cennato D.P.R. n.696/1979.

Ciò premesso, si ritiene opportuno esprimere talune considerazioni in ordine alle partite che rivestono maggiore importanza per la gestione economico-finanziaria dell'Ente.

In particolare tra le attività si rileva:

- le disponibilità liquide presso banche (Lit. 117.734.509.954) risultano aumentate di Lit. 11.173.874.339 rispetto al corrispondente dato del 31.12.1996 (+10,48%). L'importo di Lit. 117.734.509.954 trova riscontro nelle scritture dell'Ente relative al conto corrente acceso attualmente presso la CARIPLO - Cassa di Risparmio delle Provincie Lombarde. Si segnala poi, che sul c/c vincolato n.959/20741, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato in ossequio all'art. 12 del D.L. n. 155 del 22.05.1993, è rimasto invariato l'importo di Lit. 92.714.472.080, in quanto nel 1998 si avrà un ulteriore rimborso di Lit. 19.664.000.000.
- i residui attivi sono aumentati, nel complesso, di Lit. 3.118.801.094, essendo il loro ammontare passato da Lit. 72.466.928.507 a Lit. 75.585.729.601; quest'ultima cifra è costituita, prevalentemente, da Lit. 74.865.292.402 per crediti verso iscritti e terzi contribuenti e da Lit. 399.115.923 per crediti verso lo Stato ed altri Enti e Lit. 321.321.276 per crediti diversi; va precisato comunque che i residui attivi per crediti verso l'erario pari a Lit. 6.870.974.329 al 31/12/1996, nel presente bilancio "ad inizio anno" sono stati imputati per Lit. 170.733.000 a residui attivi (crediti verso lo Stato ed altri enti) e Lit. 6.700.241.329 a crediti finanziari (crediti verso lo Stato e altri enti pubblici) qualificati crediti d'imposta per ritenute di acconto operate dalla banca sugli interessi attivi maturati.

- i crediti bancari e finanziari hanno subìto le seguenti variazioni: i mutui e le anticipazioni attive hanno registrato un decremento per Lit. 4.230.536, passando da Lit. 155.317.036 a Lit. 151.086.500; i prestiti al personale sono diminuiti di Lit. 110.986.479 passando da Lit. 328.526.212 a Lit. 217.539.733;
- gli investimenti mobiliari, rappresentati da titoli emessi o garantiti dallo Stato (certificati speciali di credito e buoni del Tesoro), da azioni e da cartelle ed obbligazioni fondiarie, sono nel complesso passati da Lit. 162.116.161.614 a Lit. 247.984.335.660, con un incremento netto di Lit. 85.868.174.046;
- gli immobili da reddito, valutati sulla base dei prezzi di acquisto, sono pari a Lit. 400.970.652.427 tenendo conto della consistenza all'01.01.1997 e degli incrementi verificatisi nel corso dell'esercizio stesso, per l'acquisto di nuovi immobili pari a Lit. 16.922.660.816.

Il valore al 31.12.1997 è poi rettificato con l'iscrizione, nei corrispondenti fondi di ammortamento dell'ammontare globale di Lit. 86.176.425.217, oltre al fondo di Lit. 5.503.368.755 relativo all'immobile sede della Cassa. Il fondo di ammortamento rappresenta il 21,49% del valore dei correlativi cespiti.

Nel merito va sottolineato che l'ammontare dei canoni attivi accertati (Lit. 19.414.627.178) costituisce il 4,84% del valore complessivo degli immobili, considerato al costo storico.

Va inoltre ribadita l'osservazione secondo cui la suddetta percentuale di rendimento è stata calcolata sui costi storici degli immobili che non rappresentano l'attuale valore di mercato degli stessi.

Per quanto concerne le passività si osserva:

- la consistenza dei residui passivi è aumentata da Lit. 40.943.468.251, a Lit. 43.541.923.315 con un incremento "netto" di Lit. 2.598.455.064. Quanto alla composizione della predetta consistenza occorre precisare che essa deriva per Lit. 35.149.838.731 da debiti verso fornitori (per la gran parte riguardante il piano degli investimenti), per Lit. 7.943.530.593 da debiti diversi, per Lit. 448.553.991 per debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute; va precisato comunque che i

residui passivi per debiti verso lo Stato pari a Lit. 7.886.843.284 al 31/12/1996, al presente bilancio "ad inizio anno" sono stati imputati per Lit. 372.980.284 ai residui passivi (debiti verso lo Stato e contribuenti) e Lit. 7.513.863.000 a debiti finanziari (debiti verso lo Stato e altri enti) qualificati debiti tributari di competenza.

- i fondi di accantonamento per riserve previdenziali ed assistenziali (pari a Lit. 767.201.570.538 al 31.12.1997) sono attualmente disciplinati dall'art. 26 della Legge n. 414/91 che prevede appunto l'istituzione di due soli fondi, il Fondo per la Previdenza ed il Fondo per l'Assistenza.

Tali fondi nell'esercizio 1998 verranno incrementati dall'avanzo economico dell'esercizio (Lit. 117.586.555.115), come rappresentato nel prospetto che segue.

Si ritiene utile evidenziare la consistenza dei fondi per l'esercizio 1996 e per l'esercizio 1997:

FONDI DI ACCANTONAMENTO

	1996	**1997**
a) Fondo Liquidazione indennità di anzianità	2.180.655.802	2.438.713.388
b) Fondo rischio	16.053.524	17.377.574
b) Fondo per la Previdenza	763.985.030.294	763.985.030.294
c) Fondo per l'Assistenza	3.216.540.244	3.216.540.244
Totali	769.398.279.864	769.657.661.500

L'avanzo economico, pari a Lit. 117.586.555.115, sarà attribuito dopo l'approvazione del presente bilancio nel modo seguente:

Fondo per la previdenza	Lit. 117.137.429.657
Fondo per l'assistenza	Lit. 449.125.458
	Lit. 117.586.555.115

La consistenza dei fondi alla data del 31.12.1997 risulta, pertanto, la seguente:

Fondo per la previdenza	Lit. 881.122.459.951
Fondo per l'assistenza	Lit. 3.665.665.702

Le poste rettificative dell'attivo espongono, in totale, un valore di Lit. 97.791.881.857 con un aumento di Lit. 14.232.333.308 (+17,03%) rispetto all'incremento di Lit. 13.471.553.673 (16,12%) iscritto nel consuntivo 1996.

Relativamente ai fondi di ammortamento, il Collegio ritiene opportuno precisare che al 31.12.1997 risulta una consistenza dei fondi concernenti impianti, attrezzature varie, mobili, automezzi, macchine d'ufficio, software, hardware, bozzetto Marca Comune, bozzetto Marca Luca Pacioli e spese impianto e ampliamento pari a Lit. 3.236.490.833 con un incremento di Lit. 677.273.128 rispetto all'esercizio precedente. Tali fondi rappresentano le quote accantonate al 31.12.1997 relative ai beni ammortizzabili.

****

In ordine al conto economico si rileva quanto segue:

- le poste correlative alla parte finanziaria concordano esattamente con le risultanze del conto consuntivo, ivi compresi i dati concernenti il riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- le quote accantonate al fondo liquidazione del personale risultano determinate avendo riguardo alla posizione giuridica ed economica del personale medesimo;
- le quote di ammortamento sono state calcolate con l'osservanza della normativa disciplinante la relativa procedura;
- le quote accantonate ai fondi previdenziali, sono state determinate, come già detto, in base al procedimento previsto dall'art. 26 Legge n. 414/91.

Il conto economico è stato predisposto sul modello ufficiale di cui all'allegato H) del Decreto Presidenziale n.696/1979. Tale elaborato può sintetizzarsi nel quadro che segue.

COMPONENTI FINANZIARI

entrate correnti accertate	Lit. 237.290.379.827	
uscite correnti impegnate	Lit. 108.194.493.737	
Saldo di parte corrente		Lit.+ 129..095.886.090
entrate accertate in precedenti esercizi	Lit. + 791.676.064	
insussistenza del passivo	Lit. + 85.296.408	
sopravvenienze dell'attivo	Lit. + 742.780.079	
rivalutazione anticipo d'imposta sul TFR	Lit. + 3.395.902	
spese impegnate di competenza di successivi esercizi	Lit. + 104.878.332	
rettifiche impegni per saldo IRPEG 760/97	Lit. + 660.791.000	
Uscite finanziarie che hanno dato luogo ad incrementi patrimoniali	Lit. + 9.255.078.481	Lit. + 11.643.896.266
		Lit.+ **140.739.782.356**
spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi (spese diverse di amministrazione)	Lit. - 16.077.180	
svalutazioni e deprezzamenti	Lit. - 241.860.541	
ammortamenti e deperimenti	Lit. -13.990.472.670	
accantonamenti di imposte e tasse di competenza	Lit. - 7.387.859.329	
quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità TFR. e anzianità personale	Lit. - 421.843.739	
sopravvenienze del passivo	Lit. - 5.231.558	
insussistenze dell'attivo	Lit. - 741.199.302	
entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza di successivi esercizi	Lit. - 348.682.922	Lit.- **23.153.227.241**
Avanzo economico		Lit.+ 117.586.555.115

Conclusivamente nell'anno 1997 l'importo complessivo delle entrate correnti è stato accertato in Lit. 237.290.379.827 con un aumento di Lit. 31.984.822.197 (+13,48%) rispetto all'esercizio precedente.

Gli incrementi più significativi sono riferibili ai contributi degli iscritti, che ammontano a Lit. 187.772.559.919, con un aumento di Lit. 45.935.488.175 (+32,39%); ai proventi derivanti dagli investimenti mobiliari ed immobiliari, che ammontano a Lit. 48.930.124.516

Per un confronto significativo ed omogeneo con il corrispondente valore riscontrato nel bilancio 1996, nel quale non erano compresi gli importi relativi al recupero di oneri accessori sulle locazioni, dal suddetto importo di Lit. 48.930.124.516 va decurtata la somma di Lit. 3.133.536.497 corrispondente ai recuperi dei suddetti oneri per l'anno 1997.

Pertanto i proventi derivanti da investimenti immobiliari e mobiliari, al netto della suddetta somma, ammontano a Lit. 45.796.588.019 con un aumento di Lit. 1.870.011.087 pari al 4,25%.

All'incremento dei contributi degli iscritti ha influito positivamente anche l'incremento dei contributi Marca Comune per Lit. 8.053.617.150 (Lit. 24.519.773.231 anno 1997 e Lit. 16.466.156.081 anno 1996) pari al 48,91%.

L'importo complessivo delle spese di gestione è stato accertato in Lit. 61.289.184.636 che al netto delle imposte dell'esercizio accantonate di Lit. 7.387.859.329, determina un valore di Lit. 53.901.325.307, che confrontato con quello del '96 (Lit. 50.121.737.446) rileva un aumento di Lit. 3.779.587.861 (+ 7,54%).

Gli incrementi più significativi si sono registrati nelle spese per gli organi dell'Ente, per Lit. 543.288.027 (30,8%), negli oneri per il personale per Lit. 1.462.584.488 (22,78%), negli oneri finanziari per Lit. 588.232.222 (210,45%) e oneri tributari per Lit. 3.377.211.329 (24,85%).

L'incremento delle spese degli organi dell'Ente è influenzato:

a) dall'imputazione di Lit. 140.000.000 per spese di rappresentanza da sostenere nel corso '98 per la manifestazione straordinaria relativa all'inaugurazione della nuova sede della Cassa;
b) dalle maggiori spese imputate sul Cap. 0101 per il funzionamento delle Commissioni all'uopo istituite (previdenza ed assistenza).

L'incremento per oneri del Personale trova giustificazione sulla prima applicazione del contratto integrativo personale dipendente nonchè per l'applicazione del nuovo contratto collettivo nazionale Dirigenti.

L'incremento oneri finanziari è dovuto alla più opportuna classificazione delle cedole su titoli acquistati, precedentemente contabilizzata nella categoria X "spese non classificabili in altre voci".

L'incremento oneri tributari trova giustificazione:

a) per Lit. 1.680.550.026 per iscrizione a ruolo su contenzioso, per il quale l' adita Commissione Tributaria Regionale di Roma ha accolto il ricorso in revocazione annullando la decisione sfavorevole per l'Ente;
b) Lit. 1.320.646.000 e Lit. 528.902.000, rispettivamente, per maggiore IRPEG e ILOR.

Le spese per prestazioni assistenziali e previdenziali sono aumentate da Lit. 60.758.922.742 a Lit. 70.058.536.439 con un incremento di Lit. 9.299.613.697 (+15,30%).

In tale categoria gli aumenti più significativi si sono registrati per l'erogazione di pensioni dirette di vecchiaia Lit. 40.414.575.243 con un aumento di Lit. 6.425.543.193 (18,90%), pensioni indirette Lit. 8.464.371.769 con un aumento di Lit. 857.449.580 (+11,27%), di pensioni di reversibilità Lit. 6.677.258.150 con un aumento di Lit. 715.494.176 (+12,01%), di pensioni di anzianità di Lit. 3.317.428.162 con un aumento di Lit. 1.427.121.450 (+75,49%).

Il saldo negativo per Lit. 991.800.420, inferiore a quello risultante dal consuntivo 1996 (1.977.068.189) relativo alla differenza tra entrate contributive ed uscite per indennità di maternità (Cap. 0508) è determinato dal duplice effetto delle maggiori entrate per Lit. 535.511.000 a seguito dell'incremento del contributo individuale e per minori uscite di Lit. 449.756.769.

In esito alle risultanze della gestione è stato possibile assegnare ai fondi per la previdenza e l'assistenza la somma di Lit. 187.645.091.554 (al lordo degli utilizzi dell'esercizio), con un incremento di Lit. 33.217.879.684 pari al 21,51% in più rispetto al 1996.

La politica degli investimenti immobiliari, ha continuato, anche nel 1997, a tenere in considerazione le esigenze logistiche dei Collegi procedendo all'acquisto di unità immobiliari destinati a sede degli stessi.

Conclusivamente, alla luce delle valutazioni svolte, attesa la rispondenza delle voci del conto consuntivo alle risultanze della contabilità, regolarmente tenuta a norma di legge, ritiene il Collegio Sindacale di poter esprimere parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 1997.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to	*Dott.*	*Alessandro*	*TIBALDI*
F.to	*Dott.ssa*	*Franca*	*AMADORI*
F.to	*Dott.*	*Marcello*	*DE RENZI*
F.to	*Rag.*	*Giuliano*	*FERRARA*
F.to	*Rag.*	*Giannino*	*LATTANZI*

PAGINA BIANCA

bompani audit di bruno dei & c. s.a.s.
Società di revisione ed organizzazione contabile

A Member of
Moores Rowland INTERNATIONAL

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 1997

Relazione di certificazione

Alla Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza
a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali
- Roma -

1. In esecuzione dell'incarico conferitoci abbiamo esaminato il bilancio consuntivo della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali al 31 dicembre 1997 rappresentato da:

   . Relazione del Consiglio di Amministrazione
   . Rendiconto finanziario
   . Situazione patrimoniale
   . Conto economico
   . Situazione amministrativa
   . Note esplicative al bilancio

2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione e pertanto ha comportato quei sondaggi delle registrazioni contabili e quelle procedure di verifica da noi ritenute necessarie nella fattispecie.

   I principi contabili cui abbiamo fatto riferimento per poter esprimere il nostro giudizio sul bilancio consuntivo sono quelli desunti dal DPR 18 dicembre 1979, n. 696, concernente l'approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 nonché quelli enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dalla vigente normativa civilistica. I più significativi principi contabili sono descritti nelle note esplicative allegate che formano parte integrante del bilancio stesso.

3. A fronte di residui attivi iscritti in bilancio per lire 12,5 miliardi per contributi diretti di competenza degli esercizi 1997 e precedenti, nel corso del 1998 risultano affluiti contributi diretti per complessive lire 37,4 miliardi. Il potenziale minore accertamento in bilancio di contributi diretti da ricevere, già presente come fenomenologia in esercizi precedenti, assume maggiore rilevanza ai fini del bilancio chiuso al 31 dicembre 1997 per motivazioni riferibili, fra l'altro, al recupero di posizioni contestate e a tardive denunce. Relativamente a tali maggiori somme gli

uffici hanno provveduto ai conseguenti riaccertamenti in aumento che avranno i loro effetti contabili ed economici nel bilancio 1998.

4. A nostro giudizio, ad eccezione dell'effetto della mancata iscrizione di crediti di cui al precedente paragrafo 3, il sopra menzionato bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti fatti e presenta la situazione finanziari, economica e patrimoniale della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1997 secondo i principi contabili sopra identificati.

5. A titolo informativo, richiamiamo la Vostra attenzione su quanto segue:

   a. <u>somme da incassare per ricongiunzioni retributive</u>
   Gli importi pagati dagli iscritti a titolo di ricongiunzione contributiva vengono attualmente rilevati nel sistema di scritture contabili secondo il principio di cassa nel momento in cui detti importi vengono incamerati.

   b. <u>trattamento contabile delle spese di manutenzione straordinaria</u>
   Le spese di manutenzione straordinaria sono iscritte fra gli immobili nello stato patrimoniale e ammortizzate separatamente dai cespiti di riferimento. Ne consegue che le stesse non risultano ammortizzate nel periodo di vita utile residua dei cespiti di riferimento ma come cespiti autonomi e con una vita utile che di fatto terminerà in tempi successivi a quelli dei cespiti di riferimento. Poichè il processo di ripartizione contabile di tali spese sui valori dei cespiti di riferimento non risulta ancora completato, non è possibile quantificare l'effetto del maggior ammortamento che conseguentemente sarebbe risultato in bilancio a tutto il 31 dicembre 1997 qualora detto principio fosse stato adottato.

BOMPANI AUDIT di Bruno Dei & C. S.a.s.

(Un Socio Accomandatario)

Remo Simonetti

Roma, 19 giugno 1998

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

NOTE ESPLICATIVE DEL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 1997

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio consuntivo della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali ricalca sostanzialmente quello previsto negli allegati al DPR 18 dicembre 1979, n. 696 ed è composto dai seguenti prospetti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

PRINCIPI CONTABILI GENERALI

I più significativi principi contabili adottati dalla Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali per la redazione del bilancio consuntivo sono i seguenti:

I contributi a carico degli iscritti ed i canoni di affitto vengono rilevati per competenza nel rendiconto finanziario sulla base degli importi che maturano nell'esercizio.
I contributi ed i canoni di affitto accertati ma non ancora incassati e quelli incassati su conto corrente postale ma non ancora trasferiti sul conto corrente dell'istituto cassiere CARIPLO sono iscritti a valore nominale fra i residui attivi.

Gli interessi attivi sui depositi, sui conti correnti e sui titoli vengono correttamente accertati al 31 dicembre nel rendiconto finanziario, sebbene effettivamente incassati nell'esercizio successivo. Gli interessi attivi maturati e non ancora incassati sono iscritti fra i residui attivi.

Le spese per prestazioni istituzionali e le spese di ordinaria gestione vengono rilevate per competenza nel rendiconto finanziario sulla base degli importi che risultano impegnati. In particolare nel redigere il rendiconto finanziario nonché la situazione patrimoniale (residui passivi) a fine esercizio si tiene conto degli importi che dovranno essere corrisposti ai terzi per prestazioni istituzionali e per beni e servizi ricevuti o impegnati a tutto il 31 dicembre, ancorché questi ultimi siano formalmente addebitati dai creditori stessi alla dalla Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali in date successive.

Le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto terzi e che perciò costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per la Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali.

Le partecipazioni azionarie ed i titoli sono iscritti nella situazione patrimoniale al costo di acquisto.
Questo non viene rettificato nei casi in cui per effetto di minori valori di mercato si sia ridotto solo temporaneamente.

Gli immobili e le immobilizzazioni tecniche sono esposti nella situazione patrimoniale al costo di acquisto, incrementato delle spese sostenute per manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà.

L'ammortamento viene stanziato a quote costanti nel tempo utilizzando le aliquote fiscalmente ammesse in deduzione che sono ritenute rappresentative del degrado e della vita utile dei beni immobili e delle immobilizzazioni tecniche.
Le quote di ammortamento così determinate sono rilevate nel conto economico fra i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.
I fondi di ammortamento così alimentati sono iscritti al passivo della situazione patrimoniale.

Il fondo liquidazione indennità di anzianità del personale è esposto nella situazione patrimoniale di fine esercizio.
La quota da accantonare di competenza dell'esercizio è rilevata nel conto economico fra i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari. Le quote pagate per il personale liquidato nell'esercizio sono esposte nel rendiconto finanziario fra le spese non correnti.

I fondi di accantonamento per la previdenza e per l'assistenza vengono alimentati annualmente con attribuzione in quote rispettivamente pari a 99,5% e 0,5% dell'importo complessivo delle entrate al netto delle somme occorrenti per le spese di gestione della Associazione.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo dell'esercizio 1997 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Parte Entrata

PAGINA BIANCA

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

01 Categoria I ENTRATE CONTRIBUTIVE

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0101	Contributi soggettivi	CP	68.500.000.000	0	(=)	68.500.000.000	68.855.068.375	17.816.659.169	86.671.727.544	18.171.727.544	(+)
0		RS	24.713.488.039	472.812.244	(-)	24.240.675.795	22.594.544.204	1.646.131.591	24.240.675.795	0	(=)
10101		CS	76.000.000.000	0	(=)	76.000.000.000	91.449.612.579			15.449.612.579	(+)
		T						19.462.790.760			
0102	Contributi per indennita di maternita Legge	CP	3.300.000.000	0	(=)	3.300.000.000	2.736.368.283	753.111.717	3.489.480.000	189.480.000	(+)
0	11/12/90, n. 379	RS	929.716.240	0	(=)	929.716.240	673.510.098	256.206.142	929.716.240	0	(=)
10102		CS	3.400.000.000	0	(=)	3.400.000.000	3.409.878.381			9.878.381	(+)
		T						1.009.317.859			
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	CP	59.000.000.000	0	(=)	59.000.000.000	54.854.389.712	11.952.339.488	66.806.729.200	7.806.729.200	(+)
0		RS	16.192.643.732	0	(=)	16.192.643.732	15.380.160.395	812.483.337	16.192.643.732	0	(=)
10103		CS	60.000.000.000	0	(=)	60.000.000.000	70.234.550.107			10.234.550.107	(+)
		T						12.764.822.825			
0104	Contributi integrativi - art.31 Legge 414/91	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	204.182.420	66.898.994	(-)	137.283.426	63.742.109	73.541.317	137.283.426	0	(=)
10104		CS	200.000.000	0	(=)	200.000.000	63.742.109			136.257.891	(-)
		T						73.541.317			
0105	Contributi riconglunzione Legge 45/90	CP	3.100.000.000	3.000.000.000	(+)	6.100.000.000	6.284.849.944	0	6.284.849.944	184.849.944	(+)
0		RS	136.381.818	0	(=)	136.381.818	136.381.818	0	136.381.818	0	(=)
10105		CS	3.100.000.000	3.000.000.000	(+)	6.100.000.000	6.421.231.762			321.231.762	(+)
		T						0			
0106	Contributi marche comuni	CP	44.000.000.000	16.000.000.000	(-)	28.000.000.000	20.151.301.886	4.368.471.345	24.519.773.231	3.480.226.769	(-)
0		RS	1.097.807.745	6.149.329	(+)	1.103.957.074	892.775.506	211.181.568	1.103.957.074	0	(=)
10106		CS	42.400.000.000	13.300.000.000	(-)	29.100.000.000	21.044.077.392			8.055.922.608	(-)
		T						4.579.652.913			
	TOTALE PER CATEGORIA 01	CP	**177.900.000.000**	**13.000.000.000**	**(-)**	**164.900.000.000**	**152.881.978.200**	**34.890.581.719**	**187.772.559.919**	**22.872.559.919**	**(+)**
		RS	**43.274.219.994**	**533.561.909**	**(-)**	**42.740.658.085**	**39.741.114.130**	**2.999.543.955**	**42.740.658.085**	**0**	**(=)**
		CS	**185.100.000.000**	**10.300.000.000**	**(-)**	**174.800.000.000**	**192.623.092.330**			**17.823.092.330**	**(+)**
		T						**37.890.125.674**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

02 Categoria II QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0201 0	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 02	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 1	CP	177.900.000.000	13.000.000.000	(-)	164.900.000.000	152.881.978.200	34.890.581.719	187.772.559.919	22.872.559.919	(+)
		RS	43.274.219.994	533.561.909	(-)	42.740.658.085	39.741.114.130	2.999.543.955	42.740.658.085	0	(=)
		CS	185.100.000.000	10.300.000.000	(-)	174.800.000.000	192.623.092.330			17.823.092.330	(+)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

03 Categoria III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0301 0	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 03	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 2	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

04 Categoria IV ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0401	Vendite di pubblicazioni	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30401		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0402	Prestazioni di servizi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30402		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0403	Realizzi per cessione materiali fuori uso	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30403		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 04	CP	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		RS	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		CS	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**			**0**	(=)
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

05 Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0501	Affitti di immobili	CP	19.900.000.000	0	(=)	19.900.000.000	15.560.299.067	3.854.328.111	19.414.627.178	485.372.822	(-)
0		RS	10.127.979.229	578.430.098	(+)	10.706.409.327	6.159.512.359	4.546.896.968	10.706.409.327	0	(=)
30501		CS	20.000.000.000	0	(=)	20.000.000.000	21.719.811.426			1.719.811.426	(+)
		T						8.401.225.079			
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili	CP	2.300.000.000	0	(=)	2.300.000.000	2.446.157.636	687.378.861	3.133.536.497	833.536.497	(+)
0	da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	RS	1.294.216.769	196.282.053	(-)	1.097.934.716	500.662.253	597.272.463	1.097.934.716	0	(=)
30502		CS	2.500.000.000	0	(=)	2.500.000.000	2.946.819.889			446.819.889	(+)
		T						1.284.651.324			
0503	Interessi di mora su canoni locativi	CP	40.000.000	0	(=)	40.000.000	17.621.561	1.083.422	18.704.983	21.295.017	(-)
0		RS	215.454	0	(=)	215.454	0	215.454	215.454	0	(=)
30503		CS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	17.621.561			22.378.439	(-)
		T						1.298.876			
0504	Interessi attivi su mutui	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	12.708.109	958.335	13.666.444	1.333.556	(-)
0		RS	3.474.419	0	(=)	3.474.419	2.806.293	668.126	3.474.419	0	(=)
30504		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	15.514.402			514.402	(+)
		T						1.626.461			
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	CP	9.000.000.000	0	(=)	9.000.000.000	3.341.245	8.552.085.368	8.555.426.613	444.573.387	(-)
0		RS	8.716.211.819	4.861.976	(+)	8.721.073.795	8.713.628.021	7.445.774	8.721.073.795	0	(=)
30505		CS	8.000.000.000	0	(=)	8.000.000.000	8.716.969.266			716.969.266	(+)
		T						8.559.531.142			
0506	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	CP	35.000.000	0	(=)	35.000.000	18.728.653	1.000.209	19.728.862	15.271.138	(-)
0		RS	3.167.544	522.257	(-)	2.645.287	2.584.344	60.943	2.645.287	0	(=)
30506		CS	35.000.000	0	(=)	35.000.000	21.312.997			13.687.003	(-)
		T						1.061.152			
0507	Interessi attivi e premi su titoli	CP	11.300.000.000	0	(=)	11.300.000.000	8.056.981.200	3.431.079.379	11.488.060.579	188.060.579	(+)
0		RS	2.846.927.475	0	(=)	2.846.927.475	2.846.927.475	0	2.846.927.475	0	(=)
30507		CS	11.500.000.000	0	(=)	11.500.000.000	10.903.908.675			596.091.325	(-)
		T						3.431.079.379			
0508	Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro	CP	5.560.000.000	0	(=)	5.560.000.000	0	4.876.783.360	4.876.783.360	683.216.640	(-)
0		RS	5.856.806.150	0	(=)	5.856.806.150	5.856.806.150	0	5.856.806.150	0	(=)
30508		CS	5.890.000.000	0	(=)	5.890.000.000	5.856.806.150			33.193.850	(-)
		T						4.876.783.360			
0509	Dividendi da partecipazioni	CP	1.100.000.000	0	(=)	1.100.000.000	1.409.590.000	0	1.409.590.000	309.590.000	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30509		CS	1.100.000.000	0	(=)	1.100.000.000	1.409.590.000			309.590.000	(+)
		T						0			

(1): RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

05 Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
TOTALE PER CATEGORIA 05		CP	49.250.000.000	0	(=)	49.250.000.000	27.525.427.471	21.404.697.045	48.930.124.516	319.875.484	(-)
		RS	28.848.998.859	386.487.764	(+)	29.235.486.623	24.082.926.895	5.152.559.728	29.235.486.623	0	(=)
		CS	49.080.000.000	0	(=)	49.080.000.000	51.608.354.366			2.528.354.366	(+)
		T						26.557.256.773			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

06 Categoria VI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Accertate Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0601	Recuperi e rimborsi diversi di competenza	CP	210.000.000	50.000.000	(-)	160.000.000	185.832.770	2.300.050	188.132.820	28.132.820	(+)
0	dell'esercizio	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30601		CS	210.000.000	50.000.000	(-)	160.000.000	185.832.770			25.832.770	(+)
		T						2.300.050			
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di	CP	100.000.000	50.000.000	(+)	150.000.000	215.595.563	0	215.595.563	65.595.563	(+)
0	esercizi precedenti	RS	2.672.615	0	(=)	2.672.615	2.375.010	297.605	2.672.615	0	(=)
30602		CS	100.000.000	50.000.000	(+)	150.000.000	217.970.573			67.970.573	(+)
		T						297.605			
0603	Rimborsi da erario	CP	4.000.000	0	(=)	4.000.000	0	30.875.683	30.875.683	26.875.683	(+)
0		RS	18.952.000	0	(=)	18.952.000	0	18.952.000	18.952.000	0	(=)
30603		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						49.827.683			
	TOTALE PER CATEGORIA 06	CP	**314.000.000**	**0**	(=)	**314.000.000**	**401.428.333**	**33.175.733**	**434.604.066**	**120.604.066**	(+)
		RS	**21.624.615**	**0**	(=)	**21.624.615**	**2.375.010**	**19.249.605**	**21.624.615**	**0**	(=)
		CS	**310.000.000**	**0**	(=)	**310.000.000**	**403.803.343**			**93.803.343**	(+)
		T						52.425.338			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

07 Categoria VII ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Accertate Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0701	Interessi su rateizzazione contributi integrativi	CP	0	0	(=)	0	21.039.348	0	21.039.348	21.039.348	(+)
0	(art. 31 Legge 414/91)	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30701		CS	0	0	(=)	0	21.039.348			21.039.348	(+)
		T						0			
0702	Sanzioni	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	105.006.465	11.473.725	116.480.190	16.480.190	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30702		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	105.006.465			5.006.465	(+)
		T						11.473.725			
0703	Entrate eventuali	CP	0	0	(=)	0	7.866.583	7.705.205	15.571.788	15.571.788	(+)
0		RS	81	81	(-)	0	0	0	0	0	(=)
30703		CS	0	0	(=)	0	7.866.583			7.866.583	(+)
		T						7.705.205			
	TOTALE PER CATEGORIA 07	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	133.912.396	19.178.930	153.091.326	53.091.326	(+)
		RS	81	81	(-)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	133.912.396			33.912.396	(+)
		T						19.178.930			
	TOTALE PER TITOLO 3	CP	49.664.000.000	0	(=)	49.664.000.000	28.060.768.200	21.457.051.708	49.517.819.908	146.180.092	(-)
		RS	28.870.623.555	386.487.683	(+)	29.257.111.238	24.085.301.905	5.171.809.333	29.257.111.238	0	(=)
		CS	49.490.000.000	0	(=)	49.490.000.000	52.146.070.105			2.656.070.105	(+)
		T						19.178.930			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

08 Categoria VIII ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0801	Alienazione di immobili e diritti reali	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
40801		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 08	CP	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		RS	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		CS	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**			**0**	(=)
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

09 Categoria IX CESSAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0901	Cessione di immobilizzazioni tecniche	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
40901		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 09	CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**			**0**	**(=)**
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

10 Categoria X REALIZZO DI VALORI MOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1001	Titoli di stato ed assimilati	CP	0	58.026.050.400	(+)	58.026.050.400	62.992.358.494	10.143.195.514	73.135.554.008	15.109.503.608	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41001		CS	0	54.043.050.400	(+)	54.043.050.400	62.992.358.494			8.949.308.094	(+)
		T						10.143.195.514			
1002	Obbligazioni e cartelle fondiarie	CP	1.520.000.000	0	(=)	1.520.000.000	1.704.960.269	0	1.704.960.269	184.960.269	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41002		CS	1.520.000.000	0	(=)	1.520.000.000	1.704.960.269			184.960.269	(+)
		T						0			
1003	Altri titoli di credito	CP	0	0	(=)	0	21.335.103.233	0	21.335.103.233	21.335.103.233	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41003		CS	0	0	(=)	0	21.335.103.233			21.335.103.233	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 10	CP	1.520.000.000	58.026.050.400	(+)	59.546.050.400	86.032.421.996	10.143.195.514	96.175.617.510	36.629.567.110	(+)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	1.520.000.000	54.043.050.400	(+)	55.563.050.400	86.032.421.996			30.469.371.596	(+)
		T						10.143.195.514			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

11 Categoria XI RISCOSSIONI DI CREDITI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Accertate Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
1102	Mutui erogati al personale	CP	5.500.000	0	(=)	5.500.000	4.019.647	210.889	4.230.536	1.269.464	(-)
0		RS	289.176	0	(=)	289.176	289.176	0	289.176	0	(=)
41102		CS	5.500.000	0	(=)	5.500.000	4.308.823			1.191.177	(-)
		T						210.889			
1103	Prestiti erogati al personale	CP	75.000.000	0	(=)	75.000.000	108.651.326	2.853.802	111.505.128	36.505.128	(+)
0		RS	8.811.840	485.392	(-)	8.326.448	7.300.604	1.025.844	8.326.448	0	(=)
41103		CS	75.000.000	0	(=)	75.000.000	115.951.930			40.951.930	(+)
		T						3.879.646			
1104	Crediti diversi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41104		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
1105	Crediti verso Ministero Tesoro	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41105		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 11	CP	80.500.000	0	(=)	80.500.000	112.670.973	3.064.691	115.735.664	35.235.664	(+)
		RS	9.101.016	485.392	(-)	8.615.624	7.589.780	1.025.844	8.615.624	0	(=)
		CS	80.500.000	0	(=)	80.500.000	120.260.753			39.760.753	(+)
		T						4.090.535			
	TOTALE PER TITOLO 4	CP	1.600.500.000	58.026.050.400	(+)	59.626.550.400	86.145.092.969	10.146.260.205	96.291.353.174	36.664.802.774	(+)
		RS	9.101.016	485.392	(-)	8.615.624	7.589.780	1.025.844	8.615.624	0	(=)
		CS	1.600.500.000	54.043.050.400	(+)	55.643.550.400	86.152.682.749			30.509.132.349	(+)
		T						4.090.535			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

6 TITOLO VI PARTITE DI GIRO

13 Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1301	Ritenute erariali	CP	9.600.000.000	0	(=)	9.600.000.000	15.763.399.881	890.863	15.764.290.744	6.164.290.744	(+)
0		RS	1.002.266	0	(=)	1.002.266	1.002.266	0	1.002.266	0	(=)
61301		CS	9.600.000.000	0	(=)	9.600.000.000	15.764.402.147			6.164.402.147	(+)
		T						890.863			
1302	Ritenute previdenziali ed assistenziali	CP	630.000.000	0	(=)	630.000.000	869.211.962	520.374	869.732.336	239.732.336	(+)
0		RS	339.385	0	(=)	339.385	339.385	0	339.385	0	(=)
61302		CS	630.000.000	0	(=)	630.000.000	869.551.347			239.551.347	(+)
		T						520.374			
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	CP	58.000.000	0	(=)	58.000.000	60.000	46.809.894	46.869.894	11.130.106	(-)
0		RS	170.733.000	4.189.804	(-)	166.543.196	210.000	166.333.196	166.543.196	0	(=)
61303		CS	157.000.000	0	(=)	157.000.000	270.000			156.730.000	(-)
		T						213.143.090			
1304	Trattenute per conto di terzi	CP	56.000.000	0	(=)	56.000.000	55.784.917	50.012	55.834.929	165.071	(-)
0		RS	161.963	26.113	(-)	135.850	132.803	3.047	135.850	0	(=)
61304		CS	56.000.000	0	(=)	56.000.000	55.917.720			82.280	(-)
		T						53.059			
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	CP	348.000.000	0	(=)	348.000.000	132.874.448	215.209.155	348.083.603	83.603	(+)
0		RS	93.127.202	0	(=)	93.127.202	42.526.842	50.600.360	93.127.202	0	(=)
61305		CS	348.000.000	0	(=)	348.000.000	175.401.290			172.598.710	(-)
		T						265.809.515			
1306	Depositi cauzionali conto terzi	CP	0	0	(=)	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
61306		CS	0	0	(=)	0	10.000.000			10.000.000	(+)
		T						0			
1307	Partite in conto sospesi	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	57.178.979.992	407.197.596	57.586.177.588	57.286.177.588	(+)
0		RS	47.620.126	0	(=)	47.620.126	20.852.786	26.767.340	47.620.126	0	(=)
61307		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	57.199.832.778			56.699.832.778	(+)
		T						433.964.936			
1308	Depositi cauzionali per locazioni	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	338.730.032	5.075.000	343.805.032	256.194.968	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
61308		CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	338.730.032			261.269.968	(-)
		T						5.075.000			
	TOTALE PER CATEGORIA 13	CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	74.349.041.232	675.752.894	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
		RS	312.983.942	4.215.917	(-)	308.768.025	65.064.082	243.703.943	308.768.025	0	(=)
		CS	11.891.000.000	0	(=)	11.891.000.000	74.414.105.314			62.523.105.314	(+)
		T						919.456.837			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

6 TITOLO VI PARTITE DI GIRO

13 Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
TOTALE PER TITOLO 6		CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	74.349.041.232	675.752.894	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
		RS	312.983.942	4.215.917	(-)	308.768.025	65.064.082	243.703.943	308.768.025	0	(=)
		CS	11.891.000.000	0	(=)	11.891.000.000	74.414.105.314			62.523.105.314	(+)
		T						919.456.837			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Bilancio Consuntivo dell'esercizio 1997 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Parte Spesa

PAGINA BIANCA

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

01 Categoria I SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione,	CP	2.048.000.000	0	(=)	2.048.000.000	1.669.653.513	288.705.811	1.958.359.324	89.640.676	(-)
0	Commissioni e similari	RS	269.597.602	193.467	(-)	269.404.135	266.804.135	2.600.000	269.404.135	0	(=)
10101		CS	2.048.000.000	160.000.000	(+)	2.208.000.000	1.936.457.648			271.542.352	(-)
		T						291.305.811			
0102	Componenti il Collegio Sindacale	CP	170.000.000	80.000.000	(+)	250.000.000	203.953.242	27.576.816	231.530.058	18.469.942	(-)
0		RS	13.192.469	0	(=)	13.192.469	13.192.469	0	13.192.469	0	(=)
10102		CS	170.000.000	93.000.000	(+)	263.000.000	217.145.711			45.854.289	(-)
		T						27.576.816			
0103	Spese di rappresentanza	CP	100.000.000	50.000.000	(+)	150.000.000	3.554.605	140.000.000	143.554.605	6.445.395	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10103		CS	100.000.000	50.000.000	(+)	150.000.000	3.554.605			146.445.395	(-)
		T						140.000.000			
0104	Premi per copertura assicurativa	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	20.408.850	0	20.408.850	219.591.150	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10104		CS	240.000.000	0	(=)	240.000.000	20.408.850			219.591.150	(-)
		T						0			
0105	Oneri contributivi (S.S.N.)	CP	5.500.000	0	(=)	5.500.000	5.369.620	0	5.369.620	130.380	(-)
0		RS	565.799	0	(=)	565.799	565.799	0	565.799	0	(=)
10105		CS	5.500.000	500.000	(+)	6.000.000	5.935.419			64.581	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 01	CP	**2.563.500.000**	**130.000.000**	(+)	**2.693.500.000**	**1.902.939.830**	**456.282.627**	**2.359.222.457**	**334.277.543**	(-)
		RS	**283.355.870**	**193.467**	(-)	**283.162.403**	**280.562.403**	**2.600.000**	**283.162.403**	**0**	(=)
		CS	**2.563.500.000**	**303.500.000**	(+)	**2.867.000.000**	**2.183.502.233**			**683.497.767**	(-)
		T						**458.882.627**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

02 Categoria II ONERI PER IL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0201	Stipendi ed assegni fissi	CP	4.100.000.000	0	(=)	4.100.000.000	4.071.958.657	0	4.071.958.657	28.041.343	(-)
0		RS	263.294	0	(=)	263.294	263.294	0	263.294	0	(=)
10201		CS	4.100.000.000	0	(=)	4.100.000.000	4.072.221.951			27.778.049	(-)
		T						0			
0202	Retribuzioni accessorie	CP	1.200.000.000	180.000.000	(+)	1.380.000.000	738.353.169	601.736.910	1.340.090.079	39.909.921	(-)
0		RS	220.333.224	0	(=)	220.333.224	220.333.224	0	220.333.224	0	(=)
10202		CS	1.200.000.000	0	(=)	1.200.000.000	958.686.393			241.313.607	(-)
		T						601.736.910			
0203	Indennita e spese per missioni	CP	90.000.000	0	(=)	90.000.000	72.830.351	8.018.189	80.848.540	9.151.460	(-)
0		RS	2.394.750	0	(=)	2.394.750	2.394.750	0	2.394.750	0	(=)
10203		CS	90.000.000	0	(=)	90.000.000	75.225.101			14.774.899	(-)
		T						8.018.189			
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	CP	1.750.000.000	195.000.000	(+)	1.945.000.000	1.401.542.792	213.479.177	1.615.021.969	329.978.031	(-)
0		RS	151.924.766	0	(=)	151.924.766	151.924.766	0	151.924.766	0	(=)
10204		CS	1.750.000.000	50.000.000	(+)	1.800.000.000	1.553.467.558			246.532.442	(-)
		T						213.479.177			
0205	Corsi di formazione e aggiornamento	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	1.280.800	0	1.280.800	248.719.200	(-)
0	professionale	RS	124.813.500	0	(=)	124.813.500	26.180.000	98.633.500	124.813.500	0	(=)
10205		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	27.460.800			222.539.200	(-)
		T						98.633.500			
0206	Accertamenti sanitari	CP	15.000.000	5.000.000	(+)	20.000.000	11.907.000	0	11.907.000	8.093.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10206		CS	15.000.000	5.000.000	(+)	20.000.000	11.907.000			8.093.000	(-)
		T						0			
0207	Vestiario e divise	CP	5.000.000	0	(=)	5.000.000	0	0	0	5.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10207		CS	5.000.000	0	(=)	5.000.000	0			5.000.000	(-)
		T						0			
0208	Premi per copertura assicurativa	CP	25.000.000	0	(=)	25.000.000	9.379.250	0	9.379.250	15.620.750	(-)
0		RS	1.947.571	0	(=)	1.947.571	1.947.571	0	1.947.571	0	(=)
10208		CS	25.000.000	0	(=)	25.000.000	11.326.821			13.673.179	(-)
		T						0			
0209	Provvidenze al personale	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	23.759.940	0	(=)	23.759.940	23.490.000	269.940	23.759.940	0	(=)
10209		CS	0	23.700.000	(+)	23.700.000	23.490.000			210.000	(-)
		T						269.940			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

02 Categoria II ONERI PER IL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0210	Salari ed assegni al personale di custodia	CP	580.000.000	0	(=)	580.000.000	519.409.501	4.751.341	524.160.842	55.839.158	(-)
0	immobili	RS	3.324.566	0	(=)	3.324.566	3.324.566	0	3.324.566	0	(=)
10210		CS	580.000.000	3.300.000	(+)	583.300.000	522.734.067			60.565.933	(-)
		T						4.751.341			
0211	Oneri previdenziali ed assistenziali - personale	CP	260.000.000	0	(=)	260.000.000	198.918.205	29.373.870	228.292.075	31.707.925	(-)
0	custodia immobili	RS	29.640.765	0	(=)	29.640.765	29.640.765	0	29.640.765	0	(=)
10211		CS	260.000.000	0	(=)	260.000.000	228.558.970			31.441.030	(-)
		T						29.373.870			
0212	Accertamenti sanitari - personale custodia	CP	3.000.000	0	(=)	3.000.000	0	0	0	3.000.000	(-)
0	immobili	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10212		CS	3.000.000	0	(=)	3.000.000	0			3.000.000	(-)
		T						0			
0213	Vestiario e divise - personale custodia immobili	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	58.000	0	58.000	14.942.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10213		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	58.000			14.942.000	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 02	CP	**8.293.000.000**	**380.000.000**	(+)	**8.673.000.000**	**7.025.637.725**	**857.359.487**	**7.882.997.212**	**790.002.788**	(-)
		RS	**558.402.376**	**0**	(=)	**558.402.376**	**459.498.936**	**98.903.440**	**558.402.376**	**0**	(=)
		CS	**8.293.000.000**	**82.000.000**	(+)	**8.375.000.000**	**7.485.136.661**			**889.863.339**	(-)
		T						**956.262.927**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

03 Categoria III ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0301	Oneri per il personale in quiescenza	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 03	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0401	Studi, indagini e rilevazioni	CP	70.000.000	0	(=)	70.000.000	36.890.000	21.140.000	58.030.000	11.970.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10401		CS	70.000.000	0	(=)	70.000.000	36.890.000			33.110.000	(-)
		T						21.140.000			
0402	Certificazioni Bilanci	CP	40.000.000	11.000.000	(+)	51.000.000	50.546.083	0	50.546.083	453.917	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10402		CS	40.000.000	11.000.000	(+)	51.000.000	50.546.083			453.917	(-)
		T						0			
0403	Bilancio tecnico e studi attuariali	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	86.179.800	0	86.179.800	13.820.200	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10403		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	86.179.800			13.820.200	(-)
		T						0			
0404	Consulenze servizi informatici	CP	524.000.000	0	(=)	524.000.000	139.140.281	13.944.420	153.084.701	370.915.299	(-)
0		RS	12.053.522	0	(=)	12.053.522	12.053.522	0	12.053.522	0	(=)
10404		CS	624.000.000	87.940.000	(-)	536.060.000	151.193.803			384.866.197	(-)
		T						13.944.420			
0405	Consulenze tecniche adempimenti fiscali	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	62.429.496	10.978.390	73.407.886	76.592.114	(-)
0		RS	8.080.191	0	(=)	8.080.191	8.080.191	0	8.080.191	0	(=)
10405		CS	150.000.000	8.000.000	(+)	158.000.000	70.509.687			87.490.313	(-)
		T						10.978.390			
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	CP	550.000.000	0	(=)	550.000.000	422.458.618	127.444.101	549.902.719	97.281	(-)
0		RS	82.009.003	600.020	(+)	82.609.023	74.264.023	8.345.000	82.609.023	0	(=)
10406		CS	550.000.000	0	(=)	550.000.000	496.722.641			53.277.359	(-)
		T						135.789.101			
0407	Accertamenti sanitari	CP	35.000.000	0	(=)	35.000.000	31.659.539	0	31.659.539	3.340.461	(-)
0		RS	167.500	0	(=)	167.500	167.500	0	167.500	0	(=)
10407		CS	35.000.000	0	(=)	35.000.000	31.827.039			3.172.961	(-)
		T						0			
0408	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria Sede	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	6.426.890	1.706.073	8.132.963	41.867.037	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10408		CS	80.000.000	30.000.000	(-)	50.000.000	6.426.890			43.573.110	(-)
		T						1.706.073			
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	CP	515.000.000	0	(=)	515.000.000	91.254.904	44.906.126	136.161.030	378.838.970	(-)
0		RS	147.411.175	374.610	(+)	147.785.785	118.103.155	29.682.630	147.785.785	0	(=)
10409		CS	515.000.000	147.000.000	(+)	662.000.000	209.358.059			452.641.941	(-)
		T						74.588.756			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0410	Manutenzione e noleggio software di ambiente e	CP	104.000.000	0	(=)	104.000.000	62.671.486	5.551.200	68.222.686	35.777.314	(-)
0	applicativo	RS	26.180.000	0	(=)	26.180.000	26.180.000	0	26.180.000	0	(=)
10410		CS	114.000.000	16.000.000	(+)	130.000.000	88.851.486			41.148.514	(-)
		T						5.551.200			
0411	Manutenzione macchine, mobili e attrezzature	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	16.774.793	18.693.300	35.468.093	24.531.907	(-)
0	d'ufficio - Sede	RS	988.176	0	(=)	988.176	988.176	0	988.176	0	(=)
10411		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	17.762.969			42.237.031	(-)
		T						18.693.300			
0412	Premi di assicurazione - Sede	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	30.881.465	0	30.881.465	69.118.535	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10412		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	30.881.465			69.118.535	(-)
		T						0			
0413	Trasporti e facchinaggi	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	4.706.600	42.720	4.749.320	145.250.680	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10413		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	4.706.600			145.293.400	(-)
		T						42.720			
0414	Pulizia dei locali e manutenzione giardini - Sede	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	54.572.600	11.232.000	65.804.600	234.195.400	(-)
0		RS	5.569.200	0	(=)	5.569.200	5.569.200	0	5.569.200	0	(=)
10414		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	60.141.800			239.858.200	(-)
		T						11.232.000			
0415	Utenze idriche - Sede	CP	40.000.000	0	(=)	40.000.000	9.317.000	0	9.317.000	30.683.000	(-)
0		RS	601.000	0	(=)	601.000	601.000	0	601.000	0	(=)
10415		CS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	9.918.000			30.082.000	(-)
		T						0			
0416	Energia elettrica per illuminazione - Sede	CP	120.000.000	0	(=)	120.000.000	87.303.500	15.107.000	102.410.500	17.589.500	(-)
0		RS	9.236.000	0	(=)	9.236.000	9.236.000	0	9.236.000	0	(=)
10416		CS	120.000.000	0	(=)	120.000.000	96.539.500			23.460.500	(-)
		T						15.107.000			
0417	Condizionamento e riscaldamento locali - Sede	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	21.088.000	7.438.000	28.526.000	71.474.000	(-)
0		RS	6.168.000	0	(=)	6.168.000	6.168.000	0	6.168.000	0	(=)
10417		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	27.256.000			72.744.000	(-)
		T						7.438.000			
0418	Postali, telegrafiche e telefoniche - Sede	CP	700.000.000	0	(=)	700.000.000	491.295.550	0	491.295.550	208.704.450	(-)
0		RS	549.000	0	(=)	549.000	549.000	0	549.000	0	(=)
10418		CS	700.000.000	0	(=)	700.000.000	491.844.550			208.155.450	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0419	Spese gestione archivi cartacei	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	34.576.934	88.800	34.665.734	15.334.266	(-)
0		RS	4.998.000	0	(=)	4.998.000	4.998.000	0	4.998.000	0	(=)
10419		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	39.574.934			10.425.066	(-)
		T						88.800			
0420	Stampati e cancelleria	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	161.535.284	1.080.000	162.615.284	87.384.716	(-)
0		RS	27.675.941	0	(=)	27.675.941	27.617.631	58.310	27.675.941	0	(=)
10420		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	189.152.915			60.847.085	(-)
		T						1.138.310			
0421	Materiali di consumo - Sede	CP	20.000.000	36.000.000	(+)	56.000.000	35.407.505	1.779.360	37.186.865	18.813.135	(-)
0		RS	2.535.414	0	(=)	2.535.414	2.535.414	0	2.535.414	0	(=)
10421		CS	20.000.000	38.500.000	(+)	58.500.000	37.942.919			20.557.081	(-)
		T						1.779.360			
0422	Stampa marche	CP	350.000.000	0	(=)	350.000.000	71.249.480	0	71.249.480	278.750.520	(-)
0		RS	181.221.040	0	(=)	181.221.040	181.221.040	0	181.221.040	0	(=)
10422		CS	350.000.000	0	(=)	350.000.000	252.470.520			97.529.480	(-)
		T						0			
0423	Pubblicazione di riviste periodiche, notiziari , bollettini	CP	160.000.000	110.000.000	(+)	270.000.000	241.177.207	28.822.793	270.000.000	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10423		CS	160.000.000	110.000.000	(+)	270.000.000	241.177.207			28.822.793	(-)
		T						28.822.793			
0424	Libri, riviste ed altre pubblicazioni	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	18.780.900	4.736.000	23.516.900	6.483.100	(-)
0		RS	1.693.600	0	(=)	1.693.600	1.693.600	0	1.693.600	0	(=)
10424		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	20.474.500			9.525.500	(-)
		T						4.736.000			
0425	Vigilanza della Sede	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	7.740.800	708.000	8.448.800	21.551.200	(-)
0		RS	702.100	165.961	(+)	868.061	868.061	0	868.061	0	(=)
10425		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	8.608.861			21.391.139	(-)
		T						708.000			
0426	Canoni passivi e locazioni finanziarie - Sede	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10426		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0427	Convegni e congressi	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	1.832.600	0	1.832.600	28.167.400	(-)
0		RS	2.551.000	0	(=)	2.551.000	2.551.000	0	2.551.000	0	(=)
10427		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	4.383.600			25.616.400	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0428	Iscrizioni e quote di partecipazione ad	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	22.000.000	0	22.000.000	38.000.000	(-)
0	Associazioni ed altri organismi	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10428		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	22.000.000			38.000.000	(-)
		T						0			
0429	Contributo Previdenziale - Legge 335/1995	CP	1.000.000	4.500.000	(+)	5.500.000	3.493.571	15.833	3.509.404	1.990.596	(-)
0		RS	1.245.994	0	(=)	1.245.994	1.245.994	0	1.245.994	0	(=)
10429		CS	1.000.000	5.200.000	(+)	6.200.000	4.739.565			1.460.435	(-)
		T						15.833			
0430	Spese diverse	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	34.769.970	1.229.376	35.999.346	14.000.654	(-)
0		RS	3.359.668	0	(=)	3.359.668	2.404.000	955.668	3.359.668	0	(=)
10430		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	37.173.970			12.826.030	(-)
		T						2.185.044			
0431	Contributo, spese per istituzione e	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0	0	0	100.000.000	(-)
0	funzionamento Sedi Regionali	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10431		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0			100.000.000	(-)
		T						0			
0432	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	66.391.372	11.190.409	77.581.781	222.418.219	(-)
0	collaudi - manutenzione ordinaria immobili da	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10432	reddito	CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	66.391.372			233.608.628	(-)
		T						11.190.409			
0433	Compensi agli amministratori per gestione	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	76.070.072	105.300.988	181.371.060	68.628.940	(-)
0	immobili da reddito	RS	64.646.510	432.210	(+)	65.078.720	54.209.081	10.869.639	65.078.720	0	(=)
10433		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	130.279.153			119.720.847	(-)
		T						116.170.627			
0434	Perizie ed accertamenti tecnici preliminari agli	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	90.551.106	0	90.551.106	59.448.894	(-)
0	investimenti immobiliari	RS	8.759.520	0	(=)	8.759.520	8.759.520	0	8.759.520	0	(=)
10434		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	99.310.626			50.689.374	(-)
		T						0			
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di	CP	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.050.836.315	217.793.231	1.268.629.546	231.370.454	(-)
0	locali e relativi impianti: immobili da reddito	RS	473.494.337	61.853.155	(-)	411.641.182	410.689.182	952.000	411.641.182	0	(=)
10435		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.461.525.497			38.474.503	(-)
		T						218.745.231			
0436	Premi di assicurazione - Immobili da reddito	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	258.286.035	0	258.286.035	241.713.965	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10436		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	258.286.035			241.713.965	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0437	Pulizia locali e manutenzione giardini immobili	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	207.977.841	43.309.356	251.287.197	1.287.197	(+)
0	da reddito	RS	41.779.782	10	(+)	41.779.792	41.779.792	0	41.779.792	0	(=)
10437		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	249.757.633			242.367	(-)
		T						43.309.356			
0438	Utenze idriche - immobili da reddito	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	265.131.236	36.294.557	301.425.793	198.574.207	(-)
0		RS	54.476.851	194.954	(-)	54.281.897	54.281.897	0	54.281.897	0	(=)
10438		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	319.413.133			180.586.867	(-)
		T						36.294.557			
0439	Energia elettrica per illuminazione - immobili da	CP	700.000.000	0	(=)	700.000.000	369.205.162	23.401.000	392.606.162	307.393.838	(-)
0	reddito	RS	13.203.738	0	(=)	13.203.738	13.203.738	0	13.203.738	0	(=)
10439		CS	700.000.000	0	(=)	700.000.000	382.408.900			317.591.100	(-)
		T						23.401.000			
0440	Condizionamento e riscaldamento - immobili da	CP	2.000.000.000	0	(=)	2.000.000.000	895.393.281	236.178.092	1.131.571.373	868.428.627	(-)
0	reddito	RS	265.722.078	0	(=)	265.722.078	265.722.078	0	265.722.078	0	(=)
10440		CS	2.000.000.000	0	(=)	2.000.000.000	1.161.115.359			838.884.641	(-)
		T						236.178.092			
0441	Spese condominiali - immobili da reddito	CP	700.000.000	0	(=)	700.000.000	586.764.416	111.819.302	698.583.718	1.416.282	(-)
0		RS	92.355.590	2.662.000	(-)	89.693.590	89.693.590	0	89.693.590	0	(=)
10441		CS	700.000.000	0	(=)	700.000.000	676.458.006			23.541.994	(-)
		T						111.819.302			
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche immobili da	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	8.570.085	676.350	9.246.435	5.753.565	(-)
0	reddito	RS	1.626.411	0	(=)	1.626.411	1.626.411	0	1.626.411	0	(=)
10442		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	10.196.496			4.803.504	(-)
		T						676.350			
0443	Esercizio di autovetture di servizio	CP	0	12.000.000	(+)	12.000.000	4.846.400	110.000	4.956.400	7.043.600	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10443		CS	0	12.000.000	(+)	12.000.000	4.846.400			7.153.600	(-)
		T						110.000			
	TOTALE PER CATEGORIA 04	CP	**11.704.000.000**	**173.500.000**	(+)	**11.877.500.000**	**6.218.184.177**	**1.102.716.777**	**7.320.900.954**	**4.556.599.046**	(-)
		RS	**1.541.060.341**	**63.137.298**	(-)	**1.477.923.043**	**1.427.059.796**	**50.863.247**	**1.477.923.043**	**0**	(=)
		CS	**11.844.000.000**	**229.760.000**	(+)	**12.073.760.000**	**7.645.243.973**			**4.428.516.027**	(-)
		T						**1.153.580.024**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

05 Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0501	Pensioni di vecchiaia	CP	43.000.000.000	0	(=)	43.000.000.000	40.299.394.352	115.180.891	40.414.575.243	2.585.424.757	(-)
0		RS	210.561.137	0	(=)	210.561.137	210.561.137	0	210.561.137	0	(=)
10501		CS	43.000.000.000	0	(=)	43.000.000.000	40.509.955.489			2.490.044.511	(-)
		T						115.180.891			
0502	Pensioni di anzianita	CP	2.500.000.000	900.000.000	(+)	3.400.000.000	3.314.907.000	2.521.162	3.317.428.162	82.571.838	(-)
0		RS	15.030.734	0	(=)	15.030.734	15.030.734	0	15.030.734	0	(=)
10502		CS	2.500.000.000	915.000.000	(+)	3.415.000.000	3.329.937.734			85.062.266	(-)
		T						2.521.162			
0503	Pensioni di inabilita	CP	790.000.000	0	(=)	790.000.000	509.080.292	0	509.080.292	280.919.708	(-)
0		RS	5.269.355	0	(=)	5.269.355	5.269.355	0	5.269.355	0	(=)
10503		CS	790.000.000	0	(=)	790.000.000	514.349.647			275.650.353	(-)
		T						0			
0504	Pensioni di invalidita	CP	5.300.000.000	0	(=)	5.300.000.000	4.269.786.907	33.617.350	4.303.404.257	996.595.743	(-)
0		RS	58.818.859	0	(=)	58.818.859	58.818.859	0	58.818.859	0	(=)
10504		CS	5.300.000.000	0	(=)	5.300.000.000	4.328.605.766			971.394.234	(-)
		T						33.617.350			
0505	Pensioni indirette	CP	8.900.000.000	0	(=)	8.900.000.000	8.418.369.718	46.002.051	8.464.371.769	435.628.231	(-)
0		RS	21.053.581	0	(=)	21.053.581	21.053.581	0	21.053.581	0	(=)
10505		CS	8.900.000.000	0	(=)	8.900.000.000	8.439.423.299			460.576.701	(-)
		T						46.002.051			
0506	Pensioni di reversibilita	CP	6.700.000.000	300.000.000	(+)	7.000.000.000	6.673.092.734	4.165.416	6.677.258.150	322.741.850	(-)
0		RS	19.552.043	0	(=)	19.552.043	19.552.043	0	19.552.043	0	(=)
10506		CS	6.700.000.000	300.000.000	(+)	7.000.000.000	6.692.644.777			307.355.223	(-)
		T						4.165.416			
0507	Indennita una - tantum	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10507		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0508	Indennita di maternita - legge 11/12/90 n. 379	CP	3.300.000.000	1.300.000.000	(+)	4.600.000.000	4.481.280.420	0	4.481.280.420	118.719.580	(-)
0		RS	188.764.586	0	(=)	188.764.586	188.764.586	0	188.764.586	0	(=)
10508		CS	3.300.000.000	1.374.000.000	(+)	4.674.000.000	4.670.045.006			3.954.994	(-)
		T						0			
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L.	CP	850.000.000	0	(=)	850.000.000	279.100.000	210.000.000	489.100.000	360.900.000	(-)
0	414/91	RS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	38.500.000	1.500.000	40.000.000	0	(=)
10509		CS	850.000.000	0	(=)	850.000.000	317.600.000			532.400.000	(-)
		T						211.500.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

05 Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0510	Trasferimento contributi - legge 45/90	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	79.769.224	0	79.769.224	20.230.776	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10510		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	79.769.224			20.230.776	(-)
		T						0			
0511	Liquidazioni	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	33.794.055	0	(=)	33.794.055	24.883.917	8.910.138	33.794.055	0	(=)
10511		CS	60.000.000	26.200.000	(-)	33.800.000	24.883.917			8.916.083	(-)
		T						8.910.138			
0512	Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	CP	2.100.000.000	0	(=)	2.100.000.000	1.295.611.939	26.656.983	1.322.268.922	777.731.078	(-)
0		RS	196.053.982	10.071.095	(-)	185.982.887	185.982.887	0	185.982.887	0	(=)
10512		CS	2.100.000.000	0	(=)	2.100.000.000	1.481.594.826			618.405.174	(-)
		T						26.656.983			
	TOTALE PER CATEGORIA 05	CP	**73.540.000.000**	**2.500.000.000**	**(+)**	**76.040.000.000**	**69.620.392.586**	**438.143.853**	**70.058.536.439**	**5.981.463.561**	**(-)**
		RS	**788.898.332**	**10.071.095**	**(-)**	**778.827.237**	**768.417.099**	**10.410.138**	**778.827.237**	**0**	**(=)**
		CS	**73.600.000.000**	**2.562.800.000**	**(+)**	**76.162.800.000**	**70.388.809.685**			**5.773.990.315**	**(-)**
		T						**448.553.991**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

06 Categoria VI TRASFERIMENTI PASSIVI

Bilancio Consuntivo
PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0601	Trasferimenti passivi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 06	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

07 Categoria VII ONERI FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0701	Cedole su titoli acquistati	CP	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	679.948.525	0	679.948.525	820.051.475	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10701		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	679.948.525			820.051.475	(-)
		T						0			
0702	Interessi passivi su mutui	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10702		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	CP	30.000.000	6.000.000	(+)	36.000.000	92.766.349	278.400	93.044.749	57.044.749	(+)
0		RS	354.633	0	(=)	354.633	0	354.633	354.633	0	(=)
10703		CS	30.000.000	4.000.000	(+)	34.000.000	92.766.349			58.766.349	(+)
		T						633.033			
0704	Bolli e spese per acquisto titoli	CP	7.000.000	0	(=)	7.000.000	6.225.874	0	6.225.874	774.126	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10704		CS	7.000.000	0	(=)	7.000.000	6.225.874			774.126	(-)
		T						0			
0705	Interessi passivi su depositi cauzionali per	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	88.519.698	0	88.519.698	211.480.302	(-)
0	locazioni	RS	1.008.960	0	(=)	1.008.960	557.745	451.215	1.008.960	0	(=)
10705		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	89.077.443			210.922.557	(-)
		T						451.215			
	TOTALE PER CATEGORIA 07	CP	**1.837.000.000**	**6.000.000**	(+)	**1.843.000.000**	**867.460.446**	**278.400**	**867.738.846**	**975.261.154**	(-)
		RS	**1.363.593**	**0**	(=)	**1.363.593**	**557.745**	**805.848**	**1.363.593**	**0**	(=)
		CS	**1.837.000.000**	**4.000.000**	(+)	**1.841.000.000**	**868.018.191**			**972.981.809**	(-)
		T						**1.084.248**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

08 Categoria VIII ONERI TRIBUTARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	CP	3.000.000.000	0	(=)	3.000.000.000	2.465.371.857	0	2.465.371.857	534.628.143	(-)
0		RS	4.379.050	3.626.500	(-)	752.550	180.550	572.000	752.550	0	(=)
10801		CS	3.000.000.000	0	(=)	3.000.000.000	2.465.552.407			534.447.593	(-)
		T						572.000			
0802	IRPEG	CP	7.300.000.000	200.000.000	(+)	7.500.000.000	7.495.475.000	0	7.495.475.000	4.525.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10802		CS	7.300.000.000	200.000.000	(+)	7.500.000.000	7.495.475.000			4.525.000	(-)
		T						0			
0803	ILOR	CP	300.000.000	229.000.000	(+)	529.000.000	528.902.000	0	528.902.000	98.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10803		CS	300.000.000	229.000.000	(+)	529.000.000	528.902.000			98.000	(-)
		T						0			
0804	Imposte relative ad accertamenti contestati	CP	50.000.000	1.631.000.000	(+)	1.681.000.000	1.680.550.026	0	1.680.550.026	449.974	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10804		CS	50.000.000	1.631.000.000	(+)	1.681.000.000	1.680.550.026			449.974	(-)
		T						0			
0805	Imposte e tasse - Sede	CP	5.000.000	5.500.000	(+)	10.500.000	9.775.000	0	9.775.000	725.000	(-)
0		RS	15.817.000	0	(=)	15.817.000	15.817.000	0	15.817.000	0	(=)
10805		CS	5.000.000	21.117.000	(+)	26.117.000	25.592.000			525.000	(-)
		T						0			
0806	Imposte su interessi attivi	CP	5.200.000.000	0	(=)	5.200.000.000	763.699.589	4.019.139.479	4.782.839.068	417.160.932	(-)
0		RS	4.167.099.669	1.312.734	(+)	4.168.412.403	4.166.700.933	1.711.470	4.168.412.403	0	(=)
10806		CS	4.000.000.000	537.000.000	(+)	4.537.000.000	4.930.400.522			393.400.522	(+)
		T						4.020.850.949			
0807	Imposte su dividendi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10807		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 08	CP	15.855.000.000	2.065.500.000	(+)	17.920.500.000	12.943.773.472	4.019.139.479	16.962.912.951	957.587.049	(-)
		RS	4.187.295.719	2.313.766	(-)	4.184.981.953	4.182.698.483	2.283.470	4.184.981.953	0	(=)
		CS	14.655.000.000	2.618.117.000	(+)	17.273.117.000	17.126.471.955			146.645.045	(-)
		T						4.021.422.949			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

09 Categoria IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0901	Restituzioni diverse	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	14.100.386	791.500	14.891.886	108.114	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10901		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	14.100.386			899.614	(-)
		T						791.500			
0902	Rimborso contributi	CP	150.000.000	300.000.000	(+)	450.000.000	446.730.216	3.034.200	449.764.416	235.584	(-)
0		RS	2.540.255	0	(=)	2.540.255	244.500	2.295.755	2.540.255	0	(=)
10902		CS	150.000.000	300.000.000	(+)	450.000.000	446.974.716			3.025.284	(-)
		T						5.329.955			
	TOTALE PER CATEGORIA 09	CP	**165.000.000**	**300.000.000**	(+)	**465.000.000**	**460.830.602**	**3.825.700**	**464.656.302**	**343.698**	(-)
		RS	**2.540.255**	**0**	(=)	**2.540.255**	**244.500**	**2.295.755**	**2.540.255**	**0**	(=)
		CS	**165.000.000**	**300.000.000**	(+)	**465.000.000**	**461.075.102**			**3.924.898**	(-)
		T						**6.121.455**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

10 Categoria X ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1002	Liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	45.442.373	0	45.442.373	14.557.627	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11002		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	45.442.373			14.557.627	(-)
		T						0			
1003	Fondo di riserva	CP	5.858.375.000	4.048.000.000	(-)	1.810.375.000	0	0	0	1.810.375.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11003		CS	5.811.875.000	4.424.600.000	(-)	1.387.275.000	0			1.387.275.000	(-)
		T						0			
1004	Ruoli esattoriali	CP	1.100.000.000	0	(=)	1.100.000.000	1.014.858.506	0	1.014.858.506	85.141.494	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11004		CS	1.100.000.000	0	(=)	1.100.000.000	1.014.858.506			85.141.494	(-)
		T						0			
1005	Aggio su vendita marche comuni	CP	2.050.000.000	0	(=)	2.050.000.000	1.003.940.197	213.287.500	1.217.227.697	832.772.303	(-)
0		RS	54.511.301	0	(=)	54.511.301	44.174.668	10.336.633	54.511.301	0	(=)
11005		CS	2.120.000.000	15.480.000	(-)	2.104.520.000	1.048.114.865			1.056.405.135	(-)
		T						223.624.133			
	TOTALE PER CATEGORIA 10	CP	9.068.375.000	4.048.000.000	(-)	5.020.375.000	2.064.241.076	213.287.500	2.277.528.576	2.742.846.424	(-)
		RS	54.511.301	0	(=)	54.511.301	44.174.668	10.336.633	54.511.301	0	(=)
		CS	9.091.875.000	4.440.080.000	(-)	4.651.795.000	2.108.415.744			2.543.379.256	(-)
		T						223.624.133			
	TOTALE PER TITOLO 1	CP	123.025.875.000	1.507.000.000	(+)	124.532.875.000	101.103.459.914	7.091.033.823	108.194.493.737	16.338.381.263	(-)
		RS	7.417.427.787	75.715.626	(-)	7.341.712.161	7.163.213.630	178.498.531	7.341.712.161	0	(=)
		CS	122.049.375.000	1.660.097.000	(+)	123.709.472.000	108.266.673.544			15.442.798.456	(-)
		T						223.624.133			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

11 Categoria XI ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1101	Immobili - Sede	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21101		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
1102	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0	immobili Sede	RS	101.243.890	837.310	(+)	102.081.200	0	102.081.200	102.081.200	0	(=)
21102		CS	0	101.200.000	(+)	101.200.000	0			101.200.000	(-)
		T						102.081.200			
1103	Compensi per prestazioni professionali relative	CP	350.000.000	0	(=)	350.000.000	138.046.311	42.840.000	180.886.311	169.113.689	(-)
0	alla manutenzione straordinaria - Sede	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21103		CS	350.000.000	0	(=)	350.000.000	138.046.311			211.953.689	(-)
		T						42.840.000			
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	CP	1.000.000.000	500.000.000	(+)	1.500.000.000	659.352.289	635.661.344	1.295.013.633	204.986.367	(-)
0		RS	3.202.139.449	0	(=)	3.202.139.449	3.200.687.649	1.451.800	3.202.139.449	0	(=)
21104		CS	1.000.000.000	3.200.000.000	(+)	4.200.000.000	3.860.039.938			339.960.062	(-)
		T						637.113.144			
1105	Immobili da reddito	CP	43.200.000.000	25.600.000.000	(+)	68.800.000.000	2.981.196.704	22.000.000.000	24.981.196.704	43.818.803.296	(-)
0		RS	12.332.950.000	351.050.000	(-)	11.981.900.000	10.959.400.000	1.022.500.000	11.981.900.000	0	(=)
21105		CS	40.000.000.000	30.000.000.000	(+)	70.000.000.000	13.940.596.704			56.059.403.296	(-)
		T						23.022.500.000			
1106	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto	CP	200.000.000	0	(=)	200.000.000	0	123.128.810	123.128.810	76.871.190	(-)
0	immobili da reddito	RS	125.628.910	927.390	(+)	126.556.300	0	126.556.300	126.556.300	0	(=)
21106		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	0			300.000.000	(-)
		T						249.685.110			
1107	Compensi per prestazioni professionali relative	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	396.722.813	5.053.440	401.776.253	198.223.747	(-)
0	alla manutenzione straordinaria e progettazione	RS	2.728.649	0	(=)	2.728.649	2.728.649	0	2.728.649	0	(=)
21107	restauro - Immobili da reddito	CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	399.451.462			200.548.538	(-)
		T						5.053.440			
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	CP	7.000.000.000	0	(=)	7.000.000.000	964.221.881	2.073.369.093	3.037.590.974	3.962.409.026	(-)
0	da reddito	RS	1.383.229.604	26.359.315	(-)	1.356.870.289	1.183.929.555	172.940.734	1.356.870.289	0	(=)
21108		CS	7.000.000.000	0	(=)	7.000.000.000	2.148.151.436			4.851.848.564	(-)
		T						2.246.309.827			
	TOTALE PER CATEGORIA 11	CP	**52.350.000.000**	**26.100.000.000**	**(+)**	**78.450.000.000**	**5.139.539.998**	**24.880.052.687**	**30.019.592.685**	**48.430.407.315**	**(-)**
		RS	**17.147.920.502**	**375.644.615**	**(-)**	**16.772.275.887**	**15.346.745.853**	**1.425.530.034**	**16.772.275.887**	**0**	**(=)**
		CS	**49.250.000.000**	**33.301.200.000**	**(+)**	**82.551.200.000**	**20.486.285.851**			**62.064.914.149**	**(-)**
		T						26.305.582.721			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

12 Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo
PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1201	Software	CP	219.000.000	0	(=)	219.000.000	0	11.952.000	11.952.000	207.048.000	(-)
0		RS	1.254.016.350	0	(=)	1.254.016.350	292.145.000	961.871.350	1.254.016.350	0	(=)
21201		CS	319.000.000	1.150.000.000	(+)	1.469.000.000	292.145.000			1.176.855.000	(-)
		T						973.823.350			
1202	Spese applicazione D.Lgs 509/94	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	21.964.100	173.900	(+)	22.138.000	0	22.138.000	22.138.000	0	(=)
21202		CS	0	22.000.000	(+)	22.000.000	0			22.000.000	(-)
		T						22.138.000			
1203	Attrezzature varie	CP	5.000.000	0	(=)	5.000.000	578.697	2.140.000	2.718.697	2.281.303	(-)
0		RS	2.992.969	0	(=)	2.992.969	2.992.969	0	2.992.969	0	(=)
21203		CS	5.000.000	0	(=)	5.000.000	3.571.666			1.428.334	(-)
		T						2.140.000			
1204	Hardware	CP	135.000.000	216.000.000	(+)	351.000.000	112.388.360	0	112.388.360	238.611.640	(-)
0		RS	253.582.409	0	(=)	253.582.409	3.517.640	250.064.769	253.582.409	0	(=)
21204		CS	535.000.000	69.500.000	(+)	604.500.000	115.906.000			488.594.000	(-)
		T						250.064.769			
1205	Macchine elettroniche	CP	85.000.000	0	(=)	85.000.000	200.000	864.000	1.064.000	83.936.000	(-)
0		RS	4.176.900	0	(=)	4.176.900	0	4.176.900	4.176.900	0	(=)
21205		CS	85.000.000	0	(=)	85.000.000	200.000			84.800.000	(-)
		T						5.040.900			
1206	Mobili e arredi	CP	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	704.472.893	762.963.815	1.467.436.708	32.563.292	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21206		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	704.472.893			795.527.107	(-)
		T						762.963.815			
1207	Impianti speciali	CP	110.000.000	0	(=)	110.000.000	0	0	0	110.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21207		CS	110.000.000	0	(=)	110.000.000	0			110.000.000	(-)
		T						0			
1208	Autovetture di servizio	CP	0	30.230.000	(+)	30.230.000	30.228.909	0	30.228.909	1.091	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21208		CS	0	30.230.000	(+)	30.230.000	30.228.909			1.091	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 12	CP	2.054.000.000	246.230.000	(+)	2.300.230.000	847.868.859	777.919.815	1.625.788.674	674.441.326	(-)
		RS	1.536.732.728	173.900	(+)	1.536.906.628	298.655.609	1.238.251.019	1.536.906.628	0	(=)
		CS	2.554.000.000	1.271.730.000	(+)	3.825.730.000	1.146.524.468			2.679.205.532	(-)
		T						2.016.170.834			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

13 Categoria XIII PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1301	titoli di Stato ed assimilati	CP	41.068.956.440	92.947.031.307	(+)	134.015.987.747	102.879.433.282	0	102.879.433.282	31.136.554.465	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21301		CS	30.000.000.000	84.835.084.575	(+)	114.835.084.575	102.879.433.282			11.955.651.293	(-)
		T						0			
1302	Obbligazioni	CP	20.000.000.000	2.000.000.000	(+)	22.000.000.000	22.000.000.000	0	22.000.000.000	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21302		CS	17.345.199.440	4.655.000.000	(+)	22.000.199.440	22.000.000.000			199.440	(-)
		T						0			
1303	Partecipazioni azionarie	CP	40.000.000.000	30.000.000.000	(-)	10.000.000.000	9.985.850.000	0	9.985.850.000	14.150.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21303		CS	30.000.000.000	20.000.000.000	(-)	10.000.000.000	9.985.850.000			14.150.000	(-)
		T						0			
1304	Gestione di patrimonio mobiliare affidata a terzi	CP	0	40.000.000.000	(+)	40.000.000.000	47.178.508.274	0	47.178.508.274	7.178.508.274	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21304		CS	0	30.000.000.000	(+)	30.000.000.000	47.178.508.274			17.178.508.274	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 13	CP	**101.068.956.440**	**104.947.031.307**	(+)	**206.015.987.747**	**182.043.791.556**	**0**	**182.043.791.556**	**23.972.196.191**	(-)
		RS	**0**	**0**	(=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		CS	**77.345.199.440**	**99.490.084.575**	(+)	**176.835.284.015**	**182.043.791.556**			**5.208.507.541**	(+)
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

14 Categoria XIV CONCESSIONI DI CREDITI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1401	Ritenute d'acconto subite su dividendi	CP	120.000.000	21.000.000	(+)	141.000.000	140.959.000	0	140.959.000	41.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21401		CS	86.700.000	54.500.000	(+)	141.200.000	140.959.000			241.000	(-)
		T						0			
1402	Ritenute d'acconto subite su interessi	CP	540.000.000	0	(=)	540.000.000	4.191.570	0	4.191.570	535.808.430	(-)
0		RS	204.944.573	1.859.868	(-)	203.084.705	203.084.705	0	203.084.705	0	(=)
21402		CS	260.000.000	0	(=)	260.000.000	207.276.275			52.723.725	(-)
		T						0			
1403	Prestiti al personale	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21403		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 14	CP	660.000.000	21.000.000	(+)	681.000.000	145.150.570	0	145.150.570	535.849.430	(-)
		RS	204.944.573	1.859.868	(-)	203.084.705	203.084.705	0	203.084.705	0	(=)
		CS	346.700.000	54.500.000	(+)	401.200.000	348.235.275			52.964.725	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

15 Categoria XV TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1501	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	CP	185.000.000	50.000.000	(+)	235.000.000	114.075.164	6.748.983	120.824.147	114.175.853	(-)
0		RS	372.980.284	2.491.585	(-)	370.488.699	370.488.699	0	370.488.699	0	(=)
21501		CS	185.000.000	422.000.000	(+)	607.000.000	484.563.863			122.436.137	(-)
		T						6.748.983			
1502	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia	CP	15.000.000	28.500.000	(+)	43.500.000	42.604.176	357.830	42.962.006	537.994	(-)
0	immobili	RS	370.440	0	(=)	370.440	370.440	0	370.440	0	(=)
21502		CS	15.000.000	28.300.000	(+)	43.300.000	42.974.616			325.384	(-)
		T						357.830			
	TOTALE PER CATEGORIA 15	CP	200.000.000	78.500.000	(+)	278.500.000	156.679.340	7.106.813	163.786.153	114.713.847	(-)
		RS	373.350.724	2.491.585	(-)	370.859.139	370.859.139	0	370.859.139	0	(=)
		CS	200.000.000	450.300.000	(+)	650.300.000	527.538.479			122.761.521	(-)
		T						7.106.813			
	TOTALE PER TITOLO 2	CP	156.332.956.440	131.392.761.307	(+)	287.725.717.747	188.333.030.323	25.665.079.315	213.998.109.638	73.727.608.109	(-)
		RS	19.262.948.527	379.822.168	(-)	18.883.126.359	16.219.345.306	2.663.781.053	18.883.126.359	0	(=)
		CS	129.695.899.440	134.567.814.575	(+)	264.263.714.015	204.552.375.629			59.711.338.386	(-)
		T						7.106.813			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III PARTITE DI GIRO

16 Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1601	Ritenute erariali	CP	9.600.000.000	0	(=)	9.600.000.000	11.942.558.898	3.821.731.846	15.764.290.744	6.164.290.744	(+)
0		RS	3.005.325.170	2.170	(-)	3.005.323.000	3.005.323.000	0	3.005.323.000	0	(=)
31601		CS	9.000.000.000	0	(=)	9.000.000.000	14.947.881.898			5.947.881.898	(+)
		T						3.821.731.846			
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	CP	630.000.000	0	(=)	630.000.000	733.883.474	135.848.862	869.732.336	239.732.336	(+)
0		RS	63.212.501	2.264	(-)	63.210.237	63.023.515	186.722	63.210.237	0	(=)
31602		CS	630.000.000	0	(=)	630.000.000	796.906.989			166.906.989	(+)
		T						136.035.584			
1603	Beneficio ex combattenti ai pensionati	CP	58.000.000	0	(=)	58.000.000	46.869.894	0	46.869.894	11.130.106	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
31603		CS	58.000.000	0	(=)	58.000.000	46.869.894			11.130.106	(-)
		T						0			
1604	Trattenute per conto di terzi	CP	56.000.000	0	(=)	56.000.000	54.420.879	1.414.050	55.834.929	165.071	(-)
0		RS	20.915.790	0	(=)	20.915.790	3.273.000	17.642.790	20.915.790	0	(=)
31604		CS	56.000.000	0	(=)	56.000.000	57.693.879			1.693.879	(+)
		T						19.056.840			
1605	Somme pagate per conto terzi	CP	348.000.000	0	(=)	348.000.000	348.083.603	0	348.083.603	83.603	(+)
0		RS	55.021.059	0	(=)	55.021.059	40.312.302	14.708.757	55.021.059	0	(=)
31605		CS	348.000.000	0	(=)	348.000.000	388.395.905			40.395.905	(+)
		T						14.708.757			
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	CP	0	0	(=)	0	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000	(+)
0		RS	203.333.000	0	(=)	203.333.000	0	203.333.000	203.333.000	0	(=)
31606		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						213.333.000			
1607	Partite in conto sospesi	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	56.887.419.701	698.757.887	57.586.177.588	57.286.177.588	(+)
0		RS	8.191.373.185	0	(=)	8.191.373.185	8.136.952.835	54.420.350	8.191.373.185	0	(=)
31607		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	65.024.372.536			64.724.372.536	(+)
		T						753.178.237			
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	0	343.805.032	343.805.032	256.194.968	(-)
0		RS	2.739.964.756	0	(=)	2.739.964.756	80.905.885	2.659.058.871	2.739.964.756	0	(=)
31608		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	80.905.885			60.905.885	(+)
		T						3.002.863.903			
	TOTALE PER CATEGORIA 16	CP	**11.592.000.000**	**0**	(=)	**11.592.000.000**	**70.013.236.449**	**5.011.557.677**	**75.024.794.126**	**63.432.794.126**	(+)
		RS	**14.279.145.461**	**4.434**	(-)	**14.279.141.027**	**11.329.790.537**	**2.949.350.490**	**14.279.141.027**	**0**	(=)
		CS	**10.412.000.000**	**0**	(=)	**10.412.000.000**	**81.343.026.986**			**70.931.026.986**	(+)
		T						**7.960.908.167**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III PARTITE DI GIRO

16 Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
	TOTALE PER TITOLO 3	CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	70.013.236.449	5.011.557.677	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
		RS	14.279.145.461	4.434	(-)	14.279.141.027	11.329.790.537	2.949.350.490	14.279.141.027	0	(=)
		CS	10.412.000.000	0	(=)	10.412.000.000	81.343.026.986			70.931.026.986	(+)
		T						7.960.908.167			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
Avanzo di Amministrazione	CP	50.194.331.440	87.873.710.907	(+)	138.068.042.347	0	0	0	138.068.042.347	(-)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Fondo di Cassa	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	14.075.774.440	92.484.861.175	(+)	106.560.635.615	0			106.560.635.615	(-)
	T						0			
Categoria I ENTRATE CONTRIBUTIVE	CP	177.900.000.000	13.000.000.000	(-)	164.900.000.000	152.881.978.200	34.890.581.719	187.772.559.919	22.872.559.919	(+)
	RS	43.274.219.994	533.561.909	(-)	42.740.658.085	39.741.114.130	2.999.543.955	42.740.658.085	0	(=)
	CS	185.100.000.000	10.300.000.000	(-)	174.800.000.000	192.623.092.330			17.823.092.330	(+)
	T						37.890.125.674			
Categoria II QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	CP	177.900.000.000	13.000.000.000	(-)	164.900.000.000	152.881.978.200	34.890.581.719	187.772.559.919	22.872.559.919	(+)
	RS	43.274.219.994	533.561.909	(-)	42.740.658.085	39.741.114.130	2.999.543.955	42.740.658.085	0	(=)
	CS	185.100.000.000	10.300.000.000	(-)	174.800.000.000	192.623.092.330			17.823.092.330	(+)
	T						37.890.125.674			
Categoria III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IV ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI	CP	49.250.000.000	0	(=)	49.250.000.000	27.525.427.471	21.404.697.045	48.930.124.516	319.875.484	(-)
	RS	28.848.998.859	386.487.764	(+)	29.235.486.623	24.082.926.895	5.152.559.728	29.235.486.623	0	(=)
	CS	49.080.000.000	0	(=)	49.080.000.000	51.608.354.366			2.528.354.366	(+)
	T						26.557.256.773			
Categoria VI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	CP	314.000.000	0	(=)	314.000.000	401.428.333	33.175.733	434.604.066	120.604.066	(+)
	RS	21.624.615	0	(=)	21.624.615	2.375.010	19.249.605	21.624.615	0	(=)
	CS	310.000.000	0	(=)	310.000.000	403.803.343			93.803.343	(+)
	T						52.425.338			
Categoria VII ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	133.912.396	19.178.930	153.091.326	53.091.326	(+)
	RS	81	81	(-)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	133.912.396			33.912.396	(+)
	T						19.178.930			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1997

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
TOTALE TITOLO III ALTRE ENTRATE	CP	49.664.000.000	0	(=)	49.664.000.000	28.060.768.200	21.457.051.708	49.517.819.908	146.180.092	(-)
	RS	28.870.623.555	386.487.683	(+)	29.257.111.238	24.085.301.905	5.171.809.333	29.257.111.238	0	(=)
	CS	49.490.000.000	0	(=)	49.490.000.000	52.146.070.105			2.656.070.105	(+)
	T						26.628.861.041			
Categoria VIII ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IX CESSAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria X REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	CP	1.520.000.000	58.026.050.400	(+)	59.546.050.400	86.032.421.996	10.143.195.514	96.175.617.510	36.629.567.110	(+)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	1.520.000.000	54.043.050.400	(+)	55.563.050.400	86.032.421.996			30.469.371.596	(+)
	T						10.143.195.514			
Categoria XI RISCOSSIONI DI CREDITI	CP	80.500.000	0	(=)	80.500.000	112.670.973	3.064.691	115.735.664	35.235.664	(+)
	RS	9.101.016	485.392	(-)	8.615.624	7.589.780	1.025.844	8.615.624	0	(=)
	CS	80.500.000	0	(=)	80.500.000	120.260.753			39.760.753	(+)
	T						4.090.535			
TOTALE TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	CP	1.600.500.000	58.026.050.400	(+)	59.626.550.400	86.145.092.969	10.146.260.205	96.291.353.174	36.664.802.774	(+)
	RS	9.101.016	485.392	(-)	8.615.624	7.589.780	1.025.844	8.615.624	0	(=)
	CS	1.600.500.000	54.043.050.400	(+)	55.643.550.400	86.152.682.749			30.509.132.349	(+)
	T						10.147.286.049			
Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	74.349.041.232	675.752.894	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
	RS	312.983.942	4.215.917	(-)	308.768.025	65.064.082	243.703.943	308.768.025	0	(=)
	CS	11.891.000.000	0	(=)	11.891.000.000	74.414.105.314			62.523.105.314	(+)
	T						919.456.837			
TOTALE TITOLO VI PARTITE DI GIRO	CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	74.349.041.232	675.752.894	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
	RS	312.983.942	4.215.917	(-)	308.768.025	65.064.082	243.703.943	308.768.025	0	(=)
	CS	11.891.000.000	0	(=)	11.891.000.000	74.414.105.314			62.523.105.314	(+)
	T						919.456.837			
TOTALE GENERALE ENTRATA	CP	290.950.831.440	132.899.761.307	(+)	423.850.592.747	341.436.880.601	67.169.646.526	408.606.527.127	15.244.065.620	(-)
	RS	72.466.928.507	151.775.535	(-)	72.315.152.972	63.899.069.897	8.416.083.075	72.315.152.972	0	(=)
	CS	262.157.274.440	136.227.911.575	(+)	398.385.186.015	405.335.950.498			6.950.764.483	(+)
	T						75.585.729.601			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer
Bilancio Consuntivo
PARTE SPESA - ANNO 1997

Descrizione	(1)	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
Categoria I SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	CP	2.563.500.000	130.000.000 (+)	2.693.500.000	1.902.939.830	456.282.627	2.359.222.457	334.277.543	(-)
	RS	283.355.870	193.467 (-)	283.162.403	280.562.403	2.600.000	283.162.403	0	(=)
	CS	2.563.500.000	303.500.000 (+)	2.867.000.000	2.183.502.233			683.497.767	(-)
	T					458.882.627			
Categoria II ONERI PER IL PERSONALE	CP	8.293.000.000	380.000.000 (+)	8.673.000.000	7.025.637.725	857.359.487	7.882.997.212	790.002.788	(-)
	RS	558.402.376	0 (=)	558.402.376	459.498.936	98.903.440	558.402.376	0	(=)
	CS	8.293.000.000	82.000.000 (+)	8.375.000.000	7.485.136.661			889.863.339	(-)
	T					956.262.927			
Categoria III ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
	T					0			
Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	CP	11.704.000.000	173.500.000 (+)	11.877.500.000	6.218.184.177	1.102.716.777	7.320.900.954	4.556.599.046	(-)
	RS	1.541.060.341	63.137.298 (-)	1.477.923.043	1.427.059.796	50.863.247	1.477.923.043	0	(=)
	CS	11.844.000.000	229.760.000 (+)	12.073.760.000	7.645.243.973			4.428.516.027	(-)
	T					1.153.580.024			
Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	CP	73.540.000.000	2.500.000.000 (+)	76.040.000.000	69.620.392.586	438.143.853	70.058.536.439	5.981.463.561	(-)
	RS	788.898.332	10.071.095 (-)	778.827.237	768.417.099	10.410.138	778.827.237	0	(=)
	CS	73.600.000.000	2.562.800.000 (+)	76.162.800.000	70.388.809.685			5.773.990.315	(-)
	T					448.553.991			
Categoria VI TRASFERIMENTI PASSIVI	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
	T					0			
Categoria VII ONERI FINANZIARI	CP	1.837.000.000	6.000.000 (+)	1.843.000.000	867.460.446	278.400	867.738.846	975.261.154	(-)
	RS	1.363.593	0 (=)	1.363.593	557.745	805.848	1.363.593	0	(=)
	CS	1.837.000.000	4.000.000 (+)	1.841.000.000	868.018.191			972.981.809	(-)
	T					1.084.248			
Categoria VIII ONERI TRIBUTARI	CP	15.855.000.000	2.065.500.000 (+)	17.920.500.000	12.943.773.472	4.019.139.479	16.962.912.951	957.587.049	(-)
	RS	4.187.295.719	2.313.766 (-)	4.184.981.953	4.182.698.483	2.283.470	4.184.981.953	0	(=)
	CS	14.655.000.000	2.618.117.000 (+)	17.273.117.000	17.126.471.955			146.645.045	(-)
	T					4.021.422.949			
Categoria IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	CP	165.000.000	300.000.000 (+)	465.000.000	460.830.602	3.825.700	464.656.302	343.698	(-)
	RS	2.540.255	0 (=)	2.540.255	244.500	2.295.755	2.540.255	0	(=)
	CS	165.000.000	300.000.000 (+)	465.000.000	461.075.102			3.924.898	(-)
	T					6.121.455			
Categoria X ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CP	9.068.375.000	4.048.000.000 (-)	5.020.375.000	2.064.241.076	213.287.500	2.277.528.576	2.742.846.424	(-)
	RS	54.511.301	0 (=)	54.511.301	44.174.668	10.336.633	54.511.301	0	(=)
	CS	9.091.875.000	4.440.080.000 (-)	4.651.795.000	2.108.415.744			2.543.379.256	(-)
	T					223.624.133			
TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI .	CP	123.025.875.000	1.507.000.000 (+)	124.532.875.000	101.103.459.914	7.091.033.823	108.194.493.737	16.338.381.263	(-)
	RS	7.417.427.787	75.715.626 (-)	7.341.712.161	7.163.213.630	178.498.531	7.341.712.161	0	(=)
	CS	122.049.375.000	1.660.097.000 (+)	123.709.472.000	108.266.673.544			15.442.798.456	(-)
	T					7.269.532.354			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1997

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
Categoria XI ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	CP	52.350.000.000	26.100.000.000	(+)	78.450.000.000	5.139.539.998	24.880.052.687	30.019.592.685	48.430.407.315	(-)
	RS	17.147.920.502	375.644.615	(-)	16.772.275.887	15.346.745.853	1.425.530.034	16.772.275.887	0	(=)
	CS	49.250.000.000	33.301.200.000	(+)	82.551.200.000	20.486.285.851			62.064.914.149	(-)
	T						26.305.582.721			
Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	CP	2.054.000.000	246.230.000	(+)	2.300.230.000	847.868.859	777.919.815	1.625.788.674	674.441.326	(-)
	RS	1.536.732.728	173.900	(+)	1.536.906.628	298.655.609	1.238.251.019	1.536.906.628	0	(=)
	CS	2.554.000.000	1.271.730.000	(+)	3.825.730.000	1.146.524.468			2.679.205.532	(-)
	T						2.016.170.834			
Categoria XIII PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	CP	101.068.956.440	104.947.031.307	(+)	206.015.987.747	182.043.791.556	0	182.043.791.556	23.972.196.191	(-)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	77.345.199.440	99.490.084.575	(+)	176.835.284.015	182.043.791.556			5.208.507.541	(+)
	T						0			
Categoria XIV CONCESSIONI DI CREDITI	CP	660.000.000	21.000.000	(+)	681.000.000	145.150.570	0	145.150.570	535.849.430	(-)
	RS	204.944.573	1.859.868	(-)	203.084.705	203.084.705	0	203.084.705	0	(=)
	CS	346.700.000	54.500.000	(+)	401.200.000	348.235.275			52.964.725	(-)
	T						0			
Categoria XV TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE	CP	200.000.000	78.500.000	(+)	278.500.000	156.679.340	7.106.813	163.786.153	114.713.847	(-)
	RS	373.350.724	2.491.585	(-)	370.859.139	370.859.139	0	370.859.139	0	(=)
	CS	200.000.000	450.300.000	(+)	650.300.000	527.538.479			122.761.521	(-)
	T						7.106.813			
TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	156.332.956.440	131.392.761.307	(+)	287.725.717.747	188.333.030.323	25.665.079.315	213.998.109.638	73.727.608.109	(-)
	RS	19.262.948.527	379.822.168	(-)	18.883.126.359	16.219.345.306	2.663.781.053	18.883.126.359	0	(=)
	CS	129.695.899.440	134.567.814.575	(+)	264.263.714.015	204.552.375.629			59.711.338.386	(-)
	T						28.328.860.368			
Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO	CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	70.013.236.449	5.011.557.677	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
	RS	14.279.145.461	4.434	(-)	14.279.141.027	11.329.790.537	2.949.350.490	14.279.141.027	0	(=)
	CS	10.412.000.000	0	(=)	10.412.000.000	81.343.026.986			70.931.026.986	(+)
	T						7.960.908.167			
TOTALE TITOLO III PARTITE DI GIRO	CP	11.592.000.000	0	(=)	11.592.000.000	70.013.236.449	5.011.557.677	75.024.794.126	63.432.794.126	(+)
	RS	14.279.145.461	4.434	(-)	14.279.141.027	11.329.790.537	2.949.350.490	14.279.141.027	0	(=)
	CS	10.412.000.000	0	(=)	10.412.000.000	81.343.026.986			70.931.026.986	(+)
	T						7.960.908.167			
TOTALE GENERALE SPESA	CP	290.950.831.440	132.899.761.307	(+)	423.850.592.747	359.449.726.686	37.767.670.815	397.217.397.501	26.633.195.246	(-)
	RS	40.959.521.775	455.542.228	(-)	40.503.979.547	34.712.349.473	5.791.630.074	40.503.979.547	0	(=)
	CS	262.157.274.440	136.227.911.575	(+)	398.385.186.015	394.162.076.159			4.223.109.856	(-)
	T						43.559.300.889			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Quadro di raccordo riepilogo generale

BILANCIO DI COMPETENZA

Entrate previste all' 1/1/1997	240.756.500.000
Avanzo di amministrazione presunto	50.194.331.440
	290.950.831.440
Variazioni	45.026.050.400
	335.976.881.840
Maggiore avanzo di amministrazione	87.873.710.907
Totale generale delle entrate di competenza previste	**423.850.592.747**

BILANCIO DI CASSA

Entrate previste all' 1/1/1997	248.081.500.000
Fondo di cassa presunto	14.075.774.440
	262.157.274.440
Variazioni	43.743.050.400
	305.900.324.840
Maggiore fondo di cassa	92.484.861.175
Totale generale delle entrate di cassa previste	**398.385.186.015**

Situazione patrimoniale al 31.12.1997 - attività

Situazione patrimoniale al 31.12.1997 - passività

Conto economico

Situazione amministrativa

Situazione di cassa a fine esercizio

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1997

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Disponibilità liquide				
Casse	-	-	-	-
Banche	106.560.635.615	117.734.509.954	11.173.874.339	-
Conti correnti postali	-	-	-	-
Altri conti correnti	-	-	-	-
	106.560.635.615	**117.734.509.954**	**11.173.874.339**	**-**
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	170.733.000	399.115.923	228.382.923	-
Crediti verso iscritti e terzi	72.153.944.565	74.865.292.402	2.711.347.837	-
Crediti diversi	142.250.942	321.321.276	179.070.334	-
	72.466.928.507	**75.585.729.601**	**3.118.801.094**	**-**
Crediti bancari e finanziari				
Depositi vincolati	-	-	-	-
Mutui ed anticipazioni attive	155.317.036	151.086.500	-	4.230.536
Crediti diversi	-	7.857.750	7.857.750	-
Prestiti al personale	328.526.212	217.539.733	-	110.986.479
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	6.700.241.329	9.395.767.203	2.695.525.874	-
Depositi cauzionali	-	-	-	-
Crediti - Tesoreria Centrale dello stato	92.714.472.080	92.714.472.080	-	-
	99.898.556.657	**102.486.723.266**	**2.703.383.624**	**115.217.015**
Rimanenze attive d'esercizio				
Rimanenze di prodotti	-	-	-	-
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-	-	-	-
Rimanenze di viveri	-	-	-	-
Risconti attivi	16.077.180	104.878.332	88.801.152	-
Ratei attivi	-	-	-	-
	16.077.180	**104.878.332**	**88.801.152**	**-**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1997

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Investimenti mobiliari				
Partecipazioni azionarie	49.446.400.000	55.385.850.000	5.939.450.000	-
Conferimenti e quote in altri Enti	-	-	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	53.227.565.500	72.893.815.500	19.666.250.000	-
Acquisti in corso di perfezionamento	-	-	-	-
Obbligazioni e cartelle fondiarie	59.442.196.114	79.737.235.845	20.295.039.731	-
Acquisti in corso di perfezionamento	-	-	-	-
Gestione di Patrimonio mobiliare affidato a terzi	-	29.889.805.041	29.889.805.041	-
Altri titoli di credito - Investimenti di liquidità	-	10.077.629.274	10.077.629.274	-
	162.116.161.614	**247.984.335.660**	**85.868.174.046**	-
Immobili				
Edifici	384.047.991.611	400.970.652.427	16.922.660.816	-
Acquisti in corso di perfezionamento	11.497.950.000	22.742.500.000	11.244.550.000	-
Costruzioni in corso	-	-	-	-
Diritti reali	-	-	-	-
	395.545.941.611	**423.713.152.427**	**28.167.210.816**	-
Immobilizzazioni tecniche				
Immobile - Sede	59.863.024.730	61.339.761.984	1.476.737.254	-
Impianti	793.467.161	793.467.161	-	-
Attrezzatura varia	58.106.140	60.824.837	2.718.697	-
Mobili	542.518.622	2.009.955.330	1.467.436.708	-
Macchine d'ufficio	326.249.692	327.313.692	1.064.000	-
Software	2.602.544.903	2.614.496.903	11.952.000	-
Hardware	1.393.894.993	1.506.283.353	112.388.360	
Autovetture di servizio	-	30.228.909	30.228.909	-
	65.579.806.241	**68.682.332.169**	**3.102.525.928**	-
Costi pluriennali				
Spese di trasformazione - Associazione Diritto Privato	21.964.100	22.138.000	173.900	-
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione	-	-	-	
Costi e perdite emissioni prestiti	-	-	-	-
Bozzetto marche comuni	694.203	694.203	-	-
Bozzetto marche Luca Pacioli	70.000	70.000	-	-
	22.728.303	**22.902.203**	**173.900**	-
TOTALE ATTIVITA'	**902.206.835.728**	**1.036.314.563.612**	**134.222.944.899**	**115.217.015**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1997

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Deficit patrimoniale				
Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	**902.206.835.728**	**1.036.314.563.612**	**134.222.944.899**	**115.217.015**
Conti d'ordine				
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1997

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Debiti di tesoreria				
Anticipazioni del tesoriere	-	-	-	-
Scoperti di conto corrente	-	-	-	-
	-	-	-	-
Residui passivi				
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	372.980.284	-	-	372.980.284
Debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute	788.898.332	448.553.991	-	340.344.341
Debiti verso fornitori	25.518.497.698	35.149.838.731	9.631.341.033	-
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	-	-	-	-
Debiti diversi	14.263.091.937	7.943.530.593	-	6.319.561.344
	40.943.468.251	**43.541.923.315**	**9.631.341.033**	**7.032.885.969**
Debiti bancari e finanziari				
Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
Obbligazioni in circolazione	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	7.513.863.000	7.387.859.000	-	126.004.000
Debiti verso gestioni autonome	-	-	-	-
Debiti diversi bancari e finanziari	-	-	-	-
	7.513.863.000	**7.387.859.000**	**-**	**126.004.000**
Rimanenze passive di esercizio				
Riserve tecniche	-	-	-	-
Risconti passivi	791.676.064	348.682.922		442.993.142
	791.676.064	**348.682.922**	**-**	**442.993.142**
Fondi di accantonamenti vari				
Fondo TFR personale	2.180.655.802	2.438.713.388	258.057.586	-
Fondo imposte e tasse	-		-	-
Fondo rischi	16.053.524	17.377.574	1.324.050	-
Fondo accantonamento per la Previdenza	763.985.030.294	763.985.030.294	-	-
Fondo accantonamento per l'Assistenza	3.216.540.244	3.216.540.244	-	-
	769.398.279.864	**769.657.661.500**	**259.381.636**	-

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1997

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Poste rettificative dell'attivo				
Fondo svalutazione crediti	293.137.876	534.998.417	241.860.541	-
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni	2.340.598.538	2.340.598.538	-	-
Fondo ammortamento immobili - Sede	3.762.347.302	5.503.368.755	1.741.021.453	-
Fondo ammortamento immobili da reddito	74.604.247.128	86.176.425.217	11.572.178.089	-
Fondo ammortamento impianti	540.176.480	639.169.553	98.993.073	-
Fondo ammortamento attrezzatura varia	52.180.948	60.123.200	7.942.252	-
Fondo ammortamento mobili	467.664.217	572.189.950	104.525.733	-
Fondo ammortamento autovetture di servizio	-	3.778.614	3.778.614	-
Fondo ammortamento macchine d'ufficio	278.895.215	320.749.693	41.854.478	-
Fondo ammortamento software	625.614.770	913.739.340	288.124.570	-
Fondo ammortamento hardware	591.176.360	717.696.268	126.519.908	-
Fondo ammortamento bozzetto marche comuni	694.203	694.203	-	-
Fondo ammortamento bozzetto marche Luca Pacioli	70.000	70.000	-	-
Fondo ammortamento spese impianto e ampliamento	2.745.512	8.280.012	5.534.500	-
	83.559.548.549	**97.791.881.760**	**14.232.333.211**	**-**
TOTALE PASSIVITA'	**902.206.835.728**	**918.728.008.497**	**24.123.055.880**	**7.601.883.111**
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	-	-	-	-
Riserve obbligatorie	-	-	-	-
Riserve facoltative	-	-	-	-
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	-	-	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	**117.586.555.115**	-	-
TOTALE A PAREGGIO	**902.206.835.728**	**1.036.314.563.612**	**24.123.055.880**	**7.601.883.111**
Conti d'ordine				
Terzi per valori depositati a cauzione,a garanzia,ecc.	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-
	-	-	-	-

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti

		IMPORTO
TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. I	Entrate contributive	187.772.559.919
Cat. II	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-
		187.772.559.919
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. III	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	-
		-
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE		
Cat. IV	Entrate derivanti da vendite di beni e da prestazioni di servizi	-
Cat. V	Redditi e proventi patrimoniali	48.930.124.516
Cat. VI	Poste correttive e compensative di spese correnti	434.604.066
Cat. VII	Entrate non classificabili in altre voci	153.091.326
		49.517.819.908
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	**237.290.379.827**

		IMPORTO
TITOLO I		
SPESE CORRENTI		
Cat. I	Spese per gli organi dell'Ente	2.359.222.457
Cat. II	Oneri per il personale	7.882.997.212
Cat. III	Oneri per il personale in quiescenza	-
Cat. IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	7.320.900.954
Cat. V	Spese per prestazioni istituzionali	70.058.536.439
Cat. VI	Trasferimenti passivi	-
Cat. VII	Oneri finanziari	867.738.846
Cat. VIII	Oneri tributari	16.962.912.951
Cat. IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti	464.656.302
Cat. X	Spese non classificabili in altre voci	2.277.528.576
		108.194.493.737
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	**108.194.493.737**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	IMPORTO		IMPORTO
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	-	- Rimanenze iniziali di prodotti	-
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	-	- Materie prime e materiale di consumo viveri	-
- Redditi e proventi patrimoniali	791.676.064	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	-
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	-	- Spese per servizi esterni	-
- Vendite di pubblicazioni	-	- Spese diverse di amministrazione	16.077.180
- Prestazioni di particolari servizi	-	- Spese per trasferimenti	-
- Ricavi pluriennali	-	- Oneri finanziari	-
	791.676.064	- Spese diverse	-
			16.077.180
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni:**	
- Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	-	- Oneri in natura	-
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti donazioni in natura)	-	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi e oblazioni in natura)**	-
			-
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		**D) Ammortamenti e deperimenti:**	
		- Immobili da reddito	11.572.178.089
- Sopravvenienze dell'attivo	742.780.079	- Immobili - Sede	1.741.021.453
- Insussistenze del passivo	85.296.408	- Impianti	98.993.073
		- Attrezzatura varia	7.942.252
		- Mobili	104.525.733
		- Macchine d'ufficio	41.854.478
		- Hardware	126.519.908
		- Software	288.124.570
		- Impianto e ampliamento	5.534.500
		- Autovetture di servizio	3.778.614
	828.076.487		**13.990.472.670**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	IMPORTO		IMPORTO
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi		**E) Svalutazioni e deprezzamenti:**	
	104.878.332	- Svalutazione crediti	241.860.541
		- Svalutazione titoli	-
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	-
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate	-
	104.878.332		**241.860.541**
F) Uscite finanziarie che hanno dato luogo ad incrementi patrimoniali		**F) Accantonamenti per oneri di competenza:**	
	9.255.078.481	- Imposte e tasse	7.387.859.000
		- Arrotondamenti	329
	9.255.078.481		**7.387.859.329**
G) Rivalutazione anticipo di imposta su TFR		**G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del TFR**	
		- Personale impiegatizio	376.249.533
	3.395.902	- Personale custodia immobili	45.594.206
	3.395.902		**421.843.739**
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
H) Rettifica impegni per saldo IRPEG 760/97			
	660.791.000	- Sopravvenienze del passivo	5.231.558
		- Insussistenze dell'attivo	741.199.302
	660.791.000		**746.430.860**
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	348.682.922
			348.682.922

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

TOTALE PARTE SECONDA (2)	**11.643.896.266**	**TOTALE PARTE SECONDA (2)**	**23.153.227.241**
TOTALE GENERALE (1+2)	**248.934.276.093**	**TOTALE GENERALE (1+2)**	**131.347.720.978**
DISAVANZO ECONOMICO	**-**	**AVANZO ECONOMICO**	**117.586.555.115**
TOTALE A PAREGGIO	**248.934.276.093**	**TOTALE A PAREGGIO**	**248.934.276.093**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

Situazione Amministrativa

Consistenza di Cassa a inizio esercizio			Lit	106.560.635.615
Riscossioni				
in c/competenza	Lit	341.436.880.601		
in c/residui	Lit	63.899.069.897		
			Lit	405.335.950.498
Pagamenti				
in c/competenza	Lit	359.449.726.686		
in c/residui	Lit	34.712.349.473		
			Lit	394.162.076.159
Consistenza di Cassa a fine esercizio			Lit	117.734.509.954
Residui Attivi				
degli esercizi precedenti	Lit	8.416.083.075		
dell'esercizio	Lit	67.169.646.526		
			Lit	75.585.729.601
Residui Passivi				
degli esercizi precedenti	Lit	5.791.630.074		
dell'esercizio	Lit	37.767.670.815		
			Lit	43.559.300.889
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			Lit	149.760.938.666

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

Situazione di Cassa a Fine Esercizio

Consistenza di Cassa a inizio Esercizio			Lit	106.560.635.615
Riscossioni				
in c/competenza	Lit	341.436.880.601		
in c/residui	Lit	63.899.069.897		
			Lit	405.335.950.498
Pagamenti				
in c/competenza	Lit	359.449.726.686		
in c/residui	Lit	34.712.349.473		
			Lit	394.162.076.159
Consistenza di Cassa a fine esercizio			Lit	117.734.509.954
Il predetto importo risulta depositato seguente istituto di credito:				
CA.RI.P.LO			Lit	117.734.242.354
Rolo Banca 1473				267.600
				117.734.509.954
Giacenza su c/c vincolato n. 959/20741 Tesoreria Centrale dello Stato Art. 12 D.L. n. 155 del 22/5/1993 (ex art. 15 D.L. n. 151 del 13/5/1991)			Lit	92.714.472.080

Bilancio Consuntivo

dell'esercizio 1997

redatto ai sensi del D.Lgs. 9/4/91 n. 127

PAGINA BIANCA

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI
STATO PATRIMONIALE
CONSUNTIVO ANNO 1997

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL' ATTIVO - (Art. 2424 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1997	ESERCIZIO 1996	VARIAZIONI
A)	**CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**	-	-	-
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**	**675.622.811.321**	**623.555.347.714**	**52.067.463.607**
B) I	**IMMATERIALI**	**1.714.615.551**	**1.996.148.721**	**(281.533.170)**
B) I 1	- Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
B) I 2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
B) I 3	- Diritti di brevetto indust. e diritti di utilizzaz. opere ingegno	1.714.615.551	1.996.148.721	(281.533.170)
B) I 4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
B) I 5	- Avviamento	-	-	-
B) I 6	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	-	-	-
B) I 7	- Altre	-	-	-
B) II	**MATERIALI**	**373.044.986.443**	**366.728.565.299**	**6.316.421.144**
B) II 1	- Terreni e fabbricati	370.630.620.439	365.544.421.911	5.086.198.528
B) II 2	- Impianti e macchinario	-	-	-
B) II 3	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
B) II 4	- Altri beni	2.414.366.004	1.184.143.388	1.230.222.616
B) III	**FINANZIARIE**	**300.863.209.327**	**254.830.633.694**	**46.032.575.633**
B) III 1	- Partecipazioni in :	55.385.850.000	49.446.400.000	5.939.450.000
B) III 1 a	- imprese controllate	-	-	-
B) III 1 b	- imprese collegate	-	-	-
B) III 1 d	- altre imprese	*55.385.850.000*	*49.446.400.000*	*5.939.450.000*
B) III 2	- Crediti :	92.846.307.982	92.714.472.080	131.835.902
B) III 2 a	- verso imprese controllate	-	-	-
B) III 2 b	- verso imprese collegate	-	-	-
B) III 2 c	- verso lo Stato	*92.714.472.080*	*92.714.472.080*	-
B) III 2 d	- verso Altri	*131.835.902*	-	*131.835.902*
B) III 3	- Altri titoli	152.631.051.345	112.669.761.614	39.961.289.731
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**	**242.928.089.154**	**186.211.648.699**	**56.716.440.455**
C) I	**RIMANENZE**	-	-	-
C) I 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
C) I 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
C) I 3	- Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
C) I 4	- Prodotti finiti e merci	-	-	-
C) I 5	- Acconti	-	-	-
C) II	**CREDITI**	**84.965.736.834**	**79.651.013.084**	**5.314.723.750**
C) II 1	- Verso iscritti	33.310.472.761	42.176.412.249	(8.865.939.488)
C) II 2	- Verso imprese controllate	-	-	-
C) II 3	- Verso imprese collegate	-	-	-
C) II 4	- Verso lo Stato	213.143.090	170.733.000	42.410.090
C) II 5	- Verso altri	51.442.120.983	37.303.867.835	14.138.253.148
C) III	**ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**40.223.986.786**	-	**40.223.986.786**
C) III 1	- Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
C) III 2	- Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
C) III 3	- Altre partecipazioni	-	-	-
C) III 6	- Altri titoli	40.223.986.786	-	40.223.986.786
C) IV	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**117.738.365.534**	**106.560.635.615**	**11.177.729.919**
C) IV 1	- Depositi bancari e postali	117.734.509.954	106.560.635.615	11.173.874.339
C) IV 2	- Assegni	-	-	-
C) IV 3	- Denaro e valori in cassa	3.855.580	-	3.855.580
D	**RATEI E RISCONTI**	**104.878.332**	**16.077.180**	**88.801.152**
	TOTALE ATTIVO	**918.655.778.807**	**809.783.073.593**	**108.872.705.214**

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO - (Art. 2424 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1997	ESERCIZIO 1996	VARIAZIONI
A)	**PATRIMONIO NETTO**	**(884.805.503.227)**	**(767.217.624.062)**	**(117.587.879.165)**
A) I	**FONDO DI DOTAZIONE**	-	-	-
A) III	**RISERVE DI RIVALUTAZIONE**	-	-	-
A) IV	**RISERVA LEGALE**	-	-	-
A) VI	**RISERVE STATUTARIE**	-	-	-
A) VII	**ALTRE RISERVE**	**(767.218.948.112)**	**(673.549.334.934)**	**(93.669.613.178)**
A) VIII	**AVANZI (DISAV. DELL'ESERCIZIO) PORTATI A NUOVO**	-	-	-
A) IX	**AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO**	**117.586.555.115**	**93.668.289.128**	**23.918.265.987**
B)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI**	**(2.875.596.955)**	**(2.633.736.414)**	**(241.860.541)**
B) 1	- Per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-
B) 2	- Per imposte	-	-	-
B) 3	- Altri	**(2.875.596.955)**	**(2.633.736.414)**	**(241.860.541)**
C)	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**(2.438.713.388)**	**(2.180.655.802)**	**(258.057.586)**
D)	**DEBITI**	**(28.187.282.315)**	**(36.959.381.251)**	**8.772.098.936**
D) 1	- Obbligazioni	-	-	-
D) 3	- Debiti verso banche	**(787.784)**	**(1.363.593)**	**575.809**
D) 4	- Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
D) 5	- Acconti	-	-	-
D) 6	- Debiti verso fornitori	**(7.274.414.141)**	**(8.774.228.756)**	**1.499.814.615**
D) 7	- Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
D) 8	- Debiti verso imprese controllate	-	-	-
D) 9	- Debiti verso imprese collegate	-	-	-
D) 10	- Debiti verso lo Stato	-	**(74.864.671)**	**74.864.671**
D) 11	- Debiti Tributari	**(15.236.323.295)**	**(14.919.475.362)**	**(316.847.933)**
D) 12	- Debiti verso enti previdenziali	**(377.316.148)**	**(281.660.078)**	**(95.656.070)**
D) 13	- Altri debiti	**(5.298.440.947)**	**(12.907.788.791)**	**7.609.347.844**
E)	**RATEI E RISCONTI**	**(348.682.922)**	**(791.676.064)**	**442.993.142**
	TOTALE PASSIVO	**(918.655.778.807)**	**(809.783.073.593)**	**(108.872.705.214)**

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI
CONTO ECONOMICO
CONSUNTIVO ANNO 1997

CONTO ECONOMICO - PROSPETTO - (Art. 2425 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1997	ESERCIZIO 1996	VARIAZIONI
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**210.782.421.719**	**178.919.392.309**	**31.863.029.410**
A) 1	**- PROVENTI E CONTRIBUTI**	**187.772.559.919**	**158.101.412.434**	**29.671.147.485**
A) 5	**- ALTRI PROVENTI**	**23.009.861.800**	**20.817.979.875**	**2.191.881.925**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**(111.539.307.208)**	**(98.881.778.023)**	**(12.657.529.185)**
B) 7	**- PER SERVIZI**	**(78.821.291.934)**	**(69.267.999.741)**	**(9.553.292.193)**
B) 7 a	- per prestazioni istituzionali	(69.964.059.309)	(60.649.466.749)	(9.314.592.560)
B) 7 b	- per altri servizi	(8.857.232.625)	(8.618.532.992)	(238.699.633)
B) 8	**- PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	-	-	-
B) 9	**- PER IL PERSONALE**	**(8.216.214.566)**	**(6.922.276.491)**	**(1.293.938.075)**
B) 9 a	- salari e stipendi	(5.968.624.730)	(4.846.071.064)	(1.122.553.666)
B) 9 b	- oneri sociali	(1.760.403.274)	(1.536.896.183)	(223.507.091)
B) 9 c	- trattamento di fine rapporto	(421.843.739)	(466.124.244)	44.280.505
B) 9 e	- altri costi	(65.342.823)	(73.185.000)	7.842.177
B) 10	**- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**	**(14.232.333.211)**	**(13.481.229.673)**	**(751.103.538)**
B) 10 a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(293.659.070)	(240.510.928)	(53.148.142)
B) 10 b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(13.696.813.600)	(12.998.858.204)	(697.955.396)
B) 10 d	- svalutaz. crediti attivo circolante e delle disponibilità liquide	(241.860.541)	(241.860.541)	-
B) 13	**- ALTRI ACCANTONAMENTI**	-	-	-
B) 14	**- ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**(10.269.467.497)**	**(9.210.272.118)**	**(1.059.195.379)**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**99.243.114.511**	**80.037.614.286**	**19.205.500.225**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**24.477.045.688**	**24.051.020.309**	**426.025.379**
C) 15	**- PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**	-	-	-
C) 16	**- ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**25.337.505.534**	**25.175.398.047**	**162.107.487**
C) 16 a	- da crediti iscritti nelle immobilizzaz. che non cost.partecipaz.	32.083.738	49.006.489	(16.922.751)
C) 16 b	- da titoli iscritti nelle immob.ni che non cost. partecipazioni	10.326.102.285	8.896.224.611	1.429.877.674
C) 16 c	- da titoli iscritti nell'attivo circ. che non cost.partecipazioni	1.409.590.000	1.192.730.000	216.860.000
C) 16 d	- proventi diversi dai precedenti	13.569.729.511	15.037.436.947	(1.467.707.436)
C) 17	**- INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**	**(860.459.846)**	**(1.124.377.738)**	**263.917.892**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	-	-	-
D) 18	**- RIVALUTAZIONI**	-	-	-
D) 19	**- SVALUTAZIONI**	-	-	-
E)	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**	**1.254.253.916**	**(2.906.482.467)**	**4.160.736.383**
E) 20	**- PROVENTI**	**2.457.728.192**	**57.743.183**	**2.399.985.009**
E) 21	**- ONERI**	**(1.203.474.276)**	**(2.964.225.650)**	**1.760.751.374**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**124.974.414.115**	**101.182.152.128**	**23.792.261.987**
E) 22	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO**	**(7.387.859.000)**	**(7.513.863.000)**	**126.004.000**
E) 23	**AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO**	**117.586.555.115**	**93.668.289.128**	**23.918.265.987**

PAGINA BIANCA

Tabelle

PAGINA BIANCA

ATTRIBUZIONE AI FONDI DI ACCANTONAMENTO PER LA PREVIDENZA E L'ASSISTENZA

Importo complessivo delle entrate (I e II parte del conto economico)	Lit.	248.934.276.093
Spese di gestione (I e II parte del conto economico)	Lit.	61.289.184.539
Somma da assegnare ai fondi per la Previdenza e per l'Assistenza	Lit.	187.645.091.554
5°/00 al Fondo per l'Assistenza	Lit.	938.225.458
Parte rimanente al Fondo per la Previdenza	Lit.	186.706.866.096
	Lit.	**187.645.091.554**

CONTO ECONOMICO
FONDO PER L' ASSISTENZA

Attribuzioni	**Lit.**	938.225.458
Diminuzioni:		
Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 Legge 414/91	**Lit.**	489.100.000
	Lit.	**449.125.458**

CONTO ECONOMICO
FONDO PER LA PREVIDENZA

Attribuzioni			Lit.	186.706.866.096
Diminuzioni:				
- Pensioni di vecchiaia	Lit.	40.414.575.243		
- Pensioni indirette	Lit.	8.464.371.769		
- Pensioni di reversibilità	Lit.	6.677.258.150		
- Pensioni di invalidità	Lit.	4.303.404.257		
- Indennità una-tantum	Lit.	-		
- Liquidazioni	Lit.	-		
- Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Lit.	4.481.280.420		
- Pensioni di anzianità	Lit.	3.317.428.162		
- Pensioni di inabilità	Lit.	509.080.292		
- Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	Lit.	1.322.268.922		
- Trasferimento dei contributi Legge 45/90	Lit.	79.769.224		
			Lit.	69.569.436.439
			Lit.	**117.137.429.657**

STATO PATRIMONIALE

FONDO PER L'ASSISTENZA

Consistenza all'1.1.1997	Lit.	3.216.540.244		
Attribuzioni	Lit.	938.225.458		
			Lit.	4.154.765.702
Utilizzi:				
- Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 - Legge 414/91	Lit.	489.100.000		
			Lit.	489.100.000
Consistenza del fondo al 31.12.1997			Lit.	3.665.665.702

STATO PATRIMONIALE

FONDO PER LA PREVIDENZA

Consistenza all'1.1.1997	Lit.	763.985.030.294		
Attribuzioni	Lit.	186.706.866.096		
			Lit.	950.691.896.390
Utilizzi:				
- Pensioni di vecchiaia	Lit.	40.414.575.243		
- Pensioni indirette	Lit.	8.464.371.769		
- Pensioni di reversibilità	Lit.	6.677.258.150		
- Pensioni di invalidità	Lit.	4.303.404.257		
- Indennità una-tantum	Lit.	-		
- Liquidazioni	Lit.	-		
- Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Lit.	4.481.280.420		
- Pensioni di anzianità	Lit.	3.317.428.162		
- Pensioni di inabilità	Lit.	509.080.292		
- Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	Lit.	1.322.268.922		
- Trasferimento dei contributi Legge 45/90	Lit.	79.769.224		
			Lit.	69.569.436.439
Consistenza del fondo al 31.12.1997			Lit.	**881.122.459.951**

ATTRIBUZIONE AVANZO ECONOMICO

AVANZO ECONOMICO 1997	Lit.	117.586.555.115

ATTRIBUZIONE:

- Fondo per la Previdenza	Lit.	117.137.429.657
- Fondo per l' Assistenza	Lit.	449.125.458
	Lit.	**117.586.555.115**

Allegati

PAGINA BIANCA

Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio - cap. 30601	
Recupero ratei pensione di vecchiaia a seguito decesso beneficiari	53.194.884
Recupero ratei pensione invalidita' a seguito decesso beneficiari	1.132.516
Recupero ratei pensione reversibilita' a seguito decesso beneficiari	21.404.624
Recupero ratei pensione indiretta a seguito decesso beneficiari	1.374.572
Recupero ratei pensione inabilità a seguito decesso beneficiari	4.139.640
Recuperi su competenze al personale	7.394.189
Recupero per spese stipula contratti di locazione (Legge 27/12/76 n. 790 art. 1 sub 16 bis III^ comma)	2.670.000
Recupero spese per acquisto marche da bollo a carico conduttori	427.500
Recupero spese legali (contenziosi Associazione / conduttori diversi)	8.552.575
Recupero per errore di fatturazione - nota di credito n. 97241544 del 18.7.97 emessa dalla Bull Hn Information System Italia S.p.a. (servizi informatici)	357.000
Recupero per rettifica IVA - nota di credito su fatture nn. 464, 582, 675 emesse dalla Executive Service Palazzi (autonoleggio)	1.051.050
Recuperi dai dipendenti (somme anticipate per missioni e non utilizzate)	1.283.500
Rimborsi ENEL	1.720.000
Recuperi INPS (recuperi contributi assistenziali e previdenziali su contratti di formazione lavoro, indennità di maternità e malattia - recuperi assegni familiari)	83.430.770
	188.132.820

Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti - cap. 30602	
Recupero ratei pensione di vecchiaia a seguito decesso beneficiari	39.032.277
Recupero ratei pensione invalidita' a seguito decesso beneficiari	17.272.912
Recupero ratei pensione reversibilita' a seguito decesso beneficiari	18.511.293
Recupero ratei pensione indiretta a seguito decesso beneficiari	5.860.038
Recupero ratei pensione inabilità a seguito decesso beneficiari	2.399.074
Recupero contributi	866.558
Recuperi su competenze al personale	98.216
Recuperi dagli istituti assicurativi (Liquidazione sinistri - polizze fabbricati)	40.958.920
Recupero per conguaglio spese condominiali (consuntivo esercizio 96 immobile in Latina, Via Cicerone 14)	1.550.100
Recuperi spese legali (contenziosi Associazione / conduttori diversi e recupero a seguito ricorso all' U.T.E di Lecce per definizione categoria catastale)	34.990.056
Recupero per errore di fatturazione - nota di credito n. 97241544 del 18.7.97 emessa dalla Bull Hn Information System Italia S.p.a (servizi informatici)	1.071.000
Recuperi INPS (recuperi contributi previdenziali ed assistenziali su contratti formazione lavoro)	52.985.119
	215.595.563

Prestazioni 1997

Pensioni di vecchiaia

- Impegni	Lit.	40.414.575.243
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	92.227.161
	Lit.	**40.322.348.082**

Pensioni indirette

- Impegni	Lit.	8.464.371.769
- Riaccertamenti	Lit.	
- Recuperi	Lit.	7.234.610
	Lit.	**8.457.137.159**

Pensioni di reversibilità

- Impegni	Lit.	6.677.258.150
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	39.915.917
	Lit.	**6.637.342.233**

Pensioni di invalidità

- Impegni	Lit.	4.303.404.257
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	18.405.428
	Lit.	**4.284.998.829**

Indennità una-tantum

- Impegni	Lit.	-
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	-

Liquidazioni

- Impegni	Lit.	-
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	-

Trasferimento contributi - L. 45/90

- Impegni	Lit.	79.769.224
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**79.769.224**

Indennità di maternità

- Impegni	Lit.	4.481.280.420
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**4.481.280.420**

Pensioni di anzianità

- Impegni	Lit.	3.317.428.162
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**3.317.428.162**

Pensioni di inabilità

- Impegni	Lit.	509.080.292
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	6.538.714
	Lit.	**502.541.578**

Erogazioni a titolo ass.le art. 10 L. 414/91

- Impegni	Lit.	489.100.000
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**489.100.000**

Restituzione contributi art. 23 - L. 414/91

- Impegni	Lit.	1.322.268.922
- Riaccertamenti	Lit.	10.071.095
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**1.312.197.827**

Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91 - cap. 10509	
Erogazione sussidi ex art. 10 L. 414/91	142.600.000
Contributo spese funerarie ex art. 10 L. 414/91	39.000.000
Borse di studio ex art. 10 L. 414/91	100.000.000
Contributo spese per ospitalità casa di riposo per anziani cronici	7.500.000
Interventi assistenziali a favore dei Ragionieri colpiti dagli eventi sismici dei mesi di settembre e ottobre 1997 nelle regioni Umbria e Marche.	200.000.000
	489.100.000

Trasferimento contributi L. 45/90 - cap. 10510	
Cassa di previdenza Dottori Commercialisti	2.337.268
I.N.P.D.A.I.	24.951.227
E.N.P.A.C.L.	22.655.635
Cassa di previdenza Avvocati	11.221.635
Università di Napoli Federico II	8.249.493
I.N.P.S. sede di Bergamo	10.353.966
	79.769.224

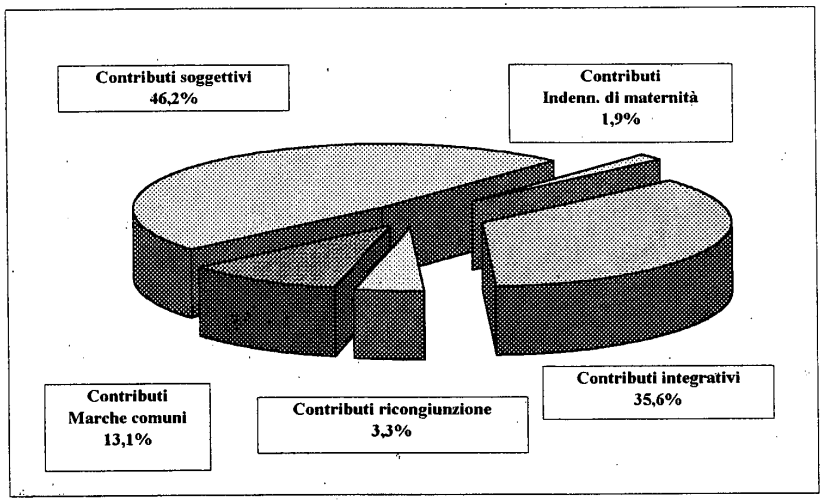
Analisi delle Entrate contributive e delle Prestazioni Istituzionali
Bilancio consuntivo per l'esercizio 1997

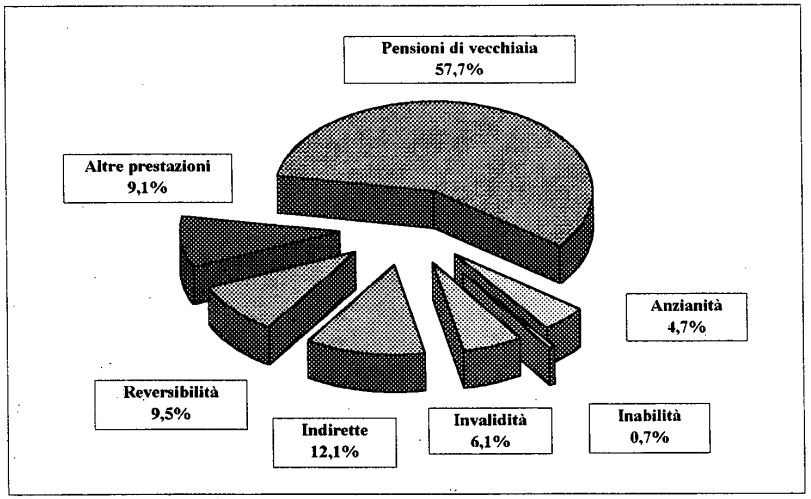
ENTRATE CONTRIBUTIVE

Contributi soggetttivi	86.671.727.544
Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	3.489.480.000
Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	66.806.729.200
Contributi ricongiunzione Legge 45/90	6.284.849.944
Contributi marche comuni	24.519.773.231
TOTALE	**187.772.559.919**

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

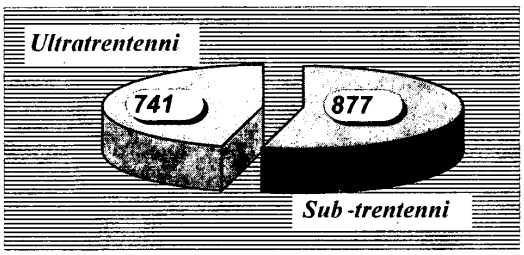
Pensioni di vecchiaia	40.414.575.243
Pensioni di anzianità	3.317.428.162
Pensioni di inabilità	509.080.292
Pensioni di invalidità	4.303.404.257
Pensioni indirette	8.464.371.769
Pensioni di reversibilità	6.677.258.150
Indennità di maternità - Legge 11/12/90 n. 379	4.481.280.420
Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	489.100.000
Trasferimento contributi - Legge 45/90	79.769.224
Restituzione dei contributi - art. 23 L. 414/91	1.322.268.922
TOTALE	**70.058.536.439**

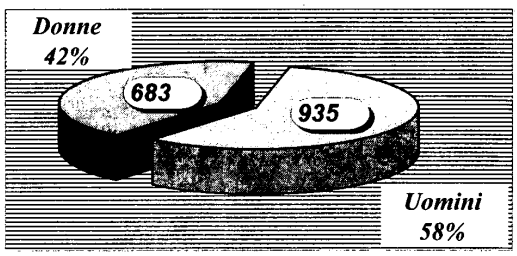


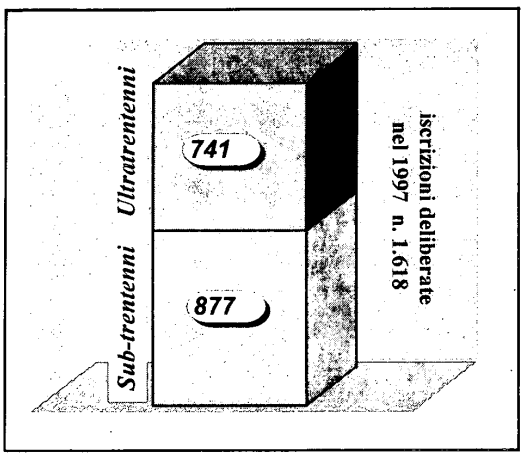


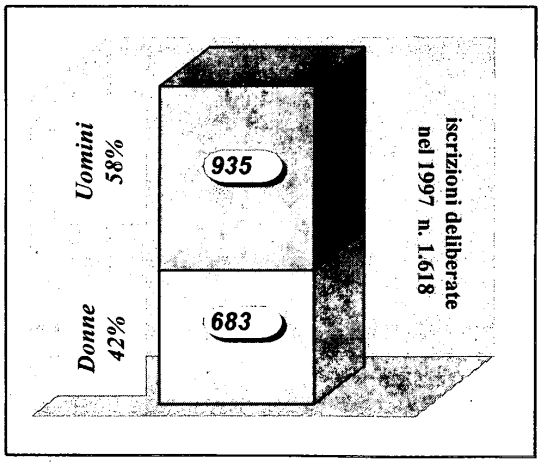
VARIAZIONI NELLE ISCRIZIONI ANNO 1997

Iscritti al 31/12/96					***n. 27.851***
Variazioni intervenute in corso d'anno per:					
Cancellazioni		***n. 304***			
dall'albo art. 34 DPR 1068/53 e per decesso	*n.*	***91***			
per opzione art. 34 Lg. 414/91	*n.*	***18***			
per cessazione attività	*n.*	***180***			
per esercizio facoltà art. 24 Lg. 414/91	*n.*	***15***			
Annullamento iscrizione		***n. 131***			
Cancellazioni e annullamenti anno 1997			***n. 435***		
Pensionamenti			***n. 142***	***Totale n. -***	***577***
Iscrizioni deliberate nell'anno 1997				***n.***	***1.618***
Iscritti al 31/12/97					***n. 28.892***









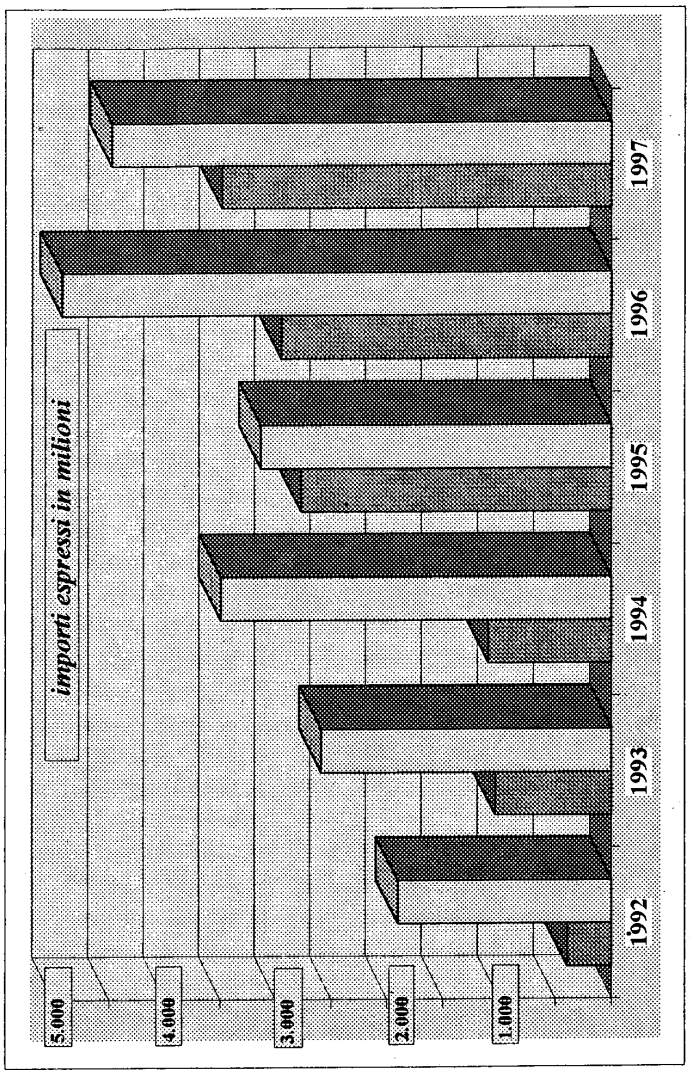
ISCRITTI ALLA CASSA ALLA DATA DEL 31/12/97 SUDDIVISI PER REGIONE

REGIONE	N. ISCRITTI	N. COLLEGI	ELENCO DEI COLLEGI AL 31/12/1997												
LOMBARDIA	4988	13	Bergamo	Brescia	Busto Arsizio	Cremona	Como	Lecco	Mantova	Milano	Monza	Pavia	Varese	Vigevano	Voghera
LAZIO	3172	5	Civitavecchia	Frosinone	Latina	Roma	Viterbo								
TOSCANA	2670	11	Arezzo	Firenze	Grosseto	Livorno	Lucca	Massa Carrara	Montepulciano	Pisa	Pistoia	Prato	Siena		
CAMPANIA MOLISE	2616	10	Avellino	Benevento	Caserta	Napoli	Nola	Nocera Inferiore	Sala Consilina	Salerno	Torre Annunziata	Vallo Lucania			
SICILIA	2580	11	Agrigento	Caltagirone	Caltanissetta	Catania	Marsala	Messina	Nicosia	Palermo	Ragusa	Siracusa	Trapani		
PUGLIA	2272	7	Bari	Brindisi	Foggia	Lecce	Lucera	Taranto	Trani						
PIEMONTE - V.D'AOSTA	2024	9	Alessandria	Asti	Aosta	Cuneo	Mondovi'	Novara	Torino	Tortona	Vercelli				
EMILIA ROMAGNA	1988	9	Bologna	Ferrara	Forli'	Modena	Parma	Piacenza	Ravenna	Reggio Emilia	Rimini				
VENETO	1570	8	B. del Grappa	Belluno	Padova	Rovigo	Treviso	Venezia	Verona	Vicenza					
LIGURIA	1370	6	Chiavari	Genova	Imperia	La Spezia	Sanremo	Savona							
MARCHE	730	5	Ancona	Ascoli Piceno	Fermo	Macerata	Pesaro								
CALABRIA	649	5	Catanzaro	Cosenza	Crotone	Reggio Calabria	Vibo Valentia								
ABRUZZO	581	6	Avezzano	Campobasso	Lanciano	L'Aquila	Pescara	Teramo							
UMBRIA	467	2	Perugia	Terni											
FRIULI VEN. GIULIA	418	3	Pordenone	Trieste	Udine										
BASILICATA	289	3	Matera	Melfi	Potenza										
SARDEGNA	278	2	Cagliari	Sassari											
TRENTINO A. ADIGE	230	2	Bolzano	Trento											
Totali	28.892	117													

ISCRITTI E PENSIONATI ATTIVI ALLA DATA DEL 31/12/1997

COLLEGIO	N. ISCRITTI CASSA	N. PENSIONATI ATTIVI	COLLEGIO	N. ISCRITTI CASSA	N. PENSIONATI ATTIVI
AGRIGENTO	160	2	MODENA	150	3
ALESSANDRIA	228	2	MONDOVI'	55	2
ANCONA	167	11	MONTEPULCIANO	82	4
AOSTA	33	0	MONZA	537	9
AREZZO	302	5	NAPOLI	1039	28
ASCOLI PICENO	98	1	NICOSIA	25	0
ASTI	48	1	NOCERA INFERIORE	119	0
AVELLINO	151	1	NOLA	191	0
AVEZZANO	28	1	NOVARA	265	7
BARI	735	9	PADOVA	323	6
BASSANO DEL GRAPPA	96	0	PALERMO	688	10
BELLUNO	54	2	PARMA	208	7
BENEVENTO	123	1	PAVIA	150	7
BERGAMO	351	5	PERUGIA	329	8
BOLOGNA	614	27	PESARO	147	4
BOLZANO	114	7	PESCARA	196	2
BRESCIA	569	15	PIACENZA	104	4
BRINDISI	166	2	PISA	239	7
BUSTO ARSIZIO	175	4	PISTOIA	238	4
CAGLIARI	183	2	PORDENONE	107	2
CALTAGIRONE	53	0	POTENZA	166	2
CALTANISSETTA	72	0	PRATO	202	3
CAMPOBASSO	56	0	RAGUSA	124	1
CASERTA	275	3	RAVENNA	126	9
CATANIA	622	5	REGGIO CALABRIA	215	1
CATANZARO	165	0	REGGIO EMILIA	183	7
CHIAVARI	90	0	RIMINI	228	11
CIVITAVECCHIA	60	1	ROMA	2473	77
COMO	304	9	ROVIGO	48	0
COSENZA	192	5	SALA CONSILINA	56	1
CREMONA	163	3	SALERNO	440	5
CROTONE	46	1	SAN REMO	67	3
CUNEO	148	1	SASSARI	95	0
FERMO	116	0	SAVONA	329	3
FERRARA	236	4	SIENA	187	4
FIRENZE	637	20	SIRACUSA	145	4
FOGGIA	348	8	TARANTO	238	6
FORLI'	139	3	TERAMO	215	5
FROSINONE	139	5	TERNI	138	4
GENOVA	629	21	TORINO	920	19
GROSSETO	97	5	TORRE ANNUNZIATA	155	2
IMPERIA	62	2	TORTONA	50	2
L'AQUILA	41	0	TRANI	315	5
LA SPEZIA	193	1	TRAPANI	121	1
LANCIANO	45	1	TRENTO	116	1
LATINA	363	2	TREVISO	225	2
LECCE	361	1	TRIESTE	106	9
LECCO	73	1	UDINE	205	8
LIVORNO	232	6	VALLO DELLA LUCANIA	67	0
LUCCA	324	15	VARESE	166	6
LUCERA	109	1	VENEZIA	221	4
MACERATA	202	2	VERCELLI	277	11
MANTOVA	276	12	VERONA	397	9
MARSALA	158	1	VIBO VALENTIA	31	0
MASSA CARRARA	130	5	VICENZA	206	9
MATERA	91	0	VIGEVANO	117	2
MELFI	32	0	VITERBO	137	0
MESSINA	412	9	VOGHERA	101	4
MILANO	2006	91			
			TOTALI	28.892	696

	Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Rapporto Contributi / Indennità
1992	393.570.000	1.906.271.403	20,65%
1993	1.035.800.000	2.596.407.304	39,89%
1994	1.097.350.000	3.498.972.944	31,36%
1995	2.774.546.000	3.138.229.965	88,41%
1996	2.953.969.000	4.931.037.189	59,91%
1997	3.489.480.000	4.481.280.420	77,87%
TOTALE	**11.744.715.000**	**20.552.199.225**	



GETTITO MARCA COMUNE - Cap. 10106
1997
Ripartizione mensile vendite F.I.T. - Quota parte Associazione

GENNAIO	Lit.	1.696.825.000
FEBBRAIO	Lit.	1.608.950.000
MARZO	Lit.	1.518.178.947
APRILE	Lit.	1.924.800.000
MAGGIO	Lit.	6.123.500.000
GIUGNO	Lit.	2.679.450.000
LUGLIO	Lit.	2.360.750.000
AGOSTO	Lit.	1.083.425.000
SETTEMBRE	Lit.	1.465.050.000
OTTOBRE	Lit.	1.314.700.000
NOVEMBRE	Lit.	1.207.125.000
DICEMBRE	Lit.	1.361.800.000
	Lit.	**24.344.553.947**
Marche comuni applicate in modo virtuale art. 11 D.L. 449/96	Lit.	175.219.284
	Lit.	**24.519.773.231**

INTERESSI ATTIVI BANCARI E DI C/C POSTALE - Cap. 30505

ISTITUTI	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE, C/CB N. 18/9	-	8.496.511.081	8.496.511.081
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE, C/CB N. 2/9	-	10.972.462	10.972.462
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE, C/CB N. 660/1	-	3.153.112	3.153.112
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE, C/CB N. 3151/1	-	454.461	454.461
MEDIOLANUM BANCA S.P.A., C/CB N. 8	-	1.960.037	1.960.037
BANCA POPOLARE DI NOVARA, C/CB N. 2681	-	216.128	216.128
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5260	2.459.974	-	2.459.974
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5261	881.271	-	881.271
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5397		36.124.366	36.124.366
CARIPLO - C/CB. N. 28873/1		2.693.721	2.693.721
	3.341.245	**8.552.085.368**	**8.555.426.613**

INTERESSI ATTIVI SU C/C VINCOLATO C/O MIN. TESORO - CAP. 30508

	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
C/C FRUTTIFERO N. 959-20741 C/O TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	-	**4.876.783.360**	**4.876.783.360**

AZIONI INA S.P.A. ORDINARIE
CHE GODONO DEL CREDITO D'IMPOSTA

DIVIDENDO ANNO 1997 - CAP. 0509

LIT. 1.409.590.000

AZIONI INA S.P.A. ORDINARIE
CHE GODONO DEL CREDITO D'IMPOSTA

RITENUTA D'IMPOSTA SU DIVIDENDO - CAP. 1401

LIT. 140.959.000

Beneficio ex combattenti ai titolari di pensioni - Anno 1997

Pensioni di vecchiaia		38.533.644
	recuperate	270.000
		38.263.644
Pensioni indirette		195.000
	recuperate	-
		195.000
Pensioni di invalidità		3.510.000
	recuperate	-
		3.510.000
Pensioni di reversibilità		4.631.250
	recuperate	-
		4.631.250
Totale		**46.599.894**

AMMORTAMENTI

CESPITI	CONSISTENZA	QUOTE AMMORTAMENTO ESERCIZIO 1997	CONSISTENZA FONDI AL 31.12.1997
Sede - Via L. R. Brichetti n. 13	3.857.909.244	97.963.998	1.533.623.137
Sede - Via Pinciana nn. 35 e 36	57.481.852.740	1.643.057.455	3.969.745.618
Immobili da reddito	400.970.652.427	11.572.178.089	86.176.425.217
Attrezzatura varia	60.824.837	7.942.252	60.123.200
Impianti	793.467.161	98.993.073	639.169.553
Mobili	2.009.955.330	104.525.733	572.189.950
Macchine	327.313.692	41.854.478	320.749.693
Hardware	1.506.283.353	126.519.908	717.696.268
Software	2.614.496.903	288.124.570	913.739.340
Costi di impianto e ampliamento	22.138.000	5.534.500	8.280.012
Autovetture di servizio	30.228.909	3.778.614	3.778.614
TOTALE	**469.675.122.596**	**13.990.472.670**	**94.915.520.602**

IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ASSOCIAZIONE

NR.	UBICAZIONE	DATA D'ACQUISTO	CONSISTENZA	VALORE PATRIMONIALE	CANONI ANNUI IN MILIONI
1	ROMA - Via Tizzani, 18	20/06/68	47 app. 34 box	1.593.571.130	547
2	ROMA - Via G. Caselli,34	29/12/69	101app. 5 neg. 2 dep.	2.328.257.322	794
3	ROMA - Via Paisiello, 24 (II Piano)	28/10/71	1app.1box (C.N.R.)	422.314.192	316
4	ROMA - Via A. Pollio, 40	02/12/71	118 app. 1 mag.	2.494.369.304	640
5	OSTIA - Via G. Garau, 20/26	17/11/72	66 app. 1 gar.	1.485.566.494	444
6	OSTIA - Via A. Marzolo, 31	17/11/72	45 app. 1 gar.	1.046.561.512	236
7	LATINA - Via Cicerone, 22	10/02/72	uffici		
8	LATINA - Via Cicerone, 22	20/04/72	18 app.	608.985.963	64
9	MILANO - Via Pestalozzi, 18	12/02/74	scuole	6.492.751.276	310
10	ZINGONIA - Via Madrid, 87	15/07/75	capannone indust.le	1.634.218.757	366
11	MILANO - Via G. Barrella, 4	18/11/75	caserma PS	3.318.517.839	662
12	BRINDISI - V.le Porta Pia	29/10/76	scuola	937.240.997	530
13	BRINDISI - C.so Montebello, 10/12	16/03/77	scuola	757.271.304	224
14	BRINDISI - Via Montebello, 11	17/11/78	scuola	3.098.260.463	366
15	MILANO - Via Mecenate, 89	10/05/79	uffici	2.673.630.129	in corso
16	ROMA - P.zza S. Bernardo, 106	05/06/79	uffici	3.725.184.734	284
17	L'AQUILA - Colle Pretara, Pal. D/E	02/07/79	uffici	905.556.512	168
18	L'AQUILA - Colle Pretara, Pal. A	31/12/81	uffici	2.848.169.025	290
19	ROMA - Via L. R. Brichetti, 13	20/04/82	sede della cassa 1997	3.857.909.244	=
20	ZINGONIA - C.so Italia cam. 8/9	18/04/83	capannone indust.le	594.481.084	83
21	ZINGONIA - C.so Italia cam. 11/12	18/04/83	capannone indust.le	685.127.914	73
22	ZINGONIA - C.so Italia cam. 13/14	18/04/83	capannone indust.le	435.355.084	62
23	ZINGONIA - C.so Italia cam. 23/24	18/04/83	capannone indust.le	518.955.083	56
24	BRINDISI - Via S. Angelo, 6/12	09/06/83	31 app. 18 box 7neg.	3.693.136.291	200
25	BRINDISI - Via Galanti, 20	15/07/83	18 app. 15 box	1.884.255.012	90
26	COLOGNO MONZ. Via Goldoni, 15	27/03/84	uffici	3.577.865.585	274
27	BERGAMO - Via B. Palazzo, 129/131	11/04/84	52 app. 53 box	4.353.939.321	286
28	BERGAMO - Via Gandhi, 4/6/8	01/08/84	72 app. 73 box	5.450.549.867	368
29	L'AQUILA - V.le A. Moro, 26	21/02/85	8 app.	1.064.691.970	70
30	L'AQUILA - V.le A. Moro, 28	21/02/85	9 app. 1 mag.	989.071.503	60
31	PIACENZA - Via Modenesi, 7/9	21/02/85	22 app. 29 box	2.432.960.372	151
32	MILANO - Via Portaluppi 11/2	23/03/85	uffici	10.888.033.429	782
33	ROMA - Casalpalocco is. 53i/53ii	23/03/85	supermercato GS	2.320.475.210	286
34	MESSINA - Via Borelli, is. 237	31/07/85	19 app. 1 mag.	2.942.898.044	133
35	ROMA - Via F. Giallo, 244	31/12/85	29 app. 23 box	6.412.792.585	273

IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ASSOCIAZIONE

NR.	UBICAZIONE	DATA D'ACQUISTO	CONSISTENZA	VALORE PATRIMONIALE	CANONI ANNUI IN MILIONI
36	ROMA - Via Pagoda Bianca, 61	08/01/86	32 app. 1 gar.	5.211.783.401	200
37	MILANO - Palazzo Botticelli	19/12/86	espos. Fiera di Milano	11.450.000.000	96
38	ROMA - Via Sante Vandi, 25/39	04/04/87	96 app.	12.292.604.905	719
39	RHO - Via Capuana, 56/58	22/04/88	32 app. 50 box	5.165.169.992	202
40	SALERNO - Via Picenza, 76 edif. B	27/06/88	12 app. 12 box 5 neg.	3.849.282.063	307
41	SALERNO - Via Picenza, 76 edif. C	11/11/88	9 neg. 11 box 3 neg.	3.002.402.970	
42	LECCE - V.le Adriatica, 10	15/07/88	uffici	5.566.452.977	179
43	ROMA - Via Colleverde, 26-34	22/10/88	80 app.	10.869.244.046	541
44	ROMA - Via E. Giulioli, 16	09/06/89	24 app.	5.259.713.865	167
45	MODENA - Via Rep.di Montef., 35/37/39	18/10/89	80 app.	7.454.201.756	478
46	BRINDISI - Via S. Angelo, 49/51	27/03/90	uffici 1 mag.	6.312.451.801	496
47	MODENA - Via Rep.di Montef., 25/27/29	24/04/90	80 app.	7.454.968.067	486
48	Roma - Via Paisiello, 24 (1° piano)	26/07/90	1 app. (C.N.R.)	9.609.673.321	557
49	PESCARA - Via Sacco, 79	28/03/91	14 app. 2 neg.	3.095.777.720	91
50	PALERMO - Via Roma, 391	20/04/91	2 app. 9 locaz. comm.li	4.214.235.687	** 54
51	MILANO - Palazzo Tintoretto	20/04/91	centro commerciale	9.244.919.720	92
52	GENOVA - Via Merello, 8	15/11/91	4 uffici 1 mag.	19.231.610.069	972
53	ROMA - V.le Medagile D'Oro, 109	21/12/91	5 app. 1 soff. 1 neg. 1 aut.	6.631.545.050	98
54	ROMA - Via E. Glori, 48	03/12/92	22 app. 8 neg.+s.neg.43 p.a.	15.324.310.515	253
55	BRINDISI - V. Pasquale Romano pal.G	03/12/92	1 neg. 2 loc. autorim.	940.766.770	94
56	ROMA - Via Diego Fabbri, 42	21/12/92	36 app. 5 neg. 4s neg. 45 p.a.	20.853.499.459	506
57	L'AQUILA - V.le ALDO MORO snc	21/12/92	2 app. 2box 1 locale comm.	646.645.065	32
58	REG.CALABRIA - Via Aspromonte, 38	02/04/93	ufficio	419.046.880	20
59	TRENTO - Viale Trieste, 13	07/01/94	sede collegio	1.633.884.445	62
60	FIRENZE - Via A. Zobi, 7/9/11/13	14/01/94	37 app. 10 sof. 10 neg. 2 mag.	23.010.023.208	749
61	NAPOLI - C.so A. Lucci 66/82	04/02/94	uffici telecom	16.743.934.766	1.060
62	ROMA -Torrino Nord - Comp. Z65 ed A	18/02/94	48 app.+ box e cant. + 3 neg. + 44 sottoneg.	28.649.391.970	678
63	SALERNO - Via Irno, 219	02/06/94	Sede Collegio	1.693.292.870	68
64	ROMA - Via Enrico Petrella, 4 int. 3-4	25/10/94	Sede Collegio	3.052.013.583	121
65	CUSAGO -Centro Res.le MI Visconti	11/11/94	36 app. 31 box	24.777.661.920	493
66	GENOVA - Via Malta, 2 Int. 3	23/12/94	Sede Collegio	866.839.415	39
67	BOLOGNA - Via Cairoli, 9/11 Piano ammezzato o Primo	17/02/95	Sede Collegio	2.887.444.801	120
68	ROMA - Via Pinciana, 35/39	04/05/95	Sede Cassa 1998 - 7 piano fuori terra + 2 interrati (mq.coperti 5.191)	57.481.852.740	=

IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ASSOCIAZIONE

NR.	UBICAZIONE	DATA D'ACQUISTO	CONSISTENZA	VALORE PATRIMONIALE	CANONI ANNUI IN MILIONI
69	FROSINONE - Via Maria s.c.	25/05/95	Fabbricato composto da piani T-1-2-3-S1 Cat. B/1 più piano 3 Cat. a/2, mq.compl. 2.257	4.866.367.600	222
70	FORLI' - Via Flavio Biondo, 29	28/07/95	App.to uso ufficio mq. 142 v.c. 6 più locale cantina mq. 5,5	402.810.649	in corso
71	COSENZA - Via del Tembien, 10/E	08/05/96	Sede Collegio	1.135.979.000	46
72	NAPOLI -Centro Direzionale- Lotto E/1 Isola E	11/07/96	Sede Collegio	2.804.676.957	106
73	CUSAGO (MI) - Condominio n 2 denominato "Residenza delle Querce"	01/08/96	Complesso immob.re ad uso abitativo	14.003.979.800	234
74	CATANIA - Via Grotte Bianche, 150	19/09/96	Sede Collegio	1.187.093.853	in corso
75	FERRARA -C.so Porta Reno nn.22/24/26/28	21/10/96	Sede Collegio	841.581.500	38
76	VICENZA - P.tta S. Stefano, 1	23/01/97	Ufficio, cantina e 2 posti auto	1.063.160.000	(54)
77	TORRE ANNUNZIATA P.zza Nicotera, 5 - I Piano	13/02/97	Sede Collegio	396.926.706	16
78	BUSTO ARSIZIO - Via Libia	04/06/97	Sede Collegio	970.316.978	(54)
79	ROMA - Via P. Vergerio, 22/b	24/07/97	Complesso imm.re di 5 app.ti 13 box e 5 cantine	2.905.560.000	71
80	MILANO - Via Buonarroti, 39	18/09/97	Sede Collegio	8.362.391.000	in corso
			Totale	**462.310.414.411**	**20.341**

NOTA BENE

^ La differenza riscontrabile fra il totale dei "canoni annui" elencati in tabella e l'accertamento dei canoni in bilancio è dovuta a contratti iniziati in corso d'esercizio.

^ Gli importi in parentesi si riferiscono a contratti stipulati nell'anno 1998.

*** Trattasi di canoni di inquilini marginali o residuali in attesa di rilascio delle porzioni occupate, essendo stato approvato progetto di ristrutturazione dell'intero stabile.*

Residui attivi

al 31.12.1997

PAGINA BIANCA

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1981

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
1307	Partite in conto sospesi	200.000	0	(=)	200.000	0	200.000
	TOTALE	**200.000**	**0**	**(=)**	**200.000**	**0**	**200.000**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1982

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	3.442.228	0	(=)	3.442.228	0	3.442.228
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	8.465	0	(=)	8.465	0	8.465
	TOTALE	**3.450.693**	**0**	**(=)**	**3.450.693**	**0**	**3.450.693**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1983

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	666.254	0	(=)	666.254	0	666.254
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	1.983.697	0	(=)	1.983.697	0	1.983.697
	TOTALE	**2.649.951**	**0**	**(=)**	**2.649.951**	**0**	**2.649.951**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1984

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	323.924	0	(=)	323.924	0	323.924
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	642.383	0	(=)	642.383	0	642.383
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	197.605	0	(=)	197.605	0	197.605
	TOTALE	**1.163.912**	**0**	**(=)**	**1.163.912**	**0**	**1.163.912**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1985

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	206.749.162	0	(=)	206.749.162	0	206.749.162
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	681.169	0	(=)	681.169	0	681.169
1307	Partite in conto sospesi	300.310	0	(=)	300.310	0	300.310
	TOTALE	**207.730.641**	**0**	**(=)**	**207.730.641**	**0**	**207.730.641**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1986

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	119.538.165	0	(=)	119.538.165	51.238.165	68.300.000
0501	Affitti di immobili	49.048.534	0	(=)	49.048.534	0	49.048.534
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	8.292.558	5.997.416	(-)	2.295.142	0	2.295.142
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	651.038	0	(=)	651.038	0	651.038
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	26.594	0	(=)	26.594	0	26.594
	TOTALE	**177.556.889**	**5.997.416**	**(-)**	**171.559.473**	**51.238.165**	**120.321.308**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1987

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	205.076.277	0	(=)	205.076.277	1.785.850	203.290.427
0501	Affitti di immobili	146.259.299	0	(=)	146.259.299	92.675.963	53.583.336
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	55.570.072	28.008.299	(-)	27.561.773	0	27.561.773
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	626.827	0	(=)	626.827	0	626.827
	TOTALE	**407.532.475**	**28.008.299**	**(-)**	**379.524.176**	**94.461.813**	**285.062.363**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1988

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	690.954.840	8.640.000	(-)	682.314.840	682.314.840	0
0501	Affitti di immobili	215.723.718	0	(=)	215.723.718	165.846.704	49.877.014
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	50.891.472	19.931.216	(-)	30.960.256	0	30.960.256
	TOTALE	**957.570.030**	**28.571.216**	**(-)**	**928.998.814**	**848.161.544**	**80.837.270**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1989

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	2.614.031.390	345.600.000	(-)	2.268.431.390	2.257.079.397	11.351.993
0501	Affitti di immobili	548.590.445	0	(=)	548.590.445	471.885.470	76.704.975
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	103.802.188	72.940.643	(-)	30.861.545	554.592	30.306.953
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	1.809.597	0	(=)	1.809.597	0	1.809.597
	TOTALE	**3.268.233.620**	**418.540.643**	**(-)**	**2.849.692.977**	**2.729.519.459**	**120.173.518**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1990

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	773.459.340	111.360.000	(-)	662.099.340	553.089.079	109.010.261
0501	Affitti di immobili	113.956.888	0	(=)	113.956.888	4.457.142	109.499.746
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	35.862.333	32.805.477	(-)	3.056.856	497.858	2.558.998
	TOTALE	**923.278.561**	**144.165.477**	**(-)**	**779.113.084**	**558.044.079**	**221.069.005**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1991

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	859.779.845	7.680.000	(-)	852.099.845	752.460.036	99.639.809
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	129.475.808	0	(=)	129.475.808	98.748.000	30.727.808
0501	Affitti di immobili	455.327.201	0	(=)	455.327.201	370.503.643	84.823.558
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	51.199.362	36.599.002	(-)	14.600.360	825.694	13.774.666
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	976.149	0	(=)	976.149	0	976.149
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	65.380.634	4.189.804	(-)	61.190.830	0	61.190.830
1307	Partite in conto sospesi	10.570	0	(=)	10.570	10.570	0
	TOTALE	**1.562.149.569**	**48.468.806**	**(-)**	**1.513.680.763**	**1.222.547.943**	**291.132.820**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1992

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	735.469.438	0	(=)	735.469.438	623.927.999	111.541.439
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	10.790.000	0	(=)	10.790.000	0	10.790.000
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	753.140.243	0	(=)	753.140.243	751.138.846	2.001.397
0104	Contributi integrativi - art.31 Legge 414/91	204.182.420	66.898.994	(-)	137.283.426	63.742.109	73.541.317
0501	Affitti di immobili	835.174.206	0	(=)	835.174.206	557.189.840	277.984.366
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	78.190.910	0	(=)	78.190.910	0	78.190.910
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	100.000	0	(=)	100.000	0	100.000
	TOTALE	**2.617.047.217**	**66.898.994**	**(-)**	**2.550.148.223**	**1.995.998.794**	**554.149.429**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1993

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	417.314.173	0	(=)	417.314.173	18.246.601	399.067.572
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	88.201.020	0	(=)	88.201.020	309.970	87.891.050
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	750.971.383	0	(=)	750.971.383	264.992.725	485.978.658
0501	Affitti di immobili	1.073.538.390	0	(=)	1.073.538.390	690.087.236	383.451.154
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	53.714.606	0	(=)	53.714.606	1.548.929	52.165.677
1301	Ritenute erariali	187.000	0	(=)	187.000	187.000	0
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	1.218.325	0	(=)	1.218.325	475.913	742.412
	TOTALE	**2.385.144.897**	**0**	**(=)**	**2.385.144.897**	**975.848.374**	**1.409.296.523**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE.	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	398.925.852	467.756	(+)	399.393.608	19.620.329	379.773.279
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	150.000	150.000	(-)	0		
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	549.337.155	0	(=)	549.337.155	492.981.756	56.355.399
0501	Affitti di immobili	905.693.230	578.430.098	(+)	1.484.123.328	1.011.306.391	472.816.937
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	85.160.317	0	(=)	85.160.317	2.250.616	82.909.701
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	27.727.414	0	(=)	27.727.414	506.144	27.221.270
1307	Partite in conto sospesi	1.500	0	(=)	1.500	1.500	0
	TOTALE	**1.966.995.468**	**-578.747.854**	**(+)**	**2.545.743.322**	**1.526.666.736**	**1.019.076.586**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	3.246.942.402	0	(=)	3.246.942.402	3.197.396.186	49.546.216
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	11.321.677	0	(=)	11.321.677	410.000	10.911.677
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	110.522.168	0	(=)	110.522.168	80.272.005	30.250.163
0501	Affitti di immobili	1.413.832.014	0	(=)	1.413.832.014	198.203.843	1.215.628.171
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	101.391.903	0	(=)	101.391.903	21.673.831	79.718.072
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	192.252	0	(=)	192.252	192.252	0
0603	Rimborsi da erario	6.170.183	0	(=)	6.170.183	0	6.170.183
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	54.691.410	0	(=)	54.691.410	0	54.691.410
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	9.065.227	0	(=)	9.065.227	1.680.000	7.385.227
1307	Partite in conto sospesi	21.321.605	0	(=)	21.321.605	54.575	21.267.030
	TOTALE	**4.975.450.841**	**0**	**(=)**	**4.975.450.841**	**3.499.882.692**	**1.475.568.149**

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	14.651.996.317	0	(=)	14.651.996.317	14.437.385.722	214.610.595
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	689.927.735	0	(=)	689.927.735	574.042.128	115.885.607
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	14.028.672.783	0	(=)	14.028.672.783	13.790.775.063	237.897.720
0105	Contributi ricongiunzione Legge 45/90	136.381.818	0	(=)	136.381.818	136.381.818	0
0106	Contributi marche comuni	886.626.177	6.149.329	(+)	892.775.506	892.775.506	0
0501	Affitti di immobili	4.370.835.304	0	(=)	4.370.835.304	2.597.356.127	1.773.479.177
0502	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	670.141.048	0	(=)	670.141.048	473.310.733	196.830.315
0503	Interessi di mora su canoni locativi	215.454	0	(=)	215.454	0	215.454
0504	Interessi attivi su mutui	3.474.419	0	(=)	3.474.419	2.806.293	668.126
0505	Interessi attivi bancari e di c/c postale	8.713.694.470	0	(=)	8.713.694.470	8.713.628.021	66.449
0506	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	3.167.544	522.257	(-)	2.645.287	2.584.344	60.943
0507	Interessi attivi e premi su titoli	2.846.927.475	0	(=)	2.846.927.475	2.846.927.475	0

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0508	Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro	5.856.806.150	0	(=)	5.856.806.150	5.856.806.150	0
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	2.182.758	0	(=)	2.182.758	2.182.758	0
0603	Rimborsi da erario	12.713.285	68.532	(+)	12.781.817	0	12.781.817
0703	Entrate eventuali	81	81	(-)	0	0	0
1102	Mutui erogati al personale	289.176	0	(=)	289.176	289.176	0
1103	Prestiti erogati al personale	8.811.840	485.392	(-)	8.326.448	7.300.604	1.025.844
1301	Ritenute erariali	815.266	0	(=)	815.266	815.266	0
1302	Ritenute previdenziali ed assistenziali	339.385	0	(=)	339.385	339.385	0
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	50.660.956	0	(=)	50.660.956	210.000	50.450.956
1304	Trattenute per conto di terzi	161.963	26.113	(-)	135.850	132.803	3.047
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	55.089.642	0	(=)	55.089.642	39.864.785	15.224.857
1307	Partite in conto sospesi	25.786.141	0	(=)	25.786.141	20.786.141	5.000.000

Residui Attivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI	TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
	TOTALE	53.015.717.187	-5.184.018 (+)	53.020.901.205	50.396.700.298	2.624.200.907

Residui passivi

al 31.12.1997

PAGINA BIANCA

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1978

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	69.119.593	0	(=)	69.119.593	1.755.857	67.363.736
	TOTALE	**69.119.593**	**0**	**(=)**	**69.119.593**	**1.755.857**	**67.363.736**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1979

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	4.441.636	0	(=)	4.441.636	0	4.441.636
	TOTALE	**4.441.636**	**0**	**(=)**	**4.441.636**	**0**	**4.441.636**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1980

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0806	Imposte su interessi attivi	1.305	0	(=)	1.305	0	1.305
1607	Partite in conto sospesi	141.079	0	(=)	141.079	0	141.079
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	2.365.768	0	(=)	2.365.768	0	2.365.768
	TOTALE	**2.508.152**	**0**	**(=)**	**2.508.152**	**0**	**2.508.152**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1981

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0806	Imposte su interessi attivi	5.831	0	(=)	5.831	0	5.831
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	3.204.623	0	(=)	3.204.623	150.000	3.054.623
	TOTALE	**3.210.454**	**0**	**(=)**	**3.210.454**	**150.000**	**3.060.454**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1982

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0430	Spese diverse	955.668	0	(=)	955.668	0	955.668
0806	Imposte su interessi attivi	42.659	0	(=)	42.659	0	42.659
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	7.266.415	0	(=)	7.266.415	0	7.266.415
	TOTALE	**8.264.742**	**0**	**(=)**	**8.264.742**	**0**	**8.264.742**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1983

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	8.006	0	(=)	8.006	0	8.006
0806	Imposte su interessi attivi	431.958	0	(=)	431.958	0	431.958
1005	Aggio su vendita marche comuni	13.797	0	(=)	13.797	0	13.797
1604	Trattenute per conto di terzi	345.698	0	(=)	345.698	0	345.698
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	62.445.496	0	(=)	62.445.496	1.401.075	61.044.421
	TOTALE	**63.244.955**	**0**	**(=)**	**63.244.955**	**1.401.075**	**61.843.880**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1984

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.061	0	(=)	4.061	0	4.061
0806	Imposte su interessi attivi	160.596	0	(=)	160.596	0	160.596
1604	Trattenute per conto di terzi	775.849	0	(=)	775.849	0	775.849
1605	Somme pagate per conto terzi	229.477	0	(=)	229.477	0	229.477
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	57.376.033	0	(=)	57.376.033	339.690	57.036.343
	TOTALE	**58.546.016**	**0**	**(=)**	**58.546.016**	**339.690**	**58.206.326**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1985

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.550	0	(=)	4.550	0	4.550
0806	Imposte su interessi attivi	170.292	0	(=)	170.292	0	170.292
1005	Aggio su vendita marche comuni	10.322.836	0	(=)	10.322.836	0	10.322.836
1604	Trattenute per conto di terzi	1.398.031	0	(=)	1.398.031	0	1.398.031
1605	Somme pagate per conto terzi	13.595.225	0	(=)	13.595.225	0	13.595.225
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	64.643.089	0	(=)	64.643.089	15.709.460	48.933.629
	TOTALE	**90.134.023**	**0**	**(=)**	**90.134.023**	**15.709.460**	**74.424.563**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1986

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	5.111	0	(=)	5.111	0	5.111
0806	Imposte su interessi attivi	162.760	0	(=)	162.760	0	162.760
1604	Trattenute per conto di terzi	609.104	0	(=)	609.104	0	609.104
1607	Partite in conto sospesi	7.444.613	0	(=)	7.444.613	0	7.444.613
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	138.000.872	0	(=)	138.000.872	4.047.888	133.952.984
	TOTALE	**146.222.460**	**0**	**(=)**	**146.222.460**	**4.047.888**	**142.174.572**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1987

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.881	0	(=)	4.881	0	4.881
0806	Imposte su interessi attivi	156.707	0	(=)	156.707	0	156.707
1604	Trattenute per conto di terzi	695.871	0	(=)	695.871	0	695.871
1607	Partite in conto sospesi	960.000	0	(=)	960.000	960.000	0
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	170.876.455	0	(=)	170.876.455	5.252.973	165.623.482
	TOTALE	**172.693.914**	**0**	**(=)**	**172.693.914**	**6.212.973**	**166.480.941**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1988

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0511	Liquidazioni	2.205.469	0	(=)	2.205.469	0	2.205.469
1604	Trattenute per conto di terzi	852.017	0	(=)	852.017	0	852.017
1607	Partite in conto sospesi	3.356.900	0	(=)	3.356.900	2.990.500	366.400
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	147.838.179	0	(=)	147.838.179	7.828.239	140.009.940
	TOTALE	**154.252.565**	**0**	**(=)**	**154.252.565**	**10.818.739**	**143.433.826**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1989

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	292.258	0	(=)	292.258	0	292.258
0806	Imposte su interessi attivi	268.560	0	(=)	268.560	0	268.560
1604	Trattenute per conto di terzi	921.217	0	(=)	921.217	0	921.217
1607	Partite in conto sospesi	3.989.442	0	(=)	3.989.442	978.000	3.011.442
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	166.639.542	0	(=)	166.639.542	5.834.650	160.804.892
	TOTALE	**172.111.019**	**0**	**(=)**	**172.111.019**	**6.812.650**	**165.298.369**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1990

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1105	Immobili da reddito	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0	100.000.000
1604	Trattenute per conto di terzi	1.159.101	0	(=)	1.159.101	0	1.159.101
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	7.808.000	0	(=)	7.808.000	0	7.808.000
1607	Partite in conto sospesi	206.125	0	(=)	206.125	0	206.125
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	162.196.664	0	(=)	162.196.664	2.683.707	159.512.957
	TOTALE	**271.369.890**	**0**	**(=)**	**271.369.890**	**2.683.707**	**268.686.183**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1991

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0404	Consulenze servizi informatici	571.200	0	(=)	571.200	571.200	0
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	17.702	0	(=)	17.702	0	17.702
0806	Imposte su interessi attivi	292.845	0	(=)	292.845	0	292.845
1204	Hardware	3.517.640	0	(=)	3.517.640	3.517.640	0
1604	Trattenute per conto di terzi	1.340.137	0	(=)	1.340.137	0	1.340.137
1607	Partite in conto sospesi	3.511.400	0	(=)	3.511.400	540.000	2.971.400
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	169.342.226	0	(=)	169.342.226	7.187.629	162.154.597
	TOTALE	**178.593.150**	**0**	**(=)**	**178.593.150**	**11.816.469**	**166.776.681**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1992

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0511	Liquidazioni	6.704.669	0	(=)	6.704.669	0	6.704.669
0705	interessi passivi su depositi cauzionali per locazioni	1.008.960	0	(=)	1.008.960	557.745	451.215
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	1.451.800	0	(=)	1.451.800	0	1.451.800
1604	Trattenute per conto di terzi	1.667.163	0	(=)	1.667.163	0	1.667.163
1607	Partite in conto sospesi	10.175.328	0	(=)	10.175.328	8.270.603	1.904.725
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	182.355.584	0	(=)	182.355.584	3.364.929	178.990.655
	TOTALE	**203.363.504**	**0**	**(=)**	**203.363.504**	**12.193.277**	**191.170.227**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1993

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0902	Rimborso contributi	2.295.755	0	(=)	2.295.755	0	2.295.755
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	105.753.152	0	(=)	105.753.152	22.686.641	83.066.511
1604	Trattenute per conto di terzi	1.948.695	0	(=)	1.948.695	0	1.948.695
1607	Partite in conto sospesi	1.124.215	0	(=)	1.124.215	0	1.124.215
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	96.772.462	0	(=)	96.772.462	0	96.772.462
	TOTALE	**207.894.279**	**0**	**(=)**	**207.894.279**	**22.686.641**	**185.207.638**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	45.500.000	0	(=)	45.500.000	26.180.000	19.320.000
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	500	500	(-)	0	0	0
0440	Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito	259.420	0	(=)	259.420	259.420	0
0801	imposte e tasse su patrimonio immobiliare	572.000	0	(=)	572.000	0	572.000
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	15.232.000	1.920.000	(-)	13.312.000	13.312.000	0
1201	Software	708.674.750	0	(=)	708.674.750	292.145.000	416.529.750
1204	Hardware	218.008.000	0	(=)	218.008.000	0	218.008.000
1604	Trattenute per conto di terzi	1.963.071	0	(=)	1.963.071	0	1.963.071
1605	Somme pagate per conto terzi	764.055	0	(=)	764.055	0	764.055
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	195.525.000	0	(=)	195.525.000	0	195.525.000
1607	Partite in conto sospesi	9.849.638	0	(=)	9.849.638	266.364	9.583.274
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	305.793.182	0	(=)	305.793.182	11.734.606	294.058.576

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI	TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
	TOTALE	1.502.141.616	1.920.500 (-)	1.500.221.116	343.897.390	1.156.323.726

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	53.550.000	0	(=)	53.550.000	0	53.550.000
0209	Provvidenze al personale	284.590	0	(=)	284.590	284.590	0
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	31.025.192	28.806.842	(-)	2.218.350	1.266.350	952.000
0439	Energia elettrica per illuminazione - Immobili da reddito	952.000	952.000	(-)	0		
0505	Pensioni indirette	274.252	0	(=)	274.252	274.252	0
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	1.500.000	0	(=)	1.500.000	0	1.500.000
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	3.808.000	0	(=)	3.808.000	3.808.000	0
1105	Immobili da reddito	1.743.900.000	0	(=)	1.743.900.000	826.400.000	917.500.000
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	126.329.366	11.905.803	(-)	114.423.563	76.731.953	37.691.610
1205	Macchine elettroniche	4.176.900	0	(=)	4.176.900	0	4.176.900
1604	Trattenute per conto di terzi	1.777.967	0	(=)	1.777.967	0	1.777.967
1605	Somme pagate per conto terzi	120.000	0	(=)	120.000	0	120.000

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI	TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1607	Partite in conto sospesi	5.868.231.695	0 (=)	5.868.231.695	5.855.061.051	13.170.644
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	514.706.688	0 (=)	514.706.688	11.669.412	503.037.276
	TOTALE	**8.350.636.650**	**41.664.645 (-)**	**8.308.972.005**	**6.775.495.608**	**1.533.476.397**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione, Commissioni e similari	269.597.602	193.467	(-)	269.404.135	266.804.135	2.600.000
0102	Componenti il Collegio Sindacale	13.192.469	0	(=)	13.192.469	13.192.469	0
0105	Oneri contributivi (S.S.N.)	565.799	0	(=)	565.799	565.799	0
0201	Stipendi ed assegni fissi	263.294	0	(=)	263.294	263.294	0
0202	Retribuzioni accessorie	220.333.224	0	(=)	220.333.224	220.333.224	0
0203	Indennita e spese per missioni	2.394.750	0	(=)	2.394.750	2.394.750	0
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	151.924.766	0	(=)	151.924.766	151.924.766	0
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	25.763.500	0	(=)	25.763.500	0	25.763.500
0208	Premi per copertura assicurativa	1.947.571	0	(=)	1.947.571	1.947.571	0
0209	Provvidenze al personale	23.475.350	0	(=)	23.475.350	23.205.410	269.940
0210	Salari ed assegni al personale di custodia immobili	3.324.566	0	(=)	3.324.566	3.324.566	0
0211	Oneri previdenziali ed assistenziali - personale custodia immobili	29.640.765	0	(=)	29.640.765	29.640.765	0

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0404	Consulenze servizi informatici	11.482.322	0	(=)	11.482.322	11.482.322	0
0405	Consulenze tecniche adempimenti fiscali	8.080.191	0	(=)	8.080.191	8.080.191	0
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	82.558.603	50.420	(+)	82.609.023	74.264.023	8.345.000
0407	Accertamenti sanitari	167.500	0	(=)	167.500	167.500	0
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	147.411.175	374.610	(+)	147.785.785	118.103.155	29.682.630
0410	Manutenzione e noleggio software di ambiente e applicativo	26.180.000	0	(=)	26.180.000	26.180.000	0
0411	Manutenzione macchine, mobili e attrezzature d'ufficio - Sede	988.176	0	(=)	988.176	988.176	0
0414	Pulizia dei locali e manutenzione giardini - Sede	5.569.200	0	(=)	5.569.200	5.569.200	0
0415	Utenze idriche - Sede	601.000	0	(=)	601.000	601.000	0
0416	Energia elettrica per illuminazione - Sede	9.236.000	0	(=)	9.236.000	9.236.000	0
0417	Condizionamento e riscaldamento locali - Sede	6.168.000	0	(=)	6.168.000	6.168.000	0
0418	Postali, telegrafiche e telefoniche - Sede	549.000	0	(=)	549.000	549.000	0

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0419	Spese gestione archivi cartacei	4.998.000	0	(=)	4.998.000	4.998.000	0
0420	Stampati e cancelleria	27.675.941	0	(=)	27.675.941	27.617.631	58.310
0421	Materiali di consumo - Sede	2.535.414	0	(=)	2.535.414	2.535.414	0
0422	Stampa marche	181.221.040	0	(=)	181.221.040	181.221.040	0
0424	Libri, riviste ed altre pubblicazioni	1.693.600	0	(=)	1.693.600	1.693.600	0
0425	Vigilanza della Sede	702.100	165.961	(+)	868.061	868.061	0
0427	Convegni e congressi	2.551.000	0	(=)	2.551.000	2.551.000	0
0429	Contributo Previdenziale - Legge 335/1995	1.245.994	0	(=)	1.245.994	1.245.994	0
0430	Spese diverse	2.404.000	0	(=)	2.404.000	2.404.000	0
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	65.012.084	66.636	(+)	65.078.720	54.209.081	10.869.639
0434	Perizie ed accertamenti tecnici preliminari agli investimenti immobiliari	8.759.520	0	(=)	8.759.520	8.759.520	0
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	443.420.645	33.997.813	(-)	409.422.832	409.422.832	0

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0437	Pulizia locali e manutenzione giardini Immobili da reddito	41.779.782	10	(+)	41.779.792	41.779.792	0
0438	Utenze idriche - Immobili da reddito	54.476.851	194.954	(-)	54.281.897	54.281.897	0
0439	Energia elettrica per illuminazione - Immobili da reddito	13.203.738	0	(=)	13.203.738	13.203.738	0
0440	Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito	265.462.658	0	(=)	265.462.658	265.462.658	0
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	92.355.590	2.662.000	(-)	89.693.590	89.693.590	0
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	1.626.411	0	(=)	1.626.411	1.626.411	0
0501	Pensioni di vecchiaia	210.561.137	0	(=)	210.561.137	210.561.137	0
0502	Pensioni di anzianita	15.030.734	0	(=)	15.030.734	15.030.734	0
0503	Pensioni di inabilita	5.269.355	0	(=)	5.269.355	5.269.355	0
0504	Pensioni di invalidita	58.818.859	0	(=)	58.818.859	58.818.859	0
0505	Pensioni indirette	20.779.329	0	(=)	20.779.329	20.779.329	0
0506	Pensioni di reversibilita	19.552.043	0	(=)	19.552.043	19.552.043	0

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0508	Indennita di maternita - legge 11/12/90 n. 379	188.764.586	0	(=)	188.764.586	188.764.586	0
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	38.500.000	0	(=)	38.500.000	38.500.000	0
0511	Liquidazioni	24.883.917	0	(=)	24.883.917	24.883.917	0
0512	Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	196.053.982	10.071.095	(-)	185.982.887	185.982.887	0
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	18.064	0	(=)	18.064	0	18.064
0801	imposte e tasse su patrimonio immobiliare	4.379.050	4.198.500	(-)	180.550	180.550	0
0805	imposte e tasse - Sede	15.817.000	0	(=)	15.817.000	15.817.000	0
0806	Imposte su interessi attivi	4.166.718.890	0	(=)	4.166.718.890	4.166.700.933	17.957
0902	Rimborso contributi	244.500	0	(=)	244.500	244.500	0
1005	Aggio su vendita marche comuni	44.174.668	0	(=)	44.174.668	44.174.668	0
1102	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto immobili Sede	101.243.890	837.310	(+)	102.081.200	0	102.081.200
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	3.196.879.649	0	(=)	3.196.879.649	3.196.879.649	0

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1105	Immobili da reddito	10.489.050.000	351.050.000	(-)	10.138.000.000	10.133.000.000	5.000.000,
1106	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto immobili da reddito	125.628.910	927.390	(+)	126.556.300	0	126.556.300
1107	Compensi per prestazioni professionali relative alla manutenzione straordinaria e progettazione restauro -	2.728.649	0	(=)	2.728.649	2.728.649	0
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	1.135.915.086	12.533.512	(-)	1.123.381.574	1.071.198.961	52.182.613
1201	Software	545.341.600	0	(=)	545.341.600	0	545.341.600
1202	Spese applicazione D.Lgs 509/94	21.964.100	173.900	(+)	22.138.000	0	22.138.000
1203	Attrezzature varie	2.992.969	0	(=)	2.992.969	2.992.969	0
1204	Hardware	32.056.769	0	(=)	32.056.769	0	32.056.769
1402	Ritenute d'acconto subite su interessi	204.944.573	1.859.868	(-)	203.084.705	203.084.705	0
1501	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	372.980.284	2.491.585	(-)	370.488.699	370.488.699	0
1502	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia immobili	370.440	0	(=)	370.440	370.440	0
1601	Ritenute erariali	3.005.325.170	2.170	(-)	3.005.323.000	3.005.323.000	0

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	63.212.501	2.264	(-)	63.210.237	63.023.515	186.722
1604	Trattenute per conto di terzi	5.461.869	0	(=)	5.461.869	3.273.000	2.188.869
1605	Somme pagate per conto terzi	40.312.302	0	(=)	40.312.302	40.312.302	0
1607	Partite in conto sospesi	2.282.382.750	0	(=)	2.282.382.750	2.267.886.317	14.496.433
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	414.580.249	0	(=)	414.580.249	1.945.770	412.634.479
	TOTALE	**29.305.477.065**	**416.660.991**	**(-)**	**28.888.816.074**	**27.496.328.049**	**1.392.488.025**

Residui Passivi al 31/12/1997 relativi all'Esercizio 1997

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1607	Partite in conto sospesi	23.200.000	23.200.000	(-)	0	0	0
	TOTALE	**23.200.000**	**23.200.000**	**(-)**	**0**	**0**	**0**



PAGINA BIANCA

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA
A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

ASSOCIAZIONE

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

VIA PINCIANA, 35

ROMA

PAGINA BIANCA

Consiglio di Amministrazione

Presidente
Luciano Savino

Vice Presidente
Santo Giliberto

Consiglieri
Michele Stefano Busi
Fortunato Carluccio
Rino Gamberini
Raffaele Giglio
Luigi Ielo
Cesare Magnano
Fausto Magni
Liano Pozzi
Paolo Salvadori

Giunta Esecutiva

Presidente
Luciano Savino

Vice Presidente
Santo Giliberto

Componenti
Fortunato Carluccio
Rino Gamberini
Raffaele Giglio

Collegio dei Sindaci

Presidente
Alessandro Tibaldi

Effettivi

Marcello De Renzi
Giuliano Ferrara
Giannino Lattanzi
Antonino Maggi

Supplenti

Antonio Barletta
Maria Grazia Curtoni
Antonella Ferrini
Luigi Gagliano
Carlo Galella

Direttore Generale

Giovanni Pizzi

PAGINA BIANCA

Comitato dei Delegati

Vincenzo ABETI	VALLO LUCAN.
Alberto ADAGLIO	ALESSANDRIA
Vincenzo ALESSIO	MESSINA
Giuseppe AMBROSECCHIA	MATERA
Pier Luigi ARNERA	ALESSANDRIA
Gianfranco ATZORI	MONDOVI'
Antonio BACHIORRI	RAVENNA
Domenico BALDASSARI	LUCCA
Carlo BALDONI	FERMO
Andrea BAMBINI	GROSSETO
Giulio BELTRAMI	BOLOGNA
Roberto Mario BIANCO	CASERTA
Alessandro BINI	ROMA
Alberto BOCCACCIO	GENOVA
Claudio BODINI	CREMONA
Carlo Maria BRAGHERO	TORINO
Lino BRIGHI	FORLI'
Bruno BRUNI	LUCCA
Michele Stefano BUSI	BOLOGNA
Calogero CACCIATO	AGRIGENTO
Enrico CALLEGARI	BOLZANO
Rosario G. CALOGERO	MESSINA
Carla CAMPASSO	TORINO
Fortunato CARLUCCIO	BRINDISI
Enzo CASAZZA	GENOVA
Gabriele CASSOL	BELLUNO
Angiolina CENACCHI	FERRARA
Paolo CESTI	MODENA
Maria Rosa CHIECHI	TARANTO
Rolando CHIOCCHINI	PERUGIA
Alessandro CHITI	SIENA
Michele CICERALE	FOGGIA
Felice COLONNA	UDINE
Giorgio CRISCIONE	RAGUSA
Franco CUCCHI	MONZA
Maurizio CUMINETTI	FIRENZE
Maria Grazia CURTONI	BOLOGNA
Ciriaco DANZA	FOGGIA
Antonio DE FALCO	NOLA
Giovanni DEL CHICCA	PISA
Alberto DELLA COSTA	CHIAVARI
Igino DESIATI	TERAMO
Pietro DESSENIBUS	UDINE
Roberto DI GIANVITO	ROMA
Giorgio DI GIULIOMARIA	ROMA
Salvatore DI GREGORIO	CATANIA
Alfio DI PRIMA	CATANIA
Alberto DI STEFANO	BENEVENTO
Giuseppe ESPOSITO	SALERNO
Pasquale FAGGIANO	LECCE
Biagio FALCINI	PISTOIA
Paola FATTORINI	MILANO
Sesto FEDERICI	VITERBO

Comitato dei Delegati

Giuliano FERRARA	SALERNO
Giancarlo FILEPPO	VERCELLI
Vito FONTANA	TRAPANI
Antonio FORSIN	PADOVA
Maurizio FRANCHI	VIGEVANO
Salvatore FRAZZETTA	MARSALA
Anna FRIGENI	MILANO
Dino FRONZONI	PALERMO
Adriano FRANZONI	PESARO
Giuliano FRAU	CAGLIARI
Carlo GALELLA	FROSINONE
Salvatore GALENTINO	TRANI
Angelo GAMBARDELLA	BERGAMO
Rino GAMBERINI	MILANO
Giulio GATTO	TORINO
Umberto GAVAZZENI	BERGAMO
Giuliano GENCHI	BARI
Luigi GENTILE	SIRACUSA
Sergio GHISONI	MILANO
Raffaele GIGLIO	NAPOLI
Santo GILIBERTO	CATANIA
Tiberio GIOLITO	RIMINI
Bruno GIORDANO	NOCERA INF.
Duilio GIORGIO	ROMA
Franco GIUGNI	PRATO
Ferruccio GRONDA	VERCELLI
Alfonso GUADAGNI	NAPOLI
Elio KUNZ	NAPOLI
Antonio LA PIETRA	LANCIANO
Filippo LAI	MANTOVA
Giannino LATTANZI	ANCONA
Raffaella LEONI	MILANO
Luciano LO PRETE	COSENZA
Mauro LUCAFERRI	ROMA
Lamberto LUCARELLI	MACERATA
Sergio LUCIANO	AVELLINO
Giorgio LUCIGNANI	ROMA
Cesare MAGNANO	SAVONA
Fausto MAGNI	ROMA
Massimo MANDOLESI	ROMA
Gian Paolo MANELFI	ROMA
Vanda MANFREDI	CUNEO
Nino MANNA	VARESE
Luciano MARAN	PADOVA
Mauro MARCUCCETTI	MASSA CARRARA
Carla MARELLI	PIACENZA
Paolo MARIANI	GENOVA
Orlando MASI	PERUGIA
Vittorio MASSIRONI	MONZA
Massimo MASTRELLI	ROMA
Marco MATTEI	BRESCIA
Alfredo MENTASTI	BRESCIA
Enrico MERATI	MONZA

Comitato dei Delegati

Alberto MIAZZI	VERONA
Americo Carlo MINELLI	TERNI
Claudio MINI	LIVORNO
Marco MIRABILE	REGGIO EMILIA
Ivo MISESTI	AREZZO
Luciano MONDUCCI	FIRENZE
Antonio MORABITO	COMO
Paolo MORETTI	ROMA
Salvatore MULEO	CATANZARO
Alberto Antonio PALMIERI	MILANO
Giuseppe Vincenzo PALOZZI	PESCARA
Michele PENNACCHIA	BARI
Gianpaolo PIATTI	BRESCIA
Enrico Domenico PICCOLO	REGGIO CALABRIA
Nicola PIERINI	NAPOLI
Romeo PIOLI	PARMA
Antonio PIOVANI	ROMA
Fiorentino PISACANE	TORRE ANNUNZIATA
Giuseppe PIUMELLI	PALERMO
Tullio POLIDORO	LATINA
Aldo PORRO	SAVONA
Giuseppe POZZA	VICENZA
Liano POZZI	BUSTO ARSIZIO
Marcello PROIETTI	ROMA
Aldino QUARTIERI	MILANO
Tonino RAGOSTA	NAPOLI
Renzo RAMONI	NOVARA
Luigi RIZZO	LATINA
Giovanni RUZZENE	VERONA
Renato SALA	LECCO
Ugo SALA	MILANO
Paolo SALTARELLI	MILANO
Paolo SALVADORI	FIRENZE
Gaetano SANTORO	POTENZA
Luigi Mario SANZINI	LUCERA
Pietro SAVARINO	TORINO
Luciano SAVINO	TRIESTE
Andrea SCHIRO'	MILANO
Ugo SECCO	PAVIA
Giovanni SPORTELLI	BARI
Ezio TAGLIARO	VENEZIA
Ottavio TOLEDO	NAPOLI
Loredana TUNDO	LECCE
Giuseppe UGO	IMPERIA
Ombretta ULIVA	TORINO
Aldo URRICO	CALTANISSETTA
Gaetano VAGLICA	PALERMO
Giovanni VALERIO	LA SPEZIA
Benito VERDUCCI	TREVISO

PAGINA BIANCA

INDICE GENERALE

Relazioni

- Relazione del Consiglio di Amministrazione
- Relazione del Collegio Sindacale
- Relazione di Certificazione

Bilancio consuntivo dell'esercizio 1998 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

- Parte Entrata
- Parte Spesa
- Situazione patrimoniale al 31.12.1998 - attività
- Situazione patrimoniale al 31.12.1998 - passività
- Conto economico
- Situazione amministrativa
- Situazione di cassa a fine esercizio

Bilancio consuntivo dell'esercizio 1998 redatto ai sensi del D.Lgs. 9/4/91 n. 127

- Grafico: consistenza degli investimenti
- Grafico: avanzo economico anni 1996/1998
- Grafico: entrate correnti
- Grafico: spese correnti
- Grafico: entrate contributive anni 1996/1998
- Prospetto illustrativo delle prestazioni
- Grafico delle prestazioni

- Prospetto illustrativo delle Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91 e del Trasferimento contributi - Legge 45/90

- Grafici illustrativi delle Entrate contributive e delle prestazioni

- Prospetto illustrativo delle variazioni nelle iscrizioni anno 1998

- Grafico: iscrizioni anni 1990/1998

- Prospetto illustrativo degli Iscritti al 31.12.98 suddivisi per Regione

- Prospetto illustrativo degli Iscritti e Pensionati attivi al 31.12.1998 suddivisi per Collegio

- Grafico illustrativo delle Entrate e delle Spese per indennità di maternità - Consuntivi degli esercizi 1992 / 1998

- Prospetto illustrativo delle indennità di maternità corrisposte nel 1998 distinte per regioni

- Prospetto illustrativo del gettito della Marca Comune

- Prospetto illustrativo degli interessi attivi bancari e di c/cp.

- Prospetto illustrativo dividendi azionari

- Prospetto illustrativo della maggiorazione agli ex-combattenti

- Prospetto illustrativo degli ammortamenti

- Prospetto illustrativo dei residui attivi al 31.12.1998

- Prospetto illustrativo dei residui passivi al 31.12.1998

INDICE DELLE TABELLE

- Attribuzione ai fondi di accantonamento

- Conto economico, fondo per l'assistenza e fondo per la previdenza

- Stato patrimoniale, fondo per l'assistenza e fondo per la previdenza

- Attribuzione avanzo economico

- Popolazione amministrata

- Immobili di proprietà della Associazione

- Gestioni Patatrimoniali Mobiliari affidata a terzi

- Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio

- Recuperi e rimborsi diversi di competenza esercizi precedenti

- Portafoglio titoli

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Colleghi delegati,

il bilancio consuntivo dell'esercizio 1998 che viene sottoposto alla Vostra approvazione conferma il positivo andamento della gestione.

Tale constatazione si ricava altresì dalla "analisi del Sistema Pensionistico Obbligatorio" predisposta dal Nucleo di valutazione della spesa previdenziale istituito presso il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.

Ciò non deve però allentare l'attenzione sugli indicatori di tendenza, che segnalano un progressivo incremento delle prestazioni, pur nella considerazione del permanere a tutto il 2011, del grado di copertura delle cinque annualità della riserva legale.

A questo proposito preme sottolineare il fatto che, anche se la Legge del 27 dicembre 1997, n. 449 ha consentito di riferire le cinque annualità della riserva legale al 31/12/1994, la nostra Associazione, ai fini della determinazione del grado di copertura di tale riserva, tiene presente, in sede di redazione del bilancio tecnico, della annualità delle prestazioni riferita a ciascun anno a venire.

Con ciò si assicura che al termine del periodo valutato, continua a persistere la riserva delle cinque annualità di prestazioni dell'ultimo anno considerato.

Prosegue, anche nell'anno 1998, il trend di crescita della popolazione amministrata (vedi relativa tabella) che registra un incremento assoluto di 970 unità, pari al 3,36%, attestandosi a complessive 29.862 unità. Se si considerano, poi, i pensionati attivi, il numero delle unità contribuenti sale a 30.659.

Il rapporto iscritti pensionati, pari a 10,07 continua ad essere particolarmente favorevole in quanto consente di ripartire tra 10,07 unità attive l'onere di un pensionato.

Al momento non è possibile ancora valutare l'impatto che conseguirà alla introduzione della "minilaurea" per l'accesso alla professione di ragioniere anche se, come già evidenziato, l'incremento delle iscrizioni appare tuttora costante.

Il continuo monitoraggio effettuato attraverso la periodica stesura di bilanci tecnici consente comunque di evidenziare un sostanziale equilibrio del "fondo" nei periodi sottoposti a rilevazione.

La attuale favorevole situazione del "fondo" non deve però indurre a facili ottimismi.

Se attraverso le rilevazioni dei bilanci tecnici si avvertisse l'esigenza di apportare ritocchi alla normativa per il rafforzamento dell'equilibrio del "fondo" e per il prolungamento nel tempo dell'equilibrio stesso, si provvederà con la necessaria tempestività, come già avvenuto con la nota deliberazione del Comitato del 26/7/1997.

In tale contesto si inseriscono gli approfonditi studi condotti dalle due Commissioni di Delegati che hanno rielaborato le norme dello Statuto e del Regolamento di esecuzione in materia di previdenza e di assistenza oltre che nel settore della articolazione e funzionamento degli organi di amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 1998 è stata approvata dai Ministeri vigilanti la deliberazione con la quale l'Associazione ha disposto a favore dei propri iscritti la possibilità di accedere con carattere di eccezionalità, alla regolarizzazione delle posizioni debitorie per inadempienze contributive.

Tale condono si accompagna all'inizio dei controlli incrociati con i dati del Ministero delle Finanze e consente di sanare una situazione eccezionale, legata soprattutto alla fase di avvio della legge di riforma.

Negli anni a venire la situazione sarà "a regime" ed i controlli incrociati, da eseguirsi anno per anno, ridurranno il fenomeno in termini fisiologici.

Nel corso dell'esercizio 1998 si sono conclusi gli studi volti alla costituzione di società per la gestione del patrimonio dell'Associazione con il fine di riservare all'Associazione stessa la più attenta e personalizzata gestione del rapporto con i propri associati nelle materie istituzionali della previdenza ed assistenza.

La delibera con la quale è stato integrato lo Statuto dell'Associazione per consentire la costituzione di dette società è stata sottoposta alle autorità di vigilanza per la prescritta approvazione.

Verranno poste in essere tutte le necessarie iniziative per consentire la approvazione di detta deliberazione e la conseguente costituzione delle società per la gestione del patrimonio.

Con il fine di offrire alla categoria sempre nuovi strumenti di supporto per l'attività professionale e per favorirne i necessari collegamenti operativi con l'Associazione, su proposta del Consiglio Nazionale Ragionieri ed in pieno accordo con esso, si è costituita una società di servizi denominata "Dialogo".

Per quanto riguarda la gestione del patrimonio dell'Associazione si ritiene di dover sottolineare la prosecuzione della politica degli investimenti immobiliari con particolare riferimento all'acquisto delle sedi dei collegi.

Per l'acquisto di immobili da reddito, in generale, si stanno valutando attentamente gli effetti della progressiva riduzione dell'inflazione e dei tassi di rendimento finanziario.

Ciò comporta una ancora più accorta selezione dei beni per assicurarsi che siano capaci di accompagnare ad una buona redditività anche una loro adeguata rivalutazione nel tempo.

Nel settore degli investimenti mobiliari si è proseguito, fino a tutto il 31/12/1998, con le cosiddette GPM (Gestioni patrimoni mobiliari) affidate ad alcune primarie banche. Il risultato di tale metodo di gestione, anche per il poco favorevole andamento generale della borsa soprattutto nel secondo periodo dell'anno, è stato in complesso non eccessivamente soddisfacente.

Viene ora posta particolare attenzione all'intero settore interessato perché, nel rispetto dei criteri di prudenza fin qui seguiti, si possa aumentare sensibilmente il risultato di gestione.

A seguito delle autorizzazioni rilasciate dal Ministero di Grazia e Giustizia e dal Ministero del Tesoro, con delibera del Comitato dei delegati in data 28/11/98, si è provveduto alla ricostituzione del Collegio Sindacale, per il triennio 1997 – 2001 nelle persone di:

- Tibaldi Dott. Alessandro, membro effettivo con funzioni di Presidente e Ferrini Dr.ssa Antonella, membro supplente; in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale;

- De Renzi Dott. Marcello, membro effettivo e Barletta Dott. Antonio, membro supplente; in rappresentanza del Ministero del Tesoro;
- Maggi Dott. Antonio, membro effettivo e Gagliano Dott. Luigi, membro supplente; in rappresentanza del Ministero di Grazia e Giustizia;
- Ferrara Rag. Giuliano, membro effettivo e Lattanzi Rag. Giannino, membro effettivo; - Galella Rag. Carlo, membro supplente e Curtoni Rag.ra Maria Grazia, membro supplente; eletti dal Comitato dei delegati.

Il **Bilancio Consuntivo** 1998 è costituito dai seguenti documenti:

- Rendiconto Finanziario redatto ai sensi del D.P.R. 696/79;
- Situazione Patrimoniale, redatta ai sensi del D.P.R. 696/79;
- Conto Economico redatto ai sensi del D.P.R. 696/79;
- Stato Patrimoniale redatto ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile;
- Conto Economico redatto ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile;
- Relazione sulla gestione 1998.

Principi contabili. I principi adottati per la redazione del Bilancio Consuntivo 1998 sono quelli previsti dal D.P.R. 696/79 e dall'articolo 2426 del Codice Civile, integrati ove necessario dai principi contabili adottati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri, attesa la scelta operata dall'Associazione di adottare un regime contabile duplice di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

I **criteri di valutazione** applicati, uniformi a quelli dell'esercizio precedente, sono conformi ai principi di prudenza, di inerenza e della competenza temporale. Si è tenuto conto della competenza delle entrate e della competenza delle spese dell'esercizio e dei rischi o perdite dell'esercizio.

La composizione della **riserva legale** prevista dal D.L. 509/94 tiene conto di quanto previsto dalla Legge 414/91 per l'attribuzione ai fondi per la Previdenza e per l'assistenza e rispecchia l'effettiva inerenza delle spese derivanti dalle prestazioni.

ENTRATE

Le previsioni iniziali, aggiornate con le variazioni deliberate nell'esercizio, si definiscono per le entrate in Lit. 404.625.520.000 e per le spese in Lit. 489.739.638.666, con un disavanzo finanziario pari a Lit. 85.114.118.666 che viene più che pareggiato dall'avanzo di amministrazione realizzatosi in sede di consuntivo 1997 pari a Lit. 149.760.938.666.

Le entrate registrano un trend decisamente positivo sia rispetto alle previsioni 1998 sia rispetto agli accertamenti dell'esercizio precedente.

L'incremento delle entrate correnti è di Lit. 54.553 milioni in valori assoluti e del 22,99 in percentuale come riportato di seguito:

Entrate correnti accertate

	1997		1998		Incremento valori differenziali	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Entrate contributive	187.773	79,13	218.364	74,82	30.591	16,29
Proventi patrimoniali	48.930	20,62	69.870	23,94	20.940	42,80
Recuperi e rimborsi diversi	434	0,18	3.389	1,16	2.955	680,87
Altre entrate	153	0,07	220	0,08	67	43,79
Totale	**237.290**	**100,00**	**291.843**	**100,00**	**54.553**	**22,99**

Le **ENTRATE CONTRIBUTIVE** rappresentano il 74,82% delle entrate correnti. Tali entrate comprendono i contributi soggettivi per Lit. 102.020 milioni, i contributi per la corresponsione delle indennità di maternità alle iscritte per Lit. 5.441 milioni, i contributi integrativi per Lit. 73.918 milioni, le somme pervenute da soggetti che hanno esercitato la facoltà di ricongiunzione ai sensi della Legge 45/90 per Lit. 12.902 milioni e i contributi marche comuni per Lit. 24.083 milioni.

I **contributi soggettivi** corrispondono al contributo minimo di Lit. 2.370.000 dovuto da tutti gli iscritti fino allo scaglione di reddito professionale di Lit. 39.500.000, e agli importi, calcolati su base percentuale, dovuti oltre tale scaglione, nella misura del 6% per la fascia di reddito da Lit. 39.500.000 a Lit. 65.300.000, del 3% per la fascia di reddito da Lit. 65.300.000 a Lit. 102.600.000 e del 2% oltre tale limite. La misura minima e le percentuali vengono dimezzate nei confronti di coloro che si iscrivono alla Cassa prima del compimento del 30^ anno di età e limitamente al primo anno di iscrizione ed ai due successivi.

L'incremento rispetto all'esercizio 1997, pari a 15.348 milioni in valori assoluti e del 17,71 in percentuale, deriva da:

- aumento della misura minima del contributo nel 1998 pari a Lit. 2.370.000 (nel 1997 era Lit. 2.310.000);
- incremento del numero degli iscritti, 970 in più rispetto al precedente esercizio (tale incremento tiene già conto delle cancellazioni, degli annullamenti di iscrizione e dei pensionamenti);
- incremento dei cosiddetti "pensionati attivi" che continuano ad esercitare la professione e di conseguenza a contribuire ai sensi del 3^ comma dell'art. 11 della Legge n. 414 del 30.12.1991;
- incremento della media nazionale dei redditi dichiarati. Nel 1998 per il 1997 è Lit. 61.094.626, mentre la media dei redditi dell'anno precedente è Lit. 56.496.805.

I **contributi integrativi** corrispondono al 2% del volume di affari IVA degli iscritti, dei pensionati attivi, degli iscritti all'Albo, esercenti la professione, ma non iscritti alla Cassa. Solo gli iscritti sono obbligati al rispetto della misura minima (per il 1998 pari a Lit. 711.000).

L'incremento rispetto all'esercizio 1997, pari a Lit. 7.110 milioni in valori assoluti e del 10,64 in percentuale, deriva da:

- aumento della misura minima del contributo da Lit. 693.000 nel 1997 a Lit. 711.000 nel 1998;
- incremento del numero degli iscritti e dei pensionati attivi;
- incremento della media nazionale dei volumi di affari ai fini IVA.

Il **contributo per indennità di maternità** è a carico di tutti gli iscritti nella misura di 180.000 annue. Il gettito di tale contributo è finalizzato al finanziamento dell'indennità di maternità prevista dall'art. 5 della Legge 379/90 per le libere professioniste. L'esercizio 1998 ha rilevato un'inversione di tendenza nel rapporto contributi/prestazione, in quanto la contribuzione, pari complessivamente a Lit. 5.442 milioni, ha, sia pure di poco, superato le erogazioni di specie che sono state pari a Lit. 4.942 milioni.

Nel corso degli anni è stato necessario elevare tale contributo stabilito inizialmente dalla norma nella misura di Lit. 18.000, stante i rilevanti importi che venivano erogati a fronte del contributo dovuto.

La riscossione del contributo già dal 1992 avviene a mezzo ruoli esattoriali, fatta eccezione per i nuovi iscritti che versano direttamente.

Anche per il contributo indennità di maternità si evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, un incremento degno di nota, Lit. 1.952 milioni in valori assoluti e 55,95 in percentuale.

Inadempienze contributive. In data 14 novembre 1997, il Consiglio di Amministrazione ha adottato la delibera n. 2413, approvata dai Ministeri Vigilanti in data 11 marzo 1998, rivolta a consentire la regolarizzazione degli obblighi di iscrizione e di contribuzione, non regolarmente adempiuti e scaduti prima dell'entrata in vigore del provvedimento di condono previdenziale.

I professionisti, iscritti o aventi l'obbligo di iscrizione alla Cassa, che intendevano regolarizzare la propria posizione contributiva, nei limiti, ovviamente, del quinquennio di prescrizione della stessa ai sensi e secondo le disposizioni contenute nell'art. 3 della Legge 335/95, e fino ad inadempienze intervenute entro e non oltre il 30 giugno 1997, dovevano far pervenire alla Cassa domanda di condono entro il termine di scadenza del 27 settembre 1998, poi prorogato al 31 dicembre 1998. Gli importi dovuti potevano essere versati in un'unica soluzione ovvero in quattro rate semestrali, maggiorati degli interessi al tasso legale pro-tempore vigente, calcolati dal 1^ gennaio dell'anno di riferimento di ciascun contributo, fino alla data del pagamento. Per la rateizzazione erano dovuti ulteriori interessi di dilazione al tasso annuo dell'otto per cento da calcolare a decorrere dalla seconda rata. A tutt'oggi sono affluiti a titolo di condono 5.626 milioni.

I **contributi di ricongiunzione** sono relativi ai versamenti dovuti da Enti previdenziali e dai professionisti per il riscatto di periodi assicurativi ai sensi della Legge 45/90. L'importo per il 1998 si è più che raddoppiato rispetto all'esercizio precedente. Per il 1997 infatti l'importo è stato di Lit. 6.285 milioni, per il 1998 di Lit. 12.902 milioni. L'incremento è dato da un maggior numero di domande pervenute ed istruite o definite.

I **contributi marche comuni**, pari a Lit. 24.083 milioni, derivano dalle vendite avvenute nel 1998. Tale contributo é stato soppresso a decorrere dal primo gennaio 1999, pertanto questo é l'ultimo anno di fruizione di tale provento per la Cassa.

Popolazione amministrata. Il rapporto iscritti-pensionati, come evidenziato dalla seguente tabella della popolazione amministrata che storicizza le iscrizioni e i pensionamenti dal 1977 al 1998, è di un pensionato ogni dieci iscritti (10,07). Il rapporto contributi (tutti) prestazioni (tutte) evidenzia che queste ultime assorbono il 36,57% dei contributi.

POPOLAZIONE AMMINISTRATA AL 31.12.1998

ISCRITTI				PENSIONATI									
		INCREMENTO		DIRETTE		INVALIDITA'					INCREMENTO		RAPPORTI
ANNO	NUMERO	ASSOLUTO	%	VECCHIAIA	ANZIANITA'	E INABILITA'	GRATUITE	INDIRETTE	REVERSIBILITA'	TOTALE	ASSOLUTO	%	ISCRITTI PENSIONATI
1977	7.449	0	0,00	562	-	77	42	177	107	965	0	0,00	7,72
1978	7.705	256	3,44	546	-	75	38	186	121	966	1	0,10	7,98
1979	8.244	539	7,00	566	-	93	34	203	150	1.046	80	8,28	7,88
1980	8.715	471	5,71	567	-	104	29	228	172	1.100	54	5,16	7,92
1981	9.354	639	7,33	554	-	105	24	245	205	1.133	33	3,00	8,26
1982	10.094	740	7,91	541	-	110	17	264	223	1.155	22	1,94	8,74
1983	10.382	288	2,85	537	-	117	13	291	252	1.210	55	4,76	8,58
1984	10.760	378	3,64	548	-	126	7	316	276	1.273	63	5,21	8,45
1985	11.063	303	2,82	553	-	131	7	330	298	1.319	46	3,61	8,39
1986	12.065	1.002	9,06	557	-	132	4	364	327	1.384	65	4,93	8,72
1987	13.720	1.655	13,72	586	-	149	4	403	350	1.492	108	7,80	9,20
1988	16.141	2.421	17,65	717	-	155	2	435	389	1.698	206	13,81	9,51
1989	18.710	2.569	15,92	781	-	162	1	459	407	1.810	112	6,60	10,34
1990	20.097	1.387	7,41	810	-	171	-	484	432	1.897	87	4,81	10,59
1991	21.966	1.869	9,30	836	-	184	-	505	450	1.975	78	4,11	11,12
1992	21.543	- 423	-1,93	904	-	186	-	529	463	2.082	107	5,42	10,35
1993	22.297	754	3,50	984	-	198	-	578	509	2.269	187	8,98	9,83
1994	23.670	1.373	6,16	1.046	4	210	-	591	534	2.385	116	5,11	9,92
1995	26.345	2.675	11,30	1.118	19	225	-	629	568	2.559	174	7,30	10,30
1996	27.815	1.506	5,72	1.152	33	236	-	650	585	2.656	97	3,79	10,49
1997	28.892	1.041	3,74	1.223	59	248	-	675	593	2.798	142	5,35	10,33
1998	29.862	970	3,36	1.305	62	267	-	709	621	2.964	166	5,93	10,07
TOTALE INCREMENTO		22.413	300,89						TOTALE INCREMENTO		1.999	207,15	

I **PROVENTI PATRIMONIALI** rappresentano il 23,94% delle entrate correnti, l'incremento lordo rispetto al precedente esercizio è di Lit. 20.940 milioni in valori assoluti e del 42,80 in percentuale.

I **proventi** derivanti dal **patrimonio immobiliare** si sono quantificati in 20.213 milioni di competenza del 1998, con un incremento rispetto alla competenza 1997 di Lit. 1.496 milioni in valori assoluti e del 7,8 in percentuale. L'incremento deriva:

- dall'adeguamento ISTAT dei canoni di locazione;
- dal rinnovo di contratti di locazione ad uso abitativo secondo il regime dei patti in deroga;
- dal reddito dell'immobile di Via della Grande Muraglia, 332 - Roma, acquistato il 5 marzo del 1998.

La consistenza del patrimonio immobiliare, come dettagliata nella seguente tabella, produce un reddito annuo lordo di 21.015 milioni che differisce da quello accertato per le ragioni indicate nelle note in calce alla stessa.

IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ASSOCIAZIONE

NR.	UBICAZIONE	DATA D'ACQUISTO	CONSISTENZA	VALORE PATRIMONIALE	CANONI ANNUI IN MILIONI
1	ROMA - Via Tizzani, 18	20/06/68	47 app. 34 box	1.598.235.950	637
2	ROMA - Via G. Caselli,34	29/12/69	101app. 5 neg. 2 dep.	2.665.366.159	901
3	ROMA - Via Paisiello, 24 (II Piano)	28/10/71	1app.1box (C.N.R.)	355.664.287	316
4	ROMA - Via A. Pollio, 40	02/12/71	118 app. 1 mag.	2.494.369.304	692
5	OSTIA - Via G. Garau, 20/26	17/11/72	66 app. 1 gar.	1.516.429.157	475
6	OSTIA - Via A. Marzolo, 31	17/11/72	45 app. 1 gar.	1.312.369.795	256
7	LATINA - Via Cicerone, 22	10/02/72	uffici		
8	LATINA - Via Cicerone, 22	20/04/72	18 app.	628.371.488	65
9	MILANO - Via Pestalozzi, 18	12/02/74	scuole	6.509.114.376	311
10	ZINGONIA - Via Madrid, 87	15/07/75	capannone indust.le	1.741.392.600	366
11	MILANO - Via G. Barrella, 4	18/11/75	caserma PS	3.443.980.168	662
12	BRINDISI - V.le Porta Pia	29/10/76	scuola	1.318.932.852	537
13	BRINDISI - C.so Montebello, 10/12	16/03/77	scuola	757.271.304	226
14	BRINDISI - Via Montebello, 11	17/11/78	scuola	3.158.579.183	370
15	MILANO - Via Mecenate, 89	10/05/79	uffici	2.773.630.129	in corso
16	ROMA - P.zza S. Bernardo, 106	05/06/79	uffici	3.725.184.734	284
17	L'AQUILA - Colle Pretara, Pal. D/E	02/07/79	uffici	905.556.512	171
18	L'AQUILA - Colle Pretara, Pal. A	31/12/81	uffici	2.848.169.025	269
19	ROMA - Via L. R. Brichetti, 13	20/04/82	sede della cassa 1997	3.857.909.244	=
20	ZINGONIA - C.so Italia cam. 8/9	18/04/83	capannone indust.le	595.920.538	84
21	ZINGONIA - C.so Italia cam. 11/12	18/04/83	capannone indust.le	686.567.368	74
22	ZINGONIA - C.so Italia cam. 13/14	18/04/83	capannone indust.le	436.794.538	63
23	ZINGONIA - C.so Italia cam. 23/24	18/04/83	capannone indust.le	520.394.537	56
24	BRINDISI - Via S. Angelo, 6/12	09/06/83	31 app. 18 box 7neg.	3.700.072.291	201
25	BRINDISI - Via Galanti, 20	15/07/83	18 app. 15 box	1.914.095.652	91
26	COLOGNO MONZ. Via Goldoni, 15	27/03/84	uffici	3.579.977.585	272
27	BERGAMO - Via B. Palazzo, 129/131	11/04/84	52 app. 53 box	4.405.724.250	308
28	BERGAMO - Via Gandhi, 4/6/8	01/08/84	72 app. 73 box	5.573.514.199	389
29	L'AQUILA - V.le A. Moro, 26	21/02/85	8 app.	1.074.188.585	68
30	L'AQUILA - V.le A. Moro, 28	21/02/85	9 app. 1 mag.	999.930.388	58
31	PIACENZA - Via Modonesi, 7/9	21/02/85	22 app. 29 box	2.442.704.372	146
32	MILANO - Via Portaluppi 11/2	23/03/85	uffici	10.947.521.700	779
33	ROMA - Casalpalocco is. 53i/53ii	23/03/85	supermercato GS	2.320.475.210	289
34	MESSINA - Via Borelli, is. 237	31/07/85	19 app. 1 mag.	2.942.898.044	143
35	ROMA - Via F. Giallo, 244	31/12/85	29 app. 23 box	6.418.300.585	280

IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ASSOCIAZIONE

NR.	UBICAZIONE	DATA D'ACQUISTO	CONSISTENZA	VALORE PATRIMONIALE	CANONI ANNUI IN MILIONI
36	ROMA - Via Pagoda Bianca, 61	08/01/86	32 app. 1 gar.	5.217.291.401	202
37	MILANO - Palazzo Botticelli	19/12/86	espos. Fiera di Milano	11.450.000.000	198
38	ROMA - Via Sante Vandi, 25/39	04/04/87	96 app.	12.298.112.905	721
39	RHO - Via Capuana, 56/58	22/04/88	32 app. 50 box	5.187.571.802	213
40	SALERNO - Via Picenza, 76 edif. B	27/06/88	12 app. 12 box 5 neg.	3.854.091.367	313
41	SALERNO - Via Picenza, 76 edif. C	11/11/88	9 neg. 11 box 3 neg.	3.003.076.773	
42	LECCE - V.le Adriatica, 10	15/07/88	uffici	5.599.572.977	204
43	ROMA - Via Colleverde, 26-34	22/10/88	80 app.	10.881.281.841	561
44	ROMA - Via E. Giulioli, 16	09/06/89	24 app.	5.264.681.865	169
45	MODENA - Via Rep.di Montef., 35/37/39	18/10/89	80 app.	7.451.468.930	495
46	BRINDISI - Via S. Angelo, 49/51	27/03/90	uffici 1 mag.	6.308.587.050	501
47	MODENA - Via Rep.di Montef., 25/27/29	24/04/90	80 app.	7.472.324.445	491
48	Roma - Via Paisiello, 24 (1° piano)	26/07/90	1 app. (C.N.R.)	10.021.755.251	557
49	PESCARA - Via Sacco, 79	28/03/91	14 app. 2 neg.	3.100.157.720	92
50	PALERMO - Via Roma, 391	20/04/91	2 app. 9 locaz. comm.li	4.114.235.687	** 45
51	MILANO - Palazzo Tintoretto	20/04/91	centro commerciale	9.244.919.720	=
52	GENOVA - Via Merello, 8	15/11/91	4 uffici 1 mag.	19.430.330.069	983
53	ROMA - V.le Medagile D'Oro, 109	21/12/91	5 app. 1 soff. 1 neg. 1 aut.	6.631.869.620	110
54	ROMA - Via E. Glori, 48	03/12/92	22 app. 8 neg.+s.neg.43 p.a.	15.324.310.515	254
55	BRINDISI - V. Pasquale Romano pal.G	03/12/92	1 neg. 2 loc. autorim.	940.766.770	96
56	ROMA - Via Diego Fabbri, 42	21/12/92	36 app. 5 neg. 4s neg. 45 p.a.	20.865.480.259	477
57	L'AQUILA - V.le Aldo Moro snc	21/12/92	2 app. 2box 1 locale comm.	646.645.065	33
58	REG.CALABRIA - Via Aspromonte, 38	02/04/93	ufficio	419.046.880	20
59	TRENTO - Viale Trieste, 13	07/01/94	sede collegio	1.713.144.925	62
60	FIRENZE - Via A. Zobi, 7/9/11/13	14/01/94	37 app. 10 sof. 10 neg. 2 mag.	23.027.111.208	713
61	NAPOLI - C.so A. Lucci 66/82	04/02/94	uffici telecom	16.748.734.766	983
62	ROMA - Via della Grande Muraglia 310	18/02/94	48 app.+ box e cant. + 3 neg. + 44 sottoneg.	28.649.391.970	707
63	SALERNO - Via Irno, 219	02/06/94	Sede Collegio	1.693.292.870	68
64	ROMA - Via Enrico Petrella, 4 int. 3-4	25/10/94	Sede Collegio	3.089.184.783	121
65	CUSAGO -Centro Res.le Ml Visconti	11/11/94	36 app. 31 box	24.777.661.920	507
66	GENOVA - Via Malta, 2 Int. 3	23/12/94	Sede Collegio	867.850.715	39
67	BOLOGNA - Via Cairoli, 9/11 Piano ammezzato o Primo	17/02/95	Sede Collegio	2.887.444.801	120
68	ROMA - Via Pinciana, 35/39	04/05/95	Sede Cassa 1998 - 7 piano fuori terra + 2 interrati (mq.coperti 5.191)	57.824.306.409	=

IMMOBILI DI PROPRIETA' DELL'ASSOCIAZIONE

NR.	UBICAZIONE	DATA D'ACQUISTO	CONSISTENZA	VALORE PATRIMONIALE	CANONI ANNUI IN MILIONI
69	FROSINONE - Via Maria s.c.	25/05/95	Fabbricato composto da piani T-1-2-3-S1 Cat. B/1 più piano 3 Cat. a/2, mq.compl. 2.257	4.310.351.600	222
70	FORLI' - Via Flavio Biondo, 29	28/07/95	App.to uso ufficio mq. 142 v.c. 6 più locale cantina mq. 5,5	433.047.857	3
71	COSENZA - Via del Tembien, 10/E	08/05/96	Sede Collegio	1.135.979.000	46
72	NAPOLI - Centro Direzionale - Lotto E/1 Isola E	11/07/96	Sede Collegio	2.804.676.957	106
73	CUSAGO (MI) - Condominio n 2 denominato "Residenza delle Querce"	01/08/96	Complesso immob.re ad uso abitativo	14.003.979.800	264
74	CATANIA - Via Grotte Bianche, 150	19/09/96	Sede Collegio	1.296.206.172	13
75	FERRARA -C.so Porta Reno nn.22/24/26/28	21/10/96	Sede Collegio	841.669.000	38
76	VICENZA - P.tta S. Stefano, 1	23/01/97	Ufficio, cantina e 2 posti auto	1.063.160.000	=
77	TORRE ANNUNZIATA P.zza Nicotera, 5 - I Piano	13/02/97	Sede Collegio	396.926.706	16
78	BUSTO ARSIZIO - Via Libia	04/06/97	Sede Collegio	972.552.002	27
79	ROMA - Via P. Vergerio, 22/b	24/07/97	Complesso imm.re di 5 app.ti 13 box e 5 cantine	2.905.560.000	73
80	MILANO - Via Buonarroti, 39	18/09/97	Sede Collegio	8.396.711.000	in corso
81	ROMA - Via della Grande Muraglia, 332	05/03/98	Complesso immob.re ad uso abitativo	22.006.220.800	358
			Totale	**486.742.350.282**	**21.015**

NOTA BENE

^ La differenza riscontrabile fra il totale dei "canoni annui" elencati in tabella e l'accertamento dei canoni in bilancio è dovuta a contratti iniziati in corso d'esercizio.

*** Trattasi di canoni di inquilini marginali o residuali in attesa di rilascio delle porzioni occupate, essendo stato approvato progetto di ristrutturazione dell'intero stabile.*

I **proventi lordi** derivanti dal **patrimonio mobiliare** pari a Lit. 36.827 milioni si riferiscono a:

- cedole su titoli con riferimento ai titoli in deposito amministrato c/o Cariplo Lit 7.508 milioni
- utile su pronti contro termine Lit. 204 milioni
- plusvalenze da realizzo titoli Lit. 14.599 milioni
- cedole e plusvalenze da gestione di patrimonio mobiliare affidato a terzi Lit. 13.007 milioni
- dividendi da azioni INA Lit. 1.400 milioni
- dividendi da titoli GPM Lit. 108 milioni

L'incremento rispetto al decorso esercizio è di 23.929 milioni deriva fondalmentalmente dalle plusvalenze realizzate per effetto dei seguenti smobilizzi:

- obbligazioni Mediobanca convertibili in azioni Banca di Roma;
- 7.210.000 azioni Banca di Roma;
- 1.000.000 azioni AEM S.p.A.;
- titoli in portafoglio nelle gestioni di patrimonio mobiliare affidate a terzi.

Le gestioni di patrimonio mobiliare affidate a terzi sono state attivate già nel 1997 con conferimenti per 30.000 milioni; nel 1998 i conferimenti sono stati 99.292 milioni. L'individuazione dei gestori è stata fatta attraverso una accurata selezione per garantire l'affidabilità, la professionalità e l'economicità delle offerte sotto il profilo delle commissioni e degli oneri di gestione.

Per la valutazione della redditività delle G.P.M. occorre considerare le perdite e le minusvalenze contabilizzate fra le spese correnti nella contabilità finanziaria e a rettifica di ricavo nella contabilità economico - patrimoniale, il cui importo complessivo é di Lit. 8.140 milioni.

Gestione Patrimonio Mobiliare affidata a terzi al 31.12.1998

Gestione Patrimoniale			
	Conferimenti	*Valore Patrimoniale*	*Valore Complessivo di Mercato*
Rolo Banca C/C n. 5620	10.000.000.000	10.360.879.419	10.614.561.764
Rolo Banca C/C n. 5621	10.000.000.000	9.854.087.352	10.513.246.851
CA.RI.PLO. C/C n. 28873	20.000.000.000	20.659.777.459	21.233.027.933
Deposito Titoli 9379252			
INA SIM C/C n. 5097	5.000.000.000	5.046.004.641	5.213.827.560
INA SIM C/C n. 5098	5.000.000.000	5.065.562.881	5.654.019.327
BANCA DI ROMA	38.693.885.080	37.712.597.290	38.233.294.074
MEDIOLANUM	20.305.000.000	20.245.692.679	20.749.667.936
BANCA POPOLARE DI NOVARA	20.294.000.000	20.142.239.249	20.966.436.251

Polizza di Capitalizzazione INA al 31.12.1998

POLIZZA DI Capitalizzazione INA	10.000.000.000	10.000.000.000

Gli **interessi attivi bancari** che sono maturati sulle giacenze liquide del c/c bancario Cariplo, istituto cassiere, ammontano a Lit. 8.986 milioni, corrispondono al saggio di remunerazione pari al tasso ufficiale di sconto pro-tempore vigente, incrementato dello 0,52%. Il rendimento delle disponibilità si attesta su un incremento di Lit. 430 milioni, da relazionarsi ai tempi di formazione delle giacenze e ai tassi ottenibili da operazioni di acquisto di titoli a breve o di pronti contro termine.

Gli **interessi sul conto corrente vincolato** acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato in ottemperanza a quanto previsto dalla Legge 243/93 in ordine all'obbligo di investimento forzoso, di durata quinquennale, di somme calcolate in base a percentuali prestabilite dalla norma sulle entrate contributive degli anni 1991, 1992 e 1993, sono pari a Lit. 3.812 milioni. La riduzione rispetto al decorso esercizio è 1.065 milioni e deriva dalla diminuzione della giacenza conseguente alla restituzione nell'esercizio 1998 di una tranche pari a Lit. 19.664 milioni e dalla riduzione del tasso di interesse al 4,25% a decorrere dal 1 febbraio 1998.

Le **POSTE CORRETTIVE e COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI** comprendono oltre ai recuperi per oneri accessori sulla locazione degli immobili (ex art. 9 Legge 392/78) per Lit. 3.035 milioni, altri recuperi secondo il dettaglio seguente:

Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio	
ratei pensione di vecchiaia a seguito decesso beneficiari	69.103.000
ratei pensione invalidita' a seguito decesso beneficiari	8.208.000
ratei pensione reversibilita' a seguito decesso beneficiari	17.096.000
ratei pensione indiretta a seguito decesso beneficiari	1.578.000
competenze al personale	7.146.761
spese registrazione contratti	3.979.850
spese legali	5.811.595
retribuzioni portieri	491.115
spese sostenute relative alla gestione patrimonio mobiliare	36.211.677
vari	818.750
	150.444.748

Reuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	
ratei pensione di vecchiaia a seguito decesso beneficiari	23.545.287
ratei pensione invalidita' a seguito decesso beneficiari	4.397.958
ratei pensione reversibilita' a seguito decesso beneficiari	9.358.420
ratei pensione indiretta a seguito decesso beneficiari	1.348.380
istituti assicurativi	36.628.000
conguaglio spese condominiali	30.929.538
spese legali	2.367.170
consumo idrico Via Barrella in Milano	50.866.200
INPS	5.848.000
vari	31.683.000
	196.971.953

Le **entrate non classificabili in altre** voci sono costituite da:

- interessi su rateizzazione contributi integrativi (art. 31 Legge 414/91) Lit. 12 milioni
- sanzioni Lit. 16 milioni
- entrate eventuali Lit. 192 milioni

Le entrate non classificabili in altre voci, rilevano un aumento percentuale del 43,79 rispetto all'esercizio precedente, dovuto soprattutto alle entrate nella gestione di patrimonio mobiliare affidato a terzi per premi di fedeltà e ratei disaggio. Le sanzioni dovute per il mancato invio delle comunicazioni obbligatorie (reddito professionale e volume d'affari) e gli interessi su rateizzazione contributi riguardano l'incasso di crediti contributivi di anni pregressi, così come prescritto dall'art.31 della Legge 414/91.

Entrate in conto capitale accertate

	1997		**1998**		**Incremento valori differenziali**	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Cessioni Immobilizzazioni tecniche	--	--	8	--	8	--
Realizzo di valori mobiliari	96.176	99,88	491.355	96,14	395.179	410,89
Riscossioni di crediti	116	0,12	19.746	3,86	19.630	16.922,41
Totale	**96.292**	**100,00**	**511.109**	**100,00**	**414.817**	**430,79**

Il realizzo di valori mobiliari riguarda i seguenti titoli:

- titoli di Stato ed assimilati Lit. 84.125 milioni
- obbligazioni e cartelle fondiarie Lit. 17.241 milioni
- altri titoli di credito (comprese le G.P.M.) Lit. 389.989 milioni

La consistenza dei titoli in portafoglio per tipologia di investimento è dettagliatamente riportata nel prospetto che segue. Oltre alla tipologia vengono indicati il tasso di rendimento, il corso di acquisto, il valore nominale e il valore patrimoniale al prezzo di acquisto.

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/1998				'Portaf2
Obbligazioni e cartelle fondiarie				
	Tasso Fisso	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	Annuale			
B.N.L. NA 39	12%	100	352.600.000	352.600.000
B.N.L. NA 17	10%	100	47.000.000	47.000.000
B.N.L. NA 27	12%	100	179.500.000	179.500.000
B.N.L. NA 57	14,50%	100	320.000.000	320.000.000
B.N.L. NA 23	10%	100	34.000.000	34.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1198	14,50%	100	943.346.811	943.346.811
	Tasso Var.			
	Semestrale			
OBBL. CA.RI.PLO. 1186	1,45%	100	2.139.000.000	2.139.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1303	1,45%	100	1.508.000.000	1.508.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1315	1,45%	100	2.379.000.000	2.379.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1358	1,45%	100	2.480.000.000	2.480.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1501	1,45%	100	3.440.000.000	3.440.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1541	1,45%	100	3.552.000.000	3.552.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1571	1,45%	100	3.658.000.000	3.658.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1701	1,45%	100	3.727.000.000	3.727.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1710	1,45%	100	1.864.000.000	1.864.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1727	1,45%	100	864.000.000	864.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1728	1,45%	100	2.793.000.000	2.793.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1742	1,45%	100	2.783.000.000	2.783.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1799	1,45%	100	1.778.000.000	1.878.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1761	1,45%	100	889.000.000	889.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1766	1,45%	100	1.842.000.000	1.842.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1765	1,45%	100	1.909.000.000	1.909.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1902	1,45%	100	1.954.000.000	1.954.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1903	1,45%	100	961.000.000	961.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1910	1,45%	100	2.500.000.000	2.500.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1911	1,45%	100	1.000.000.000	1.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1914	1,45%	100	3.000.000.000	3.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1915	1,45%	100	2.000.000.000	2.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1931	1,45%	100	3.000.000.000	3.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO. 1932	1,45%	100	2.000.000.000	2.000.000.000
OBBL. CA.RI.PLO	1,45%	100	3.000.000.000	3.000.000.000
	Tasso Var.	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	T.le			
OBBL. CREDIOP 57278	1,35%	100,3	19.940.000.000	19.999.820.000
Partecipazioni Azionarie				
AZIONI INA S.p.a. ord.				45.400.000.000
Lit. 2270 cad.(n°Azioni 20.000.000)				
AZIONI ENI 4				9.984.105.000
Lit. 11.430 cad.(n°Azioni 873.500)				

Titoli di Stato				
	Tasso Var.	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	Semestrale			
C.C.T. 1/02/1999 - cod. 13213	2,75%	101,55	5.000.000.000	5.077.500.000
C.C.T. 1/05/2000 - cod. 36633	2,95%	101,7	5.000.000.000	5.085.000.000
C.C.T. 1/10/2001 - cod. 36694	2,85%	101,08	19.785.000.000	19.998.678.000
Titoli esteri				
	Tasso Fisso	***C.so acq.***	***Valore Nominale***	***Valore Patrimoniale***
	Annuale			
P.S.K. (Posterkasse)	7,50%	101,75	9.500.000.000	9.666.250.000
Bayer Hypo Exchange	7,40%	100	10.000.000.000	10.000.000.000
Gestione Patrimoniale				
			Conferimenti	***Valore Patrimoniale***
Rolo Banca C/C n. 5620 / 5621			20.000.000.000	20.214.699.171
CA.RI.PLO. C/C n. 28873			20.000.000.000	20.659.777.459
Deposito Titoli 9379252				
INA SIM C/C n. 5098 / 5097			10.000.000.000	10.111.567.522
BANCA DI ROMA			38.693.885.080	37.712.597.290
MEDIOLANUM			20.305.000.000	20.245.692.679
BANCA POPOLARE DI NOVARA			20.294.000.000	20.142.239.249
POLIZZA DI Capitalizzazione INA			10.000.000.000	10.000.000.000
RIEPILOGO VALORI				
			Valore Nominale	***Valore Patrimoniale***
			- Conferimenti	
Obbligazioni e Cartelle Fondiarie			***78.836.446.811***	***78.996.266.811***
Partecipazioni Azionarie				***55.384.105.000***
Titoli di Stato o garantiti dallo stato				
e Titoli esteri			***49.285.000.000***	***49.827.428.000***
Gestione Patrimoniale			***129.292.885.080***	***129.086.840.970***
Polizza di Capitalizzazione			***10.000.000.000***	***10.000.000.000***

Riscossione di crediti

Delle riscossioni di crediti, 76 milioni si riferiscono a quote capitale di mutui e prestiti concessi a suo tempo al personale, le cui rate sono venute a scadere nel 1998 e 19.664 milioni a riscossioni di crediti dal Ministero del Tesoro per la rata del prestito forzoso che è scaduta nel 1998, corrispondente al 25% delle entrate contributive del 1992, versata a settembre del 1993.

SPESE

Dal dettaglio (espresso in milioni di lire) che segue, è possibile esaminare le **spese correnti** mettendole a raffronto categoria per categoria con i risultati dell'esercizio precedente. E' possibile rilevare che minori oneri si sono registrati nel 1998 rispetto al 1997 nelle spese per gli Organi dell'Ente, negli oneri per il personale, nelle spese per beni di consumo e servizi e negli oneri tributari. Incrementi si sono avuti nelle prestazioni istituzionali e negli oneri finanziari.

Spese correnti

	1997	1998	Differenza	%
Spese per Organi dell'Ente	2.359	1.927	- 432	- 18,31
Oneri per il Personale	7.883	7.079	- 804	- 10,20
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.321	7.300	- 21	- 0,29
Spese per Prestazioni Istituzionali	70.059	79.854	+ 9.795	+ 13,98
Oneri finanziari	868	10.172	+ 9.304	+ 1.071,89
Oneri tributari	16.963	14.693	- 2.270	- 13,38
Poste correttive e compensative di entrate correnti	465	727	+ 262	+ 56,34
Oneri diversi di gestione	2.278	2.457	+ 179	+ 7,86
TOTALI	**108.196**	**124.209**	**+ 16.013**	**+ 14,80**

Gli oneri finanziari , il cui valore incrementativo pari a 9.304 milioni, comprende cedole su titoli acquistati, minusvalenze e perdite su titoli nell'ambito delle gestioni di patrimonio mobiliare affidato a terzi e gli interessi passivi delle rate di mutuo che la Cassa si é accollata in sede di acquisto dell'immobile sito in Roma, Via della Grande Muraglia, scadute nell'esercizio.

Le spese per il personale rilevano un sostanziale decremento pari a Lit. 804 milioni rispetto al precedente esercizio, dovuto a:

- minore ricorso ad assunzioni di personale a tempo determinato;
- minori prestazioni di lavoro straordinario;
- abolizione, con decorrenza 1.1.98, del contributo SSN (assorbito dall'IRAP);
- rinvio dei corsi di formazione del personale.

Tra le voci di spesa più significative, oltre a quelle già menzionate, ricordiamo che, in attuazione del piano degli investimenti, sono stati acquistati:

- titoli di stato ed assimilati per Lit. 51.021 milioni con operazioni di pronti contro termine;
- obbligazioni fondiarie per Lit. 16.500 milioni per erogazione di mutui agli iscritti;
- azioni (AEM ed ENI4) per Lit. 11.654 milioni.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Le attività pari a Lit. 1.286.967 milioni sono le seguenti:

	Consistenza 1997	%	Consistenza 1998	%
Disponibilità liquide	117.735	11,36	221.842	17,24
Residui attivi	75.586	7,29	103.289	8,03
Crediti bancari e finanziari	102.487	9,89	82.058	6,38
Risconti attivi	105	0,01	97	--
Investimenti mobiliari	247.984	23,93	323.295	25,12
Investimenti immobiliari*	423.713	40,89	490.748	38,13
Immobilizzazioni tecniche**	68.682	6,63	65.615	5,1
Costi pluriennali	23	--	23	--
Totale	**1.036.315**	**100,00**	**1.286.967**	**100,00**

* Di cui 22.743 milioni per acquisti in corso di perfezionamento al 31.12.1997 e 61.830 milioni per acquisti in via di acquisizione al 31.12.1998.

** In tale voce è compreso anche l'importo relativo agli immobili Sede della Cassa pari per 61.340 milioni per il 1997 e 57.824 milioni per il 1998. Nel corso dell'esercizio 1998 la vecchia Sede della Cassa (Via L.R.Brichetti) viene ricompresa negli Immobili da reddito.

Gli acquisti immobiliari in via di acquisizione al termine dell'esercizio, sono i seguenti:

- Centro Residenziale e Commerciale "Corte Madonnina", prevalentemente ad uso abitativo, sito in Cusago (MI);
- Immobile di Via Val D'Ala n. 200, ad uso ufficio, in Roma;
- Immobile di Via A. Ponti, ad uso ufficio, in Milano;
- Immobile in Agnano di Pozzuoli (NA), uso ufficio;
- Immobile in Venezia da destinare a Sede del Collegio dei Ragionieri;
- Immobile in La Spezia da destinare alla Sede del Collegio dei Ragionieri.

PASSIVO

Le passività pari a Lit. 1.108.600 milioni sono le seguenti:

	Consistenza 1997	**%**	**Consistenza 1998**	**%**
Residui passivi	43.542	4,20	85.420	7,7
Debiti bancari e finanziari	7.388	0,71	22.140	2
Risconti passivi	349	0,03	--	--
Ratei passivi	--	--	21	--
Fondo accantonamento prev.za	881.122	85,03	881.123	79,5
Fondo accantonamento ass.za	3.666	0,35	3.666	0,33
Fondo rischi	17	--	18	--
Fondo T.F.R.	2.439	0,24	2.721	0,24
Poste rettificative dell'attivo	97.792	9,44	113.491	10,23
Totale passività	1.036.315	100,00	1.108.600	100,00
Avanzo economico***	--	--	178.366	--
Totale	**1.036.315**	**100,00**	**1.286.966**	**100,00**

***L'avanzo economico del 1997 pari a Lit. 117.587 è stato attribuito ai fondi per la previdenza e per l'assistenza, come previsto dalla Legge 414/91

Disponibilità liquide. La voce evidenzia il saldo del conto corrente bancario in essere presso l'Istituto Cassiere Cariplo al 31.12.1998. I saldi dei conti correnti postali al 31.12.1998 sono ricompresi tra i residui attivi.

Residui attivi. Sono stati iscritti al valore nominale, rettificato per i canoni di locazione ed oneri accessori, con l'appostazione nelle passività, di un fondo svalutazione, pari a Lit. 1.488 milioni, tenendo conto del grado di esigibilità degli stessi. Per le morosità si fa presente altresì che sono state tutte inviati a legali dell'Associazione i quali stanno curando il recupero dei crediti mediante le prescritte azioni giudiziarie.

Per i residui relativi ai contributi si sta procedendo ad una ricognizione analitica posizione per posizione che consenta di valutare gli effetti del provvedimento di sanatoria contributiva, emanato a seguito della delega conferita agli enti previdenziali privatizzati prevista dalla Legge 140/97, per l'emanazione di provvedimenti autonomi in materia di regime sanatorio e di sanatoria per inadempienze contributive.

I **crediti verso lo Stato ed altri Enti** sono da riferirsi alle maggiorazioni a favore di pensionati ex-combattenti, anticipate per conto del Ministero del Tesoro, ai sensi della Legge 140/85 ed ai crediti per ritenute fiscali versate a suo tempo su ratei di pensione a favore di beneficiari successivamente deceduti, per le quali la Cassa ha presentato a suo tempo istanza di rimborso ai sensi dell'art. 38 DPR 602/73.

Crediti bancari e finanziari. I mutui ed i prestiti sono riferibili a quelli concessi a suo tempo al personale dipendente in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 59 del D.P.R. 509/79.

I **crediti verso lo Stato ed altri Enti** si riferiscono al credito di imposta IRPEG derivante dalla dichiarazione dei redditi relativi al 1997, agli acconti IRPEG versati nel 1998; agli acconti IRAP versati nel 1998; al credito per ritenute versate sui dividendi delle azioni INA; al credito derivante dall'anticipo dell'imposta sul TFR, rilevato secondo la normativa vigente ed al credito derivante da accertamenti contestati, ed infine al credito riferito al prelievo forzoso, di cui si è già parlato.

Risconti attivi. Sono iscritti sulla base della competenza temporale.

Investimenti mobiliari. Sono iscritti al valore di costo d'acquisto.

Immobili. Sono esposti in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e delle spese di manutenzione straordinaria impegnate, in considerazione del prolungamento della vita utile del cespite. Per l'ammortamento di tali immobilizzazioni é stata applicata l'aliquota del 3%, il valore incrementativo derivante dalle manutenzioni straordinarie viene ammortizzato dall'esercizio in cui é evvenuto il pagamento. Gli acquisti in corso di perfezionamento, si riferiscono a quegli immobili per l'acquisto dei quali sono già state esperite alcune attività propedeutiche agli acquisti stessi, ma non si sono ancora stipulati gli atti di acquisto.

Immobilizzazioni tecniche. Fra queste è iscritto il valore dell'immobile, sede degli uffici della Cassa con gli stessi criteri già detti per gli altri immobili, anche in ordine all'ammortamento. Tutte le immobilizzazionitecniche sono iscritte al costo d'acquisto ed ammortizzate secondo le seguenti aliquote:

15 per cento	Attrezzature varie
20 per cento	Software e hardware
20 per cento	Macchine elettroniche
12 per cento	Mobili ed arredi
25 per cento	Impianti Speciali

Costi pluriennali. Fra tali costi pluriennali sono iscritte le spese di trasformazione sostenute per la trasformazione della Cassa in Associazione di Diritto Privato che vengono ammortizzate secondo l'aliquota del 25% e i costi sostenuti a suo tempo per i bozzetti delle marche comuni e della marca "Luca Pacioli" completamente ammortizzate. Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio l'aliquota di ammortamento applicata é stata ridotta del 50%.

Residui passivi. Sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti bancari e finanziari. Sono iscritti al loro valore nominale. Il mutuo passivo é quello che la Cassa si é accollata nel corso dell'esercizio 1998 in sede di acquisto dell'immobile sito in Roma, Via della Grande Muraglia. I debiti tributari verso lo Stato sono relativi alle imposte IRPEG e IRAP a carico dell'esercizio. La Cassa, in quanto associazione di diritto privato che non ha per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciale (art. 87 comma 1 lettera c D.P.R. 917/86), è tenuta ai sensi dell'art. 108 del richiamato D.P.R. a dichiarare il reddito complessivo formato dai

redditi fondiari, di capitale e diversi. Inoltre, ai sensi del D.Lgs. 15.12.1997 n. 446 art. 10, la base imponibile ai fini IRAP è determinata dall'ammontare delle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e dei redditi assimilati alle stesse, dalle collaborazioni coordinate e continuative e dalle collaborazioni occasionali.

Rimanenze passive. I ratei passivi sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale.

Fondo di accantonamento TFR. Il trattamento di fine rapporto evidenzia il debito rivalutato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31.12.1998 ai sensi dell'art. 2120 c.c.

Fondo rischi. Il fondo é stato istituito per fronteggiare oneri e perdite eventuali connessi alla erogazione dei prestiti erogati a suo tempo ai dipendenti in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 59 del D.P.R. 509/79.

Patrimonio netto. La Cassa non ha un fondo di dotazione, essendo stata istituita come Ente pubblico non economico con Legge 160/1963. Nel Patrimonio netto appare l'avanzo economico dell'esercizio che, dopo l'approvazione del Bilancio, viene ripartito tra il fondo per la previdenza ed il fondo per l'assistenza come si evince dalle seguenti tabelle.

ATTRIBUZIONE AI FONDI DI ACCANTONAMENTO PER LA PREVIDENZA E L'ASSISTENZA

Importo complessivo delle entrate (I e II parte del conto economico)	Lit	328.830.532.488
Spese di gestione (I e II parte del conto economico)	Lit	70.610.870.562
Somma da assegnare ai fondi per la Previdenza e per l'Assistenza	Lit	258.219.661.926
5‰ al Fondo per l'Assistenza	Lit	1.291.098.310
Parte rimanente al Fondo per la Previdenza	Lit	256.928.563.616
	Lit	**258.219.661.926**

CONTO ECONOMICO
FONDO PER L' ASSISTENZA

Attribuzioni	**Lit.**	1.291.098.310
Diminuzioni:		
Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 Legge 414/91	**Lit.**	703.800.000
	Lit.	**587.298.310**

CONTO ECONOMICO
FONDO PER LA PREVIDENZA

Attribuzioni			Lit.	256.928.563.616
Diminuzioni:				
- Pensioni di vecchiaia	Lit.	45.793.475.953		
- Pensioni indirette	Lit.	9.470.628.090		
- Pensioni di reversibilità	Lit.	7.383.525.677		
- Pensioni di invalidità	Lit.	4.843.241.550		
- Indennità una-tantum	Lit.	-		
- Liquidazioni	Lit.	-		
- Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Lit.	4.941.935.887		
- Pensioni di anzianità	Lit.	4.146.101.707		
- Pensioni di inabilità	Lit.	597.028.399		
- Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	Lit.	1.894.451.658		
- Trasferimento dei contributi Legge 45/90	Lit.	79.547.960		
			Lit.	79.149.936.881
			Lit.	**177.778.626.735**

STATO PATRIMONIALE
FONDO PER L'ASSISTENZA

Consistenza all'1.1.1998	Lit.	3.665.665.702		
Attribuzioni	Lit.	1.291.098.310		
			Lit.	4.956.764.012
Utilizzi:				
- Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 - Legge 414/91	Lit.	703.800.000		
			Lit.	703.800.000
Consistenza del fondo al 31.12.1998			Lit.	4.252.964.012

STATO PATRIMONIALE
FONDO PER LA PREVIDENZA

Consistenza all'1.1.1998	Lit.	881.122.459.951		
Attribuzioni	Lit.	256.928.563.616		
			Lit.	1.138.051.023.567
Utilizzi:				
- Pensioni di vecchiaia	Lit.	45.793.475.953		
- Pensioni indirette	Lit.	9.470.628.090		
- Pensioni di reversibilità	Lit.	7.383.525.677		
- Pensioni di invalidità	Lit.	4.843.241.550		
- Indennità una-tantum	Lit.	-		
- Liquidazioni	Lit.	-		
- Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Lit.	4.941.935.887		
- Pensioni di anzianità	Lit.	4.146.101.707		
- Pensioni di inabilità	Lit.	597.028.399		
- Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	Lit.	1.894.451.658		
- Trasferimento dei contributi Legge 45/90	Lit.	79.547.960		
			Lit.	79.149.936.881
Consistenza del fondo al 31.12.1998			Lit.	**1.058.901.086.686**

CONTO ECONOMICO

Le entrate e le spese correnti, riportate per categoria, ammontano le prime a complessivi 291.842 milioni e le seconde a 124.208 milioni. L'avanzo di parte corrente è pari a 167.634 milioni.

La seconda parte del conto economico riguarda i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

ENTRATE

- Entrate correnti	291.842 milioni
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	349 milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	29.977 milioni
- Uscite impegnate di competenza di successivi esercizi	98 milioni
- Uscite finanziarie che hanno dato luogo a incrementi patrimoniali	6.559 milioni
- Rivalutazione anticipo di imposta su T.F.R.	6 milioni
TOTALE	**328.831 milioni**

SPESE

- Spese correnti	124.208 milioni
- Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi	105 milioni
- Ammortamenti	14.905 milioni
- Svalutazione crediti	1.488 milioni
- Accantonamento per imposte e tasse di competenza 1998	7.038 milioni
- Accantonamento T.F.R. personale	455 milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	2.266 milioni
TOTALE	**150.465** milioni
- Avanzo economico	178.366 milioni
TOTALE A PAREGGIO	**328.831** milioni

ATTRIBUZIONE AVANZO ECONOMICO

AVANZO ECONOMICO 1998	Lit.	178.365.925.045

ATTRIBUZIONE:

- Fondo per la Previdenza	Lit.	177.778.626.735
- Fondo per l' Assistenza	Lit.	587.298.310
	Lit.	**178.365.925.045**

L'avanzo economico destinato come sopra in ottemperanza a quanto previsto dalla Legge 414/91 (legge di riforma) viene considerato a livello economico e patrimoniale per mettere in evidenza, in entrambi i Bilanci (Pubblico e Civilistico), il risultato d'esercizio.

I due Bilanci differiscono tra loro per alcuni aspetti, quelli che qui ci interessa evidenziare derivano fondamentalmente dalla rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che in uno vengono rappresentati a sezioni contrapposte, mentre nell'altro in un'unica sezione.

L'importo complessivo delle attività differisce per effetto della quota parte dei cespiti che è stata ammortizzata (109.662 milioni) e dagli immobili in corso di acquisizione (61.830 milioni).

Parimenti le passività differiscono nei due Bilanci per gli stessi motivi.

Tutto ciò premesso e considerato, si sottopone al Vostro esame e alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo 1998.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

il bilancio consuntivo al 31 dicembre 1998 che il Consiglio di Amministrazione sottopone al Vostro esame per l'approvazione è stato redatto in conformità alle disposizioni del regolamento di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696 ed è corredato da allegati e da tabelle che offrono una chiara informativa sugli aspetti più importanti della gestione.

In particolare si precisa che l'Associazione ha elaborato, sin dall'anno '96, anche il bilancio civilistico ai sensi del Dlgs 9 aprile 1991 n.127, integrando il conto economico del bilancio finanziario secondo i criteri previsti dalla predetta normativa.

Le previsioni definitive corrispondono a quelle iniziali, integrate con le variazioni di bilancio deliberate nel corso dell'esercizio. Per effetto di tali variazioni di bilancio l'ammontare complessivo delle entrate previste, escluse le partite di giro, si determina in Lit. 388.835.520.000 e quello delle uscite in Lit. 473.949.638.666. La differenza di Lit. 85.114.118.666, viene coperta dal parziale impiego dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 1997 di importo pari a Lit. 149.760.938.666..

Ciò premesso, si ritiene opportuno anzitutto porre in evidenza, distintamente, per i maggiori aggregati economici delle entrate e delle uscite, l'andamento degli accertamenti e degli impegni, in correlazione alle corrispondenti previsioni definitive, sottolineando le variazioni che ne derivano, sia in valori assoluti che in valori percentuali.

Il Collegio Sindacale che ha redatto il prospetto sottostante in relazione alla natura delle entrate, ritiene opportuno ribadire, ai fini di una più agevole lettura e per un'immediata valutazione del bilancio, che vengano evidenziati in appositi riquadri, con specifica modifica delle procedure informatiche, sia il totale delle entrate correnti, sia quello delle entrate in conto capitale, sia quelle delle partite di giro.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE RISULTANTI	%
CORRENTI	257.594.000.000	291.842.103.760	+ 34.248.103.760	+ 13,29
IN CONTO CAPITALE	131.241.520.000	511.109.230.559	+ 379.867.710.559	+ 289,44
PARTITE DI GIRO	15.790.000.000	217.552.317.212	+ 201.762.317.212	+1.277,78
TOTALI	404.625.520.000	1.020.503.651.531	+ 597.878.131.531	+ 147,76

L'incremento nelle entrate correnti dipende in buona parte dai maggiori introiti verificatisi in tutti i capitoli della categoria I "Entrate contributive " (+ 17.790.148.129), tra i quali si segnalano i seguenti importi: Lit. 12.020.378.520, Cap. 0101 "Contributi soggettivi"; Lit. 257.840.000 Cap. 0102 "Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90 n.379"; Lit. 4.917.098.711. Cap. 0103 "Contributi integrativi art. 12 Legge 414/91" e Lit. 2.511.897.716 Cap. 0105 "Contributi ricongiunzione Legge 45/1990". Per contro si registra una diminuzione di entrate nel Cap.0106 relativo a "Contributi marche comuni" (- 1.917.066.818) art.1 Legge n.410/1968 e art.10 Legge n.991/1969.

Il totale della categoria V "Proventi patrimoniali e finanziari"(+ 16.503.791.036) è determinato dagli incrementi più significativi verificatisi nei seguenti capitoli: 0504 (385.719.277) "Interessi attivi bancari e di c/c postale"; 0506 (16.719.308.157) "Interessi attivi e premi su titoli"; nonchè dai decrementi dei seguenti capitoli: 0501 (- 386.526.096) "Affitti di immobili"; 0502 (- 31.185.729) "Interessi di mora su canoni locativi"; 0507 (- 188.100.550) "Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro".

Nel capitolo 0506 Entrate, la differenza in più per Lit. 16.719.308.157 rispetto alle previsioni è determinata essenzialmente dalla plusvalenza realizzata con la vendita delle obbligazioni ed azioni della Banca di Roma per Lit. 14.600.000.000.

Quanto alle entrate in conto capitale (titolo IV) è da segnalare l'incremento totale di Lit. 379.867.710.559 determinato dal Cap. 1003 (+ 379.989.041.963) "Altri titoli di credito".

Si registra, peraltro, un incremento ragguardevole, al capitolo 1307 "Partite in conto sospesi", accertato in Lit. 196.899.342.404.

Trattasi comunque di somme che affluiscono a vario titolo sui c/c postali della Cassa e che, non essendo possibile la contestuale imputazione delle stesse sui capitoli di pertinenza, vengono in un primo tempo contabilizzate nel conto sospesi al solo fine di consentirne l'immediato trasferimento sul più redditizio c/c bancario. Ne consegue, quindi, che alla fine dell'esercizio, eseguite tutte le operazioni di imputazione, residua esclusivamente l'importo di Lit. 3.842.376.436 (parte spesa, Cap. 1607), costituito prevalentemente per Lit. 2.112.337.687 da condono previdenziale e per Lit. 1.030.887.000 da contributi soggettivi e integrativi MOD. A/19 - rata dicembre.

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE RISULTANTI	%
CORRENTI	130.058.500.000	124.207.933.236	- 5.850.566.764	- 4,49
IN CONTO CAPITALE	343.891.138.666	631.595.012.211	+ 287.703.873.545	+ 83,66
PARTITE DI GIRO	15.790.000.000	217.552.317.212	+ 201.762.317.212	+ 1277,78
TOTALI	+ 489.739.638.666	973.355.262.659	+ 483.615.623.993	+ 98,74

Per quanto concerne le spese correnti si sono registrate economie di bilancio in tutte le categorie.

Si segnalano specificamente le minori spese di Lit. 3.965.901.223, per quanto concerne la categoria IV -"Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi", distribuite variamente tra i capitoli. In particolare si segnalano i seguenti importi: Cap. 0404 "Consulenze servizi informatici" Lit. 110.371.645; Cap. 0422 "Stampa marche" Lit. 200.000.000; Cap. 0406 "Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale" Lit. 239.966.201; Cap. 0407 "Accertamenti sanitari" Lit. 242.537.100; Cap. 0409 "Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti:

immobili da reddito" Lit. 341.845.575; Cap. 0440 "Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito" Lit. 807.461.018.

Risultano, inoltre, minori spese per Lit. 322.694.827, categoria VIII "Oneri tributari"; per Lit. 1.023.555.356, categoria X "Oneri diversi di gestione"; per Lit. 1.486.101.075, categoria II "Oneri per il personale"; per Lit. 6.380.263.119, categoria V "Spese per prestazioni istituzionali".

La riduzione degli oneri del personale rispetto alla previsione è dovuta essenzialmente alla modifica della aliquota per il trasferimento del contributo del Servizio Sanitario Nazionale ad IRAP, a corsi di formazione rinviati all'anno 1999 ed al minor ricorso al lavoro straordinario nonchè a minori assunzioni temporanee.

Si osserva come tali elementi concorrenti al predetto decremento sono stati precisati anche nella relazione del Consiglio di amministrazione.

Nell'ambito della categoria V le differenze più significative si registrano nel Cap. 0506 "Pensioni di reversibilità" per Lit. - 616.474.323; nel Cap.0502 "Pensioni di anzianità" per Lit. - 683.898.293; nel Cap. 0504 "Pensioni di invalidità" per Lit. - 956.758.450; nel Cap. 0501 "Pensioni di vecchiaia" per Lit. - 2.206.524.047.

La riduzione delle spese per prestazioni previdenziali è da attribuire per le pensioni di anzianità al differimento dei termini previsti dalla nuova normativa (L. 449/97 "finestre"); per gli altri tipi di pensione la motivazione va ricercata, in linea di massima, nel mancato completamento da parte degli interessati, degli adempimenti procedurali richiesti dalla legge.

Con riferimento alle spese in c/capitale da segnalare le minori spese nella cat. XI di Lit. 4.608.432.988. nel Cap. 1108 "Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito", Lit. 16.470.400.000 nel Cap. 1105 "Immobili da reddito"; nella cat. XIII Lit. 10.051.605.801 nel Cap. 1301 "Titoli di Stato ed assimilati", Lit. 23.045.895.000 nel Cap. 1303 "Partecipazioni azionarie", Lit. 34.386.453.936 nel Cap. 1302 "Obbligazioni". In particolare va evidenziato il maggior importo impegnato nel Cap. 1304 di Lit. 377.529.960.292 "Gestione di patrimonio mobiliare affidata a terzi".

Tale maggiore importo deriva dalla dinamica della gestione del capitale di investimento di Lit. 99.292.000.000 che durante l'esercizio ha prodotto più volte effetti finanziari.

Gli accertamenti complessivi ammontano a Lit. 1.020.503.651.531 mentre gli impegni a Lit. 973.355.262.659.

	ENTRATE ACCERTATE	USCITE IMPEGNATE	DIFFERENZE RISULTANTI
PARTE CORRENTE	291.842.103.760	124.207.933.236	+ 167.634.170.524
PARTE IN CONTO CAPITALE	511.109.230.559	631.595.012.211	- 120.485.781.652
PARTITE DI GIRO	217.552.317.212	217.552.317.212	.....
TOTALI	1.020.503.651.531	973.355.262.659	+ 47.148.388.872

Il consuntivo in esame espone pertanto:

1. un avanzo di parte corrente di Lit. + 167.634.170.524;
2. un disavanzo nel conto capitale di Lit. - 120.485.781.652;
3. un complessivo avanzo di competenza di Lit + 47.148.388.872.

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA

	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI	%
ENTRATE CORRENTI	291.842.103.760	205.556.512.571	86.285.591.189	29,56
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	511.109.230.559	511.105.191.184	4.039.375	0,00079
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	217.552.317.212	213.625.705.954	3.926.611.258	1,804
TOTALI	1.020.503.651.531	930.287.409.709	90.216.241.822	8,84

La consistenza dei residui attivi è pari al 8,84% (contro il 16,44% del 1997) degli accertamenti, mentre quella dei residui passivi è del 8,18% (contro il 9,50% del 1997) degli impegni.

Ciò detto in linea generale, va evidenziato che a formare il complessivo importo di Lit. 90.216.241.822 di residui attivi concorrono in massima parte le poste della parte corrente e, in particolare, le somme da riscuotere per contributo soggettivo di cui al Cap. 0101 (Lit. 25.136.986.643), per contributo integrativo ex art. 12 di cui al Cap. 0103 (Lit. 32.315.542.107), per contributo marche comuni di cui al Cap. 0106 (Lit. 2.957.501.161), nonchè, tra i proventi patrimoniali e finanziari, gli interessi attivi bancari e di conto corrente postale di cui al Cap. 0504 (Lit. 8.950.153.575), gli affitti di immobili di cui al Cap. 0501 (Lit. 5.357.508.528), gli interessi attivi e premi su titoli di cui al Cap. 0506 (Lit. 3.838.174.153) e gli interessi attivi su c/c vincolato c/o Ministero del Tesoro di cui al Cap. 0507 (Lit. 3.811.899.450).

Tali residui sono da mettere in relazione, per la maggior parte, alla natura specifica degli accertamenti da cui traggono origine, che consente l'integrale riscossione dei correlativi crediti solo nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Come è noto il contributo personale viene riscosso mediante ruoli per il contributo minimo e, per l'eccedenza, a mezzo di versamento diretto in due rate.

Pertanto, dati i termini dei rispettivi pagamenti, scadenti, per la quarta rata del contributo minimo nel febbraio dell'anno successivo e per la seconda rata relativa all'eccedenza, il 31 dicembre, si determinano in via fisiologica corrispondenti cospicui residui.

A completamento delle considerazioni espresse si evidenzia che a tutto il mese di maggio 1999 risultano affluiti oltre il 50% dei residui di competenza dell'esercizio 1998 riferiti ai contributi previdenziali relativi ai capitoli 0101, 0103 e 0105 di cui al titolo I categoria I.

Dall'esame complessivo dei dati relativi ai residui attivi emerge un miglioramento nella dinamica della riscossione dei crediti soprattutto per effetto dei residui derivanti dalle entrate in conto capitale.

	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI	%
USCITE CORRENTI	124.207.933.236	116.679.076.853	7.528.856.383	6,06
USCITE IN CONTO CAPITALE	631.595.012.211	568.614.588.791	62.980.423.420	9,97
USCITE PER PARTITE DI GIRO	217.552.317.212	208.430.352.128	9.121.965.084	4,19
TOTALI	973.355.262.659	893.724.017.772	79.631.244.887	8,18

Per quanto riguarda i residui passivi, va precisato che essi sono rappresentati, per Lit. 7.528.856.383, da quelli di parte corrente e, per Lit. 62.980.423.420, da quelli in conto capitale. Tale ultimo importo risulta sensibilmente inferiore in percentuale al corrispondente residuo passivo dell'esercizio precedente (9,97 contro 11,99) ed è determinato principalmente da immobili in corso di acquisizioni (Cap. 1105) per Lit. 61.829.600.000; dalle spese per ricostruzioni (Cap. 1108) per Lit. 793.697.180.

In ordine ai residui passivi della parte corrente si segnalano qui di seguito le voci più significative:

- spese per prestazioni istituzionali Lit. 603.295.562
- oneri per il personale Lit. 689.661.621
- spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi Lit. 1.514.106.784
- oneri tributari (imposte su interessi attivi) Lit. 4.302.995.398

L'importo relativo alle prestazioni istituzionali (Lit. 603.295.562) interessa fondamentalmente le pensioni e le restituzioni di contributi ai sensi dell'art. 23 della Legge 414/91 deliberate a dicembre e non ancora pagate al 31 dicembre 1998.

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI 1997 E PRECEDENTI

Il riaccertamento di tali partite è compendiato, sempre per ciascun aggregato di bilancio, nei prospetti che seguono:

	CONSISTENZA AL 01.01.1998	SOMME RIACCERTATE AL 31/12/1998	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1998	
				in valori assoluti	in %
ENTRATE CORRENTI	64.518.986.715	93.012.695.785	80.261.194.966	12.751.500.819	19,76
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.147.286.049	10.147.286.049	10.144.500.531	2.785.518	27,45
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	919.456.837	905.968.710	637.498.205	268.470.505	29,19
TOTALI	75.585.729.601	104.065.950.544	91.043.193.702	13.022.756.842	17,23

Relativamente alle partite provenienti dalla parte corrente del bilancio, il Collegio ha riscontrato la seguente suddivisione annuale.

CONTRIBUTO SOGGETTIVO

Cap. 0101

	al 01.01.1998	al 31.12.1998
1986	68.300.000	0
1987	203.290.427	203.290.427
1988	0	0
1989	1T.351.993	1.585.733
1990	109.010.261	91.038.071
1991	100.573.427	74.595.334

1992	111.541.439	46.820.398
1993	2.652.404.954*	400.022.572
1994	4.791.507.080*	380.896.566
1995	946.496.416*	45.671.007
1996	4.589.883.288*	254.522.715
1997	21.951.401.362*	1.725.081.799

* Valore riaccertato in aumento nel corso del 1998.

In merito ai residui ante 1986, ed in particolare al contributo marche comuni per Lit. 206.749.162 anno 1985 (valore più significativo) l'ufficio sta completando gli accertamenti al fine di determinare la realizzazione o il riaccertamento.

AFFITTO DEGLI IMMOBILI

Cap. 0801

	al 01.01.1998	al 31.12.1998
1986	49.048.534	49.048.534
1987	53.583.336	53.583.336
1988	41.333.452*	41.333.452
1989	51.469.347*	51.469.347
1990	92.162.709*	92.162.709
1991	55.247.710*	44.451.944
1992	209.427.828*	186.091.472
1993	91.172.441*	75.515.465
1994	182.151.322*	171.678.468
1995	933.229.187*	868.198.291
1996	1.656.206.717*	1.402.891.379
1997	3.823.054.598*	1.257.744.200

* Valore riaccertato in diminuzione nel corso del 1998.

RECUPERO ONERI ACCESSORI SU LOCAZIONI

Cap. 0604

	al 01.01.1998	al 31.12.1998
1989	6.286.953*	6.286.953
1990	2.338.998*	2.338.998
1991	13.774.666*	13.542.424
1992	56.796.318*	54.595.525
1993	35.595.087*	33.136.786
1994	68.555.601*	65.544.507
1995	71.303.391*	66.922.171
1996	191.004.353*	174.360.122
1997	672.603.291*	246.366.185

* Valore riaccertato in diminuzione nel corso del 1998.

I riaccertamenti in diminuzione effettuati sui residui relativi agli affitti degli immobili ed agli oneri accessori sono stati determinati da acclaramento di posizioni dei conduttori per fallimento, per irreperibilità e per conclusione di procedure esecutive definitive.

	CONSISTENZA AL 01.01.1998	SOMME RIACCERTATE AL 31/12/1998	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1998	
				in valori assoluti	in %
USCITE CORRENTI	7.269.532.354	8.527.784.928	7.816.773.515	711.011.413	9,78
USCITE IN CONTO CAPITALE	28.328.860.368	27.890.155.566	10.884.381.493	17.005.774.073	60,02
USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.960.908.167	7.961.276.767	4.747.690.361	3.213.586.406	40,36
TOTALI	43.559.300.889	44.379.217.261	23.448.845.369	20.930.371.892	48,05

Si pongono in particolare rilievo i residui della parte capitale che essenzialmente sono costituiti dall'importo del mutuo residuo che la Cassa si è accollato in sede di acquisto dell'immobile sito in Roma Via della Grande Muraglia per importo pari a Lit. 15.300.000.000.

Per quanto concerne la gestione del bilancio in termini di cassa, si osserva quanto segue.

La previsione definitiva degli incassi, quale risulta dalle impostazioni iniziali e dalle successive variazioni, espone un importo di Lit. 435.924.061.317; tale cifra è inferiore alla somma prevista per gli esborsi, ammontante a Lit. 513.479.029.954.

Durante l'esercizio si sono realizzate riscossioni per Lit. 1.021.280.603.411 ed effettuati pagamenti per Lit. 917.172.863.141. Considerato che la consistenza iniziale di cassa ammontava a Lit. 117.734.509.954, la misura del saldo finale di cassa è pari a Lit. 221.842.250.224 come emerge dalle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

In merito va segnalato che l'Ente sta procedendo all'investimento in valori mobiliari a breve di parte delle disponibilità liquide.

Dall'esame dei dati inerenti ai pagamenti eseguiti sui singoli capitoli, in rapporto ai correlativi stanziamenti, si rileva che sono stati effettuati pagamenti in misura superiore, rispetto alle previsioni, per Lit. 403.693.833.187 per maggiori esborsi verificatisi in tutti i capitoli delle uscite.

La complessiva situazione finanziaria dell'Ente risulta dalla seguente dimostrazione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.1998:

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			Lit. + 117.734.509.954
Riscossioni	in c/competenza	Lit.+930.287.409.709	
	in c/residui	Lit.+ 90.993.193.702	Lit. + 1.021.280.603.411
Pagamenti	in c/competenza	Lit.-893.724.017.772	
	in c/residui	Lit.- 23.448.845.369	Lit. - 917.172.863.141
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			Lit. + 221.842.250.224
Residui attivi	degli esercizi precedenti	Lit.+ 13.072.756.847	
	dell'esercizio	Lit.+ 90.216.241.822	Lit. + 103.288.998.669
Residui passivi	degli esercizi precedenti	Lit.- 20.930.371.892	
	dell'esercizio	Lit.- 79.631.244.887	Lit. - 100.561.616.779
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO			Lit. + 224.569.632.114

I suesposti dati inerenti riscossioni e pagamenti sono supportati da reversali e ordinativi di pagamento emessi dall'Ente.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale va precisato che essa è stata redatta in base al modello di cui all'allegato G) del cennato D.P.R. n.696/1979.

Ciò premesso, si ritiene opportuno esprimere talune considerazioni in ordine alle partite che rivestono maggiore importanza per la gestione economico-finanziaria dell'Ente.

In particolare tra le attività si rileva:

- le disponibilità liquide presso banche (Lit. 221.842.250.224) risultano aumentate di Lit. 104.107.740.270 rispetto al corrispondente dato del 31.12.1997 (+88,42%). L'importo di Lit. 221.842.250.224 trova riscontro nelle scritture dell'Ente relative al conto corrente acceso attualmente presso la CARIPLO - Cassa di Risparmio delle Provincie Lombarde. Si segnala poi, che sul c/c vincolato n.959/20741, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato in ossequio all'art. 12 del D.L. n. 155 del 22.05.1993, risulta contabilizzato l'importo di Lit. 73.050.732.010, in quanto nel 1998 si è avuto un ulteriore rimborso di Lit. 19.664.000.000;
- i residui attivi sono aumentati, nel complesso, di Lit. 27.703.269.068, essendo il loro ammontare passato da Lit. 75.585.729.601 a Lit. 103.288.998.669; quest'ultima cifra è così costituita: Lit. 99.038.298.683 per crediti verso iscritti e terzi contribuenti Lit. 371.322.029 per crediti verso lo Stato ed altri Enti e Lit. 3.879.377.957 per crediti diversi;
- i crediti bancari e finanziari hanno subìto le seguenti variazioni: i mutui e le anticipazioni attive hanno registrato un decremento per Lit. 4.626.330, passando da Lit. 151.086.500 a Lit. 146.460.170; i prestiti al personale sono diminuiti di Lit. 70.688.709 passando da Lit. 217.539.733 a Lit. 146.851.024; i crediti verso lo Stato ed altri Enti hanno subìto un decremento di Lit. 682.779.019; analogamente i crediti verso la Tesoreria Centrale dello Stato si sono ridotti di Lit. 19.663.740.070;
- gli investimenti mobiliari, rappresentati da titoli emessi o garantiti dallo Stato (certificati speciali di credito e buoni del Tesoro), da azioni e da cartelle ed obbligazioni fondiarie, sono nel complesso passati da Lit. 247.984.335.660 a Lit. 323.294.640.781, con un incremento differenziato netto di Lit. 75.310.305.121;
- gli immobili da reddito, valutati sulla base dei prezzi di acquisto, sono pari a Lit. 428.918.043.873 tenendo conto della consistenza all'01.01.1998 e degli incrementi verificatisi nel corso dell'esercizio stesso, per l'acquisto di nuovi immobili pari a Lit. 27.947.391.446.

Il valore al 31.12.1998 è poi rettificato con l'iscrizione, nel corrispondente fondo di ammortamento, dell'accantonamento complessivo di Lit. 100.031.952.090, oltre al fondo di Lit. 5.685.317.765 relativo all'immobile sede della Cassa. Il fondo di ammortamento immobili da reddito rappresenta il 23,32% del valore dei correlativi cespiti.

Nel merito va sottolineato che l'ammontare dei canoni attivi accertati (Lit. 20.213.473.904) costituisce il 4,71% del valore complessivo degli immobili, considerato al costo storico.

Va inoltre ribadita l'osservazione secondo cui la suddetta percentuale di rendimento è stata calcolata sui costi storici degli immobili che non rappresentano l'attuale valore di mercato degli stessi.

Per quanto concerne le passività si osserva:

- la consistenza dei residui passivi è aumentata da Lit. 43.541.923.315 a Lit. 85.420.474.765 con un incremento "netto" di Lit. 41.878.551.450. Quanto alla composizione della predetta consistenza occorre precisare che essa deriva per Lit. 72.132.336.312 da debiti verso fornitori (per la gran parte riguardante il piano degli investimenti), per Lit. 12.317.270.557 da debiti diversi, per Lit. 970.867.896 per debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute;
- i fondi di accantonamento per riserve previdenziali ed assistenziali (pari a Lit. 884.788.125.653 al 31.12.1998) sono attualmente disciplinati dall'art. 26 della Legge 414/91 che prevede appunto l'istituzione di due soli fondi, il Fondo per la Previdenza ed il Fondo per l'Assistenza.

Tali fondi nell'esercizio 1999 verranno incrementati dall'avanzo economico dell'esercizio (Lit. 178.365.925.045).

Si ritiene utile evidenziare la consistenza dei fondi per l'esercizio 1997 e per l'esercizio 1998:

FONDI DI ACCANTONAMENTO

	1997	1998
a) Fondo TFR	2.438.713.388	2.721.275.370
b) Fondo rischio	17.377.574	18.280.933
b) Fondo per la Previdenza	763.985.030.294	881.122.459.951
c) Fondo per l'Assistenza	3.216.540.244	3.665.665.702
Totali	769.657.661.500	887.527.681.956

L'avanzo economico, pari a Lit. 178.365.925.045, sarà attribuito, dopo l'approvazione del presente bilancio, nel modo seguente:

Fondo per la previdenza	Lit.	177.778.626.735
Fondo per l'assistenza	Lit.	587.298.310
	Lit.	178.365.925.045

Conseguentemente la consistenza dei fondi sarà la seguente:

Fondo per la previdenza	Lit.	1.058.901.086.686
Fondo per l'assistenza	Lit.	4.252.964.012

Le poste rettificative dell'attivo espongono, in totale, un valore di Lit. 113.491.478.928 con un aumento di Lit. 15.699.597.168 (+16,05%) rispetto all'incremento di Lit. 14.232.333.308 (17,03%) iscritto nel consuntivo 1997.

Relativamente ai fondi di ammortamento, il Collegio ritiene opportuno precisare che al 31.12.1998 risulta una consistenza dei fondi concernenti impianti, attrezzature varie, mobili, automezzi, macchine d'ufficio, software, hardware, bozzetto marca comune, bozzetto marca Luca Pacioli, spese impianto e ampliamento pari a Lit. 3.945.193.119 con un incremento di Lit. 708.702.286 rispetto all'esercizio precedente. Tali fondi rappresentano l'importo delle quote accantonate al 31.12.1998 relative ai beni ammortizzabili.

In ordine al conto economico si rileva quanto segue:

- le poste correlative alla parte finanziaria concordano esattamente con le risultanze del conto consuntivo, ivi compresi i dati concernenti il riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- le quote accantonate al fondo TFR trattamento fine rapporto risultano determinate avendo riguardo alla posizione giuridica ed economica del personale medesimo;
- le quote di ammortamento sono state calcolate con l'osservanza della normativa disciplinante la relativa procedura;
- le quote accantonate ai fondi previdenziali, sono state determinate, come già detto, in base al procedimento previsto dall'art. 26 Legge 414/91.

****

Il conto economico è stato predisposto sul modello ufficiale di cui all'allegato H) del Decreto Presidenziale n.696/1979. Tale elaborato può sintetizzarsi nel quadro che segue:

COMPONENTI FINANZIARI

entrate correnti accertate	Lit. 291.842.103.760	
uscite correnti impegnate	Lit. 124.207.933.236	
Saldo di parte corrente		Lit.+ 167.634.170.524
entrate accertate in precedenti esercizi	Lit. + 348.682.922	
insussistenza del passivo	Lit. + 161.139.637	
sopravvenienze dell'attivo	Lit. + 29.813.298.895	
plusvalenze	Lit. + 2.650.000	
rivalutazione anticipo d'imposta sul TFR	Lit. + 5.954.930	
spese impegnate di competenza di successivi esercizi	Lit. + 97.577.018	
uscite finanziarie che hanno dato luogo ad incrementi patrimoniali	Lit. + 6.559.125.326	Lit. + 36.988.428.728
		Lit.+ **204.622.599.252**
spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi (spese diverse di amministrazione)	Lit. - 104.878.332	
svalutazioni e deprezzamenti	Lit. - 1.488.415.815	
ammortamenti e deperimenti	Lit. -14.904.881.264	
accantonamenti di imposte e tasse di competenza	Lit. - 7.038.134.275	
quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità TFR. e anzianità personale	Lit. - 454.746.060	
sopravvenienze del passivo	Lit. - 1.419.961.070	
insussistenze dell'attivo	Lit. - 798.081.131	
perdite su titoli	Lit. - 39.847.500	
minusvalenze	Lit. - 7.728.755	Lit.- **26.256.674.202**
Avanzo economico		**Lit.+ 178.365.925.045**

Conclusivamente nell'anno 1998 l'importo complessivo delle entrate correnti è stato accertato in Lit. 291.842.103.760 con un aumento di Lit. 54.551.723.933 (+22,98%) rispetto all'esercizio precedente.

Gli incrementi più significativi sono riferibili ai contributi degli iscritti, che ammontano a Lit. 218.364.148.129, con un aumento di Lit. 30.591.588.210 (+16,29%); ai proventi derivanti dagli investimenti mobiliari ed immobiliari, che ammontano a Lit. 69.869.791.036 con un aumento di Lit. 20.939.666.520 (42,79%).

L'importo complessivo delle spese di gestione è stato accertato in Lit. 70.610.870.557 che al netto delle imposte dell'esercizio accantonate di Lit. 7.038.134.275, determina un valore di Lit. 63.572.736.282, che confrontato con quello del '97 (Lit. 53.901.325.307) rileva un aumento di Lit. 9.671.410.975 (+ 15,20%).

Tale ultimo importo è determinato nella quasi totalità dall'incremento degli oneri finanziari dovuti a cedole su titoli acquistati, minusvalenze e perdite su titoli, nella gestione di patrimonio mobiliare affidato a terzi ed interessi passivi su rate di mutuo dell'immobile in Roma Via della Grande Muraglia.

Le spese per prestazioni assistenziali e previdenziali sono aumentate da Lit. 70.058.536.439 a Lit. 79.853.736.881 con un incremento di Lit. 9.795.200.442 (+13,98%).

In tale categoria gli aumenti più significativi si sono registrati per l'erogazione di pensioni dirette di vecchiaia Lit. 45.793.475.953 con un aumento di Lit. 5.378.900.710 (13,30%), pensioni indirette Lit. 9.470.628.090 con un aumento di Lit. 1.006.256.321 (+10,62%), di pensioni di reversibilità Lit. 7.383.525.677 con un aumento di Lit. 706.267.587 (+9,56%), di pensioni di anzianità di Lit. 4.146.101.707 con un aumento di Lit. 828.673.545 (+19,98%).

Il saldo positivo per Lit. 499.904.113, relativo alla differenza tra entrate contributive (5.441.840.000) e uscite per indennità di maternità (4.941.935.887) è stato determinato dall'aumento delle quote contributive da Lit. 120.000 a Lit. 180.000; ciò pur in presenza di un incremento delle prestazioni erogate rispetto al 1997 per Lit. 460.655.467.

In esito alle risultanze della gestione è stato possibile assegnare ai fondi per la previdenza e l'assistenza la somma di Lit. 258.219.661.926 (al lordo degli utilizzi dell'esercizio), con un incremento di Lit. 70.574.570.372 pari al 37,61% in più rispetto al 1997.

Il Collegio, infine, sebbene consapevole delle scarse opportunità, in termini di redditività, offerte dal mercato immobiliare e mobiliare nell'anno considerato non può tuttavia fare a meno di auspicare che per l'avvenire venga accelerata ogni utile iniziativa al fine di procedere a produttive operazioni di investimento. Tanto più che le risorse finanziarie dell'Ente consentono di procedere in tal senso.

Per quanto sopra, alla luce delle valutazioni svolte, attesa la rispondenza delle voci del conto consuntivo alle risultanze della contabilità, regolarmente tenuta a norma di legge, il Collegio Sindacale ritiene di poter esprimere parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 1998.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to	*Dott.*	*Alessandro*	*TIBALDI*
F.to	*Dott.*	*Marcello*	*DE RENZI*
F.to	*Rag.*	*Giuliano*	*FERRARA*
F.to	*Rag.*	*Giannino*	*LATTANZI*
F.to	*Dott.*	*Antonino*	*MAGGI*

PAGINA BIANCA

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

Conto Consuntivo al 31 dicembre 1998

Relazione della società di revisione ai sensi del D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509, art. 2

Alla Associazione Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza
a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali

1. In esecuzione dell'incarico conferitoci abbiamo assoggettato a revisione contabile il conto consuntivo della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali al 31 dicembre 1998 rappresentato da:

   - Rendiconto finanziario
   - Situazione patrimoniale
   - Conto Economico

2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed alle norme di legge che disciplinano il rendiconto finanziario. Pertanto, i principi contabili cui abbiamo fatto riferimento per poter esprimere il nostro giudizio sul bilancio consuntivo sono anche quelli desunti dal DPR 18 dicembre 1979, n. 696, concernente l'approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70. I più significativi principi contabili sono descritti nelle note esplicative allegate al rendiconto che formano parte integrante del bilancio stesso.

   Gli esami effettuati hanno tenuto conto dei sistemi di controllo interno in atto presso l'associazione.

   Ad integrazione dei suddetti principi contabili, abbiamo inoltre fatto riferimento alle disposizioni in materia di riserva legale contenute nel D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509, art. 2, così come novellato dalla Legge 27 dicembre 1997, n. 449.

Via G. Fracastoro, 3/a - 00161 Roma - Telefono (06) 4403798 r.a. - Fax (06) 44231293

Ria & Partners S.A.S. di G. Aita, F. Belloni, S. L. Cerioli, M. Finicelli, F. Gallassi, G. Pizzocaro
Sede Legale: Piazza S. Maria Beltrade, 1 - 20123 Milano - P. Iva 09490520153
Registro delle Imprese di Milano n.287778 (Milano) R.E.A.1298778 - Albo speciale CONSOB

BARI - BOLOGNA - FIRENZE - MILANO - NAPOLI - ROMA

Abbiamo pertanto preso atto della relazione attuariale predisposta ai sensi dell'art. 2 del D. Lgs. 509/94, redatta con riferimento ai dati al 31 dicembre 1996 ed alla loro proiezione sino al 2010, le cui conclusioni confermano un sostanziale equilibrio tecnico per il periodo considerato nonché la copertura della riserva di legge.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul conto consuntivo dell'esercizio precedente, si fà riferimento alla relazione emessa da altro revisore.

3.a Come indicato nella relazione del Consiglio di Amministrazione, tra le immobilizzazioni materiali, nella voce "immobili in corso di acquisizione", figura un ammontare di 61.829 milioni, quale somma impegnata dal Consiglio stesso per l'acquisto di immobili da reddito. Secondo corretti principi contabili, le immobilizzazioni possono essere iscritte nello stato patrimoniale solo dopo il perfezionamento del passaggio di proprietà, e in particolare possono essere iscritte tra le "immobilizzazioni in corso" solo per la somma versata a titolo di acconto. Riteniamo comunque che, anche in relazione alla correttezza dell'informativa integrativa fornita, l'eccezione non costituisca ostacolo alla espressione di un giudizio positivo sul conto consuntivo.

3.b Nella gestione contabile del patrimonio immobiliare, è stato in varie circostanze usato il criterio di rilevazione per cassa. Conseguentemente, non sono stati rilevati secondo competenza economico-patrimoniale, gli stati di avanzamento dei lavori relativi a manutenzioni ordinarie e straordinarie del patrimonio immobiliare, gli oneri condominiali da addebitare e gli interessi di mora per ritardato pagamento. Non si ritiene comunque che le descritte deviazioni dai principi contabili di riferimento, siano tali da inficiare il conto consuntivo nel suo complesso.

4. A nostro giudizio, ad eccezione di quanto esposto nei paragrafi precedenti, il sopramenzionato conto consuntivo nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e l'avanzo economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31.12.1998, in conformità alle norme che disciplinano il conto consuntivo, richiamate nel secondo paragrafo.

5. A titolo di informativa, richiamiamo la Vostra attenzione sui seguenti punti della relazione del Consiglio di Amministrazione:

5.a condono previdenziale.
A seguito del condono previdenziale deliberato dall'Associazione, sono confluiti nei conti correnti postali della stessa, alla data di redazione del bilancio, versamenti pari a Lit. 5.626 milioni. Tali ammontari, parzialmente compensativi di residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario, saranno iscritti nel conto consuntivo, non appena terminata l'elaborazione dei dati relativi alle domande di condono inviate dagli associati. Alla data del 31

dicembre, gli introiti da condono registrati a conto sospesi ammontavano a Lire 2.112 milioni.

5.b conti correnti postali.
Alla data del 31 dicembre, risultavano giacenti sui conti correnti postali dell'Associazione versamenti pervenuti a vario titolo per Lit. 16.647 milioni, non iscritti nel conto consuntivo tra le liquidità bensì tra i residui attivi, in attesa della loro definitiva imputazione nei conti di competenza.

Ria & Partners sas
Gaetano Aita
Socio Accomandatario

Roma, 18 giugno 1999

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo dell'esercizio 1998 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Parte Entrata

PAGINA BIANCA

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

01 Categoria I ENTRATE CONTRIBUTIVE

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0101	Contributi soggettivi	CP	80.500.000.000	9.500.000.000	(+)	90.000.000.000	76.883.391.877	25.136.986.643	102.020.378.520	12.020.378.520	(+)
0		RS	19.462.790.760	16.072.969.887	(+)	35.535.760.647	32.312.236.025	3.223.524.622	35.535.760.647	0	(=)
10101		CS	85.000.000.000	15.000.000.000	(+)	100.000.000.000	109.195.627.902			9.195.627.902	(+)
		T						28.360.511.265			
0102	Contributi per indennita di maternita Legge	CP	5.184.000.000	0	(=)	5.184.000.000	2.843.103.258	2.598.736.742	5.441.840.000	257.840.000	(+)
0	11/12/90, n. 379	RS	1.009.317.859	67.670.000	(+)	1.076.987.859	760.954.525	316.033.334	1.076.987.859	0	(=)
10102		CS	5.500.000.000	0	(=)	5.500.000.000	3.604.057.783			1.895.942.217	(-)
		T						2.914.770.076			
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	CP	62.000.000.000	7.000.000.000	(+)	69.000.000.000	41.601.556.604	32.315.542.107	73.917.098.711	4.917.098.711	(+)
0		RS	12.764.822.825	13.624.637.780	(+)	26.389.460.605	22.507.880.785	3.881.579.820	26.389.460.605	0	(=)
10103		CS	63.000.000.000	8.000.000.000	(+)	71.000.000.000	64.109.437.389			6.890.562.611	(-)
		T						36.197.121.927			
0104	Contributi integrativi - art.31 Legge 414/91	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	73.541.317	0	(=)	73.541.317	30.713.146	42.828.171	73.541.317	0	(=)
10104		CS	80.000.000	6.458.683	(-)	73.541.317	30.713.146			42.828.171	(-)
		T						42.828.171			
0105	Contributi ricongiunzione Legge 45/90	CP	7.000.000.000	3.390.000.000	(+)	10.390.000.000	12.136.673.913	765.223.803	12.901.897.716	2.511.897.716	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10105		CS	7.000.000.000	3.300.000.000	(+)	10.300.000.000	12.136.673.913			1.836.673.913	(+)
		T						765.223.803			
0106	Contributi marche comuni	CP	30.000.000.000	4.000.000.000	(-)	26.000.000.000	21.125.432.021	2.957.501.161	24.082.933.182	1.917.066.818	(-)
0		RS	4.579.652.913	3.616.901	(+)	4.583.269.814	4.372.088.246	211.181.568	4.583.269.814	0	(=)
10106		CS	30.000.000.000	0	(=)	30.000.000.000	25.497.520.267			4.502.479.733	(-)
		T						3.168.682.729			
	TOTALE PER CATEGORIA 01	CP	184.684.000.000	15.890.000.000	(+)	200.574.000.000	154.590.157.673	63.773.990.456	218.364.148.129	17.790.148.129	(+)
		RS	37.890.125.674	29.768.894.568	(+)	67.659.020.242	59.983.872.727	7.675.147.515	67.659.020.242	0	(=)
		CS	190.580.000.000	26.293.541.317	(+)	216.873.541.317	214.574.030.400			2.299.510.917	(-)
		T						71.449.137.971			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

02 Categoria II QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0201	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0	specifiche gestioni	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10201		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 02	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 1	CP	184.684.000.000	15.890.000.000	(+)	200.574.000.000	154.590.157.673	63.773.990.456	218.364.148.129	17.790.148.129	(+)
		RS	37.890.125.674	29.768.894.568	(+)	67.659.020.242	59.983.872.727	7.675.147.515	67.659.020.242	0	(=)
		CS	190.580.000.000	26.293.541.317	(+)	216.873.541.317	214.574.030.400			2.299.510.917	(-)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

03 Categoria III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0301	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
20301		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 03	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 2	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

04 Categoria IV ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0401	Vendite di pubblicazioni	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
30401		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
0402	Prestazioni di servizi	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
30402		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
0403	Realizzi per cessione materiali fuori uso	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
30403		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
	TOTALE PER CATEGORIA 04	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

05 Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0501	Affitti di immobili	CP	21.300.000.000	700.000.000	(-)	20.600.000.000	14.855.965.376	5.357.508.528	20.213.473.904	386.526.096	(-)
0		RS	8.401.225.079	1.163.137.898	(-)	7.238.087.181	2.943.918.584	4.294.168.597	7.238.087.181	0	(=)
30501		CS	21.500.000.000	0	(=)	21.500.000.000	17.799.883.960			3.700.116.040	(-)
		T						9.651.677.125			
0502	Interessi di mora su canoni locativi	CP	40.000.000	0	(=)	40.000.000	8.814.271	0	8.814.271	31.185.729	(-)
0		RS	1.298.876	0	(=)	1.298.876	94.720	1.204.156	1.298.876	0	(=)
30502		CS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	8.908.991			31.091.009	(-)
		T						1.204.156			
0503	Interessi attivi su mutui	CP	14.000.000	0	(=)	14.000.000	11.192.172	2.078.478	13.270.650	729.350	(-)
0		RS	1.626.461	0	(=)	1.626.461	1.626.461	0	1.626.461	0	(=)
30503		CS	14.000.000	0	(=)	14.000.000	12.818.633			1.181.367	(-)
		T						2.078.478			
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	CP	9.000.000.000	400.000.000	(-)	8.600.000.000	35.565.702	8.950.153.575	8.985.719.277	385.719.277	(+)
0		RS	8.559.531.142	0	(=)	8.559.531.142	8.502.812.375	56.718.767	8.559.531.142	0	(=)
30504		CS	8.100.000.000	400.000.000	(+)	8.500.000.000	8.538.378.077			38.378.077	(+)
		T						9.006.872.342			
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	CP	12.000.000	0	(=)	12.000.000	8.703.948	856.436	9.560.384	2.439.616	(-)
0		RS	1.061.152	0	(=)	1.061.152	142.436	918.716	1.061.152	0	(=)
30505		CS	12.000.000	0	(=)	12.000.000	8.846.384			3.153.616	(-)
		T						1.775.152			
0506	Interessi attivi e premi su titoli	CP	11.300.000.000	7.300.000.000	(+)	18.600.000.000	31.481.134.004	3.838.174.153	35.319.308.157	16.719.308.157	(+)
0		RS	3.431.079.379	35.777.779	(+)	3.466.857.158	3.425.660.341	41.196.817	3.466.857.158	0	(=)
30506		CS	11.300.000.000	10.400.000.000	(+)	21.700.000.000	34.906.794.345			13.206.794.345	(+)
		T						3.879.370.970			
0507	Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro	CP	4.200.000.000	200.000.000	(-)	4.000.000.000	0	3.811.899.450	3.811.899.450	188.100.550	(-)
0		RS	4.876.783.360	5	(-)	4.876.783.355	4.876.783.355	0	4.876.783.355	0	(=)
30507		CS	4.900.000.000	0	(=)	4.900.000.000	4.876.783.355			23.216.645	(-)
		T						3.811.899.450			
0508	Dividendi da partecipazioni	CP	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.507.744.943	0	1.507.744.943	7.744.943	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30508		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.507.744.943			7.744.943	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 05	CP	47.366.000.000	6.000.000.000	(+)	53.366.000.000	47.909.120.416	21.960.670.620	69.869.791.036	16.503.791.036	(+)
		RS	25.272.605.449	1.127.360.124	(-)	24.145.245.325	19.751.038.272	4.394.207.053	24.145.245.325	0	(=)
		CS	47.366.000.000	10.800.000.000	(+)	58.166.000.000	67.660.158.688			9.494.158.688	(+)
		T						26.354.877.673			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

06 Categoria VI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Accertate Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0601	Recuperi e rimborsi diversi di competenza	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	150.147.748	297.000	150.444.748	50.444.748	(+)
0	dell'esercizio	RS	2.300.050	0	(=)	2.300.050	1.940.050	360.000	2.300.050	0	(=)
30601		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	152.087.798			52.087.798	(+)
		T						657.000			
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di	CP	200.000.000	0	(=)	200.000.000	145.997.260	50.974.693	196.971.953	3.028.047	(-)
0	esercizi precedenti	RS	297.605	0	(=)	297.605	0	297.605	297.605	0	(=)
30602		CS	200.000.000	0	(=)	200.000.000	145.997.260			54.002.740	(-)
		T						51.272.298			
0603	Rimborsi da erario	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	0	5.790.540	5.790.540	24.209.460	(-)
0		RS	49.827.683	0	(=)	49.827.683	0	49.827.683	49.827.683	0	(=)
30603		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						55.618.223			
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili	CP	3.200.000.000	200.000.000	(-)	3.000.000.000	2.541.530.810	493.867.880	3.035.398.690	35.398.690	(+)
0	da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	RS	1.284.651.324	147.825.374	(-)	1.136.825.950	455.164.987	681.660.963	1.136.825.950	0	(=)
30604		CS	3.100.000.000	0	(=)	3.100.000.000	2.996.695.797			103.304.203	(-)
		T						1.175.528.843			
	TOTALE PER CATEGORIA 06	CP	**3.530.000.000**	**200.000.000**	**(-)**	**3.330.000.000**	**2.837.675.818**	**550.930.113**	**3.388.605.931**	**58.605.931**	**(+)**
		RS	1.337.076.662	147.825.374	(-)	1.189.251.288	457.105.037	732.146.251	1.189.251.288	0	(=)
		CS	3.400.000.000	0	(=)	3.400.000.000	3.294.780.855			105.219.145	(-)
		T						1.283.076.364			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

07 Categoria VII ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Accertate Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0701	Interessi su rateizzazione contributi integrativi	CP	4.000.000	8.000.000	(+)	12.000.000	11.812.941	0	11.812.941	187.059	(-)
0	(art. 31 Legge 414/91)	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30701		CS	4.000.000	8.000.000	(+)	12.000.000	11.812.941			187.059	(-)
		T						0			
0702	Sanzioni	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	16.207.549	0	16.207.549	283.792.451	(-)
0		RS	11.473.725	0	(=)	11.473.725	11.473.725	0	11.473.725	0	(=)
30702		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	27.681.274			272.318.726	(-)
		T						0			
0703	Entrate eventuali	CP	0	12.000.000	(+)	12.000.000	191.538.174	0	191.538.174	179.538.174	(+)
0		RS	7.705.205	0	(=)	7.705.205	7.705.205	0	7.705.205	0	(=)
30703		CS	0	19.000.000	(+)	19.000.000	199.243.379			180.243.379	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 07	CP	304.000.000	20.000.000	(+)	324.000.000	219.558.664	0	219.558.664	104.441.336	(-)
		RS	19.178.930	0	(=)	19.178.930	19.178.930	0	19.178.930	0	(=)
		CS	304.000.000	27.000.000	(+)	331.000.000	238.737.594			92.262.406	(-)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 3	CP	51.200.000.000	5.820.000.000	(+)	57.020.000.000	50.966.354.898	22.511.600.733	73.477.955.631	16.457.955.631	(+)
		RS	26.628.861.041	1.275.185.498	(-)	25.353.675.543	20.227.322.239	5.126.353.304	25.353.675.543	0	(=)
		CS	51.070.000.000	10.827.000.000	(+)	61.897.000.000	71.193.677.137			9.296.677.137	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

08 Categoria VIII ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0801	Alienazione di immobili e diritti reali	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
40801		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 08	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

09 Categoria IX CESSAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0901	Cessione di immobilizzazioni tecniche	CP	0	7.820.000	(+)	7.820.000	7.820.000	30.000	7.850.000	30.000	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
40901		CS	0	7.820.000	(+)	7.820.000	7.820.000			0	(=)
		T						30.000			
	TOTALE PER CATEGORIA 09	CP	0	7.820.000	(+)	7.820.000	7.820.000	30.000	7.850.000	30.000	(+)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	7.820.000	(+)	7.820.000	7.820.000			0	(=)
		T						30.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

10 Categoria X REALIZZO DI VALORI MOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
1001	Titoli di stato ed assimilati	CP	0	84.200.000.000	(+)	84.200.000.000	84.125.248.203	0	84.125.248.203	74.751.797	(-)
0		RS	10.143.195.514	0	(=)	10.143.195.514	10.143.195.514	0	10.143.195.514	0	(=)
41001		CS	0	94.272.000.000	(+)	94.272.000.000	94.268.443.717			3.556.283	(-)
		T						0			
1002	Obbligazioni e cartelle fondiarie	CP	2.000.000.000	15.300.000.000	(+)	17.300.000.000	17.240.969.034	0	17.240.969.034	59.030.966	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41002		CS	2.000.000.000	15.250.000.000	(+)	17.250.000.000	17.240.969.034			9.030.966	(-)
		T						0			
1003	Altri titoli di credito	CP	0	10.000.000.000	(+)	10.000.000.000	389.989.041.963	0	389.989.041.963	379.989.041.963	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41003		CS	0	10.000.000.000	(+)	10.000.000.000	389.989.041.963			379.989.041.963	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 10	CP	2.000.000.000	109.500.000.000	(+)	111.500.000.000	491.355.259.200	0	491.355.259.200	379.855.259.200	(+)
		RS	10.143.195.514	0	(=)	10.143.195.514	10.143.195.514	0	10.143.195.514	0	(=)
		CS	2.000.000.000	119.522.000.000	(+)	121.522.000.000	501.498.454.714			379.976.454.714	(+)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

11 Categoria XI RISCOSSIONI DI CREDITI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1102	Mutui erogati al personale	CP	4.700.000	0	(=)	4.700.000	4.044.169	582.161	4.626.330	73.670	(-)
0		RS	210.889	0	(=)	210.889	210.889	0	210.889	0	(=)
41102		CS	4.700.000	0	(=)	4.700.000	4.255.058			444.942	(-)
		T						582.161	-		
1103	Prestiti erogati al personale	CP	65.000.000	0	(=)	65.000.000	67.261.495	3.427.214	70.688.709	5.688.709	(+)
0		RS	3.879.646	0	(=)	3.879.646	1.094.128	2.785.518	3.879.646	0	(=)
41103		CS	65.000.000	0	(=)	65.000.000	68.355.623			3.355.623	(+)
		T						6.212.732			
1104	Crediti diversi	CP	0	0	(=)	0	7.066.250	0	7.066.250	7.066.250	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41104		CS	0	0	(=)	0	7.066.250			7.066.250	(+)
		T						0			
1105	Crediti verso Ministero Tesoro	CP	19.664.000.000	0	(=)	19.664.000.000	19.663.740.070	0	19.663.740.070	259.930	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41105		CS	19.664.000.000	0	(=)	19.664.000.000	19.663.740.070			259.930	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 11	CP	19.733.700.000	0	(=)	19.733.700.000	19.742.111.984	4.009.375	19.746.121.359	12.421.359	(+)
		RS	4.090.535	0	(=)	4.090.535	1.305.017	2.785.518	4.090.535	0	(=)
		CS	19.733.700.000	0	(=)	19.733.700.000	19.743.417.001			9.717.001	(+)
		T						6.794.893			
	TOTALE PER TITOLO 4	CP	21.733.700.000	109.507.820.000	(+)	131.241.520.000	511.105.191.184	4.039.375	511.109.230.559	379.867.710.559	(+)
		RS	10.147.286.049	0	(=)	10.147.286.049	10.144.500.531	2.785.518	10.147.286.049	0	(=)
		CS	21.733.700.000	119.529.820.000	(+)	141.263.520.000	521.249.691.715			379.986.171.715	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

5 TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

12 Categoria XII TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1201	Trasferimenti da altri Enti	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
51201		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
	TOTALE PER CATEGORIA 12	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
	TOTALE PER TITOLO 5	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

6 TITOLO VI PARTITE DI GIRO

13 Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1301	Ritenute erariali	CP	14.000.000.000	0	(=)	14.000.000.000	19.089.913.362	1.167.037	19.091.080.399	5.091.080.399	(+)
0		RS	890.863	0	(=)	890.863	890.863	0	890.863	0	(=)
61301		CS	14.000.000.000	0	(=)	14.000.000.000	19.090.804.225			5.090.804.225	(+)
		T						1.167.037			
1302	Ritenute previdenziali ed assistenziali	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	494.429.452	8.929.785	503.359.237	296.640.763	(-)
0		RS	520.374	0	(=)	520.374	520.374	0	520.374	0	(=)
61302		CS	800.000.000	0	(=)	800.000.000	494.949.826			305.050.174	(-)
		T						8.929.785			
1303	Beneficio ex combattenti al pensionati	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	92.295	45.902.912	45.995.207	4.004.793	(-)
0		RS	213.143.090	0	(=)	213.143.090	166.648.196	46.494.894	213.143.090	0	(=)
61303		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	166.740.491			16.740.491	(+)
		T						92.397.806			
1304	Trattenute per conto di terzi	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	59.829.193	42.820	59.872.013	127.987	(-)
0		RS	53.059	0	(=)	53.059	7.121	45.938	53.059	0	(=)
61304		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	59.836.314			163.686	(-)
		T						88.758			
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	CP	280.000.000	0	(=)	280.000.000	174.618.364	188.324.809	362.943.173	82.943.173	(+)
0		RS	265.809.515	13.488.127	(-)	252.321.388	35.313.649	217.007.739	252.321.388	0	(=)
61305		CS	280.000.000	0	(=)	280.000.000	209.932.013			70.067.987	(-)
		T						405.332.548			
1306	Depositi cauzionali conto terzi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
61306		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
1307	Partite in conto sospesi	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	193.220.612.109	3.678.730.295	196.899.342.404	196.599.342.404	(+)
0		RS	433.964.936	0	(=)	433.964.936	429.043.002	4.921.934	433.964.936	0	(=)
61307		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	193.649.655.111			193.349.655.111	(+)
		T						3.683.652.229			
1308	Depositi cauzionali per locazioni	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	586.211.179	3.513.600	589.724.779	289.724.779	(+)
0		RS	5.075.000	0	(=)	5.075.000	5.075.000	0	5.075.000	0	(=)
61308		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	591.286.179			291.286.179	(+)
		T						3.513.600			
	TOTALE PER CATEGORIA 13	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	213.625.705.954	3.926.611.258	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
		RS	919.456.837	13.488.127	(-)	905.968.710	637.498.205	268.470.505	905.968.710	0	(=)
		CS	15.890.000.000	0	(=)	15.890.000.000	214.263.204.159			198.373.204.159	(+)
		T						4.195.081.763			
	TOTALE PER TITOLO 6	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	213.625.705.954	3.926.611.258	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
		RS	919.456.837	13.488.127	(-)	905.968.710	637.498.205	268.470.505	905.968.710	0	(=)
		CS	15.890.000.000	0	(=)	15.890.000.000	214.263.204.159			198.373.204.159	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo dell'esercizio 1998 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Parte Spesa

PAGINA BIANCA

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

01 Categoria I SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione	CP	1.510.000.000	100.000.000	(+)	1.610.000.000	1.434.607.341	175.316.674	1.609.924.015	75.985	(-)
0	(Comitato Delegati, C.d.A., G.E.), Commissioni e	RS	291.305.811	9.913.040	(+)	301.218.851	298.756.110	2.462.741	301.218.851	0	(=)
10101	similari	CS	1.600.000.000	150.000.000	(+)	1.750.000.000	1.733.363.451			16.636.549	(-)
		T						177.779.415			
0102	Componenti il Collegio Sindacale	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	192.680.720	8.754.781	201.435.501	48.564.499	(-)
0		RS	27.576.816	0	(=)	27.576.816	27.576.816	0	27.576.816	0	(=)
10102		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	220.257.536			29.742.464	(-)
		T						8.754.781			
0103	Spese di rappresentanza	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	14.432.500	2.157.000	16.589.500	13.410.500	(-)
0		RS	140.000.000	71.000.000	(-)	69.000.000	64.096.400	4.903.600	69.000.000	0	(=)
10103		CS	30.000.000	69.000.000	(+)	99.000.000	78.528.900			20.471.100	(-)
		T						7.060.600			
0104	Premi per copertura assicurativa	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	20.319.705	0	20.319.705	219.680.295	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10104		CS	240.000.000	0	(=)	240.000.000	20.319.705			219.680.295	(-)
		T						0			
0105	Oneri contributivi (S.S.N.)	CP	6.000.000	6.000.000	(-)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10105		CS	6.000.000	6.000.000	(-)	0	0			0	(=)
		T						0			
0106	Spese di funzionamento	CP	51.000.000	0	(=)	51.000.000	13.027.300	26.134.600	39.161.900	11.838.100	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10106		CS	51.000.000	0	(=)	51.000.000	13.027.300			37.972.700	(-)
		T						26.134.600			
0107	Spese noleggio auto	CP	35.000.000	5.000.000	(+)	40.000.000	37.067.510	2.043.695	39.111.205	888.795	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10107		CS	35.000.000	5.000.000	(+)	40.000.000	37.067.510			2.932.490	(-)
		T						2.043.695			
	TOTALE PER CATEGORIA 01	CP	2.122.000.000	99.000.000	(+)	2.221.000.000	1.712.135.076	214.406.750	1.926.541.826	294.458.174	(-)
		RS	458.882.627	61.086.960	(-)	397.795.667	390.429.326	7.366.341	397.795.667	0	(=)
		CS	2.212.000.000	218.000.000	(+)	2.430.000.000	2.102.564.402			327.435.598	(-)
		T						221.773.091			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

02 Categoria II ONERI PER IL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0201	Stipendi ed assegni fissi	CP	3.980.000.000	0	(=)	3.980.000.000	3.895.987.812	3.284.409	3.899.272.221	80.727.779	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10201		CS	3.980.000.000	0	(=)	3.980.000.000	3.895.987.812			84.012.188	(-)
		T						3.284.409			
0202	Retribuzioni accessorie	CP	1.285.000.000	90.000.000	(-)	1.195.000.000	619.905.212	428.361.448	1.048.266.660	146.733.340	(-)
0		RS	601.736.910	71.107.150	(-)	530.629.760	453.679.760	76.950.000	530.629.760	0	(=)
10202		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.073.584.972			426.415.028	(-)
		T						505.311.448			
0203	Indennità e spese per missioni	CP	120.000.000	0	(=)	120.000.000	44.297.851	3.059.495	47.357.346	72.642.654	(-)
0		RS	8.018.189	0	(=)	8.018.189	8.018.189	0	8.018.189	0	(=)
10203		CS	120.000.000	0	(=)	120.000.000	52.316.040			67.683.960	(-)
		T						3.059.495			
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	CP	2.080.000.000	0	(=)	2.080.000.000	1.078.913.356	189.122.156	1.268.035.512	811.964.488	(-)
0		RS	213.479.177	0	(=)	213.479.177	213.054.899	424.278	213.479.177	0	(=)
10204		CS	2.100.000.000	0	(=)	2.100.000.000	1.291.968.255			808.031.745	(-)
		T						189.546.434			
0205	Corsi di formazione e aggiornamento	CP	272.000.000	0	(=)	272.000.000	6.120.000	3.960.000	10.080.000	261.920.000	(-)
0	professionale	RS	98.633.500	5.027.500	(-)	93.606.000	20.736.000	72.870.000	93.606.000	0	(=)
10205		CS	362.000.000	0	(=)	362.000.000	26.856.000			335.144.000	(-)
		T						76.830.000			
0206	Accertamenti sanitari	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	8.640.000	4.000.000	12.640.000	2.360.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10206		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	8.640.000			6.360.000	(-)
		T						4.000.000			
0207	Vestiario e divise	CP	10.000.000	0	(=)	10.000.000	0	1.872.000	1.872.000	8.128.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10207		CS	10.000.000	0	(=)	10.000.000	0			10.000.000	(-)
		T						1.872.000			
0208	Premi per copertura assicurativa	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	5.812.000	120.000	5.932.000	14.068.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10208		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	5.812.000			14.188.000	(-)
		T						120.000			
0209	Provvidenze al personale	CP	0	90.000.000	(+)	90.000.000	60.414.800	29.585.200	90.000.000	0	(=)
0		RS	269.940	71.107.150	(+)	71.377.090	40.000.000	31.377.090	71.377.090	0	(=)
10209		CS	0	161.300.000	(+)	161.300.000	100.414.800			60.885.200	(-)
		T						60.962.290			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

02 Categoria II ONERI PER IL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0210	Salari ed assegni al personale di custodia	CP	550.000.000	0	(=)	550.000.000	524.583.855	2.536.454	527.120.309	22.879.691	(-)
0	immobili	RS	4.751.341	0	(=)	4.751.341	4.751.341	0	4.751.341	0	(=)
10210		CS	550.000.000	0	(=)	550.000.000	529.335.196			20.664.804	(-)
		T						2.536.454			
0211	Oneri previdenziali ed assistenziali - personale	CP	225.000.000	0	(=)	225.000.000	144.562.418	21.808.459	166.370.877	58.629.123	(-)
0	custodia immobili	RS	29.373.870	0	(=)	29.373.870	29.373.870	0	29.373.870	0	(=)
10211		CS	230.000.000	0	(=)	230.000.000	173.936.288			56.063.712	(-)
		T						21.808.459			
0212	Accertamenti sanitari - personale custodia	CP	3.000.000	0	(=)	3.000.000	0	1.387.000	1.387.000	1.613.000	(-)
0	immobili	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10212		CS	3.000.000	0	(=)	3.000.000	0			3.000.000	(-)
		T						1.387.000			
0213	Vestiario e divise - personale custodia immobili	CP	5.000.000	0	(=)	5.000.000	0	565.000	565.000	4.435.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10213		CS	5.000.000	0	(=)	5.000.000	0			5.000.000	(-)
		T						565.000			
	TOTALE PER CATEGORIA 02	CP	8.565.000.000	0	(=)	8.565.000.000	6.389.237.304	689.661.621	7.078.898.925	1.486.101.075	(-)
		RS	956.262.927	5.027.500	(-)	951.235.427	769.614.059	181.621.368	951.235.427	0	(=)
		CS	8.895.000.000	161.300.000	(+)	9.056.300.000	7.158.851.363			1.897.448.637	(-)
		T						871.282.989			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

03 Categoria III ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0301	Oneri per il personale in quiescenza	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
110301		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 03	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0401	Studi, indagini e rilevazioni	CP	70.000.000	0	(=)	70.000.000	14.640.000	19.639.000	34.279.000	35.721.000	(-)
0		RS	21.140.000	160.000	(+)	21.300.000	11.700.000	9.600.000	21.300.000	0	(=)
10401		CS	79.600.000	0	(=)	79.600.000	26.340.000			53.260.000	(-)
		T						29.239.000			
0402	Certificazioni Bilanci	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	51.759.402	0	51.759.402	8.240.598	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10402		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	51.759.402			8.240.598	(-)
		T						0			
0403	Bilancio tecnico e studi attuariali	CP	70.000.000	0	(=)	70.000.000	0	0	0	70.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10403		CS	70.000.000	0	(=)	70.000.000	0			70.000.000	(-)
		T						0			
0404	Consulenze servizi informatici	CP	350.000.000	0	(=)	350.000.000	122.124.031	117.504.324	239.628.355	110.371.645	(-)
0		RS	13.944.420	16.615.626	(+)	30.560.046	18.944.420	11.615.626	30.560.046	0	(=)
10404		CS	350.000.000	0	(=)	350.000.000	141.068.451			208.931.549	(-)
		T						129.119.950			
0405	Consulenze tecniche adempimenti fiscali	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	92.519.330	13.932.937	106.452.267	43.547.733	(-)
0		RS	10.978.390	0	(=)	10.978.390	10.978.390	0	10.978.390	0	(=)
10405		CS	154.000.000	0	(=)	154.000.000	103.497.720			50.502.280	(-)
		T						13.932.937			
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	CP	550.000.000	0	(=)	550.000.000	235.382.175	74.651.624	310.033.799	239.966.201	(-)
0		RS	135.789.101	1.835.877	(+)	137.624.978	120.724.978	16.900.000	137.624.978	0	(=)
10406		CS	650.000.000	0	(=)	650.000.000	356.107.153			293.892.847	(-)
		T						91.551.624			
0407	Accertamenti sanitari	CP	35.000.000	270.000.000	(+)	305.000.000	48.817.900	13.645.000	62.462.900	242.537.100	(-)
0		RS	0	11.032.000	(+)	11.032.000	11.032.000	0	11.032.000	0	(=)
10407		CS	35.000.000	280.000.000	(+)	315.000.000	59.849.900			255.150.100	(-)
		T						13.645.000			
0408	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria Sede	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	9.141.363	0	9.141.363	20.858.637	(-)
0		RS	1.706.073	0	(=)	1.706.073	1.706.073	0	1.706.073	0	(=)
10408		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	10.847.436			19.152.564	(-)
		T						0			
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	212.653.247	18.996.714	231.649.961	18.350.039	(-)
0		RS	74.588.756	3.679.002	(+)	78.267.758	52.579.412	25.688.346	78.267.758	0	(=)
10409		CS	280.000.000	0	(=)	280.000.000	265.232.659			14.767.341	(-)
		T						44.685.060			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0410	Manutenzione e noleggio software di ambiente e	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	64.259.298	10.805.299	75.064.597	24.935.403	(-)
0	applicativo	RS	5.551.200	0	(=)	5.551.200	5.551.200	0	5.551.200	0	(=)
10410		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	69.810.498			30.189.502	(-)
		T						10.805.299			
0411	Manutenzione e noleggio macchine, mobili e	CP	80.000.000	0	(=)	80.000.000	24.304.000	946.701	25.250.701	54.749.299	(-)
0	attrezzature d'ufficio - Sede	RS	18.693.300	0	(=)	18.693.300	18.693.300	0	18.693.300	0	(=)
10411		CS	80.000.000	0	(=)	80.000.000	42.997.300			37.002.700	(-)
		T						946.701			
0412	Premi di assicurazione - Sede	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	31.678.883	0	31.678.883	18.321.117	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10412		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	31.678.883			18.321.117	(-)
		T						0			
0413	Trasporti e facchinaggi	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	37.284.720	1.363.320	38.648.040	111.351.960	(-)
0		RS	42.720	0	(=)	42.720	42.720	0	42.720	0	(=)
10413		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	37.327.440			112.672.560	(-)
		T						1.363.320			
0414	Pulizia dei locali e manutenzione giardini - Sede	CP	200.000.000	0	(=)	200.000.000	120.529.800	33.000.000	153.529.800	46.470.200	(-)
0		RS	11.232.000	5.569.200	(+)	16.801.200	16.801.200	0	16.801.200	0	(=)
10414		CS	200.000.000	0	(=)	200.000.000	137.331.000			62.669.000	(-)
		T						33.000.000			
0415	Utenze idriche - Sede	CP	40.000.000	0	(=)	40.000.000	3.080.000	750.000	3.830.000	36.170.000	(-)
0		RS	0	682.000	(+)	682.000	682.000	0	682.000	0	(=)
10415		CS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	3.762.000			36.238.000	(-)
		T						750.000			
0416	Energia elettrica per illuminazione - Sede	CP	120.000.000	0	(=)	120.000.000	118.372.000	0	118.372.000	1.628.000	(-)
0		RS	15.107.000	0	(=)	15.107.000	15.107.000	0	15.107.000	0	(=)
10416		CS	120.000.000	0	(=)	120.000.000	133.479.000			13.479.000	(+)
		T						0			
0417	Condizionamento e riscaldamento locali - Sede	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	31.191.000	0	31.191.000	68.809.000	(-)
0		RS	7.438.000	0	(=)	7.438.000	7.438.000	0	7.438.000	0	(=)
10417		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	38.629.000			61.371.000	(-)
		T						0			
0418	Postali, telegrafiche e telefoniche - Sede	CP	700.000.000	0	(=)	700.000.000	480.763.783	827.000	481.590.783	218.409.217	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10418		CS	700.000.000	0	(=)	700.000.000	480.763.783			219.236.217	(-)
		T						827.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0419	Spese gestione archivi cartacei	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	13.094.400	14.102.400	27.196.800	22.803.200	(-)
0		RS	88.800	0	(=)	88.800	88.800	0	88.800	0	(=)
10419		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	13.183.200			36.816.800	(-)
		T						14.102.400			
0420	Stampati e cancelleria	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	259.899.583	20.562.600	280.462.183	19.537.817	(-)
0		RS	1.138.310	0	(=)	1.138.310	1.138.310	0	1.138.310	0	(=)
10420		CS	320.000.000	18.000.000	(-)	302.000.000	261.037.893			40.962.107	(-)
		T						20.562.600			
0421	Materiali di consumo - Sede	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	31.269.160	5.056.260	36.325.420	13.674.580	(-)
0		RS	1.779.360	0	(=)	1.779.360	1.779.360	0	1.779.360	0	(=)
10421		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	33.048.520			16.951.480	(-)
		T						5.056.260			
0422	Stampa marche	CP	200.000.000	0	(=)	200.000.000	0	0	0	200.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10422		CS	200.000.000	0	(=)	200.000.000	0			200.000.000	(-)
		T						0			
0423	Pubblicazione di riviste periodiche, notiziari ,	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	60.000.502	76.792.392	136.792.894	103.207.106	(-)
0	bollettini	RS	28.822.793	0	(=)	28.822.793	28.822.793	0	28.822.793	0	(=)
10423		CS	303.000.000	34.000.000	(-)	269.000.000	88.823.295			180.176.705	(-)
		T						76.792.392			
0424	Libri, riviste ed altre pubblicazioni	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	29.724.513	252.500	29.977.013	22.987	(-)
0		RS	4.736.000	0	(=)	4.736.000	4.736.000	0	4.736.000	0	(=)
10424		CS	30.000.000	3.000.000	(+)	33.000.000	34.460.513			1.460.513	(+)
		T						252.500			
0425	Vigilanza della Sede	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	7.243.350	1.878.000	9.121.350	90.878.650	(-)
0		RS	708.000	0	(=)	708.000	708.000	0	708.000	0	(=)
10425		CS	100.000.000	60.000.000	(-)	40.000.000	7.951.350			32.048.650	(-)
		T						1.878.000			
0426	Canoni passivi e locazioni finanziarie - Sede	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10426		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0427	Convegni e congressi	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	0	0	0	30.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10427		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	0			30.000.000	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0428	Iscrizioni e quote di partecipazione ad	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	0	(=)
0	Associazioni ed altri organismi	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10428		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	20.000.000			0	(=)
		T						0			
0429	Contributo Previdenziale - Legge 335/1995	CP	5.500.000	0	(=)	5.500.000	3.808.838	342.000	4.150.838	1.349.162	(-)
0		RS	15.833	0	(=)	15.833	15.833	0	15.833	0	(=)
10429		CS	6.000.000	480.000	(-)	5.520.000	3.824.671			1.695.329	(-)
		T						342.000			
0430	Spese diverse	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	20.841.495	0	20.841.495	841.495	(+)
0		RS	2.185.044	0	(=)	2.185.044	1.229.376	955.668	2.185.044	0	(=)
10430		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	22.070.871			2.070.871	(+)
		T						955.668			
0431	Contributo, spese per istituzione e	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0	0	0	100.000.000	(-)
0	funzionamento Sedi Regionali	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10431		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0			100.000.000	(-)
		T						0			
0432	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	84.592.860	8.402.560	92.995.420	207.004.580	(-)
0	collaudi - manutenzione ordinaria immobili da	RS	11.190.409	0	(=)	11.190.409	11.180.409	10.000	11.190.409	0	(=)
10432	reddito	CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	95.773.269			204.226.731	(-)
		T						8.412.560			
0433	Compensi agli amministratori per gestione	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	61.515.600	94.794.832	156.310.432	93.689.568	(-)
0	immobili da reddito	RS	116.170.627	775.895	(+)	116.946.522	93.529.452	23.417.070	116.946.522	0	(=)
10433		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	155.045.052			94.954.948	(-)
		T						118.211.902			
0434	Perizie ed accertamenti tecnici preliminari agli	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	0	7.537.000	7.537.000	142.463.000	(-)
0	investimenti immobiliari	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10434		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	0			150.000.000	(-)
		T						7.537.000			
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di	CP	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	852.832.717	305.321.708	1.158.154.425	341.845.575	(-)
0	locali e relativi impianti: Immobili da reddito	RS	218.745.231	21.356.090	(+)	240.101.321	221.540.634	18.560.687	240.101.321	0	(=)
10435		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.074.373.351			425.626.649	(-)
		T						323.882.395			
0436	Premi di assicurazione - Immobili da reddito	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	218.957.245	0	218.957.245	81.042.755	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10436		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	218.957.245			81.042.755	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0437	Pulizia locali e manutenzione giardini Immobili	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	222.137.244	54.787.504	276.924.748	23.075.252	(-)
0	da reddito	RS	43.309.356	4.522.733	(+)	47.832.089	47.832.089	0	47.832.089	0	(=)
10437		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	269.969.333			30.030.667	(-)
		T						54.787.504			
0438	Utenze idriche - Immobili da reddito	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	381.416.625	93.362.733	474.779.358	25.220.642	(-)
0		RS	36.294.557	3.074.403	(+)	39.368.960	39.368.960	0	39.368.960	0	(=)
10438		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	420.785.585			79.214.415	(-)
		T						93.362.733			
0439	Energia elettrica per illuminazione - Immobili da	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	392.475.090	33.475.400	425.950.490	174.049.510	(-)
0	reddito	RS	23.401.000	0	(=)	23.401.000	23.401.000	0	23.401.000	0	(=)
10439		CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	415.876.090			184.123.910	(-)
		T						33.475.400			
0440	Condizionamento e riscaldamento - Immobili da	CP	2.000.000.000	0	(=)	2.000.000.000	910.395.451	282.143.531	1.192.538.982	807.461.018	(-)
0	reddito	RS	236.178.092	38.678.128	(+)	274.856.220	274.856.220	0	274.856.220	0	(=)
10440		CS	2.000.000.000	500.000.000	(-)	1.500.000.000	1.185.251.671			314.748.329	(-)
		T						282.143.531			
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	502.816.881	206.761.145	709.578.026	90.421.974	(-)
0		RS	111.819.302	225.805.386	(+)	337.624.688	323.707.596	13.917.092	337.624.688	0	(=)
10441		CS	800.000.000	200.000.000	(+)	1.000.000.000	826.524.477			173.475.523	(-)
		T						220.678.237			
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	9.310.007	678.300	9.988.307	5.011.693	(-)
0	reddito	RS	676.350	421.250	(+)	1.097.600	926.450	171.150	1.097.600	0	(=)
10442		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	10.236.457			4.763.543	(-)
		T						849.450			
0443	Esercizio di autovetture di servizio	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	4.659.500	1.794.000	6.453.500	23.546.500	(-)
0		RS	110.000	0	(=)	110.000	110.000	0	110.000	0	(=)
10443		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	4.769.500			25.230.500	(-)
		T						1.794.000			
	TOTALE PER CATEGORIA 04	CP	10.995.500.000	270.000.000	(+)	11.265.500.000	5.785.491.993	1.514.106.784	7.299.598.777	3.965.901.223	(-)
		RS	1.153.580.024	334.207.590	(+)	1.487.787.614	1.366.951.975	120.835.639	1.487.787.614	0	(=)
		CS	11.222.600.000	129.480.000	(-)	11.093.120.000	7.152.443.968			3.940.676.032	(-)
		T						1.634.942.423			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

05 Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0501	Pensioni di vecchiaia	CP	48.000.000.000	0	(=)	48.000.000.000	45.574.978.576	218.497.377	45.793.475.953	2.206.524.047	(-)
0		RS	115.180.891	807.329.572	(+)	922.510.463	641.684.878	280.825.585	922.510.463	0	(=)
10501		CS	48.000.000.000	0	(=)	48.000.000.000	46.216.663.454			1.783.336.546	(-)
		T						499.322.962			
0502	Pensioni di anzianita	CP	10.000.000.000	5.170.000.000	(-)	4.830.000.000	4.146.101.707	0	4.146.101.707	683.898.293	(-)
0		RS	2.521.162	7.068.527	(+)	9.589.689	9.589.689	0	9.589.689	0	(=)
10502		CS	10.000.000.000	5.369.000.000	(-)	4.631.000.000	4.155.691.396			475.308.604	(-)
		T						0			
0503	Pensioni di inabilita	CP	1.500.000.000	400.000.000	(-)	1.100.000.000	595.937.518	1.090.881	597.028.399	502.971.601	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10503		CS	1.500.000.000	500.000.000	(-)	1.000.000.000	595.937.518			404.062.482	(-)
		T						1.090.881			
0504	Pensioni di invalidita	CP	6.500.000.000	700.000.000	(-)	5.800.000.000	4.809.167.091	34.074.459	4.843.241.550	956.758.450	(-)
0		RS	33.617.350	141.183.421	(+)	174.800.771	116.780.124	58.020.647	174.800.771	0	(=)
10504		CS	6.500.000.000	1.000.000.000	(-)	5.500.000.000	4.925.947.215			574.052.785	(-)
		T						92.095.106			
0505	Pensioni indirette	CP	10.000.000.000	0	(=)	10.000.000.000	9.408.013.337	62.614.753	9.470.628.090	529.371.910	(-)
0		RS	46.002.051	28.263.665	(+)	74.265.716	69.449.752	4.815.964	74.265.716	0	(=)
10505		CS	10.000.000.000	0	(=)	10.000.000.000	9.477.463.089			522.536.911	(-)
		T						67.430.717			
0506	Pensioni di reversibilita	CP	9.000.000.000	1.000.000.000	(-)	8.000.000.000	7.333.268.126	50.257.551	7.383.525.677	616.474.323	(-)
0		RS	4.165.416	1.665.300	(+)	5.830.716	5.830.716	0	5.830.716	0	(=)
10506		CS	9.000.000.000	1.200.000.000	(-)	7.800.000.000	7.339.098.842			460.901.158	(-)
		T						50.257.551			
0507	Indennita una - tantum	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10507		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0508	Indennita di maternita - legge 11/12/90 n. 379	CP	5.184.000.000	0	(=)	5.184.000.000	4.941.935.887	0	4.941.935.887	242.064.113	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10508		CS	5.500.000.000	316.000.000	(-)	5.184.000.000	4.941.935.887			242.064.113	(-)
		T						0			
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L.	CP	850.000.000	240.000.000	(+)	1.090.000.000	617.800.000	86.000.000	703.800.000	386.200.000	(-)
0	414/91	RS	211.500.000	0	(=)	211.500.000	196.500.000	15.000.000	211.500.000	0	(=)
10509		CS	850.000.000	240.000.000	(+)	1.090.000.000	814.300.000			275.700.000	(-)
		T						101.000.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

05 Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0510	Trasferimento contributi - legge 45/90	CP	80.000.000	0	(=)	80.000.000	77.645.636	1.902.324	79.547.960	452.040	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10510		CS	80.000.000	0	(=)	80.000.000	77.645.636			2.354.364	(-)
		T						1.902.324			
0511	Liquidazioni	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	8.910.138	0	(=)	8.910.138	0	8.910.138	8.910.138	0	(=)
10511		CS	0	9.000.000	(+)	9.000.000	0			9.000.000	(-)
		T						8.910.138			
0512	Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	CP	1.500.000.000	650.000.000	(+)	2.150.000.000	1.745.593.441	148.858.217	1.894.451.658	255.548.342	(-)
0		RS	26.656.983	0	(=)	26.656.983	26.656.983	0	26.656.983	0	(=)
10512		CS	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.772.250.424			272.250.424	(+)
		T						148.858.217			
	TOTALE PER CATEGORIA 05	CP	92.614.000.000	6.380.000.000	(-)	86.234.000.000	79.250.441.319	603.295.562	79.853.736.881	6.380.263.119	(-)
		RS	448.553.991	985.510.485	(+)	1.434.064.476	1.066.492.142	367.572.334	1.434.064.476	0	(=)
		CS	92.930.000.000	8.136.000.000	(-)	84.794.000.000	80.316.933.461			4.477.066.539	(-)
		T						970.867.896			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

06 Categoria VI TRASFERIMENTI PASSIVI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0601	Trasferimenti passivi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
110601		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 06	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

07 Categoria VII ONERI FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0701	Cedole su titoli acquistati	CP	1.000.000.000	0	(=)	1.000.000.000	8.140.169.581	0	8.140.169.581	7.140.169.581	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10701		CS	1.000.000.000	0	(=)	1.000.000.000	8.140.169.581			7.140.169.581	(+)
		T						0			
0702	Interessi passivi su mutui	CP	0	1.200.000.000	(+)	1.200.000.000	911.427.475	0	911.427.475	288.572.525	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10702		CS	0	1.200.000.000	(+)	1.200.000.000	911.427.475			288.572.525	(-)
		T						0			
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	CP	20.000.000	60.000.000	(+)	80.000.000	948.312.783	3.631.200	951.943.983	871.943.983	(+)
0		RS	633.033	0	(=)	633.033	64.000	569.033	633.033	0	(=)
10703		CS	25.000.000	60.000.000	(+)	85.000.000	948.376.783			863.376.783	(+)
		T						4.200.233			
0704	Bolli e spese per acquisto titoli	CP	7.000.000	0	(=)	7.000.000	36.657.528	0	36.657.528	29.657.528	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10704		CS	7.000.000	0	(=)	7.000.000	36.657.528			29.657.528	(+)
		T						0			
0705	Interessi passivi su depositi cauzionali per	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	129.896.675	1.752.407	131.649.082	168.350.918	(-)
0	locazioni	RS	451.215	0	(=)	451.215	0	451.215	451.215	0	(=)
10705		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	129.896.675			170.103.325	(-)
		T						2.203.622			
	TOTALE PER CATEGORIA 07	CP	1.327.000.000	1.260.000.000	(+)	2.587.000.000	10.166.464.042	5.383.607	10.171.847.649	7.584.847.649	(+)
		RS	1.084.248	0	(=)	1.084.248	64.000	1.020.248	1.084.248	0	(=)
		CS	1.332.000.000	1.260.000.000	(+)	2.592.000.000	10.166.528.042			7.574.528.042	(+)
		T						6.403.855			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

08 Categoria VIII ONERI TRIBUTARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	CP	3.200.000.000	0	(=)	3.200.000.000	2.778.875.376	499.000	2.779.374.376	420.625.624	(-)
0		RS	572.000	5.513.800	(+)	6.085.800	6.085.800	0	6.085.800	0	(=)
10801		CS	3.200.000.000	0	(=)	3.200.000.000	2.784.961.176			415.038.824	(-)
		T						499.000			
0802	IRPEG	CP	7.500.000.000	1.000.000.000	(-)	6.500.000.000	6.303.067.000	0	6.303.067.000	196.933.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10802		CS	7.500.000.000	1.000.000.000	(-)	6.500.000.000	6.303.067.000			196.933.000	(-)
		T						0			
0803	ILOR	CP	500.000.000	500.000.000	(-)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10803		CS	500.000.000	500.000.000	(-)	0	0			0	(=)
		T						0			
0804	Imposte relative ad accertamenti contestati	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10804		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0805	Imposte e tasse - Sede	CP	16.000.000	0	(=)	16.000.000	9.519.600	0	9.519.600	6.480.400	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10805		CS	16.000.000	0	(=)	16.000.000	9.519.600			6.480.400	(-)
		T						0			
0806	Imposte su interessi attivi	CP	5.000.000.000	0	(=)	5.000.000.000	1.042.789.473	4.302.496.398	5.345.285.871	345.285.871	(+)
0		RS	4.020.850.949	864.841	(-)	4.019.986.108	4.000.023.013	19.963.095	4.019.986.108	0	(=)
10806		CS	3.860.000.000	800.000.000	(+)	4.660.000.000	5.042.812.486			382.812.486	(+)
		T						4.322.459.493			
0807	Imposte su dividendi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10807		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0808	IRAP	CP	0	300.000.000	(+)	300.000.000	256.058.326	0	256.058.326	43.941.674	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10808		CS	0	300.000.000	(+)	300.000.000	256.058.326			43.941.674	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 08	CP	16.216.000.000	1.200.000.000	(-)	15.016.000.000	10.390.309.775	4.302.995.398	14.693.305.173	322.694.827	(-)
		RS	4.021.422.949	4.648.959	(+)	4.026.071.908	4.006.108.813	19.963.095	4.026.071.908	0	(=)
		CS	15.076.000.000	400.000.000	(-)	14.676.000.000	14.396.418.588			279.581.412	(-)
		T						4.322.958.493			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

09 Categoria IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0901	Restituzioni diverse	CP	15.000.000	94.000.000	(+)	109.000.000	172.966.259	0	172.966.259	63.966.259	(+)
0		RS	791.500	0	(=)	791.500	791.500	0	791.500	0	(=)
10901		CS	15.000.000	94.000.000	(+)	109.000.000	173.757.759			64.757.759	(+)
		T						0			
0902	Rimborso contributi	CP	430.000.000	150.000.000	(+)	580.000.000	494.655.621	58.937.481	553.593.102	26.406.898	(-)
0		RS	5.329.955	0	(=)	5.329.955	3.034.200	2.295.755	5.329.955	0	(=)
10902		CS	430.000.000	150.000.000	(+)	580.000.000	497.689.821			82.310.179	(-)
		T						61.233.236			
	TOTALE PER CATEGORIA 09	CP	445.000.000	244.000.000	(+)	689.000.000	667.621.880	58.937.481	726.559.361	37.559.361	(+)
		RS	6.121.455	0	(=)	6.121.455	3.825.700	2.295.755	6.121.455	0	(=)
		CS	445.000.000	244.000.000	(+)	689.000.000	671.447.580			17.552.420	(-)
		T						61.233.236			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

10 Categoria X ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1002	Liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	CP	60.000.000	80.000.000	(+)	140.000.000	139.125.522	542.930	139.668.452	331.548	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11002		CS	60.000.000	80.000.000	(+)	140.000.000	139.125.522			874.478	(-)
		T						542.930			
1003	Fondo di riserva	CP	1.200.000.000	491.000.000	(-)	709.000.000	0	0	0	709.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11003		CS	1.200.000.000	859.900.000	(-)	340.100.000	0			340.100.000	(-)
		T						0			
1004	Ruoli esattoriali	CP	1.100.000.000	32.000.000	(+)	1.132.000.000	1.131.013.692	0	1.131.013.692	986.308	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11004		CS	1.100.000.000	32.000.000	(+)	1.132.000.000	1.131.013.692			986.308	(-)
		T						0			
1005	Aggio su vendita marche comuni	CP	1.500.000.000	0	(=)	1.500.000.000	1.047.236.250	139.526.250	1.186.762.500	313.237.500	(-)
0		RS	223.624.133	0	(=)	223.624.133	213.287.500	10.336.633	223.624.133	0	(=)
11005		CS	1.500.000.000	200.000.000	(-)	1.300.000.000	1.260.523.750			39.476.250	(-)
		T						149.862.883			
	TOTALE PER CATEGORIA 10	CP	3.860.000.000	379.000.000	(-)	3.481.000.000	2.317.375.464	140.069.180	2.457.444.644	1.023.555.356	(-)
		RS	223.624.133	0	(=)	223.624.133	213.287.500	10.336.633	223.624.133	0	(=)
		CS	3.860.000.000	947.900.000	(-)	2.912.100.000	2.530.662.964			381.437.036	(-)
		T						150.405.813			
	TOTALE PER TITOLO 1	CP	136.144.500.000	6.086.000.000	(-)	130.058.500.000	116.679.076.853	7.528.856.383	124.207.933.236	5.850.566.764	(-)
		RS	7.269.532.354	1.258.252.574	(+)	8.527.784.928	7.816.773.515	711.011.413	8.527.784.928	0	(=)
		CS	135.972.600.000	7.730.080.000	(-)	128.242.520.000	124.495.850.368			3.746.669.632	(-)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

11 Categoria XI ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1101	Immobili - Sede	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
21101		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
1102	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0	immobili Sede	RS	102.081.200	9.000 (-)	102.072.200	102.072.200	0	102.072.200	0	(=)
21102		CS	102.000.000	72.200 (+)	102.072.200	102.072.200			0	(=)
		T					0			
1103	Compensi per prestazioni professionali relative	CP	0	350.000.000 (+)	350.000.000	134.640.000	9.792.000	144.432.000	205.568.000	(-)
0	alla manutenzione straordinaria - Sede	RS	42.840.000	0 (=)	42.840.000	42.840.000	0	42.840.000	0	(=)
21103		CS	200.000.000	190.000.000 (+)	390.000.000	177.480.000			212.520.000	(-)
		T					9.792.000			
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	CP	0	155.000.000 (+)	155.000.000	44.562.232	107.259.160	151.821.392	3.178.608	(-)
0		RS	637.113.144	46.209.277 (+)	683.322.421	599.065.225	84.257.196	683.322.421	0	(=)
21104		CS	600.000.000	155.000.000 (+)	755.000.000	643.627.457			111.372.543	(-)
		T					191.516.356			
1105	Immobili da reddito	CP	51.300.000.000	27.000.000.000 (+)	78.300.000.000	0	61.829.600.000	61.829.600.000	16.470.400.000	(-)
0		RS	23.022.500.000	742.500.000 (-)	22.280.000.000	6.898.199.260	15.381.800.740	22.280.000.000	0	(=)
21105		CS	60.000.000.000	41.320.000.000 (+)	101.320.000.000	6.898.199.260			94.421.800.740	(-)
		T					77.211.400.740			
1106	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto	CP	300.000.000	0 (=)	300.000.000	0	0	0	300.000.000	(-)
0	immobili da reddito	RS	249.685.110	174.990 (+)	249.860.100	151.243.100	98.617.000	249.860.100	0	(=)
21106		CS	300.000.000	0 (=)	300.000.000	151.243.100			148.756.900	(-)
		T					98.617.000			
1107	Compensi per prestazioni professionali relative	CP	1.000.000.000	350.000.000 (-)	650.000.000	359.507.410	87.471.617	446.979.027	203.020.973	(-)
0	alla manutenzione straordinaria e progettazione	RS	5.053.440	0 (=)	5.053.440	5.053.440	0	5.053.440	0	(=)
21107	restauro - Immobili da reddito	CS	1.000.000.000	350.000.000 (-)	650.000.000	364.560.850			285.439.150	(-)
		T					87.471.617			
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	CP	6.000.000.000	0 (=)	6.000.000.000	597.869.832	793.697.180	1.391.567.012	4.608.432.988	(-)
0	da reddito	RS	2.246.309.827	250.761.173 (+)	2.497.071.000	1.694.686.513	802.384.487	2.497.071.000	0	(=)
21108		CS	7.000.000.000	0 (=)	7.000.000.000	2.292.556.345			4.707.443.655	(-)
		T					1.596.081.667			
	TOTALE PER CATEGORIA 11	CP	58.600.000.000	27.155.000.000 (+)	85.755.000.000	1.136.579.474	62.827.819.957	63.964.399.431	21.790.600.569	(-)
		RS	26.305.582.721	445.363.560 (-)	25.860.219.161	9.493.159.738	16.367.059.423	25.860.219.161	0	(=)
		CS	69.202.000.000	41.315.072.200 (+)	110.517.072.200	10.629.739.212			99.887.332.988	(-)
		T					79.194.879.380			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

12 Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1201	Software	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	2.697.600	111.720.000	114.417.600	125.582.400	(-)
0		RS	973.823.350	4.014.400	(+)	977.837.750	561.308.000	416.529.750	977.837.750	0	(=)
21201		CS	700.000.000	100.000.000	(+)	800.000.000	564.005.600			235.994.400	(-)
		T						528.249.750			
1202	Spese applicazione D.Lgs 509/94	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	22.138.000	0	(=)	22.138.000	22.138.000	0	22.138.000	0	(=)
21202		CS	22.000.000	138.000	(+)	22.138.000	22.138.000			0	(=)
		T						0			
1203	Attrezzature varie	CP	10.000.000	0	(=)	10.000.000	5.070.000	2.469.800	7.539.800	2.460.200	(-)
0		RS	2.140.000	0	(=)	2.140.000	2.140.000	0	2.140.000	0	(=)
21203		CS	10.000.000	0	(=)	10.000.000	7.210.000			2.790.000	(-)
		T						2.469.800			
1204	Hardware	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	179.902.100	18.192.000	198.094.100	41.905.900	(-)
0		RS	250.064.769	2.160.000	(+)	252.224.769	34.216.769	218.008.000	252.224.769	0	(=)
21204		CS	400.000.000	50.000.000	(+)	450.000.000	214.118.869			235.881.131	(-)
		T						236.200.000			
1205	Macchine elettroniche	CP	85.000.000	0	(=)	85.000.000	43.125.600	2.588.400	45.714.000	39.286.000	(-)
0		RS	5.040.900	0	(=)	5.040.900	864.000	4.176.900	5.040.900	0	(=)
21205		CS	85.000.000	0	(=)	85.000.000	43.989.600			41.010.400	(-)
		T						6.765.300			
1206	Mobili e arredi	CP	200.000.000	150.000.000	(+)	350.000.000	125.000.000	0	125.000.000	225.000.000	(-)
0		RS	762.963.815	0	(=)	762.963.815	762.963.815	0	762.963.815	0	(=)
21206		CS	800.000.000	312.900.000	(+)	1.112.900.000	887.963.815			224.936.185	(-)
		T						0			
1207	Impianti speciali	CP	0	152.000.000	(+)	152.000.000	113.523.480	9.012.000	122.535.480	29.464.520	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21207		CS	0	152.000.000	(+)	152.000.000	113.523.480			38.476.520	(-)
		T						9.012.000			
1208	Autovetture di servizio	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21208		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 12	CP	775.000.000	302.000.000	(+)	1.077.000.000	469.318.780	143.982.200	613.300.980	463.699.020	(-)
		RS	2.016.170.834	6.174.400	(+)	2.022.345.234	1.383.630.584	638.714.650	2.022.345.234	0	(=)
		CS	2.017.000.000	615.038.000	(+)	2.632.038.000	1.852.949.364			779.088.636	(-)
		T						782.696.850			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

13 Categoria XIII PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1301	Titoli di Stato ed assimilati	CP	48.772.684.730	12.300.000.000	(+)	61.072.684.730	51.021.078.929	0	51.021.078.929	10.051.605.801	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21301		CS	26.558.284.730	35.000.000.000	(+)	61.558.284.730	51.021.078.929			10.537.205.801	(-)
		T						0			
1302	Obbligazioni	CP	24.000.000.000	26.886.453.936	(+)	50.886.453.936	16.500.000.000	0	16.500.000.000	34.386.453.936	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21302		CS	24.000.000.000	26.889.115.024	(+)	50.889.115.024	16.500.000.000			34.389.115.024	(-)
		T						0			
1303	Partecipazioni azionarie	CP	0	34.700.000.000	(+)	34.700.000.000	11.654.105.000	0	11.654.105.000	23.045.895.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21303		CS	0	34.700.000.000	(+)	34.700.000.000	11.654.105.000			23.045.895.000	(-)
		T						0			
1304	Gestione di patrimonio mobiliare affidata a terzi	CP	47.000.000.000	63.000.000.000	(+)	110.000.000.000	487.529.960.292	0	487.529.960.292	377.529.960.292	(+)
0		RS	0	267.600	(+)	267.600	267.600	0	267.600	0	(=)
21304		CS	47.000.000.000	63.000.000.000	(+)	110.000.000.000	487.530.227.892			377.530.227.892	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 13	CP	119.772.684.730	136.886.453.936	(+)	256.659.138.666	566.705.144.221	0	566.705.144.221	310.046.005.555	(+)
		RS	0	267.600	(+)	267.600	267.600	0	267.600	0	(=)
		CS	97.558.284.730	159.589.115.024	(+)	257.147.399.754	566.705.411.821			309.558.012.067	(+)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

14 Categoria XIV CONCESSIONI DI CREDITI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1401	Ritenute d'acconto subite su dividendi	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	140.000.000	0	140.000.000	10.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21401		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	140.000.000			10.000.000	(-)
		T						0			
1402	Ritenute d'acconto subite su interessi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21402		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
1403	Prestiti al personale	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21403		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 14	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	140.000.000	0	140.000.000	10.000.000	(-)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	140.000.000			10.000.000	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

15 Categoria XV TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1501	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	CP	235.000.000	0	(=)	235.000.000	159.644.961	7.252.677	166.897.638	68.102.362	(-)
0		RS	6.748.983	216.758	(+)	6.965.741	6.965.741	0	6.965.741	0	(=)
21501		CS	235.000.000	0	(=)	235.000.000	166.610.702			68.389.298	(-)
		T						7.252.677			
1502	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	3.901.355	1.368.586	5.269.941	9.730.059	(-)
0	immobili	RS	357.830	0	(=)	357.830	357.830	0	357.830	0	(=)
21502		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	4.259.185			10.740.815	(-)
		T						1.368.586			
	TOTALE PER CATEGORIA 15	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	163.546.316	8.621.263	172.167.579	77.832.421	(-)
		RS	7.106.813	216.758	(+)	7.323.571	7.323.571	0	7.323.571	0	(=)
		CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	170.869.887			79.130.113	(-)
		T						8.621.263			
	TOTALE PER TITOLO 2	CP	179.547.684.730	164.343.453.936	(+)	343.891.138.666	568.614.588.791	62.980.423.420	631.595.012.211	287.703.873.545	(+)
		RS	28.328.860.368	438.704.802	(-)	27.890.155.566	10.884.381.493	17.005.774.073	27.890.155.566	0	(=)
		CS	169.177.284.730	201.519.225.224	(+)	370.696.509.954	579.498.970.284			208.802.460.330	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III PARTITE DI GIRO

16 Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1601	Ritenute erariali	CP	14.000.000.000	0	(=)	14.000.000.000	14.473.223.778	4.617.856.621	19.091.080.399	5.091.080.399	(+)
0		RS	3.821.731.846	0	(=)	3.821.731.846	3.821.731.000	846	3.821.731.846	0	(=)
31601		CS	13.000.000.000	0	(=)	13.000.000.000	18.294.954.778			5.294.954.778	(+)
		T						4.617.857.467			
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	431.010.420	72.348.817	503.359.237	296.640.763	(-)
0		RS	136.035.584	0	(=)	136.035.584	135.695.242	340.342	136.035.584	0	(=)
31602		CS	800.000.000	0	(=)	800.000.000	566.705.662			233.294.338	(-)
		T						72.689.159			
1603	Beneficio ex combattenti al pensionati	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	45.995.207	0	45.995.207	4.004.793	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
31603		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	45.995.207			4.004.793	(-)
		T						0			
1604	Trattenute per conto di terzi	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	58.968.654	903.359	59.872.013	127.987	(-)
0		RS	19.056.840	0	(=)	19.056.840	90.000	18.966.840	19.056.840	0	(=)
31604		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	59.058.654			941.346	(-)
		T						19.870.199			
1605	Somme pagate per conto terzi	CP	280.000.000	0	(=)	280.000.000	361.854.701	1.088.472	362.943.173	82.943.173	(+)
0		RS	14.708.757	368.600	(+)	15.077.357	368.600	14.708.757	15.077.357	0	(=)
31605		CS	280.000.000	0	(=)	280.000.000	362.223.301			82.223.301	(+)
		T						15.797.229			
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	213.333.000	0	(=)	213.333.000	0	213.333.000	213.333.000	0	(=)
31606		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						213.333.000			
1607	Partite in conto sospesi	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	193.056.965.968	3.842.376.436	196.899.342.404	196.599.342.404	(+)
0		RS	753.178.237	0	(=)	753.178.237	641.100.604	112.077.633	753.178.237	0	(=)
31607		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	193.698.066.572			193.398.066.572	(+)
		T						3.954.454.069			
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	2.333.400	587.391.379	589.724.779	289.724.779	(+)
0		RS	3.002.863.903	0	(=)	3.002.863.903	148.704.915	2.854.158.988	3.002.863.903	0	(=)
31608		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	151.038.315			101.038.315	(+)
		T						3.441.550.367			
	TOTALE PER CATEGORIA 16	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	208.430.352.128	9.121.965.084	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
		RS	7.960.908.167	368.600	(+)	7.961.276.767	4.747.690.361	3.213.586.406	7.961.276.767	0	(=)
		CS	14.540.000.000	0	(=)	14.540.000.000	213.178.042.489			198.638.042.489	(+)
		T						12.335.551.490			
	TOTALE PER TITOLO 3	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	208.430.352.128	9.121.965.084	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
		RS	7.960.908.167	368.600	(+)	7.961.276.767	4.747.690.361	3.213.586.406	7.961.276.767	0	(=)
		CS	14.540.000.000	0	(=)	14.540.000.000	213.178.042.489			198.638.042.489	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
Avanzo di Amministrazione	CP	58.074.484.730	91.686.453.936	(+)	149.760.938.666	0	0	0	0	(-)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Fondo di Cassa	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	40.416.184.730	77.318.325.224	(+)	117.734.509.954	0			0	(-)
	T						0			
Categoria I ENTRATE CONTRIBUTIVE	CP	184.684.000.000	15.890.000.000	(+)	200.574.000.000	154.590.157.673	63.773.990.456	218.364.148.129	17.790.148.129	(+)
	RS	37.890.125.674	29.768.894.568	(+)	67.659.020.242	59.983.872.727	7.675.147.515	67.659.020.242	0	(=)
	CS	190.580.000.000	26.293.541.317	(+)	216.873.541.317	214.574.030.400			2.299.510.917	(-)
	T						71.449.137.971			
Categoria II QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	CP	184.684.000.000	15.890.000.000	(+)	200.574.000.000	154.590.157.673	63.773.990.456	218.364.148.129	17.790.148.129	(+)
	RS	37.890.125.674	29.768.894.568	(+)	67.659.020.242	59.983.872.727	7.675.147.515	67.659.020.242	0	(=)
	CS	190.580.000.000	26.293.541.317	(+)	216.873.541.317	214.574.030.400			2.299.510.917	(-)
	T						71.449.137.971			
Categoria III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IV ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI	CP	47.366.000.000	6.000.000.000	(+)	53.366.000.000	47.909.120.416	21.960.670.620	69.869.791.036	16.503.791.036	(+)
	RS	25.272.605.449	1.127.360.124	(-)	24.145.245.325	19.751.038.272	4.394.207.053	24.145.245.325	0	(=)
	CS	47.366.000.000	10.800.000.000	(+)	58.166.000.000	67.660.158.688			9.494.158.688	(+)
	T						26.354.877.673			
Categoria VI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	CP	3.530.000.000	200.000.000	(-)	3.330.000.000	2.837.675.818	550.930.113	3.388.605.931	58.605.931	(+)
	RS	1.337.076.662	147.825.374	(-)	1.189.251.288	457.105.037	732.146.251	1.189.251.288	0	(=)
	CS	3.400.000.000	0	(=)	3.400.000.000	3.294.780.855			105.219.145	(-)
	T						1.283.076.364			
Categoria VII ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	CP	304.000.000	20.000.000	(+)	324.000.000	219.558.664	0	219.558.664	104.441.336	(-)
	RS	19.178.930	0	(=)	19.178.930	19.178.930	0	19.178.930	0	(=)
	CS	304.000.000	27.000.000	(+)	331.000.000	238.737.594			92.262.406	(-)
	T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1998

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
TOTALE TITOLO III ALTRE ENTRATE	CP	51.200.000.000	5.820.000.000	(+)	57.020.000.000	50.966.354.898	22.511.600.733	73.477.955.631	16.457.955.631	(+)
	RS	26.628.861.041	1.275.185.498	(-)	25.353.675.543	20.227.322.239	5.126.353.304	25.353.675.543	0	(=)
	CS	51.070.000.000	10.827.000.000	(+)	61.897.000.000	71.193.677.137			9.296.677.137	(+)
	T						27.637.954.037			
Categoria VIII ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IX CESSAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	CP	0	7.820.000	(+)	7.820.000	7.820.000	30.000	7.850.000	30.000	(+)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	7.820.000	(+)	7.820.000	7.820.000			0	(=)
	T						30.000			
Categoria X REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	CP	2.000.000.000	109.500.000.000	(+)	111.500.000.000	491.355.259.200	0	491.355.259.200	379.855.259.200	(+)
	RS	10.143.195.514	0	(=)	10.143.195.514	10.143.195.514	0	10.143.195.514	0	(=)
	CS	2.000.000.000	119.522.000.000	(+)	121.522.000.000	501.498.454.714			379.976.454.714	(+)
	T						0			
Categoria XI RISCOSSIONI DI CREDITI	CP	19.733.700.000	0	(=)	19.733.700.000	19.742.111.984	4.009.375	19.746.121.359	12.421.359	(+)
	RS	4.090.535	0	(=)	4.090.535	1.305.017	2.785.518	4.090.535	0	(=)
	CS	19.733.700.000	0	(=)	19.733.700.000	19.743.417.001			9.717.001	(+)
	T						6.794.893			
TOTALE TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	CP	21.733.700.000	109.507.820.000	(+)	131.241.520.000	511.105.191.184	4.039.375	511.109.230.559	379.867.710.559	(+)
	RS	10.147.286.049	0	(=)	10.147.286.049	10.144.500.531	2.785.518	10.147.286.049	0	(=)
	CS	21.733.700.000	119.529.820.000	(+)	141.263.520.000	521.249.691.715			379.986.171.715	(+)
	T						6.824.893			
Categoria XII TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	213.625.705.954	3.926.611.258	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
	RS	919.456.837	13.488.127	(-)	905.968.710	637.498.205	268.470.505	905.968.710	0	(=)
	CS	15.890.000.000	0	(=)	15.890.000.000	214.263.204.159			198.373.204.159	(+)
	T						4.195.081.763			
TOTALE TITOLO VI PARTITE DI GIRO	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	213.625.705.954	3.926.611.258	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
	RS	919.456.837	13.488.127	(-)	905.968.710	637.498.205	268.470.505	905.968.710	0	(=)
	CS	15.890.000.000	0	(=)	15.890.000.000	214.263.204.159			198.373.204.159	(+)
	T						4.195.081.763			
TOTALE GENERALE ENTRATA	CP	331.482.184.730	222.904.273.936	(+)	554.386.458.666	930.287.409.709	90.216.241.822	1.020.503.651.531	466.117.192.865	(+)
	RS	75.585.729.601	28.480.220.943	(+)	104.065.950.544	90.993.193.702	13.072.756.842	104.065.950.544	0	(=)
	CS	319.689.884.730	233.968.686.541	(+)	553.658.571.271	1.021.280.603.411			467.622.032.140	(+)
	T						103.288.998.664			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer
Bilancio Consuntivo
PARTE SPESA - ANNO 1998

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
Categoria I SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	CP	2.122.000.000	99.000.000	(+)	2.221.000.000	1.712.135.076	214.406.750	1.926.541.826	294.458.174	(-)
	RS	458.882.627	61.086.960	(-)	397.795.667	390.429.326	7.366.341	397.795.667	0	(=)
	CS	2.212.000.000	218.000.000	(+)	2.430.000.000	2.102.564.402			327.435.598	(-)
	T						221.773.091			
Categoria II ONERI PER IL PERSONALE	CP	8.565.000.000	0	(=)	8.565.000.000	6.389.237.304	689.661.621	7.078.898.925	1.486.101.075	(-)
	RS	956.262.927	5.027.500	(-)	951.235.427	769.614.059	181.621.368	951.235.427	0	(=)
	CS	8.895.000.000	161.300.000	(+)	9.056.300.000	7.158.851.363			1.897.448.637	(-)
	T						871.282.989			
Categoria III ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	CP	10.995.500.000	270.000.000	(+)	11.265.500.000	5.785.491.993	1.514.106.784	7.299.598.777	3.965.901.223	(-)
	RS	1.153.580.024	334.207.590	(+)	1.487.787.614	1.366.951.975	120.835.639	1.487.787.614	0	(=)
	CS	11.222.600.000	129.480.000	(-)	11.093.120.000	7.152.443.968			3.940.676.032	(-)
	T						1.634.942.423			
Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	CP	92.614.000.000	6.380.000.000	(-)	86.234.000.000	79.250.441.319	603.295.562	79.853.736.881	6.380.263.119	(-)
	RS	448.553.991	985.510.485	(+)	1.434.064.476	1.066.492.142	367.572.334	1.434.064.476	0	(=)
	CS	92.930.000.000	8.136.000.000	(-)	84.794.000.000	80.316.933.461			4.477.066.539	(-)
	T						970.867.896			
Categoria VI TRASFERIMENTI PASSIVI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria VII ONERI FINANZIARI	CP	1.327.000.000	1.260.000.000	(+)	2.587.000.000	10.166.464.042	5.383.607	10.171.847.649	7.584.847.649	(+)
	RS	1.084.248	0	(=)	1.084.248	64.000	1.020.248	1.084.248	0	(=)
	CS	1.332.000.000	1.260.000.000	(+)	2.592.000.000	10.166.528.042			7.574.528.042	(+)
	T						6.403.855			
Categoria VIII ONERI TRIBUTARI	CP	16.216.000.000	1.200.000.000	(-)	15.016.000.000	10.390.309.775	4.302.995.398	14.693.305.173	322.694.827	(-)
	RS	4.021.422.949	4.648.959	(+)	4.026.071.908	4.006.108.813	19.963.095	4.026.071.908	0	(=)
	CS	15.076.000.000	400.000.000	(-)	14.676.000.000	14.396.418.588			279.581.412	(-)
	T						4.322.958.493			
Categoria IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	CP	445.000.000	244.000.000	(+)	689.000.000	667.621.880	58.937.481	726.559.361	37.559.361	(+)
	RS	6.121.455	0	(=)	6.121.455	3.825.700	2.295.755	6.121.455	0	(=)
	CS	445.000.000	244.000.000	(+)	689.000.000	671.447.580			17.552.420	(-)
	T						61.233.236			
Categoria X ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CP	3.860.000.000	379.000.000	(-)	3.481.000.000	2.317.375.464	140.069.180	2.457.444.644	1.023.555.356	(-)
	RS	223.624.133	0	(=)	223.624.133	213.287.500	10.336.633	223.624.133	0	(=)
	CS	3.860.000.000	947.900.000	(-)	2.912.100.000	2.530.662.964			381.437.036	(-)
	T						150.405.813			
TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI	CP	136.144.500.000	6.086.000.000	(-)	130.058.500.000	116.679.076.853	7.528.856.383	124.207.933.236	5.850.566.764	(-)
	RS	7.269.532.354	1.258.252.574	(+)	8.527.784.928	7.816.773.515	711.011.413	8.527.784.928	0	(=)
	CS	135.972.600.000	7.730.080.000	(-)	128.242.520.000	124.495.850.368			3.746.669.632	(-)
	T						8.239.867.796			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commer

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1998

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
Categoria XI ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	CP	58.600.000.000	27.155.000.000	(+)	85.755.000.000	1.136.579.474	62.827.819.957	63.964.399.431	21.790.600.569	(-)
	RS	26.305.582.721	445.363.560	(-)	25.860.219.161	9.493.159.738	16.367.059.423	25.860.219.161	0	(=)
	CS	69.202.000.000	41.315.072.200	(+)	110.517.072.200	10.629.739.212			99.887.332.988	(-)
	T						79.194.879.380			
Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	CP	775.000.000	302.000.000	(+)	1.077.000.000	469.318.780	143.982.200	613.300.980	463.699.020	(-)
	RS	2.016.170.834	6.174.400	(+)	2.022.345.234	1.383.630.584	638.714.650	2.022.345.234	0	(=)
	CS	2.017.000.000	615.038.000	(+)	2.632.038.000	1.852.949.364			779.088.636	(-)
	T						782.696.850			
Categoria XIII PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	CP	119.772.684.730	136.886.453.936	(+)	256.659.138.666	566.705.144.221	0	566.705.144.221	310.046.005.555	(+)
	RS	0	267.600	(+)	267.600	267.600	0	267.600	0	(=)
	CS	97.558.284.730	159.589.115.024	(+)	257.147.399.754	566.705.411.821			309.558.012.067	(+)
	T						0			
Categoria XIV CONCESSIONI DI CREDITI	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	140.000.000	0	140.000.000	10.000.000	(-)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	150.000.000	0	(=)	150.000.000	140.000.000			10.000.000	(-)
	T						0			
Categoria XV TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE	CP	250.000.000	0	(=)	250.000.000	163.546.316	8.621.263	172.167.579	77.832.421	(-)
	RS	7.106.813	216.758	(+)	7.323.571	7.323.571	0	7.323.571	0	(=)
	CS	250.000.000	0	(=)	250.000.000	170.869.887			79.130.113	(-)
	T						8.621.263			
TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	179.547.684.730	164.343.453.936	(+)	343.891.138.666	568.614.588.791	62.980.423.420	631.595.012.211	287.703.873.545	(+)
	RS	28.328.860.368	438.704.802	(-)	27.890.155.566	10.884.381.493	17.005.774.073	27.890.155.566	0	(=)
	CS	169.177.284.730	201.519.225.224	(+)	370.696.509.954	579.498.970.284			208.802.460.330	(+)
	T						79.986.197.493			
Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	208.430.352.128	9.121.965.084	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
	RS	7.960.908.167	368.600	(+)	7.961.276.767	4.747.690.361	3.213.586.406	7.961.276.767	0	(=)
	CS	14.540.000.000	0	(=)	14.540.000.000	213.178.042.489			198.638.042.489	(+)
	T						12.335.551.490			
TOTALE TITOLO III PARTITE DI GIRO	CP	15.790.000.000	0	(=)	15.790.000.000	208.430.352.128	9.121.965.084	217.552.317.212	201.762.317.212	(+)
	RS	7.960.908.167	368.600	(+)	7.961.276.767	4.747.690.361	3.213.586.406	7.961.276.767	0	(=)
	CS	14.540.000.000	0	(=)	14.540.000.000	213.178.042.489			198.638.042.489	(+)
	T						12.335.551.490			
TOTALE GENERALE SPESA	CP	331.482.184.730	158.257.453.936	(+)	489.739.638.666	893.724.017.772	79.631.244.887	973.355.262.659	483.615.623.993	(+)
	RS	43.559.300.889	819.916.372	(+)	44.379.217.261	23.448.845.369	20.930.371.892	44.379.217.261	0	(=)
	CS	319.689.884.730	193.789.145.224	(+)	513.479.029.954	917.172.863.141			403.693.833.187	(+)
	T						100.561.616.779			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Situazione Patrimoniale al 31.12.1998 - Attività

Situazione Patrimoniale al 31.12.1998 - Passività

Conto Economico

Situazione Amministrativa

Situazione di Cassa a fine esercizio

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1998

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Disponibilità liquide				
Casse	-	-	-	-
Banche	117.734.509.954	221.842.250.224	104.107.740.270	-
Conti correnti postali	-	-	-	-
Altri conti correnti	-	-	-	-
	117.734.509.954	**221.842.250.224**	**104.107.740.270**	**-**
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	399.115.923	371.322.029	-	27.793.894
Crediti verso iscritti e terzi	74.865.292.402	99.038.298.678	24.173.006.276	-
Crediti diversi	321.321.276	3.879.377.957	3.558.056.681	-
	75.585.729.601	**103.288.998.664**	**27.731.062.957**	**27.793.894**
Crediti bancari e finanziari				
Depositi vincolati	-	-	-	-
Mutui ed anticipazioni attive	151.086.500	146.460.170	-	4.626.330
Crediti diversi	7.857.750	791.500	-	7.066.250
Prestiti al personale	217.539.733	146.851.024	-	70.688.709
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	9.395.767.203	8.712.988.184	-	682.779.019
Depositi cauzionali	-	-	-	-
Crediti - Tesoreria Centrale dello stato	92.714.472.080	73.050.732.010	-	19.663.740.070
	102.486.723.266	**82.057.822.888**	**-**	**20.428.900.378**
Rimanenze attive d'esercizio				
Rimanenze di prodotti	-	-	-	-
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-	-	-	-
Rimanenze di viveri	-	-	-	-
Risconti attivi	104.878.332	97.577.018	-	7.301.314
Ratei attivi	-	-	-	-
	104.878.332	**97.577.018**	**-**	**7.301.314**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1998

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Investimenti mobiliari				
Partecipazioni azionarie	55.385.850.000	55.384.105.000	-	1.745.000
Conferimenti e quote in altri Enti	-	-	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	72.893.815.500	49.827.428.000	-	23.066.387.500
Acquisti in corso di perfezionamento	-	-	-	-
Obbligazioni e cartelle fondiarie	79.737.235.845	78.996.266.811	-	740.969.034
Acquisti in corso di perfezionamento	-	-	-	-
Gestione di Patrimonio mobiliare affidato a terzi	29.889.805.041	129.086.840.970	99.197.035.929	-
Altri titoli di credito - Investimenti di liquidità	10.077.629.274	-	-	10.077.629.274
Polizza di Capitalizzazione INA	-	10.000.000.000	10.000.000.000	-
	247.984.335.660	**323.294.640.781**	**109.197.035.929**	**33.886.730.808**
Immobili				
Edifici	400.970.652.427	428.918.043.873	27.947.391.446	-
Immobili in corso di acquisizione	22.742.500.000	61.829.600.000	39.087.100.000	-
Costruzioni in corso	-	-	-	-
Diritti reali	-	-	-	-
	423.713.152.427	**490.747.643.873**	**67.034.491.446**	**-**
Immobilizzazioni tecniche				
Immobile - Sede	61.339.761.984	57.824.306.409	-	3.515.455.575
Impianti	793.467.161	916.002.641	122.535.480	-
Attrezzatura varia	60.824.837	68.364.637	7.539.800	-
Mobili	2.009.955.330	2.134.955.330	125.000.000	-
Macchine d'ufficio	327.313.692	295.815.742	-	31.497.950
Software	2.614.496.903	2.732.928.903	118.432.000	-
Hardware	1.506.283.353	1.612.117.553	105.834.200	-
Autovetture di servizio	30.228.909	30.228.909	-	-
	68.682.332.169	**65.614.720.124**	**479.341.480**	**3.546.953.525**
Costi pluriennali				
Spese di trasformazione - Associazione Diritto Privato	22.138.000	22.138.000	-	-
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione	-	-	-	-
Costi e perdite emissioni prestiti	-	-	-	-
Bozzetto marche comuni	694.203	694.203	-	-
Bozzetto marche Luca Pacioli	70.000	70.000	-	-
	22.902.203	**22.902.203**	**-**	**-**
TOTALE ATTIVITA'	**1.036.314.563.612**	**1.286.966.555.775**	**308.549.672.082**	**57.897.679.919**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1998

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Deficit patrimoniale				
Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	1.036.314.563.612	1.286.966.555.775	308.549.672.082	57.897.679.919
Conti d'ordine				
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1998

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Debiti di tesoreria				
Anticipazioni del tesoriere	-	-	-	-
Scoperti di conto corrente	-	-	-	-
	-	-	-	-
Residui passivi				
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute	448.553.991	970.867.896	522.313.905	-
Debiti verso fornitori	35.149.838.731	72.132.336.312	36.982.497.581	-
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	-	-	-	-
Debiti diversi	7.943.530.593	12.317.270.557	4.373.739.964	-
	43.541.923.315	**85.420.474.765**	**41.878.551.450**	-
Debiti bancari e finanziari				
Mutui ed anticipazioni passive	-	15.101.800.740	15.101.800.740	-
Obbligazioni in circolazione	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	7.387.859.000	7.038.134.000	-	349.725.000
Debiti verso gestioni autonome	-	-	-	-
Debiti diversi bancari e finanziari	-	-	-	-
	7.387.859.000	**22.139.934.740**	**15.101.800.740**	**349.725.000**
Rimanenze passive di esercizio				
Ratei passivi	-	21.060.341	21.060.341	-
Risconti passivi	348.682.922			348.682.922
	348.682.922	**21.060.341**	**21.060.341**	**348.682.922**
Fondi di accantonamenti vari				
Fondo TFR personale	2.438.713.388	2.721.275.370	282.561.982	-
Fondo imposte e tasse	-	-	-	-
Fondo rischi	17.377.574	18.280.933	903.359	-
Fondo accantonamento per la Previdenza	881.122.459.951	881.122.459.951	-	-
Fondo accantonamento per l'Assistenza	3.665.665.702	3.665.665.702	-	-
	887.244.216.615	**887.527.681.956**	**283.465.341**	-

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1998

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Poste rettificative dell'attivo				
Fondo svalutazione crediti	534.998.417	1.488.417.416	953.418.999	-
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni	2.340.598.538	2.340.598.538	-	-
Fondo ammortamento immobile Sede *	3.969.574.972	5.685.317.765	1.715.742.793	-
Fondo ammortamento immobili da reddito	87.710.219.000	100.031.952.090	12.321.733.090	-
Fondo ammortamento impianti	639.169.553	749.698.196	110.528.643	-
Fondo ammortamento attrezzatura varia	60.123.200	65.584.305	5.461.105	-
Fondo ammortamento mobili e arredi	572.189.950	768.898.773	196.708.823	-
Fondo ammortamento autovetture di servizio	3.778.614	11.335.842	7.557.228	-
Fondo ammortamento macchine d'ufficio	320.749.693	289.443.554	-	31.306.139
Fondo ammortamento software	913.739.340	1.270.698.798	356.959.458	-
Fondo ammortamento hardware	717.696.268	774.954.936	57.258.668	-
Fondo ammortamento bozzetto marche comuni	694.203	694.203	-	-
Fondo ammortamento bozzetto marche Luca Pacioli	70.000	70.000	-	-
Fondo ammortamento spese impianto e ampliamento	8.280.012	13.814.512	5.534.500	-
	97.791.881.760	**113.491.478.928**	**15.730.903.307**	**31.306.139**
TOTALE PASSIVITA'	**1.036.314.563.612**	**1.108.600.630.730**	**73.015.781.179**	**729.714.061**
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	-	-	-	-
Riserve obbligatorie	-	-	-	-
Riserve facoltative	-	-	-	-
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	-	-	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	**178.365.925.045**	**178.365.925.045**	-
TOTALE A PAREGGIO	**1.036.314.563.612**	**1.286.966.555.775**	**251.381.706.224**	**729.714.061**
Conti d'ordine				
Terzi per valori depositati a cauzione,a garanzia.ecc.	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-
	-	-	-	-

* L'importo di Lit. 1.533.793.783 pari all'ammortamento dell' Immobile di Via L.R.Brichetti. 13 è stato girocontato al Fondo ammortamento immobili da reddito

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti

		IMPORTO
TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. I	Entrate contributive	218.364.148.129
Cat. II	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-
		218.364.148.129
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. III	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	-
		-
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE		
Cat. IV	Entrate derivanti da vendite di beni e da prestazioni di servizi	-
Cat. V	Redditi e proventi patrimoniali	69.869.791.036
Cat. VI	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.388.605.931
Cat. VII	Entrate non classificabili in altre voci	219.558.664
		73.477.955.631
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	**291.842.103.760**

		IMPORTO
TITOLO I		
SPESE CORRENTI		
Cat. I	Spese per gli organi dell'Ente	1.926.541.826
Cat. II	Oneri per il personale	7.078.898.925
Cat. III	Oneri per il personale in quiescenza	-
Cat. IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	7.299.598.777
Cat. V	Spese per prestazioni istituzionali	79.853.736.881
Cat. VI	Trasferimenti passivi	-
Cat. VII	Oneri finanziari	10.171.847.649
Cat. VIII	Oneri tributari	14.693.305.173
Cat. IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti	726.559.361
Cat. X	Spese non classificabili in altre voci	2.457.444.644
		124.207.933.236
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	**124.207.933.236**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	IMPORTO
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:	
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	-
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	-
- Redditi e proventi patrimoniali	348.682.922
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	-
- Vendite di pubblicazioni	-
- Prestazioni di particolari servizi	-
- Ricavi pluriennali	-
	348.682.922
B) Produzioni e movimenti interni	
- Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	-
	-
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti donazioni in natura)	-
	-
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
- Sopravvenienze dell'attivo	29.813.298.895
- Insussistenze del passivo	161.139.637
- Plusvalenze	2.650.000
	29.977.088.532

	IMPORTO
A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
- Rimanenze iniziali di prodotti	-
- Materie prime e materiale di consumo viveri	-
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	-
- Spese per servizi esterni	-
- Spese diverse di amministrazione	104.878.332
- Spese per trasferimenti	-
- Oneri finanziari	-
- Spese diverse	-
	104.878.332
B) Produzioni e movimenti interni:	
- Oneri in natura	-
	-
C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi e oblazioni in natura)	-
	-
D) Ammortamenti e deperimenti:	
- Immobili da reddito	12.321.733.090
- Immobile Sede	1.715.742.793
- Impianti	110.528.643
- Attrezzature varie	5.461.105
- Mobili e arredi	196.708.823
- Macchine d'ufficio	32.977.056
- Hardware	151.678.568
- Software	356.959.458
- Spese di impianto e ampliamento	5.534.500
- Autovetture di servizio	7.557.228
	14.904.881.264

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	IMPORTO		IMPORTO
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	97.577.018	**E) Svalutazioni e deprezzamenti:**	
		- Svalutazione crediti (Accantonamento)	1.488.415.815
		- Svalutazione titoli	-
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	-
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate	-
	97.577.018		1.488.415.815
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
F) Uscite finanziarie che hanno dato luogo ad incrementi patrimoniali		- Imposte e tasse da regolarizzare	7.038.134.000
	6.559.125.326	- Arrotondamenti	275
	6.559.125.326		7.038.134.275
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del TFR	
G) Rivalutazione anticipo di imposta su TFR	5.954.930	- Personale impiegatizio	409.670.836
		- Personale custodia immobili	45.075.224
			454.746.060
	5.954.930		
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		- Sopravvenienze del passivo	1.419.961.070
		- Insussistenze dell'attivo	798.081.136
		- Perdita su titoli	39.847.500
		- Minusvalenza	7.728.755
			2.265.618.461
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	-

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

TOTALE PARTE SECONDA (2)	36.988.428.728	TOTALE PARTE SECONDA (2)	26.256.674.207
TOTALE GENERALE (1+2)	328.830.532.488	TOTALE GENERALE (1+2)	150.464.607.443
DISAVANZO ECONOMICO	-	AVANZO ECONOMICO	178.365.925.045
TOTALE A PAREGGIO	328.830.532.488	TOTALE A PAREGGIO	328.830.532.488

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

Situazione Amministrativa

Consistenza di Cassa a inizio esercizio			Lit	117.734.509.954
Riscossioni				
in c/competenza	Lit	930.287.409.709		
in c/residui	Lit	90.993.193.702		
			Lit	1.021.280.603.411
Pagamenti				
in c/competenza	Lit	893.724.017.772		
in c/residui	Lit	23.448.845.369		
			Lit	917.172.863.141
Consistenza di Cassa a fine esercizio			Lit	221.842.250.224
Residui Attivi				
degli esercizi precedenti	Lit	13.072.756.842		
dell'esercizio	Lit	90.216.241.822		
			Lit	103.288.998.664
Residui Passivi				
degli esercizi precedenti	Lit	20.930.371.892		
dell'esercizio	Lit	79.631.244.887		
			Lit	100.561.616.779
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			Lit	224.569.632.109

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

Situazione di Cassa a Fine Esercizio

Consistenza di Cassa a inizio Esercizio			Lit	117.734.509.954
Riscossioni				
in c/competenza	Lit	930.287.409.709		
in c/residui	Lit	90.993.193.702		
			Lit	1.021.280.603.411
Pagamenti				
in c/competenza	Lit	893.724.017.772		
in c/residui	Lit	23.448.845.369		
			Lit	917.172.863.141
Consistenza di Cassa a fine esercizio			Lit	221.842.250.224
Il predetto importo risulta depositato seguente istituto di credito: CA.RI.P.LO			Lit	221.842.250.224
Giacenza su c/c vincolato n. 959/20741 Tesoreria Centrale dello Stato Art. 12 D.L. n. 155 del 22/5/1993 (ex art. 15 D.L. n. 151 del 13/5/1991)			Lit	73.050.732.010

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo dell'esercizio 1998 redatto ai sensi del D.Lgs. 09.04.1991 n. 127

PAGINA BIANCA

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE PREVIDENZA RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI
STATO PATRIMONIALE
CONSUNTIVO ANNO 1998

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL' ATTIVO - (Art. 2424 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1998	ESERCIZIO 1997	VARIAZIONI
A)	**CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**	-	-	-
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**	**642.384.391.879**	**675.622.811.321**	**(33.238.419.442)**
B) I	**IMMATERIALI**	**1.470.553.593**	**1.714.615.551**	**(244.061.958)**
B) I 1	- Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
B) I 2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
B) I 3	- Diritti di brevetto indust. e diritti di utilizzaz. opere ingegno	1.470.553.593	1.714.615.551	(244.061.958)
B) I 4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
B) I 5	- Avviamento	-	-	-
B) I 6	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	-	-	-
B) I 7	- Altre	-	-	-
B) II	**MATERIALI**	**383.422.649.633**	**373.044.986.443**	**10.377.663.190**
B) II 1	- Terreni e fabbricati	381.025.080.427	370.630.620.439	10.394.459.988
B) II 2	- Impianti e macchinario	-	-	-
B) II 3	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
B) II 4	- Altri beni	2.397.569.206	2.414.366.004	(16.796.798)
B) III	**FINANZIARIE**	**257.491.188.653**	**300.863.209.327**	**(43.372.020.674)**
B) III 1	- Partecipazioni in :	55.384.105.000	55.385.850.000	(1.745.000)
B) III 1 a	- imprese controllate	-	-	-
B) III 1 b	- imprese collegate	-	-	-
B) III 1 d	- altre imprese	*55.384.105.000*	*55.385.850.000*	*(1.745.000)*
B) III 2	- Crediti :	73.283.388.842	92.846.307.982	(19.562.919.140)
B) III 2 a	- verso imprese controllate	-	-	-
B) III 2 b	- verso imprese collegate	-	-	-
B) III 2 c	- verso lo Stato	*73.050.732.010*	*92.714.472.080*	*(19.663.740.070)*
B) III 2 d	- verso Altri	*232.656.832*	*131.835.902*	*100.820.930*
B) III 3	- Altri titoli	128.823.694.811	152.631.051.345	(23.807.356.534)
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**	**473.008.160.173**	**242.928.089.154**	**230.080.071.019**
C) I	**RIMANENZE**	-	-	-
C) I 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
C) I 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
C) I 3	- Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
C) I 4	- Prodotti finiti e merci	-	-	-
C) I 5	- Acconti	-	-	-
C) II	**CREDITI**	**108.434.288.684**	**84.965.736.834**	**23.468.551.850**
C) II 1	- Verso iscritti	68.280.455.242	33.310.472.761	34.969.982.481
C) II 2	- Verso imprese controllate	-	-	-
C) II 3	- Verso imprese collegate	-	-	-
C) II 4	- Verso lo Stato	92.397.806	213.143.090	(120.745.284)
C) II 5	- Verso altri	40.061.435.636	51.442.120.983	(11.380.685.347)
C) III	**ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	142.721.621.265	40.223.986.786	102.497.634.479
C) III 1	- Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
C) III 2	- Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
C) III 3	- Altre partecipazioni	-	-	-
C) III 5	- Altri titoli	142.721.621.265	40.223.986.786	102.497.634.479
C) IV	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**221.852.250.224**	**117.738.365.534**	**104.113.884.690**
C) IV 1	- Depositi bancari e postali	221.842.250.224	117.734.509.954	104.107.740.270
C) IV 2	- Assegni	-	-	-
C) IV 3	- Denaro e valori in cassa	10.000.000	3.855.580	6.144.420
D	**RATEI E RISCONTI**	**97.577.018**	**104.878.332**	**(7.301.314)**
	TOTALE ATTIVO	**1.115.490.129.070**	**918.655.778.807**	**196.834.350.263**

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO - (Art. 2424 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1998	ESERCIZIO 1997	VARIAZIONI
A)	**PATRIMONIO NETTO**	**(1.063.172.331.631)**	**(884.805.503.227)**	**(178.366.828.404)**
A) I	**FONDO DI DOTAZIONE**	-	-	-
A) III	**RISERVE DI RIVALUTAZIONE**	-	-	-
A) IV	**RISERVA LEGALE**	-	-	-
A) VI	**RISERVE STATUTARIE**	-	-	-
A) VII	**ALTRE RISERVE**	(884.806.406.586)	(767.218.948.112)	(117.587.458.474)
A) VIII	**AVANZI (DISAV. DELL'ESERCIZIO) PORTATI A NUOVO**	-	-	-
A) IX	**AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO**	(178.365.925.045)	(117.586.555.115)	(60.779.369.930)
B)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI**	**(3.829.015.954)**	**(2.875.596.955)**	**(953.418.999)**
B) 1	- Per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-
B) 2	- Per imposte	-	-	-
B) 3	- Altri	(3.829.015.954)	(2.875.596.955)	(953.418.999)
C)	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**(2.721.275.370)**	**(2.438.713.388)**	**(282.561.982)**
D)	**DEBITI**	**(45.746.445.774)**	**(28.187.282.315)**	**(17.559.163.459)**
D) 1	- Obbligazioni	-	-	-
D) 3	- Debiti verso banche	(15.102.588.524)	(787.784)	(15.101.800.740)
D) 4	- Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
D) 5	- Acconti	-	-	-
D) 6	- Debiti verso fornitori	(5.060.080.749)	(7.274.414.141)	2.214.333.392
D) 7	- Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
D) 8	- Debiti verso imprese controllate	-	-	-
D) 9	- Debiti verso imprese collegate	-	-	-
D) 10	- Debiti verso lo Stato	-	-	-
D) 11	- Debiti Tributari	(15.980.220.960)	(15.231.323.795)	(748.897.165)
D) 12	- Debiti verso enti previdenziali	(279.638.251)	(382.315.648)	102.677.397
D) 13	- Altri debiti	(9.323.917.290)	(5.298.440.947)	(4.025.476.343)
E)	**RATEI E RISCONTI**	**(21.060.341)**	**(348.682.922)**	**327.622.581**
	TOTALE PASSIVO	**(1.115.490.129.070)**	**(918.655.778.807)**	**(196.834.350.263)**

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE PREVIDENZA RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI
CONTO ECONOMICO
CONSUNTIVO ANNO 1998

CONTO ECONOMICO - PROSPETTO - (Art. 2425 c.c.)

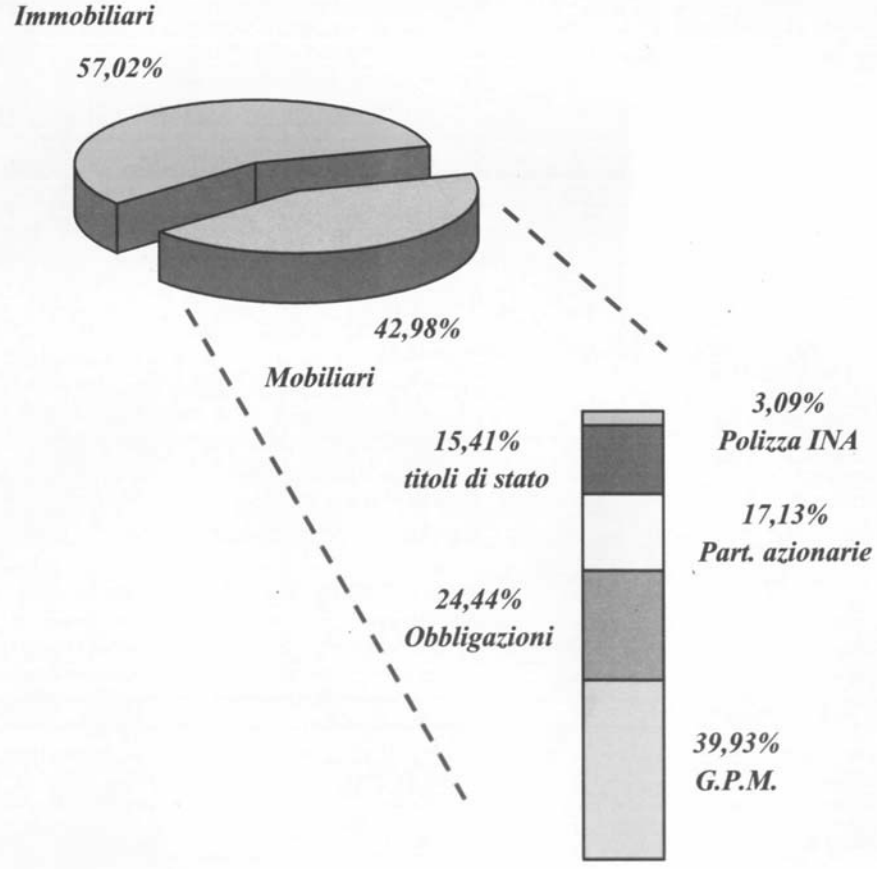
COD.	VOCI	ESERCIZIO 1998	ESERCIZIO 1997	VARIAZIONI
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	241.876.203.300	210.782.421.719	31.093.781.581
A) 1	- PROVENTI E CONTRIBUTI	218.269.827.974	187.772.559.919	30.497.268.055
A) 5	- ALTRI PROVENTI	23.606.375.326	23.009.861.800	596.513.526
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	(124.460.543.466)	(111.539.307.208)	(12.921.236.258)
B) 7	- PER SERVIZI	(89.346.768.105)	(78.821.291.934)	(10.525.476.171)
B) 7 a	- per prestazioni istituzionali	(80.707.400.645)	(69.964.059.309)	(10.743.341.336)
B) 7 b	- per altri servizi	(8.639.367.460)	(8.857.232.625)	217.865.165
B) 8	- PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-
B) 9	- PER IL PERSONALE	(7.528.445.713)	(8.216.214.566)	687.768.853
B) 9 a	- salari e stipendi	(5.487.528.778)	(5.968.624.730)	481.095.952
B) 9 b	- oneri sociali	(1.432.557.917)	(1.760.403.274)	327.845.357
B) 9 c	- trattamento di fine rapporto	(454.746.060)	(421.843.739)	(32.902.321)
B) 9 e	- altri costi	(153.612.958)	(65.342.823)	(88.270.135)
B) 10	- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(16.393.297.079)	(14.232.333.211)	(2.160.963.868)
B) 10 a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(362.493.958)	(293.659.070)	(68.834.888)
B) 10 b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(14.542.387.306)	(13.696.813.600)	(845.573.706)
B) 10 d	- svalutaz. crediti attivo circolante e delle disponibilità liquide	(1.488.415.815)	(241.860.541)	(1.246.555.274)
B) 13	- ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-
B) 14	- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(11.192.032.569)	(10.269.467.497)	(922.565.072)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	117.415.659.834	99.243.114.511	18.172.545.323
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.845.843.504	24.477.045.688	368.797.816
C) 15	- PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
C) 16	- ALTRI PROVENTI FINANZIARI	26.877.521.572	25.337.505.534	1.540.016.038
C) 16 a	- da crediti iscritti nelle immobilizzaz. che non cost.partecipaz.	28.785.964	32.083.738	(3.297.774)
C) 16 b	- da titoli iscritti nelle immob.ni che non cost. partecipazioni	12.515.351.448	10.326.102.285	2.189.249.163
C) 16 c	- da titoli iscritti nell'attivo circ. che non cost.partecipazioni	107.744.943	-	107.744.943
C) 16 d	- proventi diversi dai precedenti	14.225.639.217	14.979.319.511	(753.680.294)
C) 17	- INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	(2.031.678.068)	(860.459.846)	(1.171.218.222)
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
D) 18	- RIVALUTAZIONI	-	-	-
D) 19	- SVALUTAZIONI	-	-	-
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	43.142.555.707	1.254.253.916	44.396.809.623
E) 20	- PROVENTI	45.014.950.928	2.457.728.192	42.557.222.736
E) 21	- ONERI	(1.872.395.221)	(1.203.474.276)	(668.920.945)
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	185.404.059.045	124.974.414.115	62.938.152.762
E) 22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO	(7.038.134.000)	(7.387.859.000)	349.725.000
E) 23	AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO	178.365.925.045	117.586.555.115	60.779.369.930

CONSISTENZA DEGLI INVESTIMENTI

Investimenti immobiliari	(1)	428.918.043.873
Investimenti mobiliari		323.294.640.781

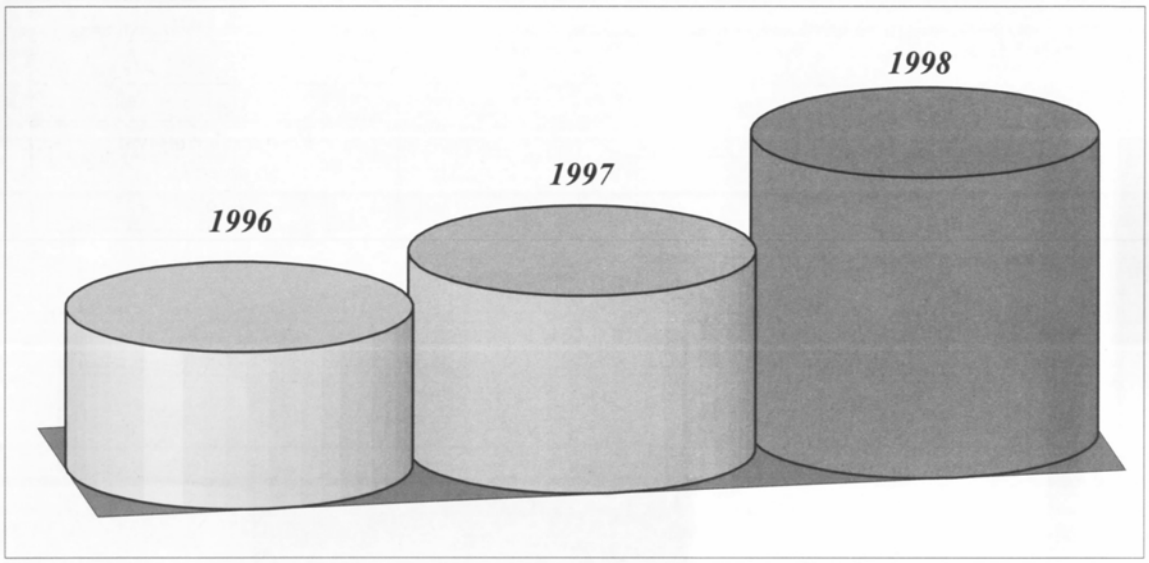
Gestione di patrimonio mobiliare affidato a terzi	129.086.840.970
Obbligazioni e cartelle fondiarie	78.996.266.811
Partecipazioni azionarie	55.384.105.000
Titoli di stato ed assimilati	49.827.428.000
Polizza di capitalizzazione INA	10.000.000.000

(1) Esclusa la sede degli Uffici dell'Associazione



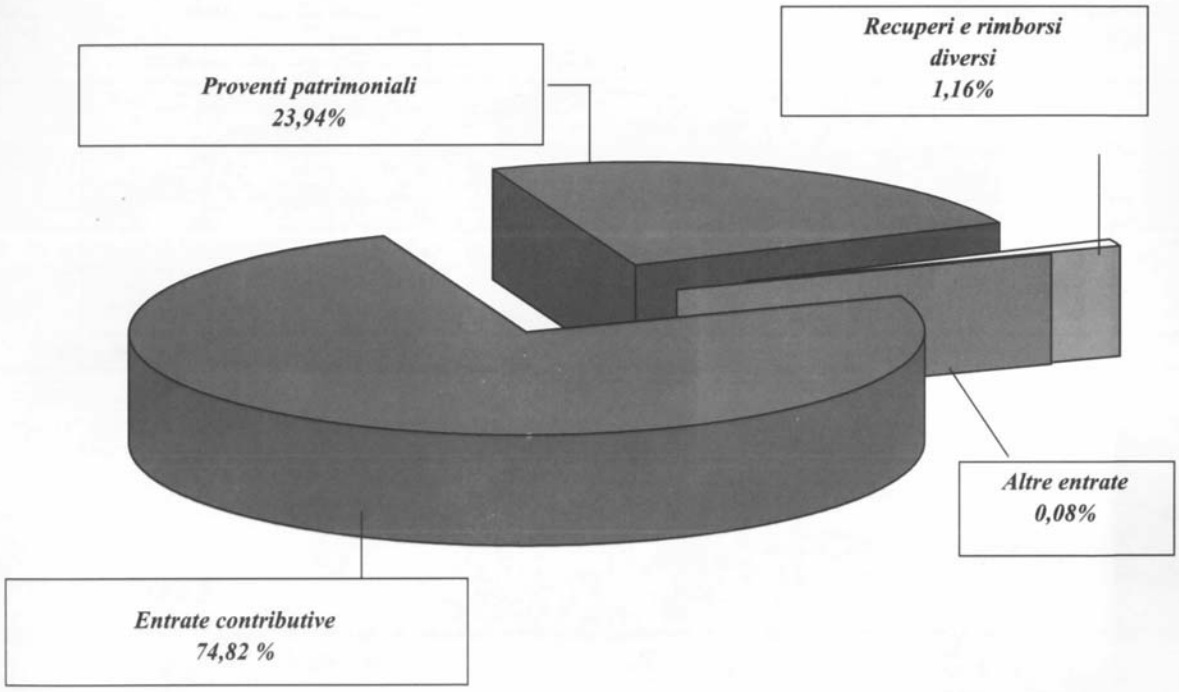
AVANZO ECONOMICO

1996	1997	1998
93.668.289.128	117.586.555.115	178.365.925.045



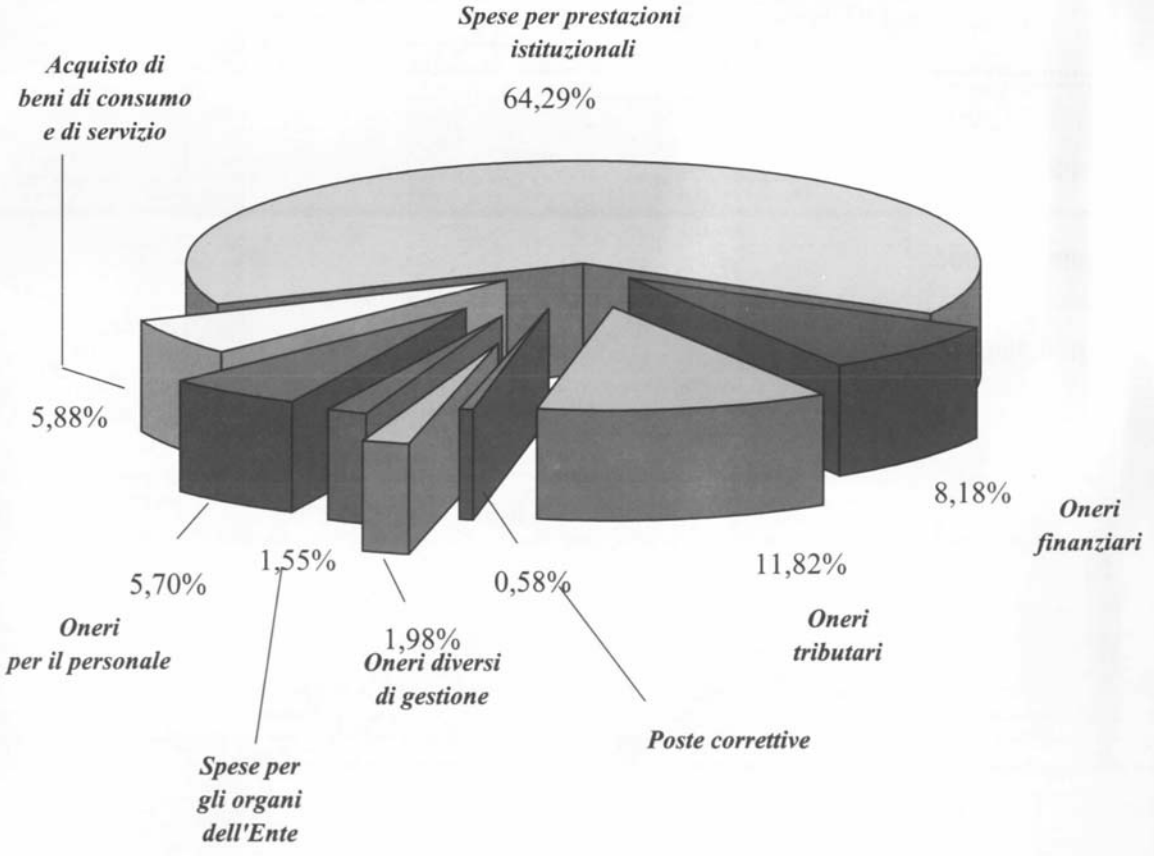
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE

		%
Entrate contributive	218.364.148.129	74,82
Proventi patrimoniali	69.869.791.036	23,94
Recuperi e rimborsi diversi	3.388.605.931	1,16
Altre entrate	219.558.664	0,08
TOTALE	**291.842.103.760**	



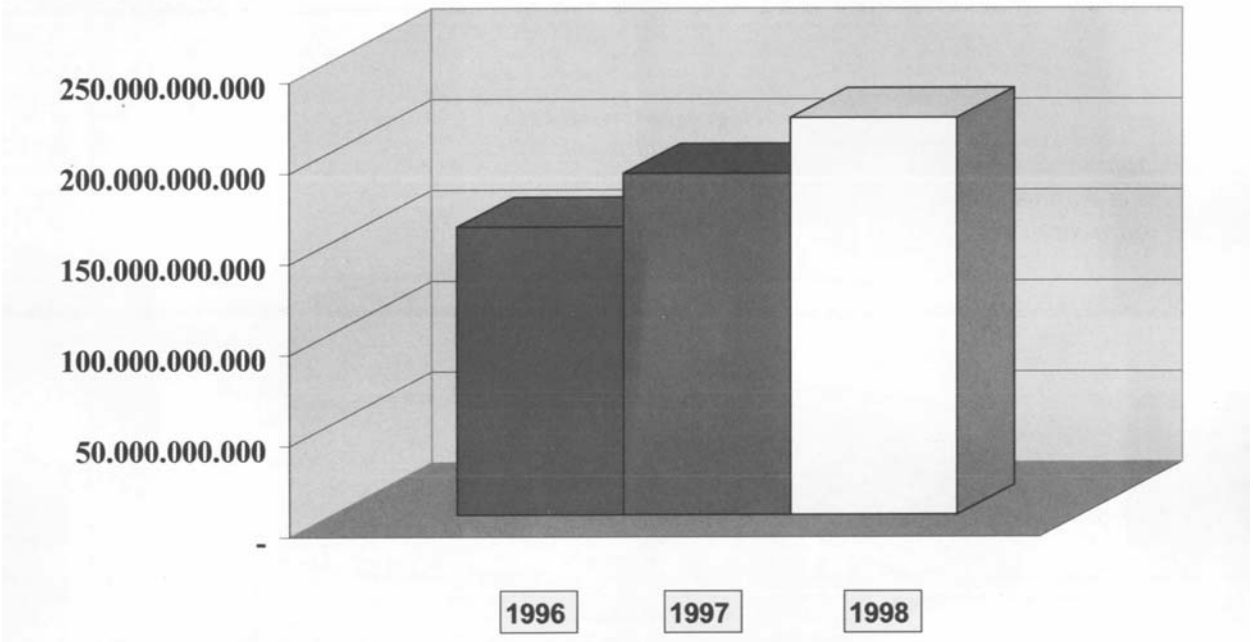
SPESE CORRENTI IMPEGNATE

Spese per gli organi dell'Ente	1.926.541.826
Oneri per il personale	7.078.898.925
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	7.299.598.777
Spese per prestazioni istituzionali	79.853.736.881
Oneri finanziari	10.171.847.649
Oneri tributari	14.693.305.173
Poste correttive e compensative di entrate correnti	726.559.361
Oneri diversi di gestione	2.457.444.644
TOTALE	**124.207.933.236**



ENTRATE CONTRIBUTIVE

	1996	1997	1998
Contributi soggetttivi	75.943.434.918	86.671.727.544	102.020.378.520
Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	2.953.969.000	3.489.480.000	5.441.840.000
Contributi integrativi - art. 12 L. 414/91	56.009.652.338	66.806.729.200	73.917.098.711
Contributi ricongiunzione Legge 45/90	6.930.015.488	6.284.849.944	12.901.897.716
Contributi marche comuni	16.466.156.081	24.519.773.231	24.082.933.182
TOTALE	158.303.227.825	187.772.559.919	218.364.148.129



Prestazioni 1998

Pensioni di vecchiaia

- Impegni	Lit.	45.793.475.953
- Riaccertamenti	Lit.	807.329.572
- Recuperi	Lit.	92.648.287
	Lit.	**46.508.157.238**

Pensioni indirette

- Impegni	Lit.	9.470.628.090
- Riaccertamenti	Lit.	28.263.665
- Recuperi	Lit.	2.926.380
	Lit.	**9.495.965.375**

Pensioni di reversibilità

- Impegni	Lit.	7.383.525.677
- Riaccertamenti	Lit.	1.665.300
- Recuperi	Lit.	26.454.420
	Lit.	**7.358.736.557**

Pensioni di invalidità

- Impegni	Lit.	4.843.241.550
- Riaccertamenti	Lit.	141.183.421
- Recuperi	Lit.	12.605.958
	Lit.	**4.971.819.013**

Indennità una-tantum

- Impegni	Lit.	-
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	-

Liquidazioni

- Impegni	Lit.	-
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	-

Trasferimento contributi - L. 45/90

- Impegni	Lit.	79.547.960
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**79.547.960**

Indennità di maternità

- Impegni	Lit.	4.941.935.887
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**4.941.935.887**

Pensioni di anzianità

- Impegni	Lit.	4.146.101.707
- Riaccertamenti	Lit.	7.068.527
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**4.153.170.234**

Pensioni di inabilità

- Impegni	Lit.	597.028.399
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	
	Lit.	**597.028.399**

Erogazioni a titolo ass.le art. 10 L. 414/91

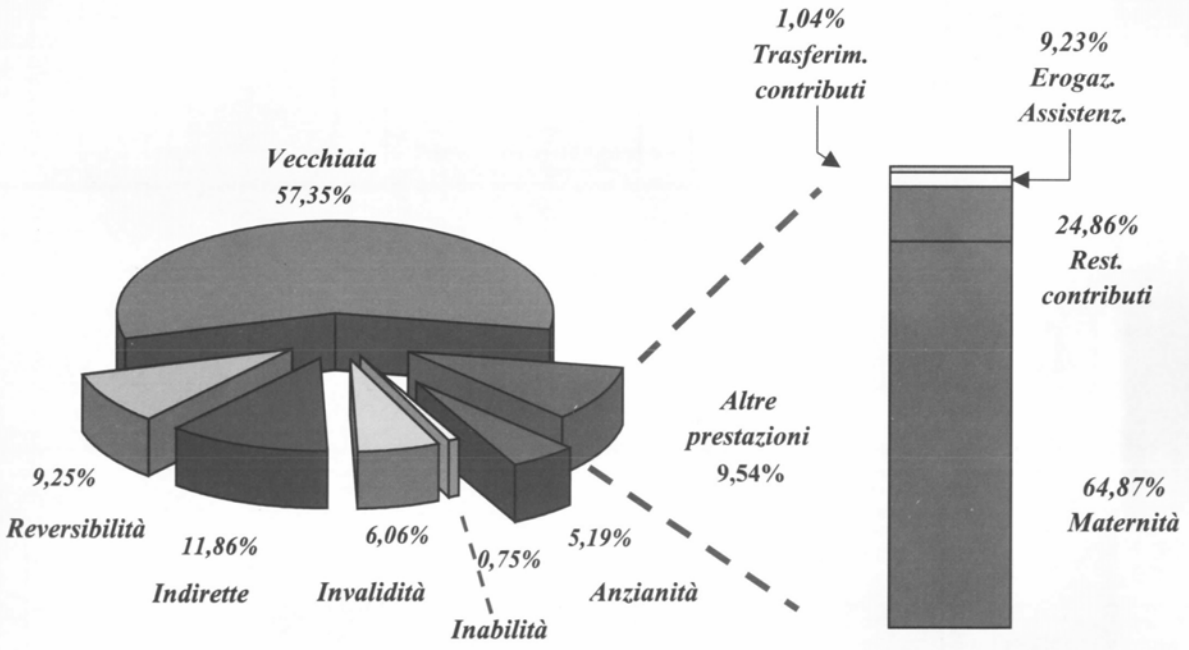
- Impegni	Lit.	703.800.000
- Riaccertamenti	Lit.	-
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**703.800.000**

Restituzione contributi art. 23 - L. 414/91

- Impegni	Lit.	1.894.451.658
- Riaccertamenti	Lit.	
- Recuperi	Lit.	-
	Lit.	**1.894.451.658**

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

		%
Pensioni di vecchiaia	45.793.475.953	57,35
Pensioni di anzianità	4.146.101.707	5,19
Pensioni di inabilità	597.028.399	0,75
Pensioni di invalidità	4.843.241.550	6,06
Pensioni indirette	9.470.628.090	11,86
Pensioni di reversibilità	7.383.525.677	9,25
Indennità di maternità - Legge 11/12/90 n. 379	4.941.935.887	6,19
Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	703.800.000	0,88
Trasferimento contributi - Legge 45/90	79.547.960	0,10
Restituzione dei contributi - art. 23 L. 414/91	1.894.451.658	2,37
TOTALE	**79.853.736.881**	



Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91 - cap. 10509	
Erogazione sussidi ex art. 10 L. 414/91	167.000.000
Contributo spese funerarie ex art. 10 L. 414/91	44.860.000
Borse di studio ex art. 10 L. 414/91	120.000.000
Interventi assistenziali a favore dei Ragionieri colpiti dagli eventi sismici dei mesi di settembre e ottobre 1997 nelle regioni Umbria e Marche.	371.940.000
	703.800.000

Trasferimento contributi L. 45/90 - cap. 10510	
Cassa di previdenza Dottori Commercialisti	12.861.893
I.N.P.D.A.I.	12.304.304
E.N.P.A.C.L.	29.756.064
Cassa di previdenza Avvocati	14.863.619
Istituto Postelegrafonici	645.543
I.N.P.S. Sede Prov.le Rep. G.P.A.	9.116.537
	79.547.960

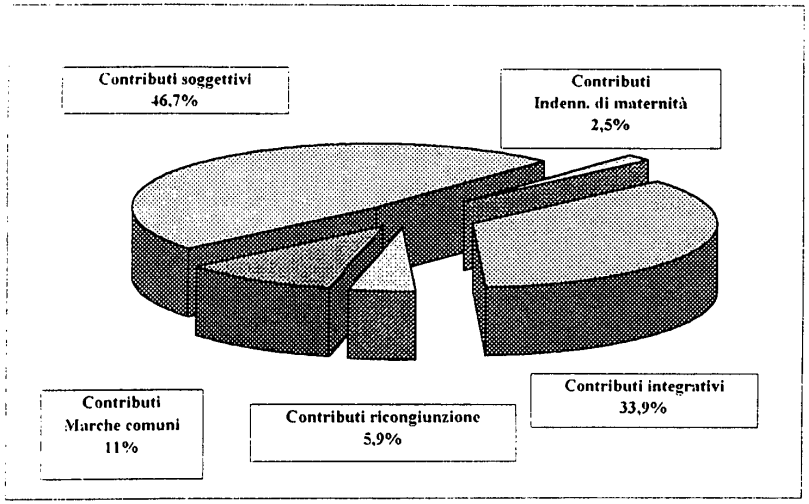
Analisi delle Entrate contributive e delle Prestazioni Istituzionali
Bilancio consuntivo per l'esercizio 1998

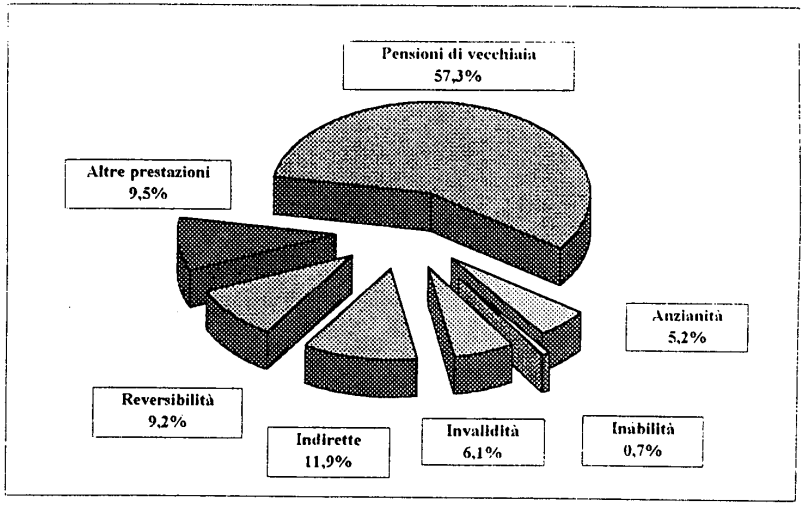
ENTRATE CONTRIBUTIVE

Contributi soggetttivi	102.020.378.520
Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	5.441.840.000
Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	73.917.098.711
Contributi ricongiunzione Legge 45/90	12.901.897.716
Contributi marche comuni	24.082.933.182
TOTALE	218.364.148.129

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Pensioni di vecchiaia	45.793.475.953
Pensioni di anzianità	4.146.101.707
Pensioni di inabilità	597.028.399
Pensioni di invalidità	4.843.241.550
Pensioni indirette	9.470.628.090
Pensioni di reversibilità	7.383.525.677
Indennità di maternità - Legge 11/12/90 n. 379	4.941.935.887
Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	703.800.000
Trasferimento contributi - Legge 45/90	79.547.960
Restituzione dei contributi - art. 23 L. 414/91	1.894.451.658
TOTALE	79.853.736.881



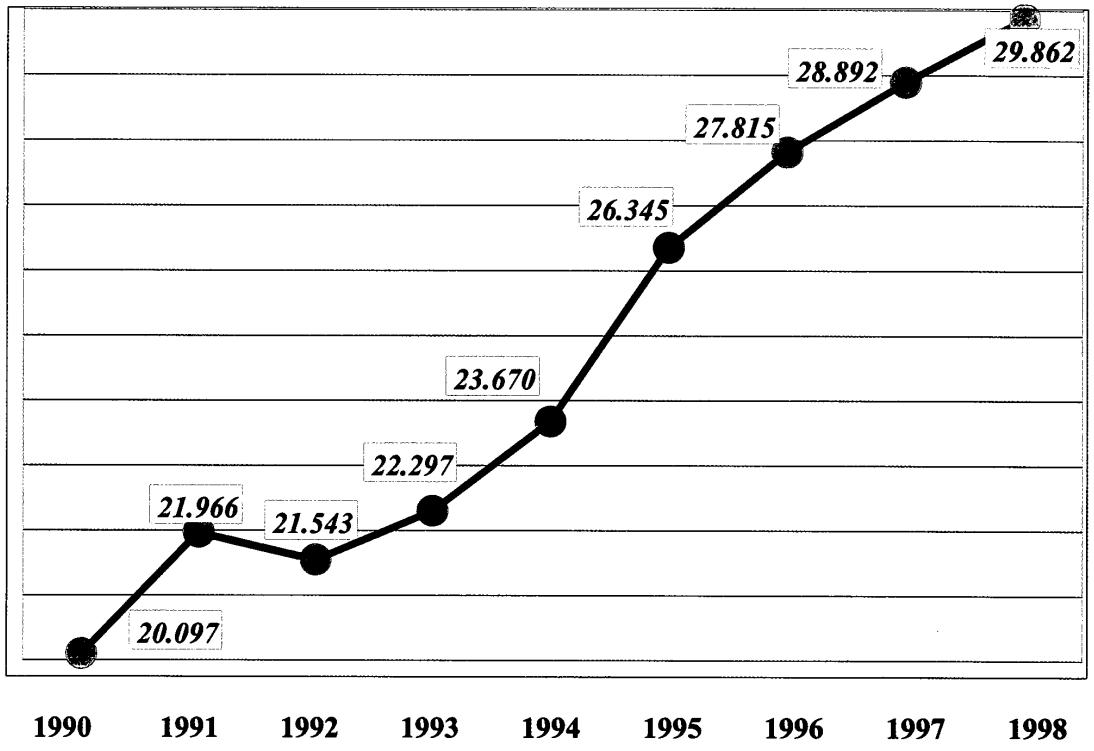


VARIAZIONI NELLE ISCRIZIONI ANNO 1998

Numero iscritti al 31/12/97			***28.892***
• ***Iscrizioni deliberate anno 1998***			***+ 1.498***
Variazioni intervenute in corso d'anno per:			
• ***Cancellazioni***			
dall'albo art. 34 DPR 1068/53	*86*		
per decesso	*54*		
per opzione art. 34 Lg. 414/91	*17*		
per cessazione attività	*194*		
per esercizio facoltà art. 24 Lg. 414/91	*32*	***383***	
• ***Annullamenti iscrizione***		***34***	***- 417***
• ***Pensioni deliberate***			
per vecchiaia	*139*		
per anzianità	*4*		
per invalidità	*29*		
per inabilità	*5*		
indirette	*38*		
reversibilità	*55*	***270***	
– *Trattamenti pensionistici non più in essere per decesso dei beneficiari*	*104*		
– *Trattamenti pensionistici passati da diretti in reversibilità*	*55*	***-159***	***- 111***
Iscritti al 31/12/1998..... n. 29.862			
• ***Pensionati attivi*** *(A fronte di attività professionale continuano a contribuire ai sensi del 3^ comma dell'art. 11 della Legge n. 414 del 30/12/91)*			
Pensionati di vecchiaia riliquidati Lg. 414/91	*145*		
Pensionati di vecchiaia Lg. 414/91	*562*		
Pensionati di invalidità Lg. 414/91	*90*	***797***	
Pensionati attivi al 31/12/98..... n. 797			

ANDAMENTO ISCRIZIONI

1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998
20.097	21.966	21.543	22.297	23.670	26.345	27.815	28.892	29.862



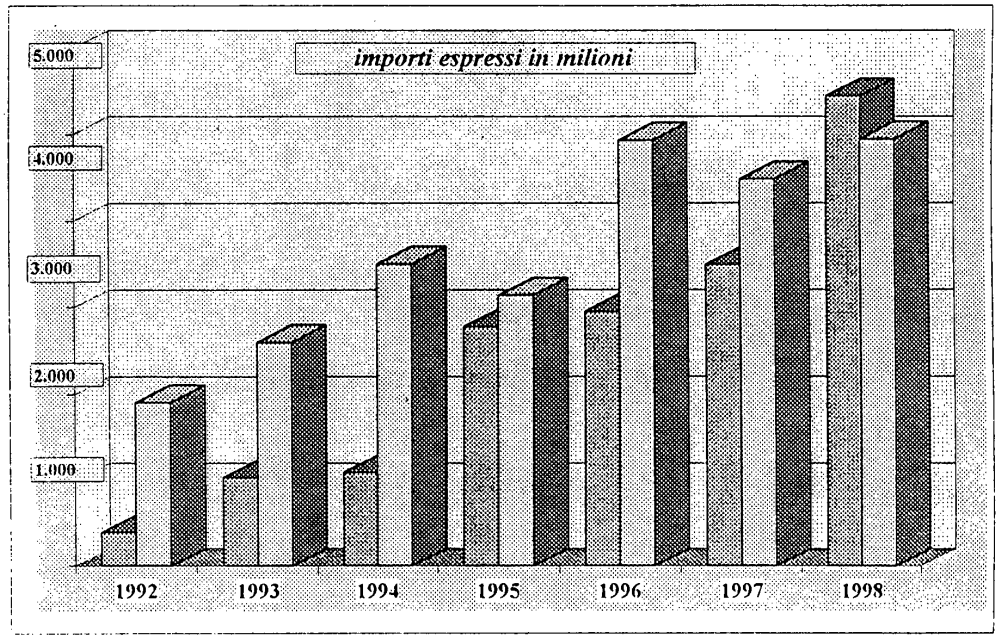
ISCRITTI ALLA CASSA ALLA DATA DEL 31/12/98 SUDDIVISI PER REGIONE

REGIONE	*N. ISCRITTI*	*N. COLLEGI*	ELENCO DEI COLLEGI AL 31/12/1998													
LOMBARDIA	5113	13	Bergamo	Brescia	Busto Arsizio	Cremona	Como	Lecco	Mantova	Milano	Monza	Pavia	Varese	Vigevano	Voghera	
LAZIO	3277	5	Civitavecchia	Frosinone	Latina	Roma	Viterbo									
TOSCANA	2746	11	Arezzo	Firenze	Grosseto	Livorno	Lucca	Massa Carrara	Montepulciano	Pisa	Pistoia	Prato	Siena			
CAMPANIA MOLISE	2800	11	Avellino	Benevento	Caserta	Napoli	Nola	Nocera Inferiore	Sala Consilina	Salerno	Torre Annunziata	Vallo Lucania	Campobasso			
SICILIA	2681	11	Agrigento	Caltagirone	Caltanissetta	Catania	Marsala	Messina	Nicosia	Palermo	Ragusa	Siracusa	Trapani			
PUGLIA	2381	7	Bari	Brindisi	Foggia	Lecce	Lucera	Taranto	Trani							
PIEMONTE - V.D'AOSTA	2061	10	Alessandria	Asti	Aosta	Cuneo	Mondovi	Novara	Torino	Tortona	Vercelli	Biella				
EMILIA ROMAGNA	2036	9	Bologna	Ferrara	Forli	Modena	Parma	Piacenza	Ravenna	Reggio Emilia	Rimini					
VENETO	1620	8	B. del Grappa	Belluno	Padova	Rovigo	Treviso	Venezia	Verona	Vicenza						
LIGURIA	1404	6	Chiavari	Genova	Imperia	La Spezia	Sanremo	Savona								
MARCHE	751	5	Ancona	Ascoli Piceno	Fermo	Macerata	Pesaro									
CALABRIA	684	5	Ctanzaro	Cosenza	Crotone	Reggio Calabria	Vibo Valentia									
ABRUZZO	564	5	Avezzano	Lanciano	L'Aquila	Pescara	Teramo									
UMBRIA	481	2	Perugia	Terni												
FRIULI VEN. GIULIA	438	3	Pordenone	Trieste	Udine											
BASILICATA	293	3	Matera	Melfi	Potenza											
SARDEGNA	289	3	Cagliari	Sassari	Oristano											
TRENTINO A. ADIGE	243	2	Bolzano	Trento												
Totali	29862	119														

ISCRITTI E PENSIONATI ATTIVI ALLA DATA DEL 31/12/98

	COLLEGIO	N.ISCRITTI CASSA	N. PENSIONATI ATTIVI	COLLEGIO	N.ISCRITTI CASSA	N.PENSIONATI ATTIVI
1	AGRIGENTO	172	2	MODENA	160	4
2	ALESSANDRIA	233	4	MONDOVI'	56	2
3	ANCONA	169	11	MONTEPULCIANO	83	4
4	AOSTA	34	0	MONZA	543	12
5	AREZZO	313	8	NAPOLI	1085	35
6	ASCOLI PICENO	103	1	NICOSIA	25	0
7	ASTI	53	1	NOCERA INFERIORE	124	0
8	AVELLINO	167	1	NOLA	197	0
9	AVEZZANO	35	1	NOVARA	273	7
10	BARI	766	14	ORISTANO	23	0
11	BASSANO DEL GRAPPA	97	0	PADOVA	330	6
12	BELLUNO	53	2	PALERMO	713	15
13	BENEVENTO	136	1	PARMA	219	9
14	BERGAMO	351	8	PAVIA	149	7
15	BIELLA	151	4	PERUGIA	338	9
16	BOLOGNA	626	35	PESARO	154	4
17	BOLZANO	119	7	PESCARA	211	2
18	BRESCIA	579	15	PIACENZA	100	4
19	BRINDISI	179	2	PISA	242	7
20	BUSTO ARSIZIO	182	4	PISTOIA	246	4
21	CAGLIARI	166	2	PORDENONE	114	2
22	CALTAGIRONE	55	0	POTENZA	168	2
23	CALTANISSETTA	75	0	PRATO	203	3
24	CAMPOBASSO	56	0	RAGUSA	127	1
25	CASERTA	293	3	RAVENNA	134	9
26	CATANIA	644	10	REGGIO CALABRIA	224	1
27	CATANZARO	174	0	REGGIO EMILIA	184	7
28	CHIAVARI	96	0	RIMINI	235	13
29	CIVITAVECCHIA	61	1	ROMA	2541	85
30	COMO	313	11	ROVIGO	51	0
31	COSENZA	202	5	SALA CONSILINA	53	1
32	CREMONA	167	3	SALERNO	450	6
33	CROTONE	50	1	SAN REMO	68	3
34	CUNEO	149	1	SASSARI	100	0
35	FERMO	120	0	SAVONA	335	5
36	FERRARA	240	4	SIENA	197	4
37	FIRENZE	654	25	SIRACUSA	150	4
38	FOGGIA	348	11	TARANTO	249	8
39	FORLI'	138	3	TERAMO	231	5
40	FROSINONE	147	5	TERNI	143	4
41	GENOVA	646	28	TORINO	938	23
42	GROSSETO	99	5	TORRE ANNUNZIATA	168	2
43	IMPERIA	62	2	TORTONA	49	2
44	L'AQUILA	40	0	TRANI	331	5
45	LA SPEZIA	197	1	TRAPANI	129	1
46	LANCIANO	47	1	TRENTO	124	1
47	LATINA	378	3	TREVISO	231	2
48	LECCE	398	2	TRIESTE	110	9
49	LECCO	77	1	UDINE	214	9
50	LIVORNO	242	6	VALLO DELLA LUCANIA	71	0
51	LUCCA	337	17	VARESE	166	6
52	LUCERA	110	1	VENEZIA	230	4
53	MACERATA	205	2	VERCELLI	125	7
54	MANTOVA	282	13	VERONA	418	10
55	MARSALA	159	1	VIBO VALENTIA	34	0
56	MASSA CARRARA	130	5	VICENZA	210	9
57	MATERA	94	0	VIGEVANO	117	2
58	MELFI	31	0	VITERBO	150	0
59	MESSINA	432	13	VOGHERA	103	4
60	MILANO	2084	100			
59				**TOTALI**	**29862**	**797**

	Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Rapporto Contributi / Indennità
1992	393.570.000	1.906.271.403	20,65%
1993	1.035.800.000	2.596.407.304	39,89%
1994	1.097.350.000	3.498.972.944	31,36%
1995	2.774.546.000	3.138.229.965	88,41%
1996	2.953.969.000	4.931.037.189	59,91%
1997	3.489.480.000	4.481.280.420	77,87%
1998	5.441.840.000	4.941.935.887	110,12%
TOTALE	**17.186.555.000**	**25.494.135.112**	



LIQUIDAZIONI INDENNITA' DI MATERNITA' EROGATE NELL'ANNO 1998 AI SENSI DELLA LEGGE 379/1990

PIEMONTE	L. 565.466.774
VALLE D' AOSTA	L. ----------
LOMBARDIA	L. 1.053.011.999
BOLZANO	L. ----------
TRENTO	L. ----------
VENETO	L. 262.910.992
FRIULI VENEZIA GIULIA	L. 17.022.123
LIGURIA	L. 229.181.659
EMILIA ROMAGNA	L. 451.622.397
TOSCANA	L. 614.672.516
UMBRIA	L. 84.180.094
MARCHE	L. 92.560.609
LAZIO	L. 285.281.403
ABRUZZO	L. 54.605.505
MOLISE	L. ----------
CAMPANIA	L. 265.777.910
PUGLIA	L. 358.661.827
BASILICATA	L. 70.287.101
CALABRIA	L. 107.169.017
SICILIA	L. 340.087.379
SARDEGNA	L. 89.436.582
	TOT. L. 4.941.935.887=

GETTITO MARCA COMUNE - Cap. 10106
1998
Ripartizione mensile vendite F.I.T. - Quota parte Associazione

GENNAIO	Lit.	1.373.025.000
FEBBRAIO	Lit.	1.588.600.000
MARZO	Lit.	1.594.775.000
APRILE	Lit.	1.580.800.000
MAGGIO	Lit.	5.189.725.000
GIUGNO	Lit.	2.930.025.000
LUGLIO	Lit.	2.592.600.000
AGOSTO	Lit.	1.377.475.000
SETTEMBRE	Lit.	1.378.750.000
OTTOBRE	Lit.	1.338.950.000
NOVEMBRE	Lit.	1.357.875.000
DICEMBRE	Lit.	1.229.075.000
CONGUAGLIO SU VENDITE ANNO 1998	Lit.	203.575.000
	Lit.	**23.735.250.000**
Marche comuni applicate in modo virtuale art. 11 D.L. 449/96	Lit.	347.683.182
	Lit.	**24.082.933.182**

INTERESSI ATTIVI BANCARI E DI C/C POSTALE - Cap. 30504

ISTITUTI	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE. C/CB N. 18/9	-	8.939.085.196	8.939.085.196
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE. C CB N. 2/9	10.958.904	-	10.958.904
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE. C/CB N. 660/1	2.222.912	-	2.222.912
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE. C/CB N. 3151/1	-	-	-
MEDIOLANUM BANCA S.P.A., C/CB N. 8	-	-	-
BANCA POPOLARE DI NOVARA. C/CB N. 2681	-	-	-
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5260	-	-	-
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5261	-	-	-
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5397	-	-	-
CARIPLO - C/CB. N. 28873/1	-	-	-
C/C POSTALE N. 61129003	-	11.068.379	11.068.379
C/C DI GESTIONE	17.207	-	17.207
G.P.M. MEDIOLANUM C/C N. 001/118	22.146.416	-	22.146.416
C/C BANCARIO SU G.P.M. AFFIDATA ALLA BANCA POP. DI NOVARA	220.263	-	220.263
	35.565.702	**8.950.153.575**	**8.985.719.277**

INTERESSI ATTIVI SU C/C VINCOLATO C/O MIN. TESORO - CAP. 30507

	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
C/C FRUTTIFERO N. 959-20741 C/O TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	-	**3.811.899.450**	**3.811.899.450**

DIVIDENDI SU AZIONI - Cap. 0508

Dividendi su Azioni INA Ordinarie S.p.A. Lit. 1.400.000.000

Dividendi da Azioni su Gestione Patrimonio Mobiliare affidata a ROLO BANCA Lit. 886.500

Dividendi da Azioni su Gestione Patrimonio Mobiliare affidata a MEDIOLANUM BANCA Lit. 10.757.318

Dividendi da Azioni su Gestione Patrimonio Mobiliare affidata alla BANCA di ROMA Lit. 96.101.125

Ritenuta d'imposta su dividendo Azioni INA Ordinarie S.p.A. Lit. 140.000.000

Beneficio ex combattenti ai titolari di pensioni - Anno 1998

Pensioni di vecchiaia		38.227.194
	recuperate	30.765
		38.196.429
Pensioni indirette		199.966
	recuperate	-
		199.966
Pensioni di invalidità		3.168.795
	recuperate	61.530
		3.107.265
Pensioni di reversibilità		4.399.252
	recuperate	-
		4.399.252
Totale		**45.902.912**

AMMORTAMENTI

CESPITI	CONSISTENZA FONDI AL 01/01/98	QUOTE AMMORTAMENTO ESERCIZIO 1998	UTILIZZI PER PERMUTE	CONSISTENZA FONDI AL 31/12/98
Sede - Via Pinciana nn. 35/36	3.969.574.972	1.715.742.793		5.685.317.765
Immobili da reddito	87.710.219.000	12.321.733.090		100.031.952.090
Attrezzature varie	60.123.200	5.461.105		65.584.305
Impianti	639.169.553	110.528.643		749.698.196
Mobili e arredi	572.189.950	196.708.823		768.898.773
Macchine d'ufficio	320.749.693	32.977.056	64.283.195	289.443.554
Hardware	717.696.268	151.678.568	94.419.900	774.954.936
Software	913.739.340	356.959.458		1.270.698.798
Spese di impianto e ampliamento	8.280.012	5.534.500		13.814.512
Autovetture di servizio	3.778.614	7.557.228		11.335.842
TOTALI	**94.915.520.602**	**14.904.881.264**	**158.703.095**	**109.661.698.771**

Residui Attivi

al 31.12.1998

PAGINA BIANCA

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1981

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
1307	Partite in conto sospesi	200.000	0	(=)	200.000	0	200.000
TOTALE		200.000	0		200.000	0	200.000

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1982

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	3.442.228	0	(=)	3.442.228	0	3.442.228
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	8.465	0	(=)	8.465	0	8.465
	TOTALE	3.450.693	0		3.450.693	0	3.450.693

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1983

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	666.254	0	(=)	666.254	0	666.254
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	1.983.697	0	(=)	1.983.697	0	1.983.697
TOTALE		2.649.951	0		2.649.951	0	2.649.951

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1984

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	323.924	0	(=)	323.924	0	323.924
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	642.383	0	(=)	642.383	0	642.383
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	197.605	0	(=)	197.605	0	197.605
	TOTALE	**1.163.912**	**0**		**1.163.912**	**0**	**1.163.912**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1985

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	206.749.162	0	(=)	206.749.162	0	206.749.162
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	681.169	0	(=)	681.169	0	681.169
1307	Partite in conto sospesi	300.310	0	(=)	300.310	0	300.310
	TOTALE	**207.730.641**	**0**		**207.730.641**	**0**	**207.730.641**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1986

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	68.300.000	0	(=)	68.300.000	68.300.000	0
0501	Affitti di immobili	49.048.534	0	(=)	49.048.534	0	49.048.534
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	651.038	0	(=)	651.038	0	651.038
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	2.295.142	0	(=)	2.295.142	0	2.295.142
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	26.594	0	(=)	26.594	0	26.594
	TOTALE	**120.321.308**	**0**		**120.321.308**	**68.300.000**	**52.021.308**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1987

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	203.290.427	0	(=)	203.290.427	0	203.290.427
0501	Affitti di immobili	53.583.336	0	(=)	53.583.336	0	53.583.336
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	626.827	0	(=)	626.827	0	626.827
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	27.561.773	19.500.000	(-)	8.061.773	0	8.061.773
	TOTALE	**285.062.363**	**-19.500.000**		**265.562.363**	**0**	**265.562.363**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1988

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0501	Affitti di immobili	49.877.014	8.543.562	(-)	41.333.452	0	41.333.452
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	30.960.256	22.749.879	(-)	8.210.377	0	8.210.377
	TOTALE	**80.837.270**	**-31.293.441**		**49.543.829**	**0**	**49.543.829**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1989

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	11.351.993	0	(=)	11.351.993	9.766.260	1.585.733
0501	Affitti di immobili	76.704.975	25.235.628	(-)	51.469.347	0	51.469.347
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	1.809.597	0	(=)	1.809.597	0	1.809.597
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	30.306.953	24.020.000	(-)	6.286.953	0	6.286.953
	TOTALE	**120.173.518**	**-49.255.628**		**70.917.890**	**9.766.260**	**61.151.630**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1990

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	109.010.261	0	(=)	109.010.261	17.972.190	91.038.071
0501	Affitti di immobili	109.499.746	17.337.037	(-)	92.162.709	0	92.162.709
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	2.558.998	220.000	(-)	2.338.998	0	2.338.998
	TOTALE	**221.069.005**	**-17.557.037**		**203.511.968**	**17.972.190**	**185.539.778**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1991

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	99.639.809	933.618	(+)	100.573.427	25.978.093	74.595.334
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	30.727.808	0	(=)	30.727.808	30.484.808	243.000
0501	Affitti di immobili	84.823.558	29.575.848	(-)	55.247.710	10.795.766	44.451.944
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	976.149	0	(=)	976.149	0	976.149
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	13.774.666	0	(=)	13.774.666	232.242	13.542.424
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	61.190.830	0	(=)	61.190.830	61.190.830	0
	TOTALE	**291.132.820**	**-28.642.230**		**262.490.590**	**128.681.739**	**133.808.851**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1992

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	111.541.439	0	(=)	111.541.439	64.721.041	46.820.398
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	10.790.000	0	(=)	10.790.000	3.078.000	7.712.000
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	2.001.397	0	(=)	2.001.397	1.620.000	381.397
0104	Contributi integrativi - art.31 Legge 414/91	73.541.317	0	(=)	73.541.317	30.713.146	42.828.171
0501	Affitti di immobili	277.984.366	68.556.538	(-)	209.427.828	23.336.356	186.091.472
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	100.000	0	(=)	100.000	0	100.000
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	78.190.910	21.394.592	(-)	56.796.318	2.200.793	54.595.525
	TOTALE	**554.149.429**	**89.951.130**		**464.198.299**	**125.669.336**	**338.528.963**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1993

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	399.067.572	2.253.337.382	(+)	2.652.404.954	2.252.382.382	400.022.572
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	87.891.050	50.000	(+)	87.941.050	50.000	87.891.050
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	485.978.658	2.896.765.514	(+)	3.382.744.172	2.901.209.514	481.534.658
0501	Affitti di immobili	383.451.154	292.278.713	(-)	91.172.441	15.656.976	75.515.465
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	52.165.677	16.570.590	(-)	35.595.087	2.458.301	33.136.786
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	742.412	255.000	(-)	487.412	243.500	243.912
	TOTALE	**1.409.296.523**	**4.841.048.593**		**6.250.345.116**	**5.172.000.673**	**1.078.344.443**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	379.773.279	4.411.733.801	(+)	4.791.507.080	4.410.610.514	380.896.566
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	0	300.000	(+)	300.000	50.000	250.000
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	56.355.399	1.009.178.213	(+)	1.065.533.612	1.006.192.200	59.341.412
0501	Affitti di immobili	472.816.937	290.665.615	(-)	182.151.322	10.472.854	171.678.468
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	82.909.701	14.354.100	(-)	68.555.601	3.011.094	65.544.507
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	27.221.270	10.270.000	(-)	16.951.270	693.110	16.258.160
	TOTALE	**1.019.076.586**	**5.105.922.299**		**6.124.998.885**	**5.431.029.772**	**693.969.113**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	49.546.216	896.950.200	(+)	946.496.416	900.825.409	45.671.007
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	10.911.677	1.920.000	(+)	12.831.677	120.000	12.711.677
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	30.250.163	820.842.639	(+)	851.092.802	816.138.302	34.954.500
0501	Affitti di immobili	1.215.628.171	282.398.984	(-)	933.229.187	65.030.896	868.198.291
0603	Rimborsi da erario	6.170.183	0	(=)	6.170.183	0	6.170.183
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	79.718.072	8.414.681	(-)	71.303.391	4.381.220	66.922.171
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	54.691.410	0	(=)	54.691.410	54.691.410	0
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	7.385.227	691.727	(-)	6.693.500	605.000	6.088.500
1307	Partite in conto sospesi	21.267.030	0	(=)	21.267.030	21.082.457	184.573
	TOTALE	**1.475.568.149**	**1.428.207.447**		**2.903.775.596**	**1.862.874.694**	**1.040.900.902**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	214.610.595	4.375.272.693	(+)	4.589.883.288	4.335.360.573	254.522.715
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	115.885.607	6.720.000	(+)	122.605.607	700.000	121.905.607
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	237.897.720	7.148.743.024	(+)	7.386.640.744	7.154.357.707	232.283.037
0501	Affitti di immobili	1.773.479.177	117.272.460	(-)	1.656.206.717	253.315.338	1.402.891.379
0502	Interessi di mora su canoni locativi	215.454	0	(=)	215.454	0	215.454
0503	Interessi attivi su mutui	668.126	0	(=)	668.126	668.126	0
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	66.449	0	(=)	66.449	0	66.449
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	60.943	0	(=)	60.943	0	60.943
0603	Rimborsi da erario	12.781.817	0	(=)	12.781.817	0	12.781.817
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	196.830.315	5.825.962	(-)	191.004.353	16.644.231	174.360.122

1103	Prestiti erogati al personale	1.025.844	0	(=)	1.025.844	238.677	787.167
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	50.450.956	0	(=)	50.450.956	50.450.956	0
1304	Trattenute per conto di terzi	3.047	0	(=)	3.047	0	3.047
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	15.224.857	2.220.000	(-)	13.004.857	2.335.000	10.669.857
1307	Partite in conto sospesi	5.000.000	0	(=)	5.000.000	5.000.000	0
	TOTALE	**2.624.200.907**	**11.405.417.295**		**14.029.618.202**	**11.819.070.608**	**2.210.547.594**

Residui Attivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1997

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	17.816.659.169	4.134.742.193	(+)	21.951.401.362	20.226.319.563	1.725.081.799
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	753.111.717	58.680.000	(+)	811.791.717	726.471.717	85.320.000
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	11.952.339.488	1.749.108.390	(+)	13.701.447.878	10.628.363.062	3.073.084.816
0106	Contributi marche comuni	4.368.471.345	3.616.901	(+)	4.372.088.246	4.372.088.246	0
0501	Affitti di immobili	3.854.328.111	31.273.513	(-)	3.823.054.598	2.565.310.398	1.257.744.200
0502	Interessi di mora su canoni locativi	1.083.422	0	(=)	1.083.422	94.720	988.702
0503	Interessi attivi su mutui	958.335	0	(=)	958.335	958.335	0
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	8.552.085.368	0	(=)	8.552.085.368	8.502.812.375	49.272.993
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	1.000.209	0	(=)	1.000.209	142.436	857.773
0506	Interessi attivi e premi su titoli	3.431.079.379	35.777.779	(+)	3.466.857.158	3.425.660.341	41.196.817

0507	Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro	4.876.783.360	5	(-)	4.876.783.355	4.876.783.355	0
0601	Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio	2.300.050	0	(=)	2.300.050	1.940.050	360.000
0603	Rimborsi da erario	30.875.683	0	(=)	30.875.683	0	30.875.683
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	687.378.861	14.775.570	(-)	672.603.291	426.237.106	246.366.185
0702	Sanzioni	11.473.725	0	(=)	11.473.725	11.473.725	0
0703	Entrate eventuali	7.705.205	0	(=)	7.705.205	7.705.205	0
1001	Titoli di stato ed assimilati	10.143.195.514	0	(=)	10.143.195.514	10.143.195.514	0
1102	Mutui erogati al personale	210.889	0	(=)	210.889	210.889	0
1103	Prestiti erogati al personale	2.853.802	0	(=)	2.853.802	855.451	1.998.351
1301	Ritenute erariali	890.863	0	(=)	890.863	890.863	0
1302	Ritenute previdenziali ed assistenziali	520.374	0	(=)	520.374	520.374	0
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	46.809.894	0	(=)	46.809.894	315.000	46.494.894

1304	Trattenute per conto di terzi	50.012	0	(=)	50.012	7.121	42.891
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	215.209.155	51.400	(-)	215.157.755	31.437.039	183.720.716
1307	Partite in conto sospesi	407.197.596	0	(=)	407.197.596	402.960.545	4.237.051
1308	Depositi cauzionali per locazioni	5.075.000	0	(=)	5.075.000	5.075.000	0
	TOTALE	**67.169.646.526**	**5.935.824.775**		**73.105.471.301**	**66.357.828.430**	**6.747.642.871**

Residui Passivi

al 31.12.1998

PAGINA BIANCA

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1978

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	67.363.736	0	(=)	67.363.736	4.903.474	62.460.262
TOTALE		67.363.736	0		67.363.736	4.903.474	62.460.262

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1979

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	4.441.636	0	(=)	4.441.636	332.625	4.109.011
TOTALE		4.441.636	0		4.441.636	332.625	4.109.011

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1980

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0806	Imposte su interessi attivi	1.305	0	(=)	1.305	0	1.305
1607	Partite in conto sospesi	141.079	0	(=)	141.079	0	141.079
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	2.365.768	0	(=)	2.365.768	0	2.365.768
	TOTALE	2.508.152	0		2.508.152	0	2.508.152

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1981

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0806	Imposte su interessi attivi	5.831	0	(=)	5.831	0	5.831
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	3.054.623	0	(=)	3.054.623	763.677	2.290.946
TOTALE		3.060.454	0		3.060.454	763.677	2.296.777

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1982

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0430	Spese diverse	955.668	0	(=)	955.668	0	955.668
0806	Imposte su interessi attivi	42.659	0	(=)	42.659	0	42.659
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	7.266.415	0	(=)	7.266.415	0	7.266.415
	TOTALE	**8.264.742**	**0**		**8.264.742**	**0**	**8.264.742**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1983

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	8.006	0	(=)	8.006	0	8.006
0806	Imposte su interessi attivi	431.958	0	(=)	431.958	0	431.958
1005	Aggio su vendita marche comuni	13.797	0	(=)	13.797	0	13.797
1604	Trattenute per conto di terzi	345.698	0	(=)	345.698	0	345.698
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	61.044.421	0	(=)	61.044.421	789.600	60.254.821
	TOTALE	**61.843.880**	**0**		**61.843.880**	**789.600**	**61.054.280**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1984

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.061	0	(=)	4.061	0	4.061
0806	Imposte su interessi attivi	160.596	0	(=)	160.596	0	160.596
1604	Trattenute per conto di terzi	775.849	0	(=)	775.849	0	775.849
1605	Somme pagate per conto terzi	229.477	0	(=)	229.477	0	229.477
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	57.036.343	0	(=)	57.036.343	14.001.958	43.034.385
	TOTALE	**58.206.326**	**0**		**58.206.326**	**14.001.958**	**44.204.368**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1985

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.550	0	(=)	4.550	0	4.550
0806	Imposte su interessi attivi	170.292	0	(=)	170.292	0	170.292
1005	Aggio su vendita marche comuni	10.322.836	0	(=)	10.322.836	0	10.322.836
1604	Trattenute per conto di terzi	1.398.031	0	(=)	1.398.031	0	1.398.031
1605	Somme pagate per conto terzi	13.595.225	0	(=)	13.595.225	0	13.595.225
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	48.933.629	0	(=)	48.933.629	2.206.717	46.726.912
	TOTALE	**74.424.563**	**0**		**74.424.563**	**2.206.717**	**72.217.846**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1986

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	5.111	0	(=)	5.111	0	5.111
0806	Imposte su interessi attivi	162.760	0	(=)	162.760	0	162.760
1604	Trattenute per conto di terzi	609.104	0	(=)	609.104	0	609.104
1607	Partite in conto sospesi	7.444.613	0	(=)	7.444.613	0	7.444.613
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	133.952.984	0	(=)	133.952.984	17.910.567	116.042.417
	TOTALE	**142.174.572**	**0**		**142.174.572**	**17.910.567**	**124.264.005**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1987

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.881	0	(=)	4.881	0	4.881
0806	Imposte su interessi attivi	156.707	0	(=)	156.707	0	156.707
1604	Trattenute per conto di terzi	695.871	0	(=)	695.871	0	695.871
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	165.623.482	0	(=)	165.623.482	4.929.932	160.693.550
	TOTALE	**166.480.941**	**0**		**166.480.941**	**4.929.932**	**161.551.009**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1988

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0511	Liquidazioni	2.205.469	0	(=)	2.205.469	0	2.205.469
1604	Trattenute per conto di terzi	852.017	0	(=)	852.017	0	852.017
1607	Partite in conto sospesi	366.400	0	(=)	366.400	0	366.400
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	140.009.940	0	(=)	140.009.940	24.929.372	115.080.568
	TOTALE	**143.433.826**	**0**		**143.433.826**	**24.929.372**	**118.504.454**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1989

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	292.258	0	(=)	292.258	0	292.258
0806	Imposte su interessi attivi	268.560	0	(=)	268.560	0	268.560
1604	Trattenute per conto di terzi	921.217	0	(=)	921.217	0	921.217
1607	Partite in conto sospesi	3.011.442	0	(=)	3.011.442	0	3.011.442
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	160.804.892	0	(=)	160.804.892	7.760.339	153.044.553
	TOTALE	**165.298.369**	**0**		**165.298.369**	**7.760.339**	**157.538.030**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1990

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1105	Immobili da reddito	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0	100.000.000
1604	Trattenute per conto di terzi	1.159.101	0	(=)	1.159.101	0	1.159.101
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	7.808.000	0	(=)	7.808.000	0	7.808.000
1607	Partite in conto sospesi	206.125	0	(=)	206.125	0	206.125
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	159.512.957	0	(=)	159.512.957	13.514.516	145.998.441
	TOTALE	**268.686.183**	**0**		**268.686.183**	**13.514.516**	**255.171.667**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1991

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0501	Pensioni di vecchiaia	0	5.127.178	(+)	5.127.178	0	5.127.178
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	17.702	0	(=)	17.702	0	17.702
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	119.000	(+)	119.000	119.000	0
0806	Imposte su interessi attivi	292.845	0	(=)	292.845	0	292.845
1604	Trattenute per conto di terzi	1.340.137	0	(=)	1.340.137	0	1.340.137
1607	Partite in conto sospesi	2.971.400	0	(=)	2.971.400	0	2.971.400
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	162.154.597	0	(=)	162.154.597	9.230.064	152.924.533
	TOTALE	**166.776.681**	**5.246.178**		**172.022.859**	**9.349.064**	**162.673.795**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1992

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0501	Pensioni di vecchiaia	0	13.104.000	(+)	13.104.000	0	13.104.000
0511	Liquidazioni	6.704.669	0	(=)	6.704.669	0	6.704.669
0705	Interessi passivi su depositi cauzionali per locazioni	451.215	0	(=)	451.215	0	451.215
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	119.000	(+)	119.000	119.000	0
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	1.451.800	0	(=)	1.451.800	0	1.451.800
1604	Trattenute per conto di terzi	1.667.163	0	(=)	1.667.163	0	1.667.163
1607	Partite in conto sospesi	1.904.725	0	(=)	1.904.725	0	1.904.725
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	178.990.655	0	(=)	178.990.655	12.108.293	166.882.362
	TOTALE	**191.170.227**	**13.223.000**		**204.393.227**	**12.227.293**	**192.165.934**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1993

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0501	Pensioni di vecchiaia	0	56.986.134	(+)	56.986.134	17.126.594	39.859.540
0902	Rimborso contributi	2.295.755	0	(=)	2.295.755	0	2.295.755
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	83.066.511	0	(=)	83.066.511	0	83.066.511
1604	Trattenute per conto di terzi	1.948.695	0	(=)	1.948.695	0	1.948.695
1607	Partite in conto sospesi	1.124.215	0	(=)	1.124.215	0	1.124.215
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	96.772.462	0	(=)	96.772.462	2.200.107	94.572.355
	TOTALE	**185.207.638**	**56.986.134**		**242.193.772**	**19.326.701**	**222.867.071**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	19.320.000	0	(=)	19.320.000	0	19.320.000
0501	Pensioni di vecchiaia	0	73.274.759	(+)	73.274.759	31.577.694	41.697.065
0504	Pensioni di invalidita	0	12.693.541	(+)	12.693.541	0	12.693.541
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	572.000	0	(=)	572.000	572.000	0
1201	Software	416.529.750	0	(=)	416.529.750	0	416.529.750
1204	Hardware	218.008.000	0	(=)	218.008.000	0	218.008.000
1604	Trattenute per conto di terzi	1.963.071	0	(=)	1.963.071	0	1.963.071
1605	Somme pagate per conto terzi	764.055	0	(=)	764.055	0	764.055
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	195.525.000	0	(=)	195.525.000	0	195.525.000
1607	Partite in conto sospesi	9.583.274	0	(=)	9.583.274	0	9.583.274
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	294.058.576	0	(=)	294.058.576	15.477.175	278.581.401
	TOTALE	**1.156.323.726**	**85.968.300**		**1.242.292.026**	**47.626.869**	**1.194.665.157**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	53.550.000	0	(=)	53.550.000	0	53.550.000
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	952.000	0	(=)	952.000	952.000	0
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	0	5.713.175	(+)	5.713.175	5.713.175	0
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	0	51.600	(+)	51.600	0	51.600
0501	Pensioni di vecchiaia	0	130.661.547	(+)	130.661.547	87.209.036	43.452.511
0504	Pensioni di invalidita	0	14.430.480	(+)	14.430.480	0	14.430.480
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	1.500.000	0	(=)	1.500.000	1.500.000	0
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	1.255.000	(+)	1.255.000	1.255.000	0
1105	Immobili da reddito	917.500.000	742.500.000	(-)	175.000.000	0	175.000.000
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	37.691.610	0	(=)	37.691.610	0	37.691.610

1205	Macchine elettroniche	4.176.900	0	(=)	4.176.900	0	4.176.900
1604	Trattenute per conto di terzi	1.777.967	0	(=)	1.777.967	0	1.777.967
1605	Somme pagate per conto terzi	120.000	0	(=)	120.000	0	120.000
1607	Partite in conto sospesi	13.170.644	0	(=)	13.170.644	0	13.170.644
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	503.037.276	0	(=)	503.037.276	2.354.916	500.682.360
	TOTALE	**1.533.476.397**	**-590.388.198**		**943.088.199**	**98.984.127**	**844.104.072**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione (Comitato Delegati, C.d.A., G.E.), Commissioni e similari	2.600.000	2.341.000	(+)	4.941.000	4.941.000	0
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	25.763.500	5.027.500	(-)	20.736.000	20.736.000	0
0209	Provvidenze al personale	269.940	0	(=)	269.940	0	269.940
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	8.345.000	0	(=)	8.345.000	8.345.000	0
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	29.682.630	0	(=)	29.682.630	3.994.284	25.688.346
0420	Stampati e cancelleria	58.310	0	(=)	58.310	58.310	0
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	10.869.639	0	(=)	10.869.639	7.046.169	3.823.470
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	0	809.200	(+)	809.200	809.200	0
0437	Pulizia locali e manutenzione giardini Immobili da reddito	0	1.250.000	(+)	1.250.000	1.250.000	0
0440	Condizionamento e riscaldamento immobili da reddito	0	4.760.000	(+)	4.760.000	4.760.000	0

0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	0	40.053.579	(+)	40.053.579	40.053.579	0
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	0	52.750	(+)	52.750	0	52.750
0501	Pensioni di vecchiaia	0	207.434.721	(+)	207.434.721	155.333.607	52.101.114
0504	Pensioni di invalidita	0	29.568.138	(+)	29.568.138	14.515.704	15.052.434
0505	Pensioni indirette	0	2.424.810	(+)	2.424.810	2.424.810	0
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	18.064	0	(=)	18.064	0	18.064
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	2.491.000	(+)	2.491.000	2.491.000	0
0806	Imposte su interessi attivi	17.957	0	(=)	17.957	0	17.957
1102	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto immobili Sede	102.081.200	9.000	(-)	102.072.200	102.072.200	0
1105	Immobili da reddito	5.000.000	0	(=)	5.000.000	0	5.000.000
1106	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto immobili da reddito	126.556.300	0	(=)	126.556.300	126.556.300	0
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	52.182.613	0	(=)	52.182.613	35.633.101	16.549.512

1201	Software	545.341.600	4.014.400	(+)	549.356.000	549.356.000	0
1202	Spese applicazione D.Lgs 509/94	22.138.000	0	(=)	22.138.000	22.138.000	0
1204	Hardware	32.056.769	0	(=)	32.056.769	32.056.769	0
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	186.722	0	(=)	186.722	0	186.722
1604	Trattenute per conto di terzi	2.188.869	0	(=)	2.188.869	0	2.188.869
1607	Partite in conto sospesi	14.496.433	0	(=)	14.496.433	0	14.496.433
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	412.634.479	0	(=)	412.634.479	7.205.683	405.428.796
	TOTALE	**1.392.488.025**	**290.163.098**		**1.682.651.123**	**1.141.776.716**	**540.874.407**

Residui Passivi al 31/12/1998 relativi all'Esercizio 1997

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione (Comitato Delegati, C.d.A., G.E.), Commissioni e similari	288.705.811	7.572.040	(+)	296.277.851	293.815.110	2.462.741
0102	Componenti il Collegio Sindacale	27.576.816	0	(=)	27.576.816	27.576.816	0
0103	Spese di rappresentanza	140.000.000	71.000.000	(-)	69.000.000	64.096.400	4.903.600
0202	Retribuzioni accessorie	601.736.910	71.107.150	(-)	530.629.760	453.679.760	76.950.000
0203	Indennita e spese per missioni	8.018.189	0	(=)	8.018.189	8.018.189	0
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	213.479.177	0	(=)	213.479.177	213.054.899	424.278
0209	Provvidenze al personale	0	71.107.150	(+)	71.107.150	40.000.000	31.107.150
0210	Salari ed assegni al personale di custodia immobili	4.751.341	0	(=)	4.751.341	4.751.341	0
0211	Oneri previdenziali ed assistenziali - personale custodia immobili	29.373.870	0	(=)	29.373.870	29.373.870	0
0401	Studi, indagini e rilevazioni	21.140.000	160.000	(+)	21.300.000	11.700.000	9.600.000

0404	Consulenze servizi informatici	13.944.420	16.615.626	(+)	30.560.046	18.944.420	11.615.626
0405	Consulenze tecniche adempimenti fiscali	10.978.390	0	(=)	10.978.390	10.978.390	0
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	127.444.101	1.835.877	(+)	129.279.978	112.379.978	16.900.000
0407	Accertamenti sanitari	0	11.032.000	(+)	11.032.000	11.032.000	0
0408	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria Sede	1.706.073	0	(=)	1.706.073	1.706.073	0
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	44.906.126	3.679.002	(+)	48.585.128	48.585.128	0
0410	Manutenzione e noleggio software di ambiente e applicativo	5.551.200	0	(=)	5.551.200	5.551.200	0
0411	Manutenzione e noleggio macchine, mobili e attrezzature d'ufficio - Sede	18.693.300	0	(=)	18.693.300	18.693.300	0
0413	Trasporti e facchinaggi	42.720	0	(=)	42.720	42.720	0
0414	Pulizia dei locali e manutenzione giardini - Sede	11.232.000	5.569.200	(+)	16.801.200	16.801.200	0
0415	Utenze idriche - Sede	0	682.000	(+)	682.000	682.000	0
0416	Energia elettrica per illuminazione - Sede	15.107.000	0	(=)	15.107.000	15.107.000	0

0417	Condizionamento e riscaldamento locali - Sede	7.438.000	0	(=)	7.438.000	7.438.000	0
0419	Spese gestione archivi cartacei	88.800	0	(=)	88.800	88.800	0
0420	Stampati e cancelleria	1.080.000	0	(=)	1.080.000	1.080.000	0
0421	Materiali di consumo - Sede	1.779.360	0	(=)	1.779.360	1.779.360	0
0423	Pubblicazione di riviste periodiche, notiziari , bollettini	28.822.793	0	(=)	28.822.793	28.822.793	0
0424	Libri, riviste ed altre pubblicazioni	4.736.000	0	(=)	4.736.000	4.736.000	0
0425	Vigilanza della Sede	708.000	0	(=)	708.000	708.000	0
0429	Contributo Previdenziale - Legge 335/1995	15.833	0	(=)	15.833	15.833	0
0430	Spese diverse	1.229.376	0	(=)	1.229.376	1.229.376	0
0432	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria immobili da reddito	11.190.409	0	(=)	11.190.409	11.180.409	10.000
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	105.300.988	775.895	(+)	106.076.883	86.483.283	19.593.600
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	217.793.231	20.546.890	(+)	238.340.121	219.779.434	18.560.687

0437	Pulizia locali e manutenzione giardini immobili da reddito	43.309.356	3.272.733	(+)	46.582.089	46.582.089	0
0438	Utenze idriche - Immobili da reddito	36.294.557	3.074.403	(+)	39.368.960	39.368.960	0
0439	Energia elettrica per illuminazione - Immobili da reddito	23.401.000	0	(=)	23.401.000	23.401.000	0
0440	Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito	236.178.092	33.918.128	(+)	270.096.220	270.096.220	0
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	111.819.302	180.038.632	(+)	291.857.934	277.940.842	13.917.092
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	676.350	316.900	(+)	993.250	926.450	66.800
0443	Esercizio di autovetture di servizio	110.000	0	(=)	110.000	110.000	0
0501	Pensioni di vecchiaia	115.180.891	320.741.233	(+)	435.922.124	350.437.947	85.484.177
0502	Pensioni di anzianita	2.521.162	7.068.527	(+)	9.589.689	9.589.689	0
0504	Pensioni di invalidita	33.617.350	84.491.262	(+)	118.108.612	102.264.420	15.844.192
0505	Pensioni indirette	46.002.051	25.838.855	(+)	71.840.906	67.024.942	4.815.964
0506	Pensioni di reversibilita	4.165.416	1.665.300	(+)	5.830.716	5.830.716	0

0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	210.000.000	0	(=)	210.000.000	195.000.000	15.000.000
0512	Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	26.656.983	0	(=)	26.656.983	26.656.983	0
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	278.400	0	(=)	278.400	64.000	214.400
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	1.529.800	(+)	1.529.800	1.529.800	0
0806	Imposte su interessi attivi	4.019.139.479	864.841	(-)	4.018.274.638	4.000.023.013	18.251.625
0901	Restituzioni diverse	791.500	0	(=)	791.500	791.500	0
0902	Rimborso contributi	3.034.200	0	(=)	3.034.200	3.034.200	0
1005	Aggio su vendita marche comuni	213.287.500	0	(=)	213.287.500	213.287.500	0
1103	Compensi per prestazioni professionali relative alla manutenzione straordinaria - Sede	42.840.000	0	(=)	42.840.000	42.840.000	0
1104	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	635.661.344	46.209.277	(+)	681.870.621	599.065.225	82.805.396
1105	Immobili da reddito	22.000.000.000	0	(=)	22.000.000.000	6.898.199.260	15.101.800.740
1106	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto immobili da reddito	123.128.810	174.990	(+)	123.303.800	24.686.800	98.617.000

1107	Compensi per prestazioni professionali relative alla manutenzione straordinaria e progettazione restauro - immobili da reddito	5.053.440	0	(=)	5.053.440	5.053.440	0
1108	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	2.073.369.093	250.761.173	(+)	2.324.130.266	1.659.053.412	665.076.854
1201	Software	11.952.000	0	(=)	11.952.000	11.952.000	0
1203	Attrezzature varie	2.140.000	0	(=)	2.140.000	2.140.000	0
1204	Hardware	0	2.160.000	(+)	2.160.000	2.160.000	0
1205	Macchine elettroniche	864.000	0	(=)	864.000	864.000	0
1206	Mobili e arredi	762.963.815	0	(=)	762.963.815	762.963.815	0
1304	Gestione di patrimonio mobiliare affidata a terzi	0	267.600	(+)	267.600	267.600	0
1501	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	6.748.983	216.758	(+)	6.965.741	6.965.741	0
1502	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia immobili	357.830	0	(=)	357.830	357.830	0
1601	Ritenute erariali	3.821.731.846	0	(=)	3.821.731.846	3.821.731.000	846
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	135.848.862	0	(=)	135.848.862	135.695.242	153.620

1604	Trattenute per conto di terzi	1.414.050	0	(=)	1.414.050	90.000	1.324.050
1605	Somme pagate per conto terzi	0	368.600	(+)	368.600	368.600	0
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	10.000.000	0	(=)	10.000.000	0	10.000.000
1607	Partite in conto sospesi	698.757.887	0	(=)	698.757.887	641.100.604	57.657.283
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	343.805.032	0	(=)	343.805.032	8.085.900	335.719.132
	TOTALE	**37.767.670.815**	**958.717.860**		**38.726.388.675**	**22.027.511.822**	**16.698.876.853**

PAGINA BIANCA

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA
A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

@SSOCIAZIONE

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA

A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

VIA PINCIANA, 35

ROMA

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente
Luciano Savino

Vice Presidente
Santo Giliberto

Consiglieri
Michele Stefano Busi
Fortunato Carluccio
Rino Gamberini
Raffaele Giglio
Luigi Ielo
Cesare Magnano
Fausto Magni
Liano Pozzi
Paolo Salvadori

GIUNTA ESECUTIVA

Presidente
Luciano Savino

Vice Presidente
Santo Giliberto

Componenti
Fortunato Carluccio
Rino Gamberini
Raffaele Giglio

COLLEGIO DEI SINDACI

Presidente
Alessandro Tibaldi

EFFETTIVI
Marcello De Renzi
Giuliano Ferrara
Giannino Lattanzi
Antonino Maggi

SUPPLENTI
Antonio Barletta
Maria Grazia Curtoni
Antonella Ferrini
Luigi Gagliano
Carlo Galella

DIRETTORE GENERALE
Aldo Urbini

PAGINA BIANCA

Comitato dei Delegati

Vincenzo ABETI	*VALLO LUCAN.*
Alberto ADAGLIO	*ALESSANDRIA*
Vincenzo ALESSIO	*MESSINA*
Giuseppe AMBROSECCHIA	*MATERA*
Pier Luigi ARNERA	*ALESSANDRIA*
Gianfranco ATZORI	*MONDOVI'*
Antonio BACHIORRI	*RAVENNA*
Domenico BALDASSARI	*LUCCA*
Carlo BALDONI	*FERMO*
Andrea BAMBINI	*GROSSETO*
Giulio BELTRAMI	*BOLOGNA*
Roberto Mario BIANCO	*CASERTA*
Alessandro BINI	*ROMA*
Alberto BOCCACCIO	*GENOVA*
Claudio BODINI	*CREMONA*
Carlo Maria BRAGHERO	*TORINO*
Lino BRIGHI	*FORLI'*
Bruno BRUNI	*LUCCA*
Michele Stefano BUSI	*BOLOGNA*
Calogero CACCIATO	*AGRIGENTO*
Enrico CALLEGARI	*BOLZANO*
Rosario G. CALOGERO	*MESSINA*
Carla CAMPASSO	*TORINO*
Mario CAPOCASALE	*COSENZA*
Fortunato CARLUCCIO	*BRINDISI*
Enzo CASAZZA	*GENOVA*
Gabriele CASSOL	*BELLUNO*
Angiolina CENACCHI	*FERRARA*
Paolo CESTI	*MODENA*
Maria Rosa CHIECHI	*TARANTO*
Paolo CHIERICO	*PAVIA*
Rolando CHIOCCHINI	*PERUGIA*
Alessandro CHITI	*SIENA*
Michele CICERALE	*FOGGIA*
Felice COLONNA	*UDINE*
Giorgio CRISCIONE	*RAGUSA*
Franco CUCCHI	*MONZA*
Maurizio CUMINETTI	*FIRENZE*
Maria Grazia CURTONI	*BOLOGNA*
Ciriaco DANZA	*FOGGIA*
Antonio DE FALCO	*NOLA*
Ennio DE FRANCESCHI	*MILANO*
Giovanni DEL CHICCA	*PISA*
Alberto DELLA COSTA	*CHIAVARI*
Igino DESIATI	*TERAMO*
Pietro DESSENIBUS	*UDINE*
Roberto DI GIANVITO	*ROMA*
Giorgio DI GIULIOMARIA	*ROMA*
Salvatore DI GREGORIO	*CATANIA*
Alfio DI PRIMA	*CATANIA*
Alberto DI STEFANO	*BENEVENTO*
Giuseppe ESPOSITO	*SALERNO*
Pasquale FAGGIANO	*LECCE*
Biagio FALCINI	*PISTOIA*
Paola FATTORINI	*MILANO*

Comitato dei delegati

Sesto FEDERICI	*VITERBO*
Giuliano FERRARA	*SALERNO*
Giancarlo FILEPPO	*VERCELLI*
Vito FONTANA	*TRAPANI*
Antonio FORSIN	*PADOVA*
Maurizio FRANCHI	*VIGEVANO*
Adriano FRANZONI	*PESARO*
Giuliano FRAU	*CAGLIARI*
Salvatore FRAZZETTA	*MARSALA*
Anna FRIGENI	*MILANO*
Dino FRONZONI	*PALERMO*
Carlo GALELLA	*FROSINONE*
Salvatore GALENTINO	*TRANI*
Angelo GAMBARDELLA	*BERGAMO*
Rino GAMBERINI	*MILANO*
Giulio GATTO	*TORINO*
Umberto GAVAZZENI	*BERGAMO*
Giuliano GENCHI	*BARI*
Luigi GENTILE	*SIRACUSA*
Sergio GHISONI	*MILANO*
Raffaele GIGLIO	*NAPOLI*
Santo GILIBERTO	*CATANIA*
Tiberio GIOLITO	*RIMINI*
Bruno GIORDANO	*NOCERA INF.*
Duilio GIORGIO	*ROMA*
Franco GIUGNI	*PRATO*
Ferruccio GRONDA	*VERCELLI*
Alfonso GUADAGNI	*NAPOLI*
Elio KUNZ	*NAPOLI*
Antonio LA PIETRA	*LANCIANO*
Filippo LAI	*MANTOVA*
Giannino LATTANZI	*ANCONA*
Raffaella LEONI	*MILANO*
Mauro LUCAFERRI	*ROMA*
Lamberto LUCARELLI	*MACERATA*
Sergio LUCIANO	*AVELLINO*
Giorgio LUCIGNANI	*ROMA*
Cesare MAGNANO	*SAVONA*
Fausto MAGNI	*ROMA*
Massimo MANDOLESI	*ROMA*
Gian Paolo MANELFI	*ROMA*
Vanda MANFREDI	*CUNEO*
Nino MANNA	*VARESE*
Luciano MARAN	*PADOVA*
Mauro MARCUCCETTI	*MASSA CARRARA*
Carla MARELLI	*PIACENZA*
Paolo MARIANI	*GENOVA*
Orlando MASI	*PERUGIA*
Vittorio MASSIRONI	*MONZA*
Massimo MASTRELLI	*ROMA*
Marco MATTEI	*BRESCIA*
Alfredo MENTASTI	*BRESCIA*
Enrico MERATI	*MONZA*
Alberto MIAZZI	*VERONA*

Comitato dei delegati

Bruno MIELE	*NAPOLI*
Americo Carlo MINELLI	*TERNI*
Claudio MINI	*LIVORNO*
Marco MIRABILE	*REGGIO EMILIA*
Ivo MISESTI	*AREZZO*
Luciano MONDUCCI	*FIRENZE*
Antonio MORABITO	*COMO*
Paolo MORETTI	*ROMA*
Salvatore MULEO	*CATANZARO*
Alberto Antonio PALMIERI	*MILANO*
Giuseppe Vincenzo PALOZZI	*PESCARA*
Michele PENNACCHIA	*BARI*
Gianpaolo PIATTI	*BRESCIA*
Nicola PIERINI	*NAPOLI*
Romeo PIOLI	*PARMA*
Antonio PIOVANI	*ROMA*
Fiorentino PISACANE	*TORRE ANNUNZ.*
Giuseppe PIUMELLI	*PALERMO*
Tullio POLIDORO	*LATINA*
Aldo PORRO	*SAVONA*
Giuseppe POZZA	*VICENZA*
Liano POZZI	*BUSTO ARSIZIO*
Marcello PROIETTI	*ROMA*
Aldino QUARTIERI	*MILANO*
Tonino RAGOSTA	*NAPOLI*
Renzo RAMONI	*NOVARA*
Luigi RIZZO	*LATINA*
Giovanni RUZZENE	*VERONA*
Renato SALA	*LECCO*
Ugo SALA	*MILANO*
Paolo SALTARELLI	*MILANO*
Paolo SALVADORI	*FIRENZE*
Gaetano SANTORO	*POTENZA*
Luigi Mario SANZINI	*LUCERA*
Pietro SAVARINO	*TORINO*
Luciano SAVINO	*TRIESTE*
Giovanni SPORTELLI	*BARI*
Ezio TAGLIARO	*VENEZIA*
Loredana TUNDO	*LECCE*
Giuseppe UGO	*IMPERIA*
Ombretta ULIVA	*TORINO*
Aldo URRICO	*CALTANISSETTA*
Gaetano VAGLICA	*PALERMO*
Giovanni VALERIO	*LA SPEZIA*
Benito VERDUCCI	*TREVISO*

PAGINA BIANCA

INDICE GENERALE

Relazioni

- Relazione del Consiglio di Amministrazione

- Relazione del Collegio Sindacale

- Relazione di Certificazione

Bilancio consuntivo dell'esercizio 1999 redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

- Parte Entrata

- Parte Spesa

- Riepilogo Generale Bilancio Consuntivo

- Situazione patrimoniale al 31.12.1999 - attività

- Situazione patrimoniale al 31.12.1999 - passività

- Conto economico

- Situazione amministrativa

- Situazione di cassa a fine esercizio

- Bilancio consuntivo dell'esercizio 1999 redatto ai sensi del D.Lgs. 9/4/91 n. 127

- Prospetto illustrativo delle prestazioni

- Prospetto illustrativo delle Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91 e del Trasferimento contributi - Legge 45/90

- Grafici illustrativi delle Entrate contributive e delle prestazioni

- Prospetto illustrativo delle variazioni nelle iscrizioni anno 1999

- Prospetto illustrativo degli Iscritti al 31.12.1999 suddivisi per Regione

- Prospetto illustrativo degli Iscritti alla cassa al 31.12.1999 suddivisi per Collegio

- Grafico illustrativo delle Entrate e delle Spese per indennità di maternità - Consuntivi degli esercizi 1992 / 1999

INDICE GENERALE

- Prospetto illustrativo delle indennità di maternità corrisposte nel 1999 distinte per regioni

- Prospetto illustrativo dei mutui erogati agli iscritti nell'anno 1999

- Prospetto illustrativo degli interessi attivi bancari e di c/cp.

- Prospetto illustrativo della maggiorazione agli ex-combattenti

- Prospetto illustrativo degli ammortamenti

- Grafico illustrativo consistenza degli investimenti

- Grafico illustrativo avanzo economico

- Grafico illustrativo entrate correnti accertate

- Grafico illustrativo spese correnti impegnate

- Grafico illustrative entrate contributive

- Grafico illustrativo prestazioni istituzionali

- Grafico illustrativo andamento iscrizioni

- Prospetto illustrativo dei residui attivi al 31.12.1999

- Prospetto illustrativo dei residui passivi al 31.12.1999

- Prospetto illustrativo dei risconti attivi al 31.12.1999

Bilancio e relazione DI@LOGO S.p.A.

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Colleghi Delegati,

il bilancio consuntivo dell'esercizio 1999 che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione assume uno specifico rilievo non solo quale doverosa rappresentazione, sotto il profilo finanziario, patrimoniale ed economico, delle attività poste in essere dagli Organi di gestione e dalla struttura operativa, ma anche perché coincide con l'ultimo anno del secolo e, ad un tempo, conclude la "legislatura" quadriennale degli Organi statutari.

Una esperienza, quest'ultima, particolarmente interessante che ha registrato il massimo impegno finalizzato a raccogliere prima ed a valorizzare poi la "sfida" della privatizzazione, della quale il 1999 scandisce appunto la scadenza del primo lustro.

I risultati conseguiti misurano e danno conto delle attività, deliberativa ed esecutiva, poste in essere al fine di conseguire gli obiettivi di espansione degli investimenti, di consolidamento delle consistenze e di accrescimento della redditività, tutti di primaria importanza perché sempre finalizzati ad assolvere ai compiti istituzionali della Cassa.

E' quindi, importante "leggere" ed analizzare gli accadimenti propri dell'esercizio anche in chiave attuativa dello spirito e della lettera del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene che il quinquennio di "privatizzazione" abbia consentito, anche attraverso il recupero di autonomia gestionale, di consolidare la funzione di presidio previdenziale affidata dalla legge alla Categoria e da questa agli Organi liberamente eletti. Tale consolidamento si è realizzato con una politica strategico-gestionale ad un tempo nuova e di più diretta responsabilità informata a criteri di economicità/imprenditorialità mai disgiunti, tuttavia, dalla necessaria cautela e finalizzati ad ottimizzare i risultati in termini sia di qualità dei servizi sia di rendimento degli investimenti.

L'importanza degli equilibri gestionali è stata (e continuerà ad essere) naturalmente, al centro dell'attenzione degli Amministratori nei processi decisionali ed operativi della Cassa. Vale sottolineare in proposito che, sebbene con il 1999 sia venuto meno il gettito derivante dalla "Marca Comune" (nel 1998, 24 mld.), i "Fondi di riserva" registrano comunque un aumento di 208 mld. Tali " Fondi " infatti totalizzeranno un importo di mld. 1271,4 con un incremento rispetto al 1994 (ultimo esercizio prima della privatizzazione) del **124%.**

La riserva accumulata (mld 1.271,4) determina un grado di copertura di oltre 32 "annualità", rispetto alle prestazioni erogate nel 1994 (Legge 27 dicembre 1997, 449) e si attesta a 15 se, più realisticamente, viene rapportata alle pensioni erogate nel 1999.

Proseguendo l'analisi, appare del tutto evidente che il reddito derivante dagli investimenti patrimoniali ha assunto valenza di assoluto rilievo (39,61% del totale delle entrate), non interrompendo il trend di crescita già riscontrato negli anni successivi al 1994.

Né va sottovalutato l'ottimo rapporto pensionati/iscritti, attestatosi su 1/9,77. Tale rapporto ottimale, tuttavia, non deve indurre ad abbassare la guardia. Deve invece costituire spunto per un monitoraggio costante delle "potenzialità" della Categoria, attraverso specifiche analisi sia dei dati consolidati, sia delle tendenze future. Rispetto agli uni ed alle altre, si dovrà in ogni caso operare per garantire alla Cassa la massima "competitività" nell'ambito del panorama previdenziale del Paese.

Passando all'esame degli investimenti nel settore immobiliare il Consiglio di Amministrazione ritiene in premessa di rilevare che, con l'azione iniziata ormai da un quinquennio, ben venti nostri Collegi hanno sede in immobili di proprietà della Cassa.

In merito all'acquisto di immobili da reddito, gli interessi dell'Amministrazione sono stati prevalentemente incentrati nell'ambito del "commerciale", finalizzando la scelta su complessi di

assoluto valore correlato alla garanzia di reddito adeguato. E ciò in attesa del progressivo attenuarsi degli effetti prodotti sul mercato dell'abitativo dai favorevoli tassi "mutui prima casa".

Circa i rendimenti del patrimonio immobiliare abitativo, infine, deve sottolinearsi che un loro incremento, derivante dalla concreta e completa attuazione della "nuova legge sui canoni di locazione", si avrà già nel corso dell'esercizio 2000.

Nel settore degli investimenti mobiliari si è sviluppata una attività di oculati impieghi, diretti a razionalizzare il portafoglio titoli con conseguente realizzo di significative plusvalenze.

La politica degli investimenti mobiliari, quindi, ha permesso alla Cassa di detenere qualificate partecipazioni azionarie e consolidare il patrimonio di specie che totalizza, alla fine dell'esercizio, 452,5 ml. Ne deriva che il reddito prodotto dal patrimonio mobiliare (interessi, dividendi, cedole e plusvalenze), che complessivamente assomma a mld. 120, rapportato a quello conseguito nel 1994 (mld. 16,9), fa registrare un incremento del 610%. Il rilevante aumento riscontrato nel suddetto periodo 1994/1999 va sicuramente ricondotto alla diversa impostazione "aziendale" assunta dalla Cassa successivamente al processo di privatizzazione.

Con la ormai consolidata adesione all'AdEPP (l'Associazione degli Enti Previdenziali Privati), si va profilando un clima di maggiore coesione con conseguente armonizzazione di interessi volti a rendere, in uno sforzo sinergico, ancora più incisiva la presenza delle Casse professionali nel mondo previdenziale.

Prima di passare all'analisi tecnica dei dati, nel rivolgere un doveroso ringraziamento al Rag. Giovanni Pizzi per l'opera svolta fino al 31/12/99 ed al Rag.Roberto de Dominicis per le funzioni ad interim svolte fino al 14/3/2000, è altresì gradita l'occasione per presentare il nuovo Direttore Generale

nella persona del Dott. Aldo Urbini, al quale auguriamo tutti un proficuo lavoro nell'ottica di un definitivo rilancio della Cassa, anche sotto il profilo della gestione operativa, per il nuovo millennio.

Il **Bilancio Consuntivo** 1999 è costituito dai seguenti documenti:

- Rendiconto Finanziario redatto ai sensi del D.P.R. 696/79;
- Situazione Patrimoniale, redatta ai sensi del D.P.R. 696/79;
- Conto Economico redatto ai sensi del D.P.R. 696/79;
- Stato Patrimoniale redatto ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile;
- Conto Economico redatto ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile;
- Relazione sulla gestione 1999.

Per la redazione del Bilancio è stato seguito il principio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta dando dimostrazione del risultato economico conseguito.

Principi contabili. I principi adottati per la redazione del Bilancio Consuntivo 1999 sono quelli previsti dal D.P.R. 696/79 e dall'articolo 2426 del Codice Civile, integrati ove necessario dai principi contabili assunti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri, attesa la scelta operata dall'Associazione di adottare un regime contabile duplice di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

I **criteri di valutazione** applicati, uniformi a quelli dell'esercizio precedente, sono conformi ai principi di prudenza, di inerenza e di competenza temporale nella prospettiva della continuazione della attività. Si è tenuto conto della competenza delle entrate e delle spese, nonchè dei rischi o perdite dell'esercizio.

La composizione della **riserva legale** prevista dal D.L. 509/94 tiene conto di quanto previsto dalla Legge 414/91 per l'attribuzione ai fondi per la Previdenza e per l'Assistenza e rispecchia l'effettiva inerenza delle spese derivanti dalle prestazioni.

ENTRATE

Le previsioni iniziali, aggiornate con le variazioni deliberate in corso d'esercizio, si definiscono per le entrate in Lit. 321.799.151.366 e per le spese in Lit. 503.920.259.413, con un disavanzo finanziario pari a Lit. 182.121.108.047 che viene più che pareggiato dall'avanzo di amministrazione realizzatosi in sede di consuntivo 1998 pari a Lit. 224.569.632.109.

Entrate correnti accertate

	1998		1999		Incrementi e decrementi dei valori differenziali	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Entrate contributive	218.364	74,82	209.709	59,14	- 8.655	- 3,96
Proventi patrimoniali	69.870	23,94	140.437	39,61	+ 70.567	+ 100,99
Recuperi e rimborsi diversi	3.389	1,16	3.912	1,10	+ 523	+ 15,43
Altre entrate	220	0,08	531	0,15	+ 311	+ 141,36
Totale	**291.843**	**100,00**	**354.589**	**100,00**	**+ 62.746**	**+ 21,50**

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE - da leggere considerando l'intervenuta soppressione della marca comune - rappresentano il 59,14% delle entrate correnti. Tali entrate comprendono i contributi soggettivi per Lit. 108.261 milioni, i contributi per la corresponsione delle indennità di maternità alle iscritte per Lit. 6.015 milioni, i contributi integrativi per Lit. 77.142 milioni, le somme pervenute da soggetti che hanno esercitato la facoltà di ricongiunzione ai sensi della Legge 45/90 per Lit. 10.155 milioni e i contributi a seguito di condono previdenziale per Lit. 8.084 milioni.

I contributi soggettivi corrispondono al contributo minimo di Lit. 2.410.000 dovuto da tutti gli iscritti fino allo scaglione di reddito professionale di Lit. 40.167.000, e agli importi, calcolati su base percentuale, dovuti oltre tale scaglione, nella misura del 6% per la fascia di reddito da Lit. 40.167.000 a Lit. 66.400.000, del 3% per la fascia di reddito da Lit. 66.400.000 a Lit. 104.300.000 e del 2% oltre tale limite. La misura minima e le percentuali vengono dimezzate nei confronti di coloro che si iscrivono alla Cassa prima del compimento del 30^ anno di età e limitamente al primo anno di iscrizione ed ai due successivi.

L'incremento rispetto all'esercizio 1998, pari a 6.240 milioni in valori assoluti e del 6,12 in percentuale, deriva da:

- aumento della misura minima del contributo nel 1999 pari a Lit. 2.410.000 (nel 1998 era Lit. 2.370.000);
- incremento del numero degli iscritti, 1.292 in più rispetto al precedente esercizio (tale incremento tiene già conto delle cancellazioni, degli annullamenti di iscrizione e dei pensionamenti);
- incremento dei cosiddetti "pensionati attivi" che continuano ad esercitare la professione e di conseguenza a contribuire ai sensi del 3^ comma dell'art. 11 della Legge n. 414 del 30.12.1991;
- incremento della media nazionale dei redditi dichiarati. Nel 1999 per il 1998 è di 66 milioni, mentre la media dei redditi dell'anno precedente è di 61 milioni.

I contributi integrativi corrispondono al 2% del volume di affari IVA degli iscritti, dei pensionati attivi, degli iscritti all'Albo, esercenti la professione, ma non iscritti alla Cassa. Solo gli iscritti sono obbligati al rispetto della misura minima (per il 1999 pari a Lit. 723.000).

L'incremento rispetto all'esercizio 1998, pari a Lit. 3.225 milioni in valori assoluti e del 4,36 in percentuale, deriva da:

- aumento della misura minima del contributo da Lit. 711.000 nel 1998 a Lit. 723.000 nel 1999;
- incremento del numero degli iscritti e dei pensionati attivi;
- incremento della media nazionale dei volumi di affari ai fini IVA.

Il contributo per indennità di maternità è a carico di tutti gli iscritti nella misura di 180.000 annue. Il gettito di tale contributo è finalizzato al finanziamento dell'indennità di maternità prevista dell'art. 5 della Legge 379/90 per le libere professioniste. Continua a rilevarsi, anche per l'esercizio 1999, come per il 1998, un'inversione di tendenza nel rapporto contributi/prestazione, in quanto la contribuzione, pari complessivamente a Lit. 6.015 milioni, ha superato le erogazioni di specie che sono state pari a Lit. 5.327 milioni.

Nel corso degli anni è stato necessario elevare tale contributo, stabilito inizialmente dalla norma nella misura di Lit. 18.000, stante i rilevanti importi che venivano erogati a fronte del contributo dovuto.

L'incremento dei contributi per indennità di maternità, rispetto all'esercizio precedente, è pari a Lit. 573 milioni in valori assoluti e 10,53 in percentuale.

La riscossione già dal 1992 avviene a mezzo ruoli esattoriali, fatta eccezione per i nuovi iscritti che versano direttamente.

In conseguenza della profonda modifica del "sistema di riscossione" tramite "concessionari" e dell'abolizione del "non riscosso come riscosso", anche la Cassa, come altri enti previdenziali, per l'anno 2000, ha stipulato apposita convenzione con Istituto Bancario per la riscossione dei contributi. Tale cambiamento comporterà sicuri vantaggi sia nella tempestività "operativa" degli uffici, sia sotto il profilo squisitamente economico: è stimato un risparmio intorno al sessanta per cento degli oneri per la riscossione dei contributi.

Inadempienze contributive. In data 14 novembre 1997, il Consiglio di Amministrazione ha adottato la delibera n. 2413, approvata dai Ministeri Vigilanti in data 11 marzo 1998, rivolta a consentire la regolarizzazione degli obblighi di iscrizione e di contribuzione, non regolarmente adempiuti e scaduti prima dell'entrata in vigore del provvedimento di condono previdenziale.

I professionisti, iscritti o aventi l'obbligo di iscrizione alla Cassa, che intendevano regolarizzare la propria posizione contributiva - nei limiti, ovviamente, del quinquennio di prescrizione della stessa ai sensi e secondo le disposizioni contenute nell'art. 3 della Legge 335/95, e fino ad inadempienze intervenute entro e non oltre il 30 giugno 1997 - dovevano far pervenire alla Cassa domanda di condono entro il termine di scadenza del 27 settembre 1998, poi prorogato al 31 dicembre 1998. Gli importi dovuti potevano essere versati in un'unica soluzione ovvero in quattro rate semestrali, maggiorati degli interessi al tasso legale pro-tempore vigente, calcolati dal 1^ gennaio dell'anno di riferimento di ciascun contributo, fino alla data del pagamento. Per la rateizzazione erano dovuti

ulteriori interessi di dilazione al tasso annuo dell'otto per cento da calcolare a decorrere dalla seconda rata. Tra il 1998 ed il 1999, sono affluiti a titolo di condono 10.000 milioni compresi gli interessi.

I **contributi di ricongiunzione** sono relativi ai versamenti dovuti da Enti previdenziali e dai professionisti per il riscatto di periodi assicurativi ai sensi della Legge 45/90. L'importo accertato per il 1999 è pari a Lit. 10.155 milioni ed è correlato al numero di domande pervenute ed istruite o definite.

Contributi marche comuni. Tale contributo é stato soppresso a decorrere dal primo gennaio 1999. Pertanto le piccole cifre pervenute, Lit. 53 milioni, si riferiscono a risultanze di certificazioni emesse dalle Camere di Commercio nel secondo semestre 1998 e definite contabilmente nel 1999. Il gettito delle marche comuni nel 1998 è stato pari a Lit. 24.082 milioni, un'entrata di notevole entità, il cui venir meno ha determinato la flessione del 2,35% pur in presenza di un incremento delle entrate riferite alle altre voci contributive.

Popolazione amministrata. Il rapporto iscritti-pensionati, come evidenziato dalla seguente tabella della popolazione amministrata che storicizza le iscrizioni e i pensionamenti dal 1977 al 1999, è di un pensionato per ogni dieci iscritti (9,77).

POPOLAZIONE AMMINISTRATA AL 31.12.1999

ISCRITTI				PENSIONATI									
ANNO	NUMERO	INCREMENTO ASSOLUTO	INCREMENTO %	DIRETTE VECCHIAIA	ANZIANITA'	INVALIDITA' E INABILITA'	GRATUITE	INDIRETTE	REVERSIBILITA'	TOTALE	INCREMENTO ASSOLUTO	INCREMENTO %	RAPPORTI ISCRITTI PENSIONATI
1977	7.449	0	0,00	562	-	77	42	177	107	965	0	0,00	7,72
1978	7.705	256	3,44	546	-	75	38	186	121	966	1	0,10	7,98
1979	8.244	539	7,00	566	-	93	34	203	150	1.046	80	8,28	7,88
1980	8.715	471	5,71	567	-	104	29	228	172	1.100	54	5,16	7,92
1981	9.354	639	7,33	554	-	105	24	245	205	1.133	33	3,00	8,26
1982	10.094	740	7,91	541	-	110	17	264	223	1.155	22	1,94	8,74
1983	10.382	288	2,85	537	-	117	13	291	252	1.210	55	4,76	8,58
1984	10.760	378	3,64	548	-	126	7	316	276	1.273	63	5,21	8,45
1985	11.063	303	2,82	553	-	131	7	330	298	1.319	46	3,61	8,39
1986	12.065	1.002	9,06	557	-	132	4	364	327	1.384	65	4,93	8,72
1987	13.720	1.655	13,72	586	-	149	4	403	350	1.492	108	7,80	9,20
1988	16.141	2.421	17,65	717	-	155	2	435	389	1.698	206	13,81	9,51
1989	18.710	2.569	15,92	781	-	162	1	459	407	1.810	112	6,60	10,34
1990	20.097	1.387	7,41	810	-	171	-	484	432	1.897	87	4,81	10,59
1991	21.966	1.869	9,30	836	-	184	-	505	450	1.975	78	4,11	11,12
1992	21.543	- 423	-1,93	904	-	186	-	529	463	2.082	107	5,42	10,35
1993	22.297	754	3,50	984	-	198	-	578	509	2.269	187	8,98	9,83
1994	23.670	1.373	6,16	1.046	4	210	-	591	534	2.385	116	5,11	9,92
1995	26.345	2.675	11,30	1.118	19	225	-	629	568	2.559	174	7,30	10,30
1996	27.815	1.506	5,72	1.152	33	236	-	650	585	2.656	97	3,79	10,49
1997	28.892	1.041	3,74	1.223	59	248	-	675	593	2.798	142	5,35	10,33
1998	29.862	970	3,36	1.305	62	267	-	709	621	2.964	166	5,93	10,07
1999	31.154	1.292	4,33	1.378	153	275	-	722	659	3.187	223	7,52	9,77
TOTALE INCREMENTO		23.705	318,23						TOTALE INCREMENTO		2.222	230,26	

I **PROVENTI PATRIMONIALI** rappresentano il 39,61% delle entrate correnti; l'incremento lordo rispetto al precedente esercizio è di Lit. 70.567 milioni in valori assoluti e del 100,99 in percentuale.

I **proventi** derivanti dal **patrimonio immobiliare** si sono quantificati in 20.621 milioni, con un incremento rispetto all'esercizio 1998 di Lit. 408 milioni in valori assoluti e del 2,02 in percentuale. L'incremento deriva fondamentalmente dall'adeguamento ISTAT dei canoni di locazione e dalla messa a reddito delle nuove acquisizioni. Una migliore redditività si sarebbe realizzata se fosse stata possibile la completa attuazione del piano degli investimenti e l'attuazione delle disposizioni contenute nella Legge 431 del 09.12.1998 in ordine ai rinnovi contrattuali.

La realizzazione degli investimenti immobiliari già programmata ha incontrato ostacoli dovuti alla situazione di "mercato", mentre l'attuazione della norma che disciplina le locazioni non presuppone, come noto, una procedura snella nei rinnovi contrattuali in quanto sono previsti accordi da stipularsi con sindacati - inquilini e Comuni.

La consistenza del patrimonio immobiliare, come dettagliata nella seguente tabella, produce un reddito annuo lordo di 21.640 milioni che differisce da quello accertato per le ragioni indicate nelle note in calce alla stessa. Nell'ultima parte della tabella vengono elencati gli immobili entrati in funzione nel 2000, i cui rogiti sono stati stipulati nei primi cinque mesi dell'anno in corso.

Questi ultimi sono ricompresi in Bilancio tra gli "immobili in corso di acquisizione".

Patrimonio Immobiliare

	UBICAZIONE	***DATA ACQUISTO***	***CONSISTENZA***	***VALORE PATRIMONIALE***	***CANONI ANNUI IN MILIONI***
1	Roma - VIA VINCENZO TIZZANI, 18	20,06,68	47 app. 34 box	1.706.329.925	645
2	Roma - VIA GIOVANNI CASELLI, 34	29,12,69	101 app. 5 neg. e 2 dep.	2.881.507.446	917
3	Roma - VIA GIOVANNI PAISIELLO, 24 (2° Piano)-Con il n. 48	28,10,1971	1 app. 1 box	355.664.287	563
4	Roma - VIA ALBERTO POLLIO, 40	02,12,71	118 app. 1 gar.	2.542.729.704	697
5	Roma - VIA GIOVANNI GARAU, 20 - 26	17,11,72	66 app. 1 gar.	1.579.374.961	488
6	Roma - VIA AMMIRAGLIO MARZOLO, 31	17,11,72	45 app. 1 gar.	1.365.046.915	258
7	Roma - VIA CICERONE, 22	10,02,72	uffici	628.371.488	65
8	Roma - VIA CICERONE, 22	20,04,72	18 app.		
9	Milano - VIA PESTALOZZI, 18	12,02,74	scuole	6.509.476.883	313
10	Zingonia - VIA MADRID, 87	15,07,75	capannone indust.le	1.814.700.706	369
11	Milano - VIA BARRELLA, 4	18,11,75	caserma PS	3.501.072.571	662
12	Brindisi - VIALE PORTA PIA - LICEO "E. FERMI"	29,10,76	scuola	2.236.707.073	538
13	Brindisi - CORSO MONTEBELLO, 10/12 - ITC "FLACCO"	16,03,77	scuola	757.271.304	226
14	Brindisi - VIA MONTEBELLO, 11 - ITIS "MAJORANA"	17,11,78	scuola	3.183.439.535	370
15	Milano - VIA MECENATE, 89	10,05,79	uffici	2.773.630.129	In Corso

16	Roma - PIAZZA S. BERNARDO, 106	05,06,79	uffici	3.799.630.334	284
17	L'Aquila - VIALE ALDO MORO 26/28	02,07,79	uffici	905.556.512	171
18	L'Aquila - COLLE PRETARA PAL. A	31,12,81	uffici	2.865.383.217	In corso
19	Roma - VIA LUIGI ROBECCHI BRICHETTI, 13	20,04,82	Uffici	3.870.738.142	300
20	Zingonia - CORSO ITALIA - CAMPATE 8/9	18,04,83	capannone indust.le	595.920.538	84
21	Zingonia - CORSO ITALIA - CAMPATE 11/12	18,04,83	capannone indust.le	686.567.368	74
22	Zingonia - CORSO ITALIA - CAMPATE 13/14	18,04,83	capannone indust.le	436.794.538	63
23	Zingonia - CORSO ITALIA - CAMPATE 23/24	18,04,83	capannone indust.le	520.394.537	56
24	Brindisi - VIA SANT'ANGELO, 6/12	09,06,83	31 app. 18 box 7 neg.	3.709.306.411	205
25	Brindisi - VIA G.M. GALANTI, 20	15,07,83	18 app. 15 box	1.927.873.736	91
26	Cologno Monzese - VIA GOLDONI, 15	27,03,84	uffici	3.608.467.985	249
27	Bergamo - VIA BORGO PALAZZO, 129/131	11,04,84	52 app. 53 box	4.443.781.158	309
28	Bergamo - VIA GHANDI, 4/6/8	01,08,84	72 app. 73 box	5.792.354.921	389
29	L'Aquila - VIALE ALDO MORO, 26 - B/1	21,02,85	8 app.	1.074.188.585	68
30	L'Aquila - VIALE ALDO MORO, 28 - E	21,02,85	9 app. 1 mag.	999.914.898	58
31	Piacenza - VIA MODONESI, 7	21,02,85	22 app. 29 box	2.442.704.372	151
32	Milano - VIA PORTALUPPI, 21/23 (Fantoli)	23,03,85	uffici	11.019.453.484	780

33	Casalpalocco/Roma - ISOLA 53I-53II - LE TERRAZZE	23,03,85	supermercato GS	2.320.475.210	289
34	Messina - VIA BORELLI IS.237	31,07,85	19 app. 1 mag.	3.183.291.690	139
35	Roma - VIA FIUME GIALLO, 244	23,12,85	29 app. 23 box	6.418.861.585	281
36	Roma - VIA PAGODA BIANCA, 61	08,01,86	32 app. 1 gar.	5.251.892.216	203
37	Lacchiarella - LOC. GIRASOLE PAL. BOTTICELLI, 20	19,12,86	espos. Fiera Milano	11.450.000.000	100
38	Roma - VIA SANTE VANDI - ALIMENA, 25/39	04,04,87	96 app.	12.300.431.905	730
39	Rho/Milano - VIA CAPUANA - RES."FAGGI", 56/58	22,04,88	32 app. 50 box	5.188.551.002	215
40	Salerno - VIA PICENZA P.CO ARBOSTELLA, 76 - LOT.12 edif. B	27,06,88	12 app. 12 box 5 neg.	3.857.406.921	311
41	Salerno - VIA PICENZA P.CO ARBOSTELLA, 12 - LOT.12 edif. C	11,11,88	9 neg. 11 box 3 neg.	3.005.440.102	
42	Lecce - VIA ADRIATICA, 10 - PAL. A	15,07,88	uffici	5.627.277.441	200
43	Roma - VIA COLLEVERDE, 26/34	22,10,88	80 app.	10.882.558.641	561
44	Roma - VIA EUDO GIULIOLI, 16/28	09,06,89	24 app.	5.266.282.665	169
45	Modena - VIA REPUBBLICA DI MONTEFIORINO, 35/37/39	18,10,89	80 app.	7.459.315.778	490
46	Brindisi - VIA SANT'ANGELO, 49/51	27,03,90	uffici 1 mag.	6.308.587.050	504
47	Modena - VIA REPUBBLICA DI MONTEFIORINO, 25/27/29	24,04,90	80 app.	7.475.371.293	488
48	Roma - VIA GIOVANNI PAISIELLO, 24 - 1° piano	26,07,90	1 app. da ristruttur.	10.021.755.251	Vedi n. 3
49	Pescara - VIA SACCO, 79	28,03,91	14 app. 2 neg.	3.100.157.720	95

50	Palermo - VIA ROMA, 391	20,04,91	2 app. 9 locaz.comm.li	4.413.755.687	* 41
51	Lacchiarella - LOC. GIRASOLE PAL. TINTORETTO	20,04,91	centro commerciale	9.244.919.720	=
52	Genova - VIA R. MERELLO, 8	15,11,91	4 uffici 1 magazzino	19.535.330.069	984
53	Roma - V.le DELLE MEDAGLIE D'ORO, 109	21,12,91	5 app. 1 soff. 1 neg. 1 aut.	6.632.430.620	110
54	Roma - VIA ENRICO GLORI, 48 - A/1	16,10,92	22 app. 8 neg.+s.neg. 43 p.a.	15.325.110.915	254
55	Brindisi - VIA P. ROMANO PAL. G	03,12,92	1 neg. 2 loc. autorim.	940.766.770	96
56	Roma - VIA DIEGO FABBRI, 42	21,12,92	36 app. 5 neg. 4 s.neg. 45 p.a.	20.866.280.659	462
57	L'Aquila - VIALE ALDO MORO, SNC	21,12,92	2 app. 2 box 1 locale comm.le	646.645.065	33
58	Reggio Calabria - VIA ASPROMONTE, 38	02,04,93	ufficio	419.046.880	20
59	Trento - VIA TRIESTE, 13	07,01,94	sede collegio	1.723.540.124	62
60	Firenze - VIA A. ZOBI, 7/9/11/13	14,01,94	37 app. 10 sof. 10 neg. 2 mag.	23.027.489.424	748
61	Napoli - CORSO ARNALDO LUCCI, 66/82	04,02,94	uffici	16.751.269.066	Contenzioso
62	Roma - VIA DELLA GRANDE MURAGLIA, 310 - Torrino Nord Comp. Z65 ed A	18,02,94	48 app. + box e cant. + 3 neg.+ sottoneg. 44	28.650.192.370	706
63	Salerno - VIA IRNO, 219	02,06,94	Sede Collegio	1.693.292.870	68
64	Roma - VIA PETRELLA, 4 - int. 3 e 4	25,10,94	Sede Collegio	3.089.184.783	121
65	Cusago - VIA BERGAMO, 3 - Centro Res.le Milano Visconti " Filare "	11,11,94	36 app. 31 box	24.777.661.920	487
66	Genova - VIA MALTA, 2 - int. 3	23,12,94	sede collegio	867.850.715	38

67	Bologna - VIA CAIROLI, 9/11 - Piano ammezzato o primo	17,02,95	sede collegio	2.887.444.801	120
68	Roma - VIA PINCIANA, 35/37	04,05,95	sede CNPR	59.267.621.889	=
69	Frosinone - VIA MARIA s. c.	25,05,95	Caserma	4.313.933.600	222
70	Forlì - VIA FLAVIO BIONDO, 29	28,07,95	sede collegio	435.447.857	17
71	Cosenza - VIA DEL TEMBIEN, 10	08,05,96	sede collegio	1.135.979.000	46
72	Napoli - CENTRO DIREZIONALE LOTTO E/1	11,07,96	sede collegio	2.819.940.067	107
73	Cusago - MILANO VISCONTI 'LE QUERCE'	01,08,96	Complesso immobiliare ad uso abitativo	14.003.979.800	274
74	Catania - VIA GROTTE BIANCHE, 159	19,09,96	sede collegio	1.296.206.172	52
75	Ferrara - CORSO PORTA RENO, 22/28	21,10,96	sede collegio	841.669.000	38
76	Vicenza - PIAZZATTA SANTO STEFANO, 1 - " PALAZZO NEGRI - DE SALVI"	23,01,97	sede collegio	1.066.048.200	28
77	Torre Annunziata - PIAZZA NICOTRA, 5	13,02,97	sede collegio	393.806.506	15
78	Busto Arsizio - Via Libia	04,06,97	sede collegio	975.796.393	36
79	Roma - Via Pietro Paolo Vergerio, 24	24,07/97	abitativo	2.932.754.200	73
80	Milano - Via Buonafroti, 39	18,09,97	ufficio	8.395.950.800	In Corso
81	Roma - Via Grande Muraglia, 322	06,03,98	abitativo	22.054.134.800	867
82	Venezia - Via Iacopo Salamone, 3	22,01,99	sede collegio	1.336.051.000	50
83	Pozzuoli - Via Pisciarelli, 30	22,07,99	capannone industriale	3.540.339.600	205

84	Cusagò - Corte Madonnina	19,07,99	abitativo	22.914.498.200	1.000
85	La Spezia - Piazzale Kennedy, 27	17,09.,99	sede collegio	914.493.600	34
86	Rovigo - Corso del Popolo, 161	22,10,99	sede collegio	606.034.600	22
87	Parma - Via Trento,1	17,12,99	sede collegio	678.650.000	27
	TOTALE			*521.067.557.875*	*21.640*

Nota Bene:

La differenza riscontrabile fra il totale dei "canoni annui" elencati in tabella e l'accertamento dei canoni in bilancio è dovuta a contratti iniziati in corso di esercizio.

*** Trattasi di canoni di inquilini marginali o residuali in attesa di rilascio delle porzioni occupate, essendo in stato di approvazione il progetto di ristrutturazione dell'intero stabile.***

88	Arezzo - Piazza G. Monaco ,1	04/02/2000	sede collegio	495.000.000	In Corso
89	Roma - Via Val d'Ala n° 200	23/03/00	ufficio	8.640.000.000	534
90	Verona - Via Tezone n° 5	13/04/00	sede collegio	1.414.800.000	53
91	Torino - Via Sidoli n° 35	05/05/00	uffici	11.770.000.000	736

I proventi lordi derivanti dal **patrimonio mobiliare** pari a Lit. 108.653 milioni si riferiscono a:

• cedole su titoli con riferimento ai titoli in deposito amministrato c/o vari Istituti di Credito	Lit	7.838 milioni
• plusvalenze da realizzo di vendita azioni INA	Lit.	15.857 milioni
• plusvalenze derivanti dall'adesione all'OPAS (INA)	Lit.	50.041 milioni
• plusvalenze derivanti dall'adesione all'OPA (UNIM)	Lit.	19.571 milioni
• dividendi da partecipazioni	Lit.	7.462 milioni
• plusvalenze da realizzo titoli – gestione attivo circolante	Lit.	7.884 milioni

L'incremento rispetto al decorso esercizio, che è di 71.826 milioni in valori assoluti e del 195 in percentuale, deriva fondamentalmente dalle plusvalenze realizzate per effetto dello smobilizzo di 5.000.000 azioni INA e dall'adesione della Cassa all'OPAS – Offerta Pubblica di Acquisto e Scambio, lanciata da Assicurazioni Generali S.p.A. sul 100% delle azioni ordinarie INA S.p.A. nonchè dall'adesione all'OPA – Offerta Pubblica di Acquisto di azioni ordinarie Unione Immobiliare S.p.A., lanciata da "LA MILANO CENTRALE" S.p.A..

Tali redditi comprendono 3.041 milioni corrisposti nel 1999 dall' Unione Immobiliare S.p.A. che ha distribuito la somma di Lire 125 per azione da riserva sovrapprezzo. Tale importo non costituisce utile ai sensi dell'art. 44 - 1° comma del T.U.I.R. 917/76.

OPAS Generali S.p.A. – INA S.p.A.

Il corrispettivo dell'offerta per ogni 2000 azioni INA, pari al lotto minimo negoziabile in Borsa, era così composto:

1.660 Euro in contanti (pari a Lire 3.214.208,20);

140 azioni ordinarie di Assicurazioni Generali di nuova emissione da nominali Lire 2.000 ciascuna ed aventi godimento 1° gennaio 1999.

Pertanto il corrispettivo unitario per ciascuna Azione portata in adesione all'Offerta era pari a:

0,83 Euro in contanti (pari a Lire 1.607,10);

0,07 azioni ordinarie di Assicurazioni Generali di nuova emissione da nominali Lire 2.000 ciascuna ed aventi godimento 1° gennaio 1999.

In particolare, con riferimento ad ogni lotto minimo negoziabile in Borsa (pari a 2.000 azioni) sono state emesse ed assegnate 140 azioni Assicurazioni Generali a fronte di 1.456 azioni INA conferite,

mentre le restanti 544 azioni INA sono state cedute verso un corrispettivo in denaro pari a circa 3,05 Euro per azione. Ne consegue che, visto il numero di azioni INA pari a 15.016.000 possedute dalla Cassa, queste sono state ripartite come di seguito specificato:

numero di lotti = 15.016.000 / 2.000 = 7.508

corrispettivo in denaro = 7.508 x 544 = 4.084.352

corrispettivo in azioni = 7.508 x 1.456 = 10.931.648

AZIONI	PREZZO ACQUISTO	COMPENSO IN CONTANTI	VALUTAZIONE	PLUSVALENZE REALIZZATE
4.084.352	(2.272,948) 9.283.519.709	(5.905,6235 Lire) 24.132.275.166		+ 14.848.755.457
10.931.648 (1.051.120 Azioni Generali)	24.847.067.458		(57.119,965 Lire) 60.039.937.611	+ 35.192.870.153
15.016.000	**34.130.587.167**	**24.132.275.166**	**60.039.937.611**	**50.041.625.610**

Plusvalenze realizzate

Per quanto concerne la determinazione della plusvalenza, sotto il profilo prettamente contabile, occorre esaminare separatamente le due parti in cui l'operazione si è realizzata:

- Quanto alla parte delle azioni cedute ad Assicurazioni Generali, la plusvalenza è stata determinata dalla differenza tra il corrispettivo in denaro percepito ed il costo di acquisto delle Azioni cedute. (Lit. 14.848.755.457).
- circa le Azioni INA conferite in cambio di Azioni Generali, il corrispettivo ricevuto sarà pari al valore normale delle Azioni di Assicurazioni Generali ricevute in cambio dei titoli conferiti.

Il suddetto valore normale è costituito, ai sensi dell'art. 9, comma 4, lett. a), del DPR 917/86, dal valore di mercato delle azioni di Assicurazioni Generali assegnate, pari alla media aritmetica dei prezzi

delle stesse rilevati nell'ultimo mese antecedente all'assegnazione dei titoli, ossia nel mese di gennaio 2000 che è pari a 29,5 euro.

Tassazione della plusvalenza

A seguito del trattamento tributario che incide sulle plusvalenze, è doveroso segnalare che tali plusvalenze, costituenti componenti attivi determinati nel 1999, verranno tassate secondo il principio di cassa nella dichiarazione dei redditi dell'esercizio 2000 in quanto effettivamente incassate nell'esercizio 2000.

OPA MILANO CENTRALE – UNIM S.p.A.

La plusvalenza derivante dall'adesione all'OPA Milano Centrale – UNIM S.p.A. pari a 19.571 milioni, è stata rilevata nel 1999 e incassata nel 2000. Fiscalmente è ancorata al principio di cassa, pertanto farà parte dei redditi di capitale che verranno dichiarati nel modello Unico – Enti non Commerciali del 2001, riferito ai redditi conseguiti nel 2000.

L'attivita' riguardante gli investimenti mobiliari che ha impegnato il Consiglio durante il 1999 ha dato notevoli risultati. Infatti dal raffronto tra costo e valore di mercato emergono i seguenti dati:

	VALORI DIFFERENZIALI	
per i titoli immobilizzati	- 970.454.009	+ 1.068.750.000
per i titoli iscritti nell'attivo circolante	- 3.127.024.619	+ 19.526.279.595

Tra gli investimenti mobiliari l'importo di Lit. 484.067.500 rappresenta la partecipazione della Cassa (50%) al capitale sociale nella Società di Servizi Dialogo S.p.A., costituita nel gennaio 1999 insieme al Consiglio Nazionale dei Ragionieri, per gestire unitariamente l'anagrafica generale degli iscritti alla categoria nonché per fornire una serie di servizi utili a fronteggiare le esigenze connesse con il corretto e razionale sfruttamento delle tecnologie informatiche e telematiche nell'ambito delle attività professionali.

Oltre alla Dialogo S.p.A., tra le partecipazioni è anche la Prèvira Immobiliare S.p.A. per importo pari a Lit. 53.999.859, corrispondente ai 3/10 del capitale iniziale sottoscritto. Gli altri 7/10 sono stati versati nel mese di maggio del corrente anno.

Gli **interessi attivi bancari,** maturati sulle giacenze liquide del c/c bancario Cariplo, istituto cassiere, e sui c/c bancari in essere presso altri istituti di credito per la gestione degli investimenti mobiliari, ammontano a Lit. 8.843 milioni. Gli interessi liquidati dall'Istituto Cassiere corrispondono al saggio di remunerazione pari al tasso ufficiale di sconto pro-tempore vigente, incrementato dello 0,52%.

Gli **interessi sul conto corrente vincolato** acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, in ottemperanza a quanto previsto dalla Legge 243/93 in ordine all'obbligo di investimento forzoso, di durata quinquennale, di somme calcolate in base a percentuali prestabilite dalla norma sulle entrate contributive degli anni 1991, 1992 e 1993, sono pari a Lit. 2.280 milioni. La riduzione rispetto al decorso esercizio è di 1.532 milioni e deriva dalla diminuzione della giacenza conseguente alla restituzione nell'esercizio 1999 di una tranche pari a Lit. 31.201 milioni.

Nel corso del 2000 dovranno essere restituite dalla Tesoreria Centrale dello Stato, le ultime due rate per un importo complessivo pari a Lit. 41.849 milioni. Attualmente il tasso di remunerazione è pari al 3,50%.

Le POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI comprendono, oltre ai recuperi per oneri accessori sulla locazione degli immobili (ex art. 9 Legge 392/78) per Lit. 3.270 milioni, altri recuperi secondo il dettaglio seguente:

Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio	
ratei pensione di vecchiaia a seguito decesso beneficiari	140.808.000
ratei pensione invalidità a seguito decesso beneficiari	6.680.000
ratei pensione reversibilità a seguito decesso beneficiari	13.891.200
ratei pensione indiretta a seguito decesso beneficiari	6.261.000
competenze al personale	1.043.191
spese registrazione contratti	264.000
spese legali	4.583.680
retribuzioni portieri	1.197.841
commissioni bancarie per gestione titoli	22.569.216
imposta sostitutiva	11.220.997
altri	13.254.276
	221.773.401

Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	
ratei pensione di vecchiaia a seguito decesso beneficiari	128.382.583
ratei pensione invalidità a seguito decesso beneficiari	11.622.379
ratei pensione reversibilità a seguito decesso beneficiari	9.040.920
ratei pensione indiretta a seguito decesso beneficiari	4.544.055
istituti assicurativi	25.630.620
conguaglio spese condominiali	4.402.030
spese legali	2.716.000
imposta sostitutiva	185.756.683
commissione di gestione	17.698.440
altri	29.343.854
	419.137.564

Le **entrate non classificabili in altre** voci sono costituite da:

- interessi su rateizzazione contributi integrativi (art. 31 Legge 414/91) Lit. 25 milioni
- sanzioni Lit. 305 milioni
- entrate eventuali Lit. 202 milioni

Le entrate non classificabili in altre voci, rilevano un aumento di 312 milioni in valori assoluti e del 141,99 in percentuale rispetto all'esercizio precedente, dovuto soprattutto alle entrate per le sanzioni. Le sanzioni dovute per il mancato invio delle comunicazioni obbligatorie (reddito professionale e volume d'affari) e gli interessi su rateizzazione contributi riguardano l'incasso di crediti contributivi di anni pregressi, così come prescritto dall'art. 31 della Legge 414/91.

Entrate in conto capitale accertate

	1998		1999		Incremento valori differenziali	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Cessioni Immobilizzazioni tecniche	8	--	18	--	+ 10	+ 125
Realizzo di valori mobiliari	491.355	96,14	159.424	83,58	- 331.931	- 67,55
Riscossioni di crediti	19.746	3,86	31.327	16,42	+ 11.581	+ 58,64
Totale	**511.109**	**100,00**	**190.769**	**100,00**	**- 320.340**	**- 62,67**

Riscossione di crediti

Delle riscossioni di crediti, Lit. 126 milioni si riferiscono a quote capitale di mutui e prestiti concessi a suo tempo al personale, le cui rate sono venute a scadere nel 1999 e all'estinzione anticipata di un mutuo concesso a suo tempo ad un ex – dipendente, e Lit. 31.201 milioni a riscossioni di crediti dal Ministero del Tesoro per la rata del prestito forzoso che è scaduta nel 1999, corrispondente al 25% delle entrate contributive del 1993, versata a settembre del 1994.

SPESE

Dal dettaglio (espresso in milioni di lire) che segue, è possibile esaminare le **spese correnti** mettendole a raffronto categoria per categoria con le risultanze dell'esercizio precedente. E' possibile rilevare che minori oneri si sono registrati nel 1999 rispetto al 1998 nelle spese per gli oneri finanziari, nelle spese per oneri tributari e negli oneri diversi di gestione. Incrementi rilevanti si sono avuti nelle prestazioni istituzionali.

Spese correnti

	1998	1999	Differenza	%
Spese per Organi dell'Ente	1.927	2.151	+ 224	+ 11,62
Oneri per il Personale	7.079	7.637	+ 558	+ 7,88
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.300	9.017	+ 1.717	+ 23,52
Spese per Prestazioni Istituzionali	79.854	92.586	+ 12.732	+ 15,94
Oneri finanziari	10.172	2.633	- 7.539	- 74,12
Oneri tributari	14.693	13.771	- 922	- 6,28
Poste correttive e compensative di entrate correnti	727	3.636	+ 2.909	+ 400,13
Oneri diversi di gestione	2.457	1.301	- 1.156	[illegible] - 47,05
TOTALI	124.209	132.732	+ 8.523	+ 6,86

Le spese per gli Organi dell'Ente rilevano un aumento di 224 milioni in valore assoluto e dell'11,62% rispetto al decorso esercizio. Tale incremento deriva dall'adeguamento ISTAT dei compensi fissi e dall'aumentata attività degli organi in relazione al conseguimento degli obiettivi programmati.

Le spese complessive per il personale in attività di servizio rilevano un incremento del 7,88% rispetto a quelle dell'esercizio 1998. Tale incremento è correlato fondamentalmente a nuove assunzioni a tempo determinato e all'incremento del trattamento economico accessorio al personale. Il numero dei dipendenti al 31/12/99 è di 90 unità, come evidenziato nel prospetto allegato alla presente relazione.

Gli oneri finanziari, diminuiti per Lit. 7.539 milioni, comprendono: cedole su titoli acquistati, minusvalenze e perdite su titoli e gli interessi passivi delle rate del mutuo che la Cassa si è accollata in sede di acquisto dell'immobile sito in Roma, Via della Grande Muraglia, scadute nell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Le attività pari a Lit. 1.589.936 milioni sono le seguenti:

	Consistenza 1998	%	Consistenza 1999	%
Disponibilità liquide	221.842	17,24	224.418	14,12
Residui attivi	103.289	8,03	259.587	16,33
Crediti bancari e finanziari	82.058	6,38	50.475	3,17
Risconti attivi	97	--	284	0,02
Investimenti mobiliari	323.295	25,12	452.503	28,46
Investimenti immobiliari*	490.748	38,13	535.000	33,65
Immobilizzazioni tecniche**	65.615	5,1	67.646	4,25
Costi pluriennali	23	--	23	--
Totale	**1.286.967**	**100,00**	**1.589.936**	**100,00**

* Di cui 73.200 milioni per acquisti in via di acquisizione al 31.12.1999.

** In tale voce è compreso anche l'importo,pari a Lit. 59.267, relativo all'immobile Sede della Cassa.

Gli acquisti immobiliari in via di acquisizione al termine dell'esercizio, sono i seguenti:

- **Roma** - Via Val D'Ala n. 200, ad uso ufficio;
- **Arezzo** - P.zza G. Monaco n. 1/A, ad uso ufficio;
- **Verona** - Via Tezone n. 5, da destinare alla Sede del Collegio dei Ragionieri;
- **Civitavecchia** - Via delle Terme di Traiano, ad uso centro direzionale e commerciale;
- **Torino** - Via Sidoli n. 35, ad uso uffici;
- **Trieste** - due Immobili - Via del Coroneo nn. 19/21, ad uso uffici ed abitativo.

PASSIVO

Le passività pari a Lit. 1.381.709 milioni sono le seguenti:

	Consistenza 1998	%	Consistenza 1999	%
Residui passivi	85.420	6,64	167.591	12,13
Debiti bancari e finanziari	22.140	1,72	21.569	1.56
Risconti passivi	--	--	--	--
Ratei passivi	21	--	--	--
Fondo accantonamento prev.za	1.058.901	82,28	1.058.901	76,64
Fondo accantonamento ass.za	4.253	0,33	4.253	0,31
Fondo rischi	18	--	179	0,01
Fondo T.F.R.	2.721	0,21	2.970	0,21
Poste rettificative dell'attivo	113.492	8,82	126.246	9,14
Totale passività	1.286.966	100,00	1.381.709	100,00
Avanzo economico***	--	--	208.227	--
Totale	**1.286.966**	**100,00**	**1.589.936**	**100,00**

***L'avanzo economico del 1998 pari a Lit. 178.366 è stato attribuito ai fondi per la previdenza e per l'assistenza, come previsto dalla Legge 414/91.

Disponibilità liquide. La voce evidenzia il saldo del conto corrente bancario in essere presso l'Istituto Cassiere Cariplo al 31.12.1999. I saldi dei conti correnti postali al 31.12.1999 sono ricompresi tra i residui attivi.

Residui attivi. Sono stati iscritti al valore nominale, rettificato per i canoni di locazione ed oneri accessori, con l'appostazione nelle passività, di un fondo svalutazione, pari a Lit. 2.094 milioni, tenendo conto del grado di esigibilità degli stessi. Per le morosità si fa presente altresì che le pratiche dei locatari morosi sono state tutte inviate a legali dell'Associazione i quali stanno curando il recupero dei crediti mediante le prescritte azioni giudiziarie.

Per i residui relativi ai contributi si sta terminando la ricognizione analitica iniziata lo scorso anno, che consente di valutare gli effetti del provvedimento di sanatoria contributiva, emanato a seguito della delega conferita agli enti previdenziali privatizzati prevista dalla Legge 140/97, per l'emanazione di provvedimenti autonomi in materia di sanatoria per inadempienze contributive.

I **crediti verso lo Stato ed altri Enti** sono da riferirsi alle maggiorazioni a favore di pensionati ex-combattenti, anticipate per conto del Ministero del Tesoro, ai sensi della Legge 140/85 per Lit. 91 milioni ed ai crediti per ritenute fiscali versate a suo tempo su ratei di pensione a favore di beneficiari successivamente deceduti, per le quali la Cassa ha presentato a suo tempo istanza di rimborso ai sensi dell'art. 38 D.P.R. 602/73, per Lit. 56 milioni.

Crediti bancari e finanziari. I mutui ed i prestiti sono riferibili a quelli concessi a suo tempo al personale dipendente in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 59 del D.P.R. 509/79.

I **crediti verso lo Stato ed altri Enti** si riferiscono agli acconti IRPEG e agli acconti IRAP versati nel 1999; al credito IRAP derivante dalla dichiarazione 1999; al credito derivante dalla rivalutazione dell'anticipo dell'imposta sul T.F.R., rilevato secondo la normativa vigente ed al credito derivante da accertamenti contestati, ed infine al credito riferito al prelievo forzoso, di cui si è già parlato. Gli accertamenti contestati, pari a Lit. 1.680 milioni, si riferiscono al contenzioso relativo alle imposte IRPEG-ILOR 1985 che nel corso del corrente anno si è definito positivamente per la Cassa.

Risconti attivi. Sono iscritti sulla base della competenza temporale e dettagliati nell'apposito prospetto.

Investimenti mobiliari. I titoli immobilizzati sono stati iscritti in base al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il criterio di valutazione è quello risultante dal minor valore tra il prezzo di acquisto ed il prezzo di mercato al 31.12.1999. Il valore differenziale risultante è stato prudenzialmente accantonato in apposito fondo del passivo. I titoli ricompresi nell'attivo circolante, in applicazione dell'art. 2426 c.c. sono stati valutati al minore tra costo e valore di mercato al 31 dicembre 1999. Di conseguenza sono stati rettificati i relativi costi.
La consistenza dei titoli in portafoglio è dettagliatamente riportata nei prospetti che seguono.

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99	VALORE NOMINALE - CONFERIMENTI	VALORE PATRIMONIALE
IMMOBILIZZAZIONI		
OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	71.528.485.200	71.528.485.200
PARTECIPAZIONI AZIONARIE (1)		70.562.109.970
TITOLI DI STATO E TITOLI ESTERI	44.285.000.000	44.749.928.000
POLIZZA DI CAPITALIZZAZIONE	10.000.000.000	10.000.000.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**125.813.485.200**	**196.840.523.170**
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
OBBLIGAZIONI		6.362.243.471
PARTECIPAZIONI AZIONARIE		104.534.633.312
FONDI COMUNI D'INVESTIMENTO		23.169.639.817
TITOLI DI STATO	58.854.740.615	60.029.193.862
GESTIONE PATRIMONIALE	62.003.867.847	61.566.903.181
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	**120.858.608.462**	**255.662.613.643**
TOTALE GENERALE	**246.672.093.662**	**452.503.136.813**
1) Comprende Previra' Immobiliare S.p.A. per L.53.999.859 e Di@logo S.p.A per L. 484.067.500		

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
IMMOBILIZZAZIONI

Obbligazioni	Tasso fisso annuale	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Costo d'acquisto
BNL NA/39	12%	100	219.700.000	219.700.000
BNL NA/27	12%	100	89.000.007	89.000.007
BNL NA/57	14,50%	100	219.000.000	219.000.000
OBBL. CARIPLO . 1198	14,50%	100	821.110.193	821.110.193
TOTALE			1.348.810.200	1.348.810.200

Obbligazioni	Tasso variabile semestrale	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Costo d'acquisto
OBBL. CARIPLO 1186	0,65%	100%	2.004.000.000	2.004.000.000
OBBL. CARIPLO 1303	0,65%	100%	1.426.000.000	1.426.000.000
OBBL. CARIPLO 1315	0,65%	100%	2.262.000.000	2.262.000.000
OBBL. CARIPLO 1358	0,65%	100%	2.375.000.000	2.375.000.000
OBBL. CARIPLO 1501	0,65%	100%	3.313.000.000	3.313.000.000
OBBL. CARIPLO 1541	0,65%	100%	3.435.000.000	3.435.000.000
OBBL. CARIPLO 1571	0,65%	100%	3.552.000.000	3.552.000.000
OBBL. CARIPLO 1701	0,65%	100%	3.621.000.000	3.621.000.000
OBBL. CARIPLO 1710	0,65%	100%	1.811.000.000	1.811.000.000
OBBL. CARIPLO 1727	0,65%	100%	786.000.000	786.000.000
OBBL. CARIPLO 1728	0,65%	100%	2.674.000.000	2.674.000.000
OBBL. CARIPLO 1742	0,65%	100%	2.660.000.000	2.660.000.000
OBBL. CARIPLO 1799	0,65%	100%	1.789.000.000	1.789.000.000
OBBL. CARIPLO 1761	0,65%	100%	809.000.000	809.000.000
OBBL. CARIPLO 1766	0,65%	100%	1.676.000.000	1.676.000.000
OBBL. CARIPLO 1765	0,65%	100%	1.814.000.000	1.814.000.000
OBBL. CARIPLO 1902	0,65%	100%	1.859.000.000	1.859.000.000
OBBL. CARIPLO 1903	0,65%	100%	880.000.000	880.000.000
OBBL. CARIPLO 1910	0,65%	100%	2.377.000.000	2.377.000.000
OBBL. CARIPLO 1911	0,65%	100%	917.000.000	917.000.000
OBBL. CARIPLO 1914	0,65%	100%	2.852.000.000	2.852.000.000
OBBL. CARIPLO 1915	0,65%	100%	1.834.000.000	1.834.000.000

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
IMMOBILIZZAZIONI

OBBL. CARIPLO 1931	0,65%	100%	2.852.000.000	2.852.000.000
OBBL. CARIPLO 1932	0,65%	100%	1.834.000.000	1.834.000.000
OBBL. CARIPLO 1948	0,65%	100%	2.927.000.000	2.927.000.000
OBBL. CARIPLO 1971	0,65%	100%	3.000.000.000	3.000.000.000
OBBL. CARIPLO 1980	0,65%	100%	2.000.000.000	2.000.000.000
OBBL. CARIPLO 1990	0,65%	100%	3.000.000.000	3.000.000.000
OBBL. CARIPLO 2002	0,65%	100%	1.500.000.000	1.500.000.000
OBBL. CARIPLO 2005	0,65%	100%	1.500.000.000	1.500.000.000
TOTALE			**65.339.000.000**	**65.339.000.000**

Obbligazioni	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Costo d'acquisto
OBBL. EFIBANCA	100	**4.840.675.000**	**4.840.675.000**

PORTAFOGLIO AL 31/12/99
IMMOBILIZZAZIONI

Titoli di Stato	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Costo d'acquisto
CCT 01 MAG 2000	101,7	5.000.000.000	5.085.000.000
CCT 01 OTT 2001	101,1	19.785.000.000	19.998.678.000
TOTALE		**24.785.000.000**	**25.083.678.000**

Titoli di Stato esteri	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Costo d'acquisto
P.S.K. (POSTERKASSE)	101,75	9.500.000.000	9.666.250.000
BAYER HYPO EXCHANGE	100	10.000.000.000	10.000.000.000
TOTALE		**19.500.000.000**	**19.666.250.000**

Partecipazioni Azionarie	Costo d'acquisto
ASSICURAZIONI GENERALI Lit. 57.120 cad. (n° Azioni 1.051.120)	60.039.937.611
AZIONI ENI 4 Lit. 11.430 cad. (n° Azioni 873.500)	9.984.105.000
PREVIRA IMMOBILIARE S.p.A.	53.999.859
DI@LOGO S.p.A.	484.067.500
TOTALE	**70.562.109.970**

POLIZZA DI CAPITALIZZAZIONE	Costo d'acquisto
POLIZZA ASSICURATIVA I.N.A.	10.000.000.000

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
ATTIVO CIRCOLANTE

OBBLIGAZIONI	VALORE NOMINALE	COSTO D'ACQUISTO
FFSS -94/02 TV%	1.065.000.000	1.070.133.300
IMI 94/01 TV	410.000.000	411.123.400
MED - 96/01 1CNP	590.000.000	671.479.000
MORGAN 98/03 ITL	500.000.000	499.645.000
CRPPLL - OF 92/07 TV	15.000.000	14.940.000
INTERB. 10% 98/03	100.000.000	99.800.000
M.LOMB. 98/13 TM 32a	80.000.000	79.680.000
CRPPLL 8,3% 98/01 GRD1 (titolo espresso in dracme)	20.000.000	116.355.300
COSTA CROC. 98/05 TV%	200.000.000	199.560.000
M.LOMB.98 CE.PR. 3 IND	200.000.000	197.120.000
ARGENTINA DEM 8,50% 05 (titolo espresso in marchi)	60.000	60.477.228
TREA USD 6,125% 2000 (titolo espresso in dollari)	210.000	367.883.399
FIAT FIN&T ITL 6,2%	100.000.000	104.600.000
ARGENTINA XEU 8,75% 2003 (titolo espresso in ecu)	30.000	60.999.073
BRAZIL 8% ITL 98/12	80.000.000	78.800.000
BTAN XEU 4,50% 97/02 (titolo espresso in ecu)	100.000	194.717.936
COLOMBIA ITL 7% 98/02	450.000.000	447.210.000
MEXICAN TP% ITL 98/13	50.000.000	49.750.000
SBC 9,70% ITL 98/00	50.000.000	49.000.000
ARGENTINA XEU 8,125% XEU (titolo espresso in ecu)	50.000	97.541.830

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
ATTIVO CIRCOLANTE

ARGENTINA TV% XEU - STRIP 06 (titolo espresso in ecu)	100.000	96.654.075
AMBROVEN.ITL TP% 18	250.000.000	249.200.000
CRED. LINK ITL TP% 18	200.000.000	198.600.000
BTAN XEU 4,5% 97/03 (titolo espresso in ecu)	200.000	406.847.610
BAYER HYPO ITL TV% 05	100.000.000	97.300.000
R&R FIN 5,5% DEM 05 (titolo espresso in marchi)	250.000	246.820.315
ARGENTINA DEM TP 10% (titolo espresso in marchi)	200.000	196.006.005
TOTALE		**6.362.243.471**

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
ATTIVO CIRCOLANTE

FONDI COMUNI D'INVESTIMENTO	QUANTITA'	COSTO D'ACQUISTO
ROMINVEST JAPANESE	471.440,155	494.188.016
ROLO CASH	140.089,4190	1.820.093.819
ROLO MONEY	58.990,929	981.948.292
ROLO GEST	76.990,820	2.091.487.083
CARIFONDO AZ. AMERICA	28.060,927	362.609.191
CARIFONDO AZ. ASIA	6.829,357	51.008.467
CARIFONDO AZ. EUROPA	47.833,877	683.497.311
CARIFONDO AZ. ITALIA	47.226,689	850.451.131
CARIFONDO HIGH YIELD	56.192,592	607.498.112
CARIFONDO ARIETE	35.478,572	847.987.896
CARIFONDO BOND	122.023,875	1.700.722.400
CARIFONDO DOLL OBBL	52.545,183	678.148.132
CAPITAL GEST PACIFICO	329.162,001	3.000.000.000
CENTRALE GIAPPONE	188.553,456	2.099.999.984
CENTRALE EMERGING ASIA	75.737,921	999.999.983
PRIME MERRILL PACIFIC	190.293,372	5.900.000.000
TOTALI		**23.169.639.817**

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
ATTIVO CIRCOLANTE

PARTECIPAZIONI	QUANTITA'	COSTO D'ACQUISTO
A.C.E.A.	160.000	2.772.738.640
ALLEANZA ASS. RNC	4.100	68.234.020
AUTOSTRADE S.p.A.	1.540.000	20.127.526.650
BNL	1.595.000	9.080.559.538
COMPART RNC	530.400	1.259.812.384
DEUTSCHE TELEKOM	18.500	1.526.731.914
ENEL	1.800.000	14.986.729.800
ENI	921.000	510.815.260
GIM	10.685.000	19.575.539.099
H.P.I.	16.340.000	18.202.233.892
LA DORIA	1.578.000	7.874.720.541
MILANO ASS. ORD.	600	4.242.958
MONTE PASCHI DI SIENA	70.000	521.824.765
MONTEDISON ORD.	682.000	2.297.403
MONTEDISON RNC	64.000	209.199.388
PERMASTEELISA	325.000	4.845.515.675
RISANAMENTO NAPOLI	25.750	998.786.896
SOPAF	1.720.000	1.967.124.489
TOTALE		**104.534.633.312**

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
ATTIVO CIRCOLANTE

TITOLI DI STATO	VALORE NOMINALE	COSTO D'ACQUISTO
BTP 15ST02 5,75% EM97	14.299.353.950	14.859.199.526
BTP 1MG03 4,75% EM98	499.999.130	503.133.000
BTP 01MG08 5% EM98	1.908.255.736	1.945.614.314
BTP 15LG03 4,5% EM98	1.648.992.049	1.702.565.953
BTP 15ST00 5,50%	2.849.995.038	2.908.840.000
CCT 01/01/04 TV	2.419.995.787	2.437.666.000
CCT 01/05/00 TV%	1.209.997.894	1.226.673.800
CCT 01/05/04 TV%	1.399.997.563	1.411.850.000
CCT- AP02 TV%	999.998.259	1.013.900.000
CCT- GN00 TV%	1.999.996.518	2.030.740.000
BTP NOV 07 6%	923.600.790	1.015.226.809
CCT FEB.02 TV	513.111.550	520.021.034
CCT GIU.02 TV	518.920.360	526.847.710
CCT LUG.03 TV	563.454.570	574.745.613
CTZ 31/07/00	559.582.030	526.357.204
BTP 15FB00 6%	750.000.000	767.850.000
BTP 01MZ02 6,25%	779.998.642	822.120.000
CCT 01MZ04 TV	199.999.652	201.660.000
BTP 01LG07 6,75%	99.999.826	112.290.000

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99
ATTIVO CIRCOLANTE

BTP 15AP01 4,50%	7.549.986.856	7.558.905.000
BTP 01ST01 4%	399.999.304	403.400.000
BTP 01OT03 4%	16.714.970.901	16.902.192.500
BTP 01NOV27 6,5%	44.534.210	57.395.399
TOTALE	**58.854.740.615**	**60.029.193.862**

PORTAFOGLIO TITOLI AL 31/12/99 ATTIVO CIRCOLANTE

GESTORE	CONFERIMENTI	COSTO D'ACQUISTO
INA SGR	62.003.867.847	61.566.903.181
TOTALE	**62.003.867.847**	**61.566.903.181**

Immobili. Sono esposti in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e delle spese di manutenzione straordinaria impegnate, in considerazione del prolungamento della vita utile del cespite. Per l'ammortamento di tali immobilizzazioni é stata applicata l'aliquota del 3% per gli immobili ad uso strumentale per destinazione o per natura e l'aliquota del 1% per quelli ad uso abitativo. Il valore incrementativo derivante dalle manutenzioni straordinarie viene ammortizzato dall'esercizio in cui é evvenuto il pagamento. Gli acquisti in corso di perfezionamento, di cui già si è parlato, si riferiscono a quegli immobili per l'acquisto dei quali sono già state esperite alcune attività propedeutiche agli acquisti stessi, ma non si sono ancora stipulati gli atti di acquisto.

Immobilizzazioni tecniche. Fra queste è iscritto il valore dell'immobile, sede degli uffici della Cassa con gli stessi criteri già detti per gli altri immobili, anche in ordine all'ammortamento. Tutte le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo d'acquisto ed ammortizzate secondo le seguenti aliquote:

Attrezzature varie	15 per cento
Software e hardware	20 per cento
Macchine elettroniche	20 per cento
Mobili ed arredi	12 per cento
Impianti Speciali	25 per cento

Costi pluriennali. Fra i costi pluriennali sono iscritte le spese sostenute per la trasformazione della Cassa in Associazione di Diritto Privato che vengono ammortizzate secondo l'aliquota del 25% e i costi sostenuti a suo tempo per i bozzetti delle marche comuni e della marca "Luca Pacioli" completamente ammortizzate. Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio l'aliquota di ammortamento applicata é stata ridotta del 50%.

Residui passivi. Sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti bancari e finanziari. Sono iscritti al loro valore nominale. Il mutuo passivo é quello che la Cassa si é accollata nel corso dell'esercizio 1998 in sede di acquisto dell'immobile sito in Roma, Via della Grande Muraglia. I debiti tributari verso lo Stato sono relativi alle imposte IRPEG e IRAP a carico dell'esercizio. La Cassa, in quanto associazione di diritto privato [che non ha per oggetto]

tenuta ai sensi dell'art. 108 del richiamato D.P.R. a dichiarare il reddito complessivo formato dai redditi fondiari, di capitale e diversi. Inoltre, ai sensi del D.Lgs. 15.12.1997 n. 446 art. 10, la base imponibile ai fini IRAP è determinata dall'ammontare delle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e dei redditi assimilati alle stesse, delle collaborazioni coordinate e continuative e delle collaborazioni occasionali.

Ratei passivi. Sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale.

Fondo di accantonamento T.F.R. Il trattamento di fine rapporto evidenzia il debito rivalutato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31.12.1999 ai sensi dell'art. 2120 c.c.

Fondo rischi. Il fondo é stato istituito per fronteggiare oneri e perdite eventuali connessi ai prestiti erogati a suo tempo ai dipendenti in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 59 del D.P.R. 509/79, nonché per eventuale sopravvenienza che dovesse presentarsi nei futuri esercizi.

Patrimonio netto. La Cassa non ha un fondo di dotazione, essendo stata istituita come Ente pubblico non economico con Legge 160/1963. Nel Patrimonio netto appare l'avanzo economico dell'esercizio che, dopo l'approvazione del Bilancio, viene ripartito tra il fondo per la previdenza ed il fondo per l'assistenza come si evince dalle seguenti tabelle.

Conti d'ordine. L'importo di Lit. 6.367 milioni è rappresentato da fideiussioni rilasciate da terzi a garanzia del corretto adempimento degli obblighi nascenti da contratti.

ATTRIBUZIONE AI FONDI DI ACCANTONAMENTO PER LA PREVIDENZA E L'ASSISTENZA

Importo complessivo delle entrate (I e II parte del conto economico)	Lit.	363.308.539.486
Spese di gestione (I e II parte del conto economico)	Lit.	62.496.461.346
Somma da assegnare ai fondi per la Previdenza e per l'Assistenza	Lit.	**300.812.078.140**
5°/00 al Fondo per l'Assistenza	Lit.	1.504.060.390
Parte rimanente al Fondo per la Previdenza	Lit.	299.308.017.750
	Lit.	**300.812.078.140**

CONTO ECONOMICO
FONDO PER L' ASSISTENZA

Attribuzioni	Lit.	1.504.060.390
Diminuzioni:		
Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 Legge 414/91	Lit.	406.500.000
	Lit.	1.097.560.390

CONTO ECONOMICO
FONDO PER LA PREVIDENZA

Attribuzioni			Lit. 299.308.017.750
Diminuzioni:			
- Pensioni di vecchiaia	Lit.	52.332.986.405	
- Pensioni indirette	Lit.	10.123.145.995	
- Pensioni di reversibilità	Lit.	8.402.134.583	
- Pensioni di invalidità	Lit.	4.939.087.340	
- Indennità una-tantum	Lit.	-	
- Liquidazioni	Lit.	-	
- Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Lit.	5.327.385.167	
- Pensioni di anzianità	Lit.	8.280.303.094	
- Pensioni di inabilità	Lit.	725.643.119	
- Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	Lit.	1.998.290.137	
- Trasferimento dei contributi Legge 45/90	Lit.	49.839.859	
			Lit. 92.178.815.699
			Lit. 207.129.202.051

STATO PATRIMONIALE

FONDO PER L'ASSISTENZA

Consistenza all'1.1.1999	Lit.	4.252.964.012	
Attribuzioni	Lit.	1.504.060.390	
			Lit. 5.757.024.402
Utilizzi:			
- Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 - Legge 414/91	Lit.		
			Lit. 406.500.000
Consistenza del fondo al 31.12.1999			Lit. **5.350.524.402**

STATO PATRIMONIALE

FONDO PER LA PREVIDENZA

Consistenza all'1.1.1999	Lit.	1.058.901.086.686	
Attribuzioni	Lit.	299.308.017.750	
			Lit. 1.358.209.104.436
Utilizzi:			
- Pensioni di vecchiaia	Lit.	52.332.986.405	
- Pensioni indirette	Lit.	10.123.145.995	
- Pensioni di reversibilità	Lit.	8.402.134.583	
- Pensioni di invalidità	Lit.	4.939.087.340	
- Indennità una-tantum	Lit.		
- Liquidazioni	Lit.		
- Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Lit.	5.327.385.167	
- Pensioni di anzianità	Lit.	8.280.303.094	
- Pensioni di inabilità	Lit.	725.643.119	
- Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	Lit.	1.998.290.137	
- Trasferimento dei contributi Legge 45/90	Lit.	49.839.859	
			Lit. 92.178.815.699
Consistenza del fondo al 31.12.1999			Lit. **1.266.030.288.737**

ATTRIBUZIONE AVANZO ECONOMICO

AVANZO ECONOMICO 1999	Lit.	208.226.762.441

ATTRIBUZIONE:

- Fondo per la Previdenza	Lit.	207.129.202.051
- Fondo per l' Assistenza	Lit.	1.097.560.390
	Lit.	**208.226.762.441**

CONTO ECONOMICO

Le entrate e le spese correnti, riportate per categoria, ammontano le prime a complessivi 354.590 milioni e le seconde a 132.732 milioni. L'avanzo di parte corrente è pari a 221.858 milioni.

La seconda parte del conto economico riguarda i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

ENTRATE

- Entrate correnti	354.590	milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	1.651	milioni
- Uscite impegnate di competenza di successivi esercizi	284	milioni
- Uscite finanziarie che hanno dato luogo a incrementi patrimoniali	6.775	milioni
- Rivalutazione anticipo di imposta su T.F.R.	9	milioni
TOTALE	363.309	milioni

SPESE

- Spese correnti	132.732	milioni
- Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi	97	milioni
- Ammortamenti	10.530	milioni
- Svalutazione e deprezzamenti	2.363	milioni
- Accantonamento per imposte e tasse di competenza 1999	7.537	milioni
- Accantonamento T.F.R. e ferie - personale	648	milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	1.015	milioni
- Accantonamento per copertura [perdite società partecipate] RISCHI	160	milioni
TOTALE	155.082	milioni
- Avanzo economico	208.227	milioni
TOTALE A PAREGGIO	363.309	milioni

L'avanzo economico destinato come sopra in ottemperanza a quanto previsto dalla Legge 414/91 (legge di riforma) viene considerato a livello economico e patrimoniale per mettere in evidenza, in entrambi i Bilanci (Pubblico e Civilistico), il risultato d'esercizio.

I due Bilanci differiscono tra loro per alcuni aspetti: quelli che qui ci interessa evidenziare derivano fondamentalmente dalla rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che in uno vengono rappresentati a sezioni contrapposte, mentre nell'altro in un'unica sezione.

L'importo complessivo delle attività differisce per effetto della quota parte dei cespiti che è stata ammortizzata (120.054 milioni), degli acquisti in corso di perfezionamento (73.200 milioni) e delle rettifiche di valore operate sui titoli iscritti nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (3.127 milioni).

Parimenti le passività differiscono nei due Bilanci per gli stessi motivi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ex art. 2428 p. 5 c.c.

L'Associazione nel corso del semestre successivo alla chiusura dell'esercizio ha provveduto:

1. a sottoscrivere , in sede di partecipazione all'Assemblea straordinaria della Dialogo del 20/01/2000, il deliberato aumento del capitale sociale per 500.000 Euro;
2. alla costituzione della S.p.A. Prévira Invest Sim in uno con il partner Finnat Euramerica con la percentuale al capitale sociale nominale pari all'80% di Euro 1.500.000 mentre alla Società partner è stata attribuita la percentuale di partecipazione pari al 20% di Euro 1.500.000;
3. al versamento dei corrispondenti 7/10 alla Prévira Immobiliare S.p.A. a completamento del capitale sottoscritto e versato di pertinenza della Cassa.

Tutto ciò premesso e considerato, si sottopone al Vostro esame e alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo 1999.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 31/12/1999

QUALIFICA	N° DIPENDENTI
Direttore Generale	1
Dirigenti	3
Area A	15
Professionale	2
Area B	32
Area C	32
Area D	3
Contratti formazione lavoro	2
Totale Unità	**90**

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

si sottopone al Vostro esame per l'approvazione il bilancio consuntivo al 31 dicembre 1999 redatto dal Consiglio di Amministrazione in conformità alle disposizioni del regolamento di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696, corredato da allegati e da tabelle sugli aspetti più importanti della gestione altresì integrato dal bilancio civilistico ai sensi del D.lgs 9 aprile 1991, N°127.

Le previsioni definitive corrispondono a quelle iniziali, integrate con le variazioni di bilancio deliberate nel corso dell'esercizio. Per effetto di tali variazioni di bilancio l'ammontare complessivo delle entrate previste, escluse le partite di giro, si determina in Lit. 301.493.151.366. e quello delle uscite in Lit. 483.614.259.413. La differenza di Lit. 182.121.108.047 viene coperta dal parziale impiego dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 1998 di importo pari a Lit. 224.569.632.109.

Ciò premesso, si ritiene opportuno anzitutto porre in evidenza, distintamente, per i maggiori aggregati economici delle entrate e delle uscite, l'andamento degli accertamenti e degli impegni, in correlazione alle corrispondenti previsioni definitive, sottolineando le variazioni che ne derivano, sia in valori assoluti che in valori percentuali.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE RISULTANTI	%
CORRENTI	242.143.051.366	354.589.579.655	+ 112.446.528.289	+ 46
IN CONTO CAPITALE	59.350.100.000	190.769.652.172	+ 131.419.552.172	+ 221
PARTITE DI GIRO	20.306.000.000	251.168.867.453	+ 230.862.867.453	+ 1.136
TOTALI	321.799.151.366	796.528.099.280	+ 474.728.947.914	+ 147

L'incremento nelle entrate correnti dipende in buona parte dai maggiori introiti verificatisi in tutti i capitoli della categoria I "Entrate contributive " (+ 18.346.050.084), tra i quali si segnalano i seguenti importi: Lit. 8.260.669.628 Cap. 0101 "Contributi soggettivi"; Lit. 686.998.000 Cap. 0102 "Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n.379"; Lit. 5.142.144.310 Cap. 0103 "Contributi integrativi art. 12 Legge 414/91"; Lit. 2.154.567.386 Cap. 0105 "Contributi ricongiunzione Legge 45/1990" e Lit. 2.049.154.580 Cap. 0107 "Condono previdenziale".

L'incremento totale della categoria V "Proventi patrimoniali e finanziari"(+ 93.717.265.647) è determinato dagli aumenti più significativi verificatisi nei seguenti capitoli: 0504 (842.975.226) "Interessi attivi bancari e di c/c postale"; 0506 (90.190.638.663) "Interessi attivi e altre rendite su titoli"; 0508 (5.812.146.768) "Dividendi da partecipazioni" nonché dai decrementi dei seguenti capitoli: 0501 (- 2.678.368.918) "Affitti di immobili"; 0502 (- 24.926.228) "Interessi di mora su canoni locativi"; 0507 (- 420.230.600) "Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro".

Nel citato capitolo 0506 delle entrate, la differenza in più per Lit. 90.190.638.663, rispetto alle previsioni, è determinata essenzialmente dalle plusvalenze realizzate per effetto dell'adesione da parte della Cassa all'OPAS su azioni INA e all'OPA su azioni UNIM nonché dalle plusvalenze per il realizzo di 5.000.000 di azioni INA.

Quanto alle entrate in conto capitale (titolo IV) è da segnalare l'incremento totale di Lit. 131.419.552.172 determinato principalmente dal Cap. 1003 (+ 127.360.834.228) "Altri titoli di credito". Tale importo si deve al realizzo di titoli non quantificabile in sede di previsione.

Si registra, peraltro, un incremento ragguardevole, al capitolo 1307 "Partite in conto sospesi", accertato in Lit. 225.157.460.964.

Tale incremento consiste, per la gran parte, nella sommatoria di partite che si rifanno agli investimenti mobiliari e somme che affluiscono a vario titolo sui c/c postali della Cassa e che, non essendo possibile la contestuale imputazione delle stesse ai capitoli di pertinenza, vengono in un primo tempo contabilizzate nel conto sospesi, al solo fine di consentirne l'immediato trasferimento sul più redditizio c/c bancario. Ne consegue, quindi, che alla fine dell'esercizio, eseguite tutte le operazioni di imputazione, residua esclusivamente l'importo di Lit 14.655.933 (parte spesa, Cap.

1607) da riferirsi a partite di minimo importo non ancora imputate ai vari capitoli in quanto in attesa di definizione

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE RISULTANTI	%
CORRENTI	150.250.300.000	132.731.812.017	-17.518.487.983	- 11,66
IN CONTO CAPITALE	333.363.959.413	359.929.494.021	+26.565.534.608	+ 7,88
PARTITE DI GIRO	20.306.000.000	251.168.867.453	+230.862.867.453	+ 1136,00
TOTALI	+503.920.259.413	743.830.173.491	+239.909.914.078	+

Per quanto concerne le spese correnti si sono registrate economie di bilancio in tutte le categorie, fatta eccezione per la categoria VII "Oneri finanziari".

Si segnalano specificamente le minori spese di Lit. 3.738.318.590, per quanto concerne la categoria IV -"Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi", distribuite variamente tra i capitoli. In particolare si evidenziano i seguenti importi: Cap. 0406 "Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale" Lit. 229.674.149; Cap. 0407 "Accertamenti sanitari" Lit. 193.395.900; Cap. 0427 "Convegni e congressi" Lit. - 500.000.000; Cap. 0422 "Consulenza in materia di investimenti mobiliari Lit. - 1.255.461.396.

Risultano, inoltre, minori spese per Lit. 1.872.522.498, categoria VIII "Oneri tributari"; per Lit. 581.103.124, categoria X "Oneri diversi di gestione"; per Lit. 702.646.656, categoria II "Oneri per il personale"; per Lit. 10.632.684.301, categoria V "Spese per prestazioni istituzionali".

La riduzione degli oneri del personale rispetto alla previsione è dovuta essenzialmente alla cessazione dal servizio di due dipendenti e a corsi di formazione rinviati all'anno 2000.

Nell'ambito della categoria V si rilevano economie: nel Cap. 0501 "Pensioni di vecchiaia" per Lit. - 2.667.013.595; nel Cap. 0503 "Pensioni di inabilità per Lit. - 1.274.356.881; nel Cap. 0506 "Pensioni di reversibilità" per Lit. - 1.597.865.417; nel Cap.0502 "Pensioni di anzianità" per Lit. - 1.719.696.906; nel Cap. 0504 "Pensioni di invalidità" per Lit. - 2.060.912.660;

La riduzione delle spese per prestazioni previdenziali è da attribuire al mancato completamento, da parte degli interessati, degli adempimenti procedurali richiesti dalla legge; per esempio la cancellazione dall'albo per l'ottenimento della pensione di anzianità, l'inoltro dei documenti attestanti l'accertamento professionale per domande di pensionamento non pervenute e per diminuzione, rispetto al previsto, della media procapite delle nuove pensioni.

Con riferimento alle spese in c/capitale sono da segnalare le minori spese nella cat. XI di Lit. - 2.833.124.369 nel Cap. 1108 "Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito"; Lit. - 31.480.200.000 nel Cap. 1103 "Immobili da reddito"; nella cat. XIII "Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari". Sono invece da evidenziare maggiori investimenti rispetto a quanto inizialmente preventivato nel Cap. 1303 "Partecipazioni azionarie" Lit. + 57.381.111.230 e nel Cap. 1304 Lit. + 32.913.861.756 "Gestione di patrimonio mobiliare affidata a terzi e altri valori mobiliari". Fa eccezione il Cap.1302 "Obbligazioni" che presenta una economia pari a Lit. - 34.159.000.000.

L'importo di Lit. + 32.913.861.756 deriva tanto dalla dinamica della gestione del capitale di investimento che da realizzi non programmati derivanti principalmente dalla adesione all'OPAS INA/Generali.

L'esame analitico degli impegni assunti nel corso della gestione sugli stanziamenti di bilancio evidenzia talune eccedenze dei medesimi, rispetto agli importi preventivati per l'esercizio 1999, sui seguenti capitoli:

Cap. 0403	Bilancio Tecnico e studi attuariali	Lit. + 54.848.000
Cap. 0409	Manutenzione riparazione adattamento dei locali e relativi impianti: sede	Lit. + 23.376.823
Cap. 0441	Spese condominiali - immobili da reddito	Lit. + 84.195.645
Cap. 0701	Cedole e minusvalenze su titoli acquistati	Lit. + 353.845.369
Cap. 0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	Lit. + 261.567.896

Tali eccedenze risultano strettamente correlate alla esigenza dell'Associazione di rispondere con immediatezza a circostanze non prevedibili comportanti spese che per la peculiare natura obbligatoria delle stesse sono state ritenute non procrastinabili e - in quanto tali - assunte in via del tutto eccezionale.

In particolare va considerata - ai soli fini della competenza - la eccedenza di imputazione sul Cap. 1206 "Mobili e arredi" conseguente alla sopravvenuta necessità di dotare gli uffici di mobili con caratteristiche adeguate alle vigenti norme di cui al D.lvo n.626/1994.

Per quanto concerne i capitoli di bilancio n.1301 - 1303 e 1304, dove si osservano scostamenti tra le previsioni e gli impegni, va precisato che i medesimi trovano ragione nella naturale dinamica degli investimenti e disinvestimenti oltre che nella concreta opportunità per l'Associazione di aderire alla OPAS Generali S.p.A. e OPA Milano centrale, entrambe offerte alla pubblica sottoscrizione nell'ultimo periodo dell'esercizio finanziario (dicembre 1999).

Gli accertamenti complessivi ammontano a Lit. 796.528.099.280 mentre gli impegni a Lit. 743.830.173.491.

	ENTRATE ACCERTATE	USCITE IMPEGNATE	DIFFERENZE RISULTANTI
PARTE CORRENTE	354.589.579.655	132.731.812.017	+ 221.857.767.638
PARTE IN CONTO CAPITALE	190.769.652.172	359.929.494.021	- 169.159.841.849
PARTITE DI GIRO	251.168.867.453	251.168.867.453	.....
TOTALI	796.528.099.280	743.830.173.491	+52.697.925.789

Il consuntivo in esame espone pertanto:

1. un avanzo di parte corrente di Lit. + 221.857.767.638;
2. un disavanzo nel conto capitale di Lit. - 169.159.841.849;
3. un complessivo avanzo di competenza di Lit + 52.697.925.789.

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA

	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI	%
ENTRATE CORRENTI	354.589.579.655	189.525.171.688	165.064.407.967	46,55
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	190.769.652.172	153.124.550.946	37.645.101.226	19,73
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	251.168.867.453	211.075.084.573	40.093.782.880	15,96
TOTALI	796.528.099.280	553.724.807.207	242.803.292.073	30,48

La consistenza dei residui attivi è pari al 30,48% (contro il 8,84% del 1998) degli accertamenti, mentre quella dei residui passivi è del 19,03% (contro il 8,18% del 1998) degli impegni.

Ciò detto in linea generale, va evidenziato che a formare il complessivo importo di Lit. 242.803.292.073 di residui attivi concorrono in massima parte le poste della parte corrente e, in particolare, le somme da riscuotere per contributo soggettivo di cui al Cap. 0101 (Lit. 43.440.912.470), per contributo integrativo ex art. 12 di cui al Cap. 0103 (Lit. 28.258.715.214), per contributo maternità al Cap. 0102 (Lit. 2.202.286.354); per condono previdenziale di cui al Cap. 0107 (Lit.1.852.897.505), nonché, tra i proventi patrimoniali e finanziari, gli interessi attivi bancari e di conto corrente postale di cui al Cap. 0504 (Lit. 8.797.709.438), gli affitti di immobili di cui al Cap. 0501 (Lit. 5.466.022.909), gli interessi attivi e premi su titoli di cui al Cap. 0506 (Lit. 71.997.801.662) e gli interessi attivi su c/c vincolato c/o Ministero del Tesoro di cui al Cap. 0507 (Lit. 2.279.769.400).

Tali residui sono da mettere in relazione, per la maggior parte, alla natura specifica degli accertamenti da cui traggono origine, che consente l'integrale riscossione dei correlativi crediti solo nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Come è noto il contributo personale minimo è stato riscosso, fino al 31/12/99, mediante ruoli e, per l'eccedenza, a mezzo di versamento diretto in due rate.

Pertanto, dati i termini dei rispettivi pagamenti scadenti, per la quarta rata del contributo minimo, nel febbraio dell'anno successivo e per la seconda rata relativa all'eccedenza, il 31 dicembre, si determinano in via fisiologica corrispondenti cospicui residui.

Si osserva, altresì, che non essendo più soggette le concessionarie all'osservanza del "riscosso per il non riscosso", le medesime versano solamente le somme introitate. Per l'esercizio in esame sono state versate all'Associazione circa Lit. 21.000.000.000 su un importo di Lit. 69.000.000.000 accertato a titolo di contributo soggettivo.

Una ulteriore motivazione va ricercata nelle numerose iscrizioni di ufficio (circa 561) effettuate, a termini di legge, nel mese di dicembre '99.

Un'ultima causa va individuata nel ritardo verificato, per quanto concerne gli adempimenti contributivi, soprattutto, da parte dei nuovi iscritti.

Con riferimento al sopra citato capitolo 0506 (Lit. 71.997.801.662) si osserva che l'incremento registrato è riferibile, soprattutto, alle plusvalenze contabilizzate al 31/12/99 (OPAS INA e OPA UNIM) realizzate nell'esercizio 2000 parte in contanti e parte in titoli.

A completamento delle considerazioni espresse si evidenzia che a tutto il mese di maggio 2000 risultano riscossi residui attivi per le somme indicate a fianco del relativo capitolo:
Cap. 0101 Lit. 24.964.117.862;
Cap. 0102 Lit. 1.036.819.826;
Cap. 0103 Lit. 23.425.006.504;
Cap. 0107 Lit. 1.852.897.505.

Dall'esame complessivo dei dati relativi ai residui attivi emerge, per le motivazioni sopra esposte, un rallentamento nella riscossione dei crediti.

	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI	%
USCITE CORRENTI	132.731.812.017	124.629.848.910	8.101.963.107	6,10
USCITE IN CONTO CAPITALE	359.929.494.021	231.837.355.095	128.092.138.926	35,59
USCITE PER PARTITE DI GIRO	251.168.867.453	245.797.143.889	5.371.723.564	2,14
TOTALI	743.830.173.491	602.264.347.894	141.565.825.597	19,03

Per quanto riguarda i residui passivi, va precisato che essi sono rappresentati, per Lit. 8.101.963.107, da quelli di parte corrente e per Lit. 128.092.138.926, da quelli in conto capitale. Tale ultimo importo risulta sensibilmente superiore, in percentuale, al corrispondente residuo passivo dell'esercizio precedente (35,5 contro 9,97) ed è determinato principalmente da immobili in corso di acquisizione (Cap. 1103) per Lit. 65.199.800.000; dalle spese per ricostruzioni (Cap. 1106) per Lit. 1.630.124.468 e dalle partecipazioni (Cap. 1303 per Lit. 60.039.937.611).

In ordine ai residui passivi della parte corrente si segnalano qui di seguito le voci più significative:

- spese per prestazioni istituzionali Lit. 386.174.467
- oneri per il personale Lit. 875.532.940
- spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi Lit. 2.920.570.156
- oneri tributari (imposta su interessi attivi) Lit. 3.290.229.563

L'importo relativo alle prestazioni istituzionali (Lit. 386.174.467) interessa fondamentalmente le pensioni e le restituzioni di contributi ai sensi dell'art. 23 della Legge 414/91 deliberate a dicembre e non pagate al 31 dicembre 1999.

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI 1998 E PRECEDENTI

Il riaccertamento di tali partite è compendiato, sempre per ciascun aggregato di bilancio, nei prospetti che seguono:

	CONSISTENZA AL 01.01.1999	SOMME RIACCERTATE AL 31/12/1999	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1999	
				in valori assoluti	in %
ENTRATE CORRENTI	99.087.092.008	100.545.822.036	84.165.896.360	16.379.925.676	16,29
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.824.893	13.403.835	13.403.835	----------	------
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4.195.081.763	4.193.991.763	3.790.354.573	403.637.190	9,62
TOTALI	103.288.998.664	104.753.217.634	87.969.654.768	16.783.562.866	16,02

Relativamente alle partite provenienti dalla parte corrente del bilancio, il Collegio ha riscontrato la seguente suddivisione annuale.

CONTRIBUTO SOGGETTIVO

Cap. 0101

	al 01.01.1999	al 31.12.1999
1987	203.290.427	203.290.427
1989	1.585.733	1.585.733
1990	91.038.071	91.038.071
1991	74.595.334	74.595.334
1992	48.200.398*	-----
1993	400.147.988*	381.828.237

1994	383.428.566*	369.660.383
1995	46.766.807*	4.975.016
1996	257.378.135*	96.925.574
1997	1.778.194.523	1.297.969.974
1998	26.230.884.302	3.520.227.759

* Valore comprensivo dell'importo riaccertato in aumento nel corso del 1999.

AFFITTO DEGLI IMMOBILI

Cap. 0501

	al 01.01.1999	al 31.12.1999
1986	49.048.534	49.048.534
1987	53.583.336	53.583.336
1988	41.333.452	41.333.452
1989	51.469.347	51.469.347
1990	87.459.953*	87.459.953
1991	42.727.262*	42.727.262
1992	186.091.472	178.532.896
1993	67.558.380*	54.035.805
1994	157.134.204*	149.310.291
1995	856.058.484*	847.266.266
1996	1.393.087.857*	1.327.342.580
1997	1.244.132.033*	1.167.715.623
1998	5.344.751.716*	2.885.003.279

* Valore già al netto dell'importo riaccertato in diminuzione nel corso del 1999.

RECUPERO ONERI ACCESSORI SU LOCAZIONI

Cap. 0604

	al 01.01.1999	al 31.12.1999
1989	6.286.953	6.286.953
1990	2.338.998	2.338.998
1991	13.542.424	12.375.430
1992	53.184.736*	52.647.696
1993	31.644.929*	30.881.289

1994	61.844.507*	58.858.998
1995	63.818.001*	59.975.458
1996	174.783.560**	148.941.087
1997	245.188.108*	225.140.002
1998	492.154.259*	171.744.706

* Valore già al netto dell'importo riaccertato in diminuzione nel corso del 1999.

** Valore che comprende l'importo di riaccertamenti in aumento nel corso del 1999.

I riaccertamenti in diminuzione effettuati sui residui relativi agli affitti degli immobili ed agli oneri accessori sono stati determinati da acclaramento di posizioni dei conduttori per fallimento, per irreperibilità e per conclusione di procedure esecutive definitive.

	CONSISTENZA AL 01.01.1999	**SOMME RIACCERTATE AL 31/12/1999**	**PAGAMENTI**	**RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1999**	
				in valori assoluti	**in %**
USCITE CORRENTI	8.239.867.796	8.923.858.810	8.442.029.804	481.829.006	5
USCITE IN CONTO CAPITALE	79.986.197.493	55.482.818.549	19.739.871.418	35.742.947.131	6,4
USCITE PER PARTITE DI GIRO	12.335.551.490	12.335.551.490	8.672.361.697	3.663.189.793	29,69
TOTALI	100.561.616.779	76.742.228.849	36.854.262.919	31.597.928.332	41,17

Si pongono in particolare rilievo i residui della parte capitale che essenzialmente sono costituiti dagli acquisti immobiliari in corso di perfezionamento, dai lavori di manutenzione degli immobili e dall'importo del mutuo residuo che la Cassa si è accollato in sede di acquisto dell'immobile sito in Roma Via della Grande Muraglia per importo pari a Lit. 15.300.000.000. Tale mutuo è in corso di estinzione.

Per quanto concerne la gestione del bilancio in termini di cassa, si osserva quanto segue.

La previsione definitiva degli incassi, quale risulta dalle impostazioni iniziali e dalle successive variazioni, espone un importo di Lit. 336.082.801.366; tale cifra è inferiore alla somma prevista per gli esborsi, ammontante a Lit. 556.133.660.224.

Durante l'esercizio si sono realizzate riscossioni per Lit. 641.694.461.975 ed effettuati pagamenti per Lit. 639.118.610.813. Considerato che la consistenza di cassa, aggiornata con i dati definitivi del Bilancio consuntivo 1998, ammontava a Lit. 221.842.250.224, la misura del saldo finale di cassa è pari a Lit. 224.418.101.386, come emerge dalle risultanze delle scritture contabili dell'Ente. Va evidenziato che parte di tali disponibilità è stata utilizzata per acquisti immobiliari e per investimenti mobiliari ciascuno di Lit. 32 MLD circa.

Dall'esame dei dati inerenti ai pagamenti eseguiti sui singoli capitoli, in rapporto ai correlativi stanziamenti, in termini di cassa, si rileva che sono stati effettuati pagamenti in misura superiore, rispetto alle previsioni, per Lit. 82.984.950.589 per maggiori esborsi verificatisi in tutti i capitoli delle uscite.

* * * * *

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La complessiva situazione finanziaria dell'Ente risulta dalla seguente dimostrazione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.1999:

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			Lit. + 221.842.250.224
Riscossioni	in c/competenza	Lit.+553.724.807.207	
	in c/residui	Lit. 87.969.654.768	Lit. + 641.694.461.975
Pagamenti	in c/competenza	Lit.-602.264.347.894	
	in c/residui	Lit. - 36.854.262.919	Lit. - 639.118.610.813
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			Lit. + 224.418.101.386
Residui attivi	degli esercizi precedenti	Lit.+ 16.783.562.866	
	dell'esercizio	Lit.+ 242.803.292.073	Lit. + 259.586.854.939
Residui passivi	degli esercizi precedenti	Lit.- 39.887.965.930	
	dell'esercizio	Lit.- 141.565.825.597	Lit. - 181.453.791.527
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO			Lit. + 302.551.164.798

I suesposti dati inerenti riscossioni e pagamenti sono supportati da reversali e ordinativi di pagamento emessi dall'Ente.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/99

Per quanto concerne la situazione patrimoniale va precisato che essa è stata redatta in base al modello di cui all'allegato G) del cennato D.P.R. n.696/1979.

Ciò premesso, si ritiene opportuno esprimere talune considerazioni in ordine alle partite che rivestono maggiore importanza per la gestione economico-finanziaria dell'Ente.

In particolare tra le attività si rileva.

- le disponibilità liquide presso banche (Lit. 224.418.101.386) risultano aumentate di Lit. 2.575.851.162 rispetto al corrispondente dato del 31.12.1998 (+1,16%). L'importo di Lit. 224.418.101.386 trova riscontro nelle scritture dell'Ente relative al conto corrente acceso presso la CARIPLO - Cassa di Risparmio delle Provincie Lombarde. Si segnala poi, che sul c/c vincolato n.959/20741, presso la Tesoreria Centrale dello Stato in ossequio all'art. 12 del D.L. n. 155 del 22.05.1993, risulta contabilizzato l'importo di Lit. 41.849.384.685, in quanto nel 1999 si è avuto un ulteriore rimborso di Lit. 31.201.347.325;
- i residui attivi sono aumentati, nel complesso, di Lit. 156.297.856.275, essendo il loro ammontare passato da Lit. 103.288.998.664 a Lit. 259.586.854.939; quest'ultima cifra è così costituita: Lit. 219.044.155.460 per crediti verso iscritti e terzi; Lit. 370.122.006 per crediti verso lo Stato ed altri Enti e Lit. 40.172.577.473 per crediti diversi. Si richiamano al riguardo per i residui relativi alla gestione di competenza le precisazioni riportate alla pag. VI e VII della presente relazione;
- i crediti bancari e finanziari hanno subìto le seguenti variazioni: i mutui e le anticipazioni attive hanno registrato un decremento per Lit. 82.916.723, passando da Lit. 146.460.170 a Lit. 63.543.447; i prestiti al personale sono diminuiti di Lit. 42.811.634 passando da Lit. 146.851.024 a Lit. 104.039.390; i crediti verso lo Stato ed altri Enti hanno subìto un decremento di Lit. 255.661.540; analogamente i crediti verso la Tesoreria Centrale dello Stato si sono ridotti di Lit. 31.201.347.325;
- gli investimenti mobiliari, rappresentati da titoli emessi o garantiti dallo Stato (certificati speciali di credito e buoni del Tesoro), da azioni e da cartelle ed obbligazioni fondiarie, sono nel complesso passati da Lit. 323.294.640.781 a Lit. 452.503.136.813, con un incremento differenziato netto di Lit. 129.208.496.032;

- gli immobili da reddito, valutati sulla base dei prezzi di acquisto, sono pari a Lit. 461.799.935.986 con un incremento per nuove acquisizioni rispetto alla consistenza all'01.01.1999 di Lit. 32.881.892.113.

Il valore al 31.12.1999 è rettificato con l'iscrizione, nel corrispondente fondo di ammortamento, dell'accantonamento complessivo di Lit. 107.697.685.325, oltre al fondo di Lit. 7.428.263.471 relativo all'immobile sede della Cassa. Il fondo di ammortamento immobili da reddito rappresenta il 23,32% del valore dei correlativi cespiti.

Nel merito va sottolineato che l'ammontare dei canoni attivi accertati (Lit. 20.621.631.082) costituisce il 4,46% del valore complessivo degli immobili, considerato al costo storico.

Va inoltre ribadita l'osservazione secondo cui la suddetta percentuale di rendimento è stata calcolata sui costi storici degli immobili che non rappresentano l'attuale valore di mercato degli stessi.

Per quanto concerne le passività si osserva:

- la consistenza dei residui passivi è aumentata da Lit. 85.420.474.765 a Lit. 167.592.178.815 con un incremento "netto" di Lit. 82.171.704.050. Quanto alla composizione della predetta consistenza occorre precisare che essa deriva per Lit. 158.014.972.199 da debiti verso fornitori (per la gran parte riguardante il piano degli investimenti), per Lit. 9.016.002.714 da debiti diversi, per Lit. 561.203.902 per debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute;
- i fondi di accantonamento per riserve previdenziali ed assistenziali (pari a Lit. 1.063.154.050.698 al 31.12.1999) sono attualmente disciplinati dall'art. 26 della Legge 414/91 che prevede appunto l'istituzione di due soli fondi, il Fondo per la Previdenza ed il Fondo per l'Assistenza.

Tali fondi nell'esercizio 2000 verranno incrementati dall'avanzo economico dell'esercizio (pari a Lit. 208.226.762.441.

Si ritiene utile evidenziare la consistenza dei fondi per l'esercizio 1998 e per l'esercizio 1999:

FONDI DI ACCANTONAMENTO

	1998	1999
a) Fondo TFR	2.721.275.370	2.969.778.961
b) Fondo rischio	18.280.933	18.910.643
b) Fondo per la Previdenza	1.058.901.086.686	1.058.901.086.686
c) Fondo per l'Assistenza	4.252.964.012	4.252.964.012
Totali	1.065.893.607.001	1.066.142.740.302

L'avanzo economico, pari a Lit.208.226.762.441, sarà attribuito, dopo l'approvazione del presente bilancio, nel modo seguente:

Fondo per la previdenza	Lit.	207.129.202.051
Fondo per l'assistenza	Lit.	1.097.560.390
	Lit.	208.226.762.441

Conseguentemente la consistenza dei fondi sarà la seguente:

Fondo per la previdenza	Lit.	1.266.030.288.737
Fondo per l'assistenza	Lit.	5.350.524.402

Le poste rettificative dell'attivo espongono, in totale, un valore di Lit. 126.245.592.270 con un aumento di Lit. 12.754.113.342 (+ 10,1%) rispetto all'incremento di Lit. 15.669.597.168 (13,83%) iscritto nel consuntivo 1998.

Relativamente ai fondi di ammortamento, il Collegio ritiene opportuno precisare che al 31.12.1999 risulta una consistenza dei fondi concernenti impianti, attrezzature varie, mobili, automezzi, macchine d'ufficio, software, hardware, bozzetto marca comune, bozzetto marca Luca Pacioli, spese impianto e ampliamento pari a Lit. 4.927.833.433 con un incremento di Lit. 982.640.314 rispetto all'esercizio precedente. Tali fondi rappresentano l'importo delle quote accantonate al 31.12.1999 relative ai beni ammortizzabili.

CONTO ECONOMICO AL 31/12/1999

Il conto economico è stato predisposto sul modello ufficiale di cui all'allegato H) del Decreto Presidenziale n.696/1979. Tale elaborato può sintetizzarsi nel quadro che segue:

COMPONENTI FINANZIARI

entrate correnti accertate	Lit. 354.589.579.655	
uscite correnti impegnate	Lit. 132.731.812.017	
Saldo di parte corrente		Lit. + 221.857.767.638
insussistenza del passivo	Lit. + 85.951.905	
sopravvenienze dell'attivo	Lit. + 1.563.140.178	
plusvalenze	Lit. + 1.290.000	
rivalutazione anticipo d'imposta sul TFR	Lit. + 7.202.460	
spese impegnate di competenza		
di successivi esercizi	Lit. + 284.053.588	
uscite finanziarie che hanno dato luogo ad		
incrementi patrimoniali	Lit. + 6.775.269.000	Lit. + 8.718.959.831
rettifica I parte c/economico	Lit. 2.052.700	
		Lit. **+230.576.727.469**
spese di competenza, impegnate in precedenti		
esercizi (spese diverse di amministrazione)	Lit. - 97.387.018	
svalutazioni e deprezzamenti	Lit. - 2.362.794.087	
ammortamenti e deperimenti	Lit. -10.529.871.228	
accantonamento	Lit. - 159.780.333	
accantonamenti di imposte e tasse di competenza	Lit. - 7.536.747.000	
quota dell'esercizio per adeguamento fondo		
indennità TFR. e anzianità personale	Lit. - 458.483.558	
ferie maturate e non godute	Lit. - 152.096.869	
sopravvenienze del passivo	Lit. - 771.995.619	
oneri sociali	Lit. - 37.886.566	
insussistenze dell'attivo	Lit. - 105.499.150	
perdite su titoli	Lit. - 71.782.604	
minusvalenze	Lit. - 65.640.996	Lit. - 22.349.965.028
Avanzo economico		**Lit. + 208.226.762.441**

In ordine al conto economico si rileva quanto segue:

- le poste correlate alla parte finanziaria concordano esattamente con le risultanze del conto consuntivo, ivi compresi i dati concernenti il riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- le quote accantonate al fondo TFR - trattamento fine rapporto - risultano determinate avendo riguardo alla posizione giuridica ed economica del personale medesimo;
- le quote di ammortamento sono state calcolate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti in conformità della normativa civilistica e fiscale in materia;
- le quote accantonate ai fondi previdenziali, sono state determinate, come già detto, in base al procedimento previsto dall'art. 26 Legge 414/91.

Nell'anno 1999 l'importo complessivo delle entrate correnti è stato accertato in Lit. 354.589.579.655 con un aumento di Lit. 62.747.475.895 (+21,50%) rispetto all'esercizio precedente.

Gli incrementi più significativi sono riferibili ai proventi derivanti dagli investimenti mobiliari ed immobiliari, che ammontano a Lit. 140.437.265.647 con un aumento di Lit. 70.567.474.611 (100,99%), mentre i contributi degli iscritti che ammontano a Lit. 209.709.101.450, hanno subito un decremento Lit. 8.655.046.679 (- 3,96%) per effetto del minore incasso di Lit. 24.082.933.182 a seguito dall'eliminazione della marca comune.

L'importo complessivo delle spese di gestione è stato accertato in Lit. 62.496.461.346 che al netto delle imposte dell'esercizio accantonate di Lit. 7.536.747.000 per IRPEG e IRAP, determina un valore di Lit. 54.959.714.346, che confrontato con quello del '98 (Lit. 63.572.736.285) rileva una diminuzione di Lit. 8.613.021.939 (-13,54%).

Tale ultimo importo è determinato nella quasi totalità dal decremento degli oneri finanziari dovuti a cedole su titoli acquistati, minusvalenze e perdite su titoli, nella gestione di patrimonio mobiliare, interessi passivi su rate di mutuo dell'immobile in Roma Via della Grande Muraglia e dai minori accantonamenti al fondo ammortamento immobili.

Le spese per prestazioni assistenziali e previdenziali sono aumentate da Lit. 79.853.736.881 a Lit. 92.585.315.699 con un incremento di Lit. 12.731.578.818 (+15,94%).

In tale categoria gli aumenti più significativi si sono registrati per l'erogazione di pensioni dirette di vecchiaia Lit. 52.332.986.405 con un aumento di Lit. 6.539.510.452 (+ 14,28%), pensioni indirette Lit. 10.123.145.995 con un aumento di Lit. 652.517.905 (+6,89%), di pensioni di reversibilità Lit. 8.402.134.583 con un aumento di Lit. 1.018.608.906 (+13,79%), di pensioni di anzianità di Lit. 8.280.303.094 con un aumento di Lit. 4.134.201.387 (+99,71%).

Si segnala il saldo positivo per Lit. 687.612.833, relativo alla differenza tra entrate contributive (6.014.998.000) e uscite per indennità di maternità (5.327.385.167).

In esito alle risultanze della gestione è stato possibile assegnare ai fondi per la previdenza e l'assistenza la somma di Lit. 300.812.078.140 (al lordo degli utilizzi dell'esercizio), con un incremento di Lit. 42.592.416.214, pari al 16,49 % in più rispetto al 1998.

Il Collegio, dal conclusivo esame della gestione dell'esercizio considerato, valuta il risultato del medesimo in termini positivi; nel particolare tuttavia non può non svolgere una valutazione conseguente al raffronto tra le spese e le entrate ricorrenti negli 1998 e 1999, che si sostanzia in una tendenza alla crescita delle prestazioni istituzionali più che proporzionale all'aumento delle entrate ordinarie che l'Associazione, peraltro, compensa con le appropriate scelte negli investimenti mobiliari, consolidando l'avanzo economico.

Per quanto sopra, alla luce delle valutazioni svolte, attesa la rispondenza delle voci del conto consuntivo alle risultanze della contabilità, regolarmente tenuta a norma di legge, il Collegio Sindacale ritiene di poter esprimere parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 1999.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to	*Dott.*	*Alessandro*	*TIBALDI*
F.to	*Dott.*	*Marcello*	*DE RENZI*
F.to	*Rag.*	*Giuliano*	*FERRARA*
F.to	*Rag.*	*Giannino*	*LATTANZI*
F.to	*Dott.*	*Antonino*	*MAGGI*

PAGINA BIANCA

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI

Conto Consuntivo al 31 dicembre 1999

Relazione della società di revisione
ai sensi del D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509, art. 2

Alla Associazione Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza
a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali

1. In esecuzione dell'incarico conferitoci abbiamo assoggettato a revisione contabile il conto consuntivo della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali al 31 dicembre 1999 rappresentato da:

   - Rendiconto finanziario
   - Situazione patrimoniale
   - Conto Economico

2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed alle norme di legge che disciplinano il rendiconto finanziario. Pertanto, i principi contabili cui abbiamo fatto riferimento per poter esprimere il nostro giudizio sul bilancio consuntivo sono anche quelli desunti dal DPR 18 dicembre 1979, n. 696, concernente l'approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70. I più significativi principi contabili sono descritti nelle note esplicative allegate al rendiconto che formano parte integrante del bilancio stesso.

   Ad integrazione dei suddetti principi contabili, abbiamo inoltre fatto riferimento alle disposizioni in materia di riserva legale contenute nel D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509, art. 2, così come novellato dalla Legge 27 dicembre 1997, n. 449.

   Abbiamo pertanto preso atto della relazione attuariale predisposta ai sensi dell'art. 2 del D. Lgs. 509/94, redatta con riferimento ai dati al 31 dicembre 1998 ed alla loro proiezione sino al 2013, le cui conclusioni confermano un sostanziale equilibrio tecnico per il periodo considerato nonché la copertura della riserva di legge.

   Lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Via G. Fracastoro, 3/a - 00161 Roma - Telefono (06) 4403798 r.a. - Fax (06) 44231293

Ria & Partners S.A.S. di G. Aita, F. Belloni, S. L. Cerioli, M. Finicelli, F. Gallassi, G. Pizzocaro
Sede Legale: Piazza S. Maria Beltrade,1 - 20123 Milano - P. Iva 09490520153
Registro delle Imprese di Milano n.287778 (Milano) R.E.A.1298778 - Albo speciale CONSOB

3.a Al fine di stabilire l'estensione e le modalità delle nostre verifiche, abbiamo valutato secondo gli statuiti principi di revisione, i sistemi e le procedure di controllo interno in atto presso l'Associazione. Tale esame ha evidenziato, come già segnalato l'anno precedente, carenze nelle aree della riscossione dei contributi, nella erogazione dei trattamenti, nonché nella gestione del patrimonio immobiliare. Le più estese verifiche da noi effettuate, non hanno tuttavia evidenziato, oltre a quanto descritto in alcuni dei punti seguenti, altri fatti significativi di rilievo.

3.b Nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento relative agli immobili da reddito, con classificazione di tipo abitativo, sono passate dal 3% al 1%, in quanto ritenute più rappresentative dell'effettiva vita utile dei beni. Tale variazione ha generato una riduzione di circa 5 mld. dell'onere complessivo sostenuto per ammortamenti, rispetto al corrispondente importo dell'anno precedente.

3.c L'Associazione ha aderito in corso d'anno alle OPAS Generali S.p.A. - INA S.p.A. e OPA Milano Centrale - UNIM S.p.A., realizzando una plusvalenza pari a circa 70 Mld. registrata tra i proventi straordinari. Tale registrazione è stata correttamente effettuata pur a fronte di una regolazione finanziaria avvenuta nel corso del 2000. Non si è provveduto a motivo del predetto differimento temporale, all'accantonamento delle imposte relative alle plusvalenze realizzate. L'onere tributario stimato è pari a circa 2.8 Mld.

3.d Nella gestione istituzionale viene in alcune circostanze privilegiato l'utilizzo del criterio di cassa, rispetto al principio di competenza, in quanto maggiormente aderente alle determinazioni di carattere formale ed autorizzativo dell'Associazione (nuove pensioni, indennità di maternità, condoni ecc.). Non si ritiene che l'effetto cumulativo delle maggiori erogazioni sia tale da inficiare il conto consuntivo nel suo complesso. Quanto agli introiti da condoni si ritiene che il criterio usato possa corrispondere a criteri di generale prudenza.

3.e Nella gestione contabile del patrimonio immobiliare, continua ad essere utilizzato il criterio di rilevazione dei fatti di gestione per cassa. Conseguentemente, non sono stati rilevati secondo competenza economico-patrimoniale, gli oneri condominiali da addebitare e gli interessi di mora per ritardato pagamento, gli stati di avanzamento dei lavori relativi a manutenzioni ordinarie e straordinarie del patrimonio immobiliare. Non si ritiene comunque che le descritte deviazioni dai principi contabili di riferimento, siano tali da inficiare il conto consuntivo nel suo complesso.

3.f Come già indicato nella nostra precedente relazione, tra le immobilizzazioni materiali, nella voce "immobili in corso di acquisizione", si registra un ammontare di 73.2 miliardi, quale somma impegnata dal Consiglio di Amministrazione per l'acquisto di immobili da reddito. Secondo corretti principi contabili, le immobilizzazioni possono essere iscritte nello stato

patrimoniale solo dopo il perfezionamento del passaggio di proprietà, ed in particolare possono essere iscritte tra le "immobilizzazioni in corso" solo per la somma versata a titolo di acconto. Riteniamo comunque che, anche in relazione alla evidenziazione fatta ed all'informativa fornita, l'eccezione non costituisca ostacolo alla espressione di un giudizio positivo sul conto consuntivo.

4. A nostro giudizio, ad eccezione di quanto esposto nei paragrafi precedenti, il sopra menzionato conto consuntivo nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e l'avanzo economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31.12.1999, in conformità alle norme che disciplinano il conto consuntivo, richiamate nel secondo paragrafo.

5. A titolo di informativa, richiamiamo la Vostra attenzione sui seguenti punti della relazione del Consiglio di Amministrazione:

   5.a *Conti correnti postali*
   Alla data del 31 dicembre, risultavano giacenti sui conti correnti postali dell'Associazione versamenti pervenuti a vario titolo per Lit. 10.839 milioni, non iscritti nel conto consuntivo tra le liquidità bensì tra i residui attivi, in attesa della loro definitiva imputazione nei conti di competenza.

   5.b *Partecipazioni in imprese controllate*
   La partecipazione nella controllata Previra Immobiliare S.p.A., è riportata nell'attivo della situazione patrimoniale ad un valore pari al capitale sottoscritto e versato, mentre non si evidenzia il valore dell'intero capitale sottoscritto e dei relativi debiti per decimi ancora da versare.

Ria & Partners sas
Gaetano Aita
Socio Accomandatario

Roma, 12 giugno 2000

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo

dell'esercizio 1999

redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Parte Entrata

PAGINA BIANCA

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

01 Categoria I ENTRATE CONTRIBUTIVE

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0101	Contributi soggettivi	CP	100.000.000.000	0	(=)	100.000.000.000	64.819.757.158	43.440.912.470	108.260.669.628	8.260.669.628	(+)
0		RS	28.360.511.265	1.154.999.019	(+)	29.515.510.284	23.473.413.776	6.042.096.508	29.515.510.284	0	(=)
10101		CS	110.000.000.000	0	(=)	110.000.000.000	88.293.170.934			21.706.829.066	(-)
		T						49.483.008.978			
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	CP	5.328.000.000	0	(=)	5.328.000.000	3.812.761.646	2.202.236.354	6.014.998.000	686.998.000	(+)
0		RS	2.914.770.076	1.448.767.542	(-)	1.466.002.534	880.794.361	585.208.173	1.466.002.534	0	(=)
10102		CS	5.400.000.000	0	(=)	5.400.000.000	4.693.556.007			706.443.993	(-)
		T						2.787.444.527			
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	CP	72.000.000.000	0	(=)	72.000.000.000	48.883.429.096	28.258.715.214	77.142.144.310	5.142.144.310	(+)
0		RS	36.197.121.927	381.415.258	(+)	36.578.537.185	34.932.621.512	1.645.915.673	36.578.537.185	0	(=)
10103		CS	73.000.000.000	0	(=)	73.000.000.000	83.816.050.608			10.816.050.608	(+)
		T						29.904.630.887			
0104	Contributi integrativi - art.31 Legge 414/91	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	42.828.171	0	(=)	42.828.171	42.828.171	0	42.828.171	0	(=)
10104		CS	13.000.000	0	(=)	13.000.000	42.828.171			29.828.171	(+)
		T						0			
0105	Contributi ricongiunzione Legge 45/90	CP	8.000.000.000	0	(=)	8.000.000.000	10.154.567.386	0	10.154.567.386	2.154.567.386	(+)
0		RS	765.223.803	1.757.424	(+)	766.981.227	766.981.227	0	766.981.227	0	(=)
10105		CS	8.000.000.000	0	(=)	8.000.000.000	10.921.548.613			2.921.548.613	(+)
		T						0			
0106	Contributi marche comuni	CP	0	0	(=)	0	52.516.180	0	52.516.180	52.516.180	(+)
0		RS	3.168.682.729	58.276.678	(+)	3.226.959.407	2.957.527.161	269.432.246	3.226.959.407	0	(=)
10106		CS	2.000.000.000	0	(=)	2.000.000.000	3.010.043.341			1.010.043.341	(+)
		T						269.432.246			
0107	Condono previdenziale	CP	0	6.035.051.366	(+)	6.035.051.366	6.231.308.441	1.852.897.505	8.084.205.946	2.049.154.580	(+)
0		RS	0	1.394.617.422	(+)	1.394.617.422	394.617.422	0	1.394.617.422	0	(=)
10107		CS	0	6.035.051.366	(+)	6.035.051.366	7.625.925.863			1.590.874.497	(+)
		T						1.852.897.505			
	TOTALE PER CATEGORIA 01	CP	**185.328.000.000**	**6.035.051.366**	**(+)**	**191.363.051.366**	**133.954.339.907**	**75.754.761.543**	**209.709.101.450**	**18.346.050.084**	**(+)**
		RS	**71.449.137.971**	**1.542.298.259**	**(+)**	**72.991.436.230**	**64.448.783.630**	**8.542.652.600**	**72.991.436.230**	**0**	**(=)**
		CS	**198.413.000.000**	**6.035.051.366**	**(+)**	**204.448.051.366**	**198.403.123.537**			**6.044.927.829**	**(-)**
		T						**84.297.414.143**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

02 Categoria II QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0201	Quote di partecipazione degli iscritti	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0	all'onere di specifiche gestioni	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10201		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 02	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 1	CP	185.328.000.000	6.035.051.366	(+)	191.363.051.366	133.954.339.907	75.754.761.543	209.709.101.450	18.346.050.084	(+)
		RS	71.449.137.971	1.542.298.259	(+)	72.991.436.230	64.448.783.630	8.542.652.600	72.991.436.230	0	(=)
		CS	198.413.000.000	6.035.051.366	(+)	204.448.051.366	198.403.123.537			6.044.927.829	(-)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

03 Categoria III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0301	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
20301		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 03	CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**			**0**	**(=)**
		T						**0**			
	TOTALE PER TITOLO 2	CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**			**0**	**(=)**

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

04 Categoria IV ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0401	Vendite di pubblicazioni	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
30401		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
0402	Prestazioni di servizi	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
30402		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
0403	Realizzi per cessione materiali fuori uso	CP	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0 (=)	0	0	0	0	0	(=)
30403		CS	0	0 (=)	0	0			0	(=)
		T					0			
	TOTALE PER CATEGORIA 04	CP	**0**	**0** (=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		RS	**0**	**0** (=)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	(=)
		CS	**0**	**0** (=)	**0**	**0**			**0**	(=)
		T					**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

05 Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0501	Affitti di immobili	CP	23.300.000.000	0	(=)	23.300.000.000	15.155.608.173	5.466.022.909	20.621.631.082	2.678.368.918	(-)
0		RS	9.651.677.125	77.241.095	(-)	9.574.436.030	2.639.607.406	6.934.828.624	9.574.436.030	0	(=)
30501		CS	23.500.000.000	0	(=)	23.500.000.000	17.795.215.579			5.704.784.421	(-)
		T						12.400.851.533			
0502	Interessi di mora su canoni locativi	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	6.043.263	19.030.509	25.073.772	24.926.228	(-)
0		RS	1.204.156	0	(=)	1.204.156	0	1.204.156	1.204.156	0	(=)
30502		CS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	6.043.263			33.956.737	(-)
		T						20.234.665			
0503	Interessi attivi su mutui concessi al personale	CP	13.000.000	0	(=)	13.000.000	8.087.213	458.884	8.546.097	4.453.903	(-)
0		RS	2.078.478	0	(=)	2.078.478	2.078.478	0	2.078.478	0	(=)
30503		CS	13.500.000	0	(=)	13.500.000	10.165.691			3.334.309	(-)
		T						458.884			
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	CP	8.000.000.000	0	(=)	8.000.000.000	45.265.788	8.797.709.438	8.842.975.226	842.975.226	(+)
0		RS	9.006.872.342	5.847.950	(+)	9.012.720.292	9.005.274.518	7.445.774	9.012.720.292	0	(=)
30504		CS	8.600.000.000	0	(=)	8.600.000.000	9.050.540.306			450.540.306	(+)
		T						8.805.155.212			
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	CP	7.000.000	0	(=)	7.000.000	6.432.256	52.383	6.484.639	515.361	(-)
0		RS	1.775.152	10	(-)	1.775.142	1.775.142	0	1.775.142	0	(=)
30505		CS	8.000.000	0	(=)	8.000.000	8.207.398			207.398	(+)
		T						52.383			
0506	Interessi attivi e altre rendite su titoli	CP	11.000.000.000	0	(=)	11.000.000.000	29.195.837.001	71.994.801.662	101.190.638.663	90.190.638.663	(+)
0		RS	3.879.370.970	0	(=)	3.879.370.970	3.879.370.970	0	3.879.370.970	0	(=)
30506		CS	10.000.000.000	0	(=)	10.000.000.000	33.075.207.971			23.075.207.971	(+)
		T						71.994.801.662			
0507	Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro	CP	2.700.000.000	0	(=)	2.700.000.000	0	2.279.769.400	2.279.769.400	420.230.600	(-)
0		RS	3.811.899.450	0	(=)	3.811.899.450	3.811.899.450	0	3.811.899.450	0	(=)
30507		CS	3.850.000.000	0	(=)	3.850.000.000	3.811.899.450			38.100.550	(-)
		T						2.279.769.400			
0508	Dividendi da partecipazioni	CP	1.650.000.000	0	(=)	1.650.000.000	7.462.146.768	0	7.462.146.768	5.812.146.768	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30508		CS	1.650.000.000	0	(=)	1.650.000.000	7.462.146.768			5.812.146.768	(+)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

05 Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
TOTALE PER CATEGORIA 05		CP	46.720.000.000	0	(=)	46.720.000.000	51.879.420.462	88.557.845.185	140.437.265.647	93.717.265.647	(+)
		RS	26.354.877.673	71.393.155	(-)	26.283.484.518	19.340.005.964	6.943.478.554	26.283.484.518	0	(=)
		CS	47.661.500.000	0	(=)	47.661.500.000	71.219.426.426			23.557.926.426	(+)
		T						95.501.323.739			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

06 Categoria VI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0601	Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio	CP	70.000.000	0	(=)	70.000.000	217.336.801	4.436.600	221.773.401	151.773.401	(+)
0		RS	657.000	0	(=)	657.000	269.000	388.000	657.000	0	(=)
30601		CS	70.000.000	0	(=)	70.000.000	217.605.801			147.605.801	(+)
		T						4.824.600			
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	CP	190.000.000	0	(=)	190.000.000	419.137.564	0	419.137.564	229.137.564	(+)
0		RS	51.272.298	0	(=)	51.272.298	0	51.272.298	51.272.298	0	(=)
30602		CS	190.000.000	0	(=)	190.000.000	419.137.564			229.137.564	(+)
		T						51.272.298			
0603	Rimborsi da erario	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	55.618.223	0	(=)	55.618.223	0	55.618.223	55.618.223	0	(=)
30603		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						55.618.223			
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	CP	3.300.000.000	0	(=)	3.300.000.000	2.523.732.897	747.249.635	3.270.982.532	29.017.468	(-)
0		RS	1.175.528.843	12.175.076	(-)	1.163.353.767	376.837.766	786.516.001	1.163.353.767	0	(=)
30604		CS	3.600.000.000	0	(=)	3.600.000.000	2.900.570.663			699.429.337	(-)
		T						1.533.765.636			
	TOTALE PER CATEGORIA 06	CP	**3.560.000.000**	**0**	**(=)**	**3.560.000.000**	**3.160.207.262**	**751.686.235**	**3.911.893.497**	**351.893.497**	**(+)**
		RS	**1.283.076.364**	**12.175.076**	**(-)**	**1.270.901.288**	**377.106.766**	**893.794.522**	**1.270.901.288**	**0**	**(=)**
		CS	**3.860.000.000**	**0**	**(=)**	**3.860.000.000**	**3.537.314.028**			**322.685.972**	**(-)**
		T						**1.645.480.757**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III ALTRE ENTRATE

07 Categoria VII ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
0701	Interessi su rateizzazione contributi integrativi (art. 31 Legge 414/91)	CP	0	0	(=)	0	24.672.642	0	24.672.642	24.672.642	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30701		CS	1.950.000	0	(=)	1.950.000	24.672.642			22.722.642	(+)
		T						0			
0702	Sanzioni	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	304.862.781	115.004	304.977.785	195.022.215	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30702		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	304.862.781			195.137.219	(-)
		T						115.004			
0703	Entrate eventuali	CP	0	0	(=)	0	201.668.634	0	201.668.634	201.668.634	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
30703		CS	0	0	(=)	0	201.668.634			201.668.634	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 07	CP	**500.000.000**	**0**	**(=)**	**500.000.000**	**531.204.057**	**115.004**	**531.319.061**	**31.319.061**	**(+)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**501.950.000**	**0**	**(=)**	**501.950.000**	**531.204.057**			**29.254.057**	**(+)**
		T						**115.004**			
	TOTALE PER TITOLO 3	CP	**50.780.000.000**	**0**	**(=)**	**50.780.000.000**	**55.570.831.781**	**89.309.646.424**	**144.880.478.205**	**94.100.478.205**	**(+)**
		RS	**27.637.954.037**	**83.568.231**	**(-)**	**27.554.385.806**	**19.717.112.730**	**7.837.273.076**	**27.554.385.806**	**0**	**(=)**
		CS	**52.023.450.000**	**0**	**(=)**	**52.023.450.000**	**75.287.944.511**			**23.264.494.511**	**(+)**

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

08 Categoria VIII ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0801	Alienazione di immobili e diritti reali	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
40801		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 08	CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**			**0**	**(=)**
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

09 Categoria IX CESSAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
0901	Cessione di immobilizzazioni tecniche	CP	0	0	(=)	0	13.290.000	5.000.000	18.290.000	18.290.000	(+)
0		RS	30.000	0	(=)	30.000	30.000	0	30.000	0	(=)
40901		CS	0	0	(=)	0	13.320.000			13.320.000	(+)
		T						5.000.000			
TOTALE PER CATEGORIA 09		CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**13.290.000**	**5.000.000**	**18.290.000**	**18.290.000**	**(+)**
		RS	**30.000**	**0**	**(=)**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**13.320.000**			**13.320.000**	**(+)**
		T						**5.000.000**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

10 Categoria X REALIZZO DI VALORI MOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Accertate Riscosse	Somme Accertate Da riscuotere	Somme Accertate Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
1001	Titoli di stato ed assimilati	CP	5.100.000.000	0	(=)	5.100.000.000	8.754.995.651	0	8.754.995.651	3.654.995.651	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41001		CS	5.100.000.000	0	(=)	5.100.000.000	8.754.995.651			3.654.995.651	(+)
		T						0			
1002	Obbligazioni e cartelle fondiarie	CP	23.000.000.000	0	(=)	23.000.000.000	23.308.456.611	0	23.308.456.611	308.456.611	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41002		CS	23.000.000.000	0	(=)	23.000.000.000	23.308.456.611			308.456.611	(+)
		T						0			
1003	Altri titoli di credito	CP	0	0	(=)	0	89.720.992.636	37.639.841.592	127.360.834.228	127.360.834.228	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41003		CS	0	0	(=)	0	89.720.992.636			89.720.992.636	(+)
		T						37.639.841.592			
	TOTALE PER CATEGORIA 10	CP	**28.100.000.000**	**0**	**(=)**	**28.100.000.000**	**121.784.444.898**	**37.639.841.592**	**159.424.286.490**	**131.324.286.490**	**(+)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**28.100.000.000**	**0**	**(=)**	**28.100.000.000**	**121.784.444.898**			**93.684.444.898**	**(+)**
		T						**37.639.841.592**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

4 TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

11 Categoria XI RISCOSSIONI DI CREDITI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1102	Mutui erogati al personale	CP	5.100.000	0	(=)	5.100.000	82.790.995	125.728	82.916.723	77.816.723	(+)
0		RS	582.161	0	(=)	582.161	582.161	0	582.161	0	(=)
41102		CS	5.300.000	0	(=)	5.300.000	83.373.156			78.073.156	(+)
		T						125.728			
1103	Prestiti erogati al personale	CP	45.000.000	0	(=)	45.000.000	42.677.728	133.906	42.811.634	2.188.366	(-)
0		RS	6.212.732	0	(=)	6.212.732	6.212.732	0	6.212.732	0	(=)
41103		CS	46.000.000	0	(=)	46.000.000	48.890.460			2.890.460	(+)
		T						133.906			
1104	Crediti diversi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	6.578.942	(+)	6.578.942	6.578.942	0	6.578.942	0	(=)
41104		CS	0	0	(=)	0	6.578.942			6.578.942	(+)
		T						0			
1105	Crediti verso Ministero Tesoro	CP	31.200.000.000	0	(=)	31.200.000.000	31.201.347.325	0	31.201.347.325	1.347.325	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
41105		CS	31.200.000.000	0	(=)	31.200.000.000	31.201.347.325			1.347.325	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 11	CP	**31.250.100.000**	**0**	(=)	**31.250.100.000**	**31.326.816.048**	**259.634**	**31.327.075.682**	**76.975.682**	(+)
		RS	**6.794.893**	**6.578.942**	(+)	**13.373.835**	**13.373.835**	**0**	**13.373.835**	**0**	(=)
		CS	**31.251.300.000**	**0**	(=)	**31.251.300.000**	**31.340.189.883**			**88.889.883**	(+)
		T						**259.634**			
	TOTALE PER TITOLO 4	CP	**59.350.100.000**	**0**	(=)	**59.350.100.000**	**153.124.550.946**	**37.645.101.226**	**190.769.652.172**	**131.419.552.172**	(+)
		RS	**6.824.893**	**6.578.942**	(+)	**13.403.835**	**13.403.835**	**0**	**13.403.835**	**0**	(=)
		CS	**59.351.300.000**	**0**	(=)	**59.351.300.000**	**153.137.954.781**			**93.786.654.781**	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

5 TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

12 Categoria XII TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
1201	Trasferimenti da altri Enti	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
51201		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 12	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER TITOLO 5	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

6 TITOLO VI PARTITE DI GIRO

13 Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Accertate Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato	Differenze rispetto alle previsioni	
1301	Ritenute erariali	CP	18.000.000.000	0	(=)	18.000.000.000	24.375.363.113	875.409	24.376.238.522	6.376.238.522	(+)
0		RS	1.167.037	0	(=)	1.167.037	1.167.037	0	1.167.037	0	(=)
61301		CS	18.000.000.000	0	(=)	18.000.000.000	24.376.530.150			6.376.530.150	(+)
		T						875.409			
1302	Ritenute previdenziali ed assistenziali	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	507.939.234	357.058	508.296.292	91.703.708	(-)
0		RS	8.929.785	0	(=)	8.929.785	1.000	8.928.785	8.929.785	0	(=)
61302		CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	507.940.234			92.059.766	(-)
		T						9.285.843			
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	CP	46.000.000	0	(=)	46.000.000	0	45.731.397	45.731.397	268.603	(-)
0		RS	92.397.806	0	(=)	92.397.806	46.931.420	45.466.386	92.397.806	0	(=)
61303		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	46.931.420			53.068.580	(-)
		T						91.197.783			
1304	Trattenute per conto di terzi	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	65.394.146	2.619	65.396.765	5.396.765	(+)
0		RS	88.758	0	(=)	88.758	88.758	0	88.758	0	(=)
61304		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	65.482.904			5.482.904	(+)
		T						2.619			
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	203.295.174	95.091.019	298.386.193	1.613.807	(-)
0		RS	405.332.548	1.090.000	(-)	404.242.548	84.442.476	319.800.072	404.242.548	0	(=)
61305		CS	200.000.000	0	(=)	200.000.000	287.737.650			87.737.650	(+)
		T						414.891.091			
1306	Depositi cauzionali conto terzi	CP	0	0	(=)	0	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
61306		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						4.000.000			
1307	Partite in conto sospesi	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	185.709.735.586	39.947.725.378	225.657.460.964	225.157.460.964	(+)
0		RS	3.683.652.229	0	(=)	3.683.652.229	3.654.210.282	29.441.947	3.683.652.229	0	(=)
61307		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	189.363.945.868			188.863.945.868	(+)
		T						39.977.167.325			
1308	Depositi cauzionali per locazioni	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	213.357.320	0	213.357.320	586.642.680	(-)
0		RS	3.513.600	0	(=)	3.513.600	3.513.600	0	3.513.600	0	(=)
61308		CS	800.000.000	0	(=)	800.000.000	216.870.920			583.129.080	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

6 TITOLO VI PARTITE DI GIRO

13 Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
	TOTALE PER CATEGORIA 13	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	211.075.084.573	40.093.782.880	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
		RS	4.195.081.763	1.090.000	(-)	4.193.991.763	3.790.354.573	403.637.190	4.193.991.763	0	(=)
		CS	20.260.000.000	0	(=)	20.260.000.000	214.865.439.146			194.605.439.146	(+)
		T						40.497.420.070			
	TOTALE PER TITOLO 6	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	211.075.084.573	40.093.782.880	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
		RS	4.195.081.763	1.090.000	(-)	4.193.991.763	3.790.354.573	403.637.190	4.193.991.763	0	(=)
		CS	20.260.000.000	0	(=)	20.260.000.000	214.865.439.146			194.605.439.146	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo

dell'esercizio 1999

redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Parte Spesa

PAGINA BIANCA

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

01 Categoria I SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione	CP	1.800.000.000	0	(=)	1.800.000.000	1.432.854.166	304.944.080	1.737.798.246	62.201.754	(-)
0	(Comitato Delegati, C.d.A., G.E.),	RS	177.779.415	114.618.732	(+)	292.398.147	280.138.624	12.259.523	292.398.147	0	(=)
10101	Commissioni e similari	CS	1.850.000.000	0	(=)	1.850.000.000	1.712.992.790			137.007.210	(-)
		T						317.203.603			
0102	Componenti il Collegio Sindacale	CP	260.000.000	0	(=)	260.000.000	195.993.457	11.982.299	207.975.756	52.024.244	(-)
0		RS	8.754.781	0	(=)	8.754.781	8.754.781	0	8.754.781	0	(=)
10102		CS	265.000.000	0	(=)	265.000.000	204.748.238			60.251.762	(-)
		T						11.982.299			
0103	Spese di rappresentanza	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	5.171.516	55.000	5.226.516	14.773.484	(-)
0		RS	7.060.600	0	(=)	7.060.600	5.557.800	1.502.800	7.060.600	0	(=)
10103		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	10.729.316			9.270.684	(-)
		T						1.557.800			
0104	Premi per copertura assicurativa	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	91.168.150	0	91.168.150	148.831.850	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10104		CS	240.000.000	0	(=)	240.000.000	91.168.150			148.831.850	(-)
		T						0			
0105	Spese di funzionamento	CP	50.000.000	16.000.000	(+)	66.000.000	65.224.430	3.355.100	68.579.530	2.579.530	(+)
0		RS	26.134.600	0	(=)	26.134.600	26.134.600	0	26.134.600	0	(=)
10105		CS	50.000.000	42.000.000	(+)	92.000.000	91.359.030			640.970	(-)
		T						3.355.100			
0106	Spese di locomozione	CP	40.000.000	0	(=)	40.000.000	36.406.848	3.593.152	40.000.000	0	(=)
0		RS	2.043.695	0	(=)	2.043.695	2.043.695	0	2.043.695	0	(=)
10106		CS	40.000.000	0	(=)	40.000.000	38.450.543			1.549.457	(-)
		T						3.593.152			
	TOTALE PER CATEGORIA 01	CP	**2.410.000.000**	**16.000.000**	(+)	**2.426.000.000**	**1.826.818.567**	**323.929.631**	**2.150.748.198**	**275.251.802**	(-)
		RS	**221.773.091**	**114.618.732**	(+)	**336.391.823**	**322.629.500**	**13.762.323**	**336.391.823**	**0**	(=)
		CS	**2.465.000.000**	**42.000.000**	(+)	**2.507.000.000**	**2.149.448.067**			**357.551.933**	(-)
		T						**337.691.954**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

02 Categoria II ONERI PER IL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0201	Stipendi ed assegni fissi	CP	3.980.000.000	135.000.000	(+)	4.115.000.000	4.067.358.589	0	4.067.358.589	47.641.411	(-)
0		RS	3.284.409	0	(=)	3.284.409	3.284.409	0	3.284.409	0	(=)
10201		CS	3.980.000.000	135.000.000	(+)	4.115.000.000	4.070.642.998			44.357.002	(-)
		T						0			
0202	Retribuzioni accessorie	CP	1.320.000.000	0	(=)	1.320.000.000	756.070.589	563.929.411	1.320.000.000	0	(=)
0		RS	505.311.448	0	(=)	505.311.448	401.723.793	103.587.655	505.311.448	0	(=)
10202		CS	1.700.000.000	0	(=)	1.700.000.000	1.157.794.382			542.205.618	(-)
		T						667.517.066			
0203	Indennita e spese per missioni	CP	80.000.000	0	(=)	80.000.000	61.179.468	1.945.475	63.124.943	16.875.057	(-)
0		RS	3.059.495	0	(=)	3.059.495	3.059.495	0	3.059.495	0	(=)
10203		CS	80.000.000	0	(=)	80.000.000	64.238.963			15.761.037	(-)
		T						1.945.475			
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	CP	1.600.000.000	0	(=)	1.600.000.000	1.134.736.315	172.160.438	1.306.896.753	293.103.247	(-)
0		RS	189.546.434	0	(=)	189.546.434	189.122.156	424.278	189.546.434	0	(=)
10204		CS	1.780.000.000	0	(=)	1.780.000.000	1.323.858.471			456.141.529	(-)
		T						172.584.716			
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	CP	260.000.000	0	(=)	260.000.000	21.539.250	61.960.000	83.499.250	176.500.750	(-)
0		RS	76.830.000	0	(=)	76.830.000	19.620.000	57.210.000	76.830.000	0	(=)
10205		CS	333.000.000	0	(=)	333.000.000	41.159.250			291.840.750	(-)
		T						119.170.000			
0206	Accertamenti sanitari	CP	25.000.000	0	(=)	25.000.000	12.784.390	6.488.940	19.273.330	5.726.670	(-)
0		RS	4.000.000	0	(=)	4.000.000	60.000	3.940.000	4.000.000	0	(=)
10206		CS	25.000.000	0	(=)	25.000.000	12.844.390			12.155.610	(-)
		T						10.428.940			
0207	Vestiario e divise	CP	10.000.000	0	(=)	10.000.000	1.740.000	2.334.000	4.074.000	5.926.000	(-)
0		RS	1.872.000	0	(=)	1.872.000	1.872.000	0	1.872.000	0	(=)
10207		CS	10.000.000	0	(=)	10.000.000	3.612.000			6.388.000	(-)
		T						2.334.000			
0208	Premi per copertura assicurativa	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	6.750.000	966.000	7.716.000	12.284.000	(-)
0		RS	120.000	0	(=)	120.000	120.000	0	120.000	0	(=)
10208		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	6.870.000			13.130.000	(-)
		T						966.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

02 Categoria II ONERI PER IL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0209	Provvidenze al personale	CP	90.000.000	0	(=)	90.000.000	54.607.710	35.392.290	90.000.000	0	(=)
0		RS	60.962.290	0	(=)	60.962.290	60.962.290	0	60.962.290	0	(=)
10209		CS	110.000.000	0	(=)	110.000.000	115.570.000			5.570.000	(+)
		T						35.392.290			
0210	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	12.496.088	1.232.786	13.728.874	6.271.126	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10210		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	12.496.088			7.503.912	(-)
		T						1.232.786			
0211	Salari ed assegni al personale di custodia immobili	CP	590.000.000	0	(=)	590.000.000	492.551.887	9.772.396	502.324.283	87.675.717	(-)
0		RS	2.536.454	0	(=)	2.536.454	2.536.454	0	2.536.454	0	(=)
10211		CS	590.000.000	0	(=)	590.000.000	495.088.341			94.911.659	(-)
		T						9.772.396			
0212	Oneri previdenziali ed assistenziali - personale custodia immobili	CP	185.000.000	0	(=)	185.000.000	134.116.458	18.050.184	152.166.642	32.833.358	(-)
0		RS	21.808.459	0	(=)	21.808.459	21.808.459	0	21.808.459	0	(=)
10212		CS	198.000.000	0	(=)	198.000.000	155.924.917			42.075.083	(-)
		T						18.050.184			
0213	Accertamenti sanitari - personale custodia immobili	CP	3.000.000	0	(=)	3.000.000	429.750	1.301.020	1.730.770	1.269.230	(-)
0		RS	1.387.000	0	(=)	1.387.000	87.000	1.300.000	1.387.000	0	(=)
10213		CS	3.000.000	0	(=)	3.000.000	516.750			2.483.250	(-)
		T						2.601.020			
0214	Vestiario e divise - personale custodia immobili	CP	10.000.000	0	(=)	10.000.000	160.164	0	160.164	9.839.836	(-)
0		RS	565.000	0	(=)	565.000	565.000	0	565.000	0	(=)
10214		CS	10.000.000	0	(=)	10.000.000	725.164			9.274.836	(-)
		T						0			
0215	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia immobili	CP	12.000.000	0	(=)	12.000.000	5.299.746	0	5.299.746	6.700.254	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10215		CS	12.000.000	0	(=)	12.000.000	5.299.746			6.700.254	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 02	CP	**8.205.000.000**	**135.000.000**	**(+)**	**8.340.000.000**	**6.761.820.404**	**875.532.940**	**7.637.353.344**	**702.646.656**	**(-)**
		RS	**871.282.989**	**0**	**(=)**	**871.282.989**	**704.821.056**	**166.461.933**	**871.282.989**	**0**	**(=)**
		CS	**8.871.000.000**	**135.000.000**	**(+)**	**9.006.000.000**	**7.466.641.460**			**1.539.358.540**	**(-)**
		T						**1.041.994.873**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

03 Categoria III ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0301	Oneri per il personale in quiescenza	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10301		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 03	CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**			**0**	**(=)**
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0401	Studi, indagini e rilevazioni	CP	70.000.000	15.000.000	(+)	85.000.000	37.767.300	37.711.834	75.479.134	9.520.866	(-)
0		RS	29.239.000	0	(=)	29.239.000	26.839.000	2.400.000	29.239.000	0	(=)
10401		CS	70.000.000	44.300.000	(+)	114.300.000	64.606.300			49.693.700	(-)
		T						40.111.834			
0402	Certificazioni Bilanci	CP	80.000.000	0	(=)	80.000.000	33.509.280	0	33.509.280	46.490.720	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10402		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	33.509.280			26.490.720	(-)
		T						0			
0403	Bilancio tecnico e studi attuariali	CP	70.000.000	0	(=)	70.000.000	0	124.848.000	124.848.000	54.848.000	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10403		CS	70.000.000	0	(=)	70.000.000	0			70.000.000	(-)
		T						124.848.000			
0404	Consulenze servizi informatici	CP	200.000.000	340.800.000	(+)	540.800.000	132.677.526	396.630.606	529.308.132	11.491.868	(-)
0		RS	129.119.950	0	(=)	129.119.950	129.119.950	0	129.119.950	0	(=)
10404		CS	200.000.000	469.919.950	(+)	669.919.950	261.797.476			408.122.474	(-)
		T						396.630.606			
0405	Consulenze tecniche adempimenti fiscali	CP	150.000.000	0	(=)	150.000.000	60.041.397	10.555.288	70.596.685	79.403.315	(-)
0		RS	13.932.937	0	(=)	13.932.937	13.932.937	0	13.932.937	0	(=)
10405		CS	159.000.000	0	(=)	159.000.000	73.974.334			85.025.666	(-)
		T						10.555.288			
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	CP	630.000.000	0	(=)	630.000.000	221.884.224	178.441.627	400.325.851	229.674.149	(-)
0		RS	91.551.624	64.276.437	(+)	155.828.061	144.378.081	11.449.980	155.828.061	0	(=)
10406		CS	700.000.000	0	(=)	700.000.000	366.262.305			333.737.695	(-)
		T						189.891.607			
0407	Accertamenti sanitari	CP	270.000.000	0	(=)	270.000.000	53.982.100	22.622.000	76.604.100	193.395.900	(-)
0		RS	13.645.000	2.714.100	(+)	16.359.100	15.456.600	902.500	16.359.100	0	(=)
10407		CS	270.000.000	0	(=)	270.000.000	69.438.700			200.561.300	(-)
		T						23.524.500			
0408	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria Sede	CP	30.000.000	50.000.000	(+)	80.000.000	34.800.000	39.000.000	73.800.000	6.200.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10408		CS	30.000.000	50.000.000	(+)	80.000.000	34.800.000			45.200.000	(-)
		T						39.000.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	CP	100.000.000	160.000.000	(+)	260.000.000	195.883.821	87.493.002	283.376.823	23.376.823	(+)
0		RS	44.685.060	15.955.286	(+)	60.640.346	60.640.346	0	60.640.346	0	(=)
10409		CS	100.000.000	160.000.000	(+)	260.000.000	256.524.167			3.475.833	(-)
		T						87.493.002			
0410	Manutenzione e noleggio software di ambiente e applicativo	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	59.863.289	25.263.299	85.126.588	14.873.412	(-)
0		RS	10.805.299	0	(=)	10.805.299	10.805.299	0	10.805.299	0	(=)
10410		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	70.668.588			29.331.412	(-)
		T						25.263.299			
0411	Manutenzione e noleggio macchine, mobili e attrezzature d'ufficio - Sede	CP	80.000.000	0	(=)	80.000.000	13.585.299	7.116.000	20.701.299	59.298.701	(-)
0		RS	946.701	0	(=)	946.701	946.701	0	946.701	0	(=)
10411		CS	80.000.000	0	(=)	80.000.000	14.532.000			65.468.000	(-)
		T						7.116.000			
0412	Premi di assicurazione - Sede	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	30.999.550	0	30.999.550	19.000.450	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10412		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	30.999.550			19.000.450	(-)
		T						0			
0413	Trasporti e facchinaggi	CP	20.000.000	8.000.000	(+)	28.000.000	27.837.560	27.600	27.865.160	134.840	(-)
0		RS	1.363.320	0	(=)	1.363.320	1.363.320	0	1.363.320	0	(=)
10413		CS	20.000.000	9.360.000	(+)	29.360.000	29.200.880			159.120	(-)
		T						27.600			
0414	Pulizia dei locali e manutenzione giardini - Sede	CP	150.000.000	20.000.000	(+)	170.000.000	141.841.560	26.634.000	168.475.560	1.524.440	(-)
0		RS	33.000.000	1.191.600	(+)	34.191.600	34.191.600	0	34.191.600	0	(=)
10414		CS	150.000.000	20.000.000	(+)	170.000.000	176.033.160			6.033.160	(+)
		T						26.634.000			
0415	Utenze idriche - Sede	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	4.239.000	747.000	4.986.000	15.014.000	(-)
0		RS	750.000	0	(=)	750.000	750.000	0	750.000	0	(=)
10415		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	4.989.000			15.011.000	(-)
		T						747.000			
0416	Energia elettrica per illuminazione - Sede	CP	120.000.000	0	(=)	120.000.000	88.735.654	13.469.000	102.204.654	17.795.346	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10416		CS	120.000.000	0	(=)	120.000.000	88.735.654			31.264.346	(-)
		T						13.469.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0417	Condizionamento e riscaldamento locali - Sede	CP	80.000.000	0	(=)	80.000.000	52.097.000	0	52.097.000	27.903.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10417		CS	89.000.000	0	(=)	89.000.000	52.097.000			36.903.000	(-)
		T						0			
0418	Postali, telegrafiche e telefoniche - Sede	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	472.948.934	0	472.948.934	127.051.066	(-)
0		RS	827.000	19.807.400	(+)	20.634.400	20.634.400	0	20.634.400	0	(=)
10418		CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	493.583.334			106.416.666	(-)
		T						0			
0419	Spese gestione archivi cartacei	CP	30.000.000	0	(=)	30.000.000	16.983.600	0	16.983.600	13.016.400	(-)
0		RS	14.102.400	0	(=)	14.102.400	14.102.400	0	14.102.400	0	(=)
10419		CS	30.000.000	0	(=)	30.000.000	31.086.000			1.086.000	(+)
		T						0			
0420	Stampati e cancelleria	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	223.724.926	13.660.880	237.385.806	62.614.194	(-)
0		RS	20.562.600	0	(=)	20.562.600	20.562.600	0	20.562.600	0	(=)
10420		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	244.287.526			55.712.474	(-)
		T						13.660.880			
0421	Materiali di consumo - Sede	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	28.137.590	75.480	28.213.070	21.786.930	(-)
0		RS	5.056.260	0	(=)	5.056.260	5.056.260	0	5.056.260	0	(=)
10421		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	33.193.850			16.806.150	(-)
		T						75.480			
0422	Consulenza in materia di investimenti mobiliari	CP	0	1.500.000.000	(+)	1.500.000.000	218.811.804	25.726.800	244.538.604	1.255.461.396	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10422		CS	0	1.500.000.000	(+)	1.500.000.000	218.811.804			1.281.188.196	(-)
		T						25.726.800			
0423	Pubblicazione di riviste periodiche, notiziari , bollettini	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	88.732.835	75.347.448	164.080.283	75.919.717	(-)
0		RS	76.792.392	0	(=)	76.792.392	76.792.392	0	76.792.392	0	(=)
10423		CS	240.000.000	0	(=)	240.000.000	165.525.227			74.474.773	(-)
		T						75.347.448			
0424	Libri, riviste ed altre pubblicazioni	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	23.517.026	9.430.063	32.947.089	17.052.911	(-)
0		RS	252.500	2.130.500	(+)	2.383.000	2.383.000	0	2.383.000	0	(=)
10424		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	25.900.026			24.099.974	(-)
		T						9.430.063			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0425	Vigilanza della Sede	CP	10.000.000	20.000.000	(+)	30.000.000	21.031.920	6.539.520	27.571.440	2.428.560	(-)
0		RS	1.878.000	0	(=)	1.878.000	1.878.000	0	1.878.000	0	(=)
10425		CS	11.000.000	20.000.000	(+)	31.000.000	22.909.920			8.090.080	(-)
		T						6.539.520			
0426	Canoni passivi e locazioni finanziarie - Sede	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10426		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0427	Convegni e congressi	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	0	0	0	500.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10427		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	0			500.000.000	(-)
		T						0			
0428	Iscrizioni e quote di partecipazione ad Associazioni ed altri organismi	CP	20.000.000	20.302.500	(+)	40.302.500	40.302.500	0	40.302.500	0	(=)
0		RS	0	302.500	(+)	302.500	302.500	0	302.500	0	(=)
10428		CS	20.000.000	20.605.000	(+)	40.605.000	40.605.000			0	(=)
		T						0			
0429	Contributo Previdenziale - Legge 335/1995	CP	6.000.000	0	(=)	6.000.000	3.347.076	743.000	4.090.076	1.909.924	(-)
0		RS	342.000	0	(=)	342.000	342.000	0	342.000	0	(=)
10429		CS	6.000.000	0	(=)	6.000.000	3.689.076			2.310.924	(-)
		T						743.000			
0430	Spese diverse	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	14.220.550	8.000	14.228.550	5.771.450	(-)
0		RS	955.668	2.557.000	(+)	3.512.668	2.557.000	955.668	3.512.668	0	(=)
10430		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	16.777.550			3.222.450	(-)
		T						963.668			
0431	Contributo, spese per istituzione e funzionamento Sedi Regionali	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0	0	0	100.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10431		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0			100.000.000	(-)
		T						0			
0432	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria immobili da reddito	CP	350.000.000	0	(=)	350.000.000	65.872.434	0	65.872.434	284.127.566	(-)
0		RS	8.412.560	0	(=)	8.412.560	8.402.560	10.000	8.412.560	0	(=)
10432		CS	370.000.000	0	(=)	370.000.000	74.274.994			295.725.006	(-)
		T						10.000			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	CP	200.000.000	0	(=)	200.000.000	92.325.317	69.440.945	161.766.262	38.233.738	(-)
0		RS	118.211.902	7.256.100	(-)	110.955.802	110.955.802	0	110.955.802	0	(=)
10433		CS	280.000.000	0	(=)	280.000.000	203.281.119			76.718.881	(-)
		T						69.440.945			
0434	Perizie ed accertamenti tecnici preliminari agli investimenti immobiliari	CP	150.000.000	200.000.000	(+)	350.000.000	157.461.235	0	157.461.235	192.538.765	(-)
0		RS	7.537.000	0	(=)	7.537.000	7.537.000	0	7.537.000	0	(=)
10434		CS	150.000.000	200.000.000	(+)	350.000.000	164.998.235			185.001.765	(-)
		T						0			
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	CP	1.800.000.000	0	(=)	1.800.000.000	919.773.641	779.422.297	1.699.195.938	100.804.062	(-)
0		RS	323.882.395	10.667.029	(+)	334.549.424	316.680.563	17.868.861	334.549.424	0	(=)
10435		CS	1.800.000.000	0	(=)	1.800.000.000	1.236.454.204			563.545.796	(-)
		T						797.291.158			
0436	Premi di assicurazione - Immobili da reddito	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	235.528.229	0	235.528.229	64.471.771	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10436		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	235.528.229			64.471.771	(-)
		T						0			
0437	Pulizia locali e manutenzione giardini Immobili da reddito	CP	300.000.000	40.000.000	(+)	340.000.000	269.418.777	69.907.364	339.326.141	673.859	(-)
0		RS	54.787.504	2.618.630	(+)	57.406.134	56.776.134	630.000	57.406.134	0	(=)
10437		CS	300.000.000	60.000.000	(+)	360.000.000	326.194.911			33.805.089	(-)
		T						70.537.364			
0438	Utenze idriche - Immobili da reddito	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	315.340.420	51.985.290	367.325.710	132.674.290	(-)
0		RS	93.362.733	5.084.600	(+)	98.447.333	95.753.609	2.693.724	98.447.333	0	(=)
10438		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	411.094.029			88.905.971	(-)
		T						54.679.014			
0439	Energia elettrica per illuminazione - Immobili da reddito	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	417.042.526	31.654.700	448.697.226	151.302.774	(-)
0		RS	33.475.400	0	(=)	33.475.400	33.475.400	0	33.475.400	0	(=)
10439		CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	450.517.926			149.482.074	(-)
		T						31.654.700			
0440	Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito	CP	1.200.000.000	0	(=)	1.200.000.000	820.135.499	378.976.370	1.199.111.869	888.131	(-)
0		RS	282.143.531	1.061.731	(+)	283.205.262	283.205.262	0	283.205.262	0	(=)
10440		CS	1.300.000.000	0	(=)	1.300.000.000	1.103.340.761			196.659.239	(-)
		T						378.976.370			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

04 Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	447.547.052	436.648.593	884.195.645	84.195.645	(+)
0		RS	220.678.237	126.895.890	(+)	347.574.127	276.825.595	70.748.532	347.574.127	0	(=)
10441		CS	800.000.000	0	(=)	800.000.000	724.372.647			75.627.353	(-)
		T						507.397.125			
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	8.751.845	444.150	9.195.995	5.804.005	(-)
0		RS	849.450	0	(=)	849.450	849.450	0	849.450	0	(=)
10442		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	9.601.295			5.398.705	(-)
		T						444.150			
0443	Esercizio di autovetture di servizio	CP	20.000.000	0	(=)	20.000.000	5.513.458	0	5.513.458	14.486.542	(-)
0		RS	1.794.000	0	(=)	1.794.000	1.794.000	0	1.794.000	0	(=)
10443		CS	20.000.000	0	(=)	20.000.000	7.307.458			12.692.542	(-)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 04	CP	**10.381.000.000**	**2.374.102.500**	**(+)**	**12.755.102.500**	**6.096.213.754**	**2.920.570.156**	**9.016.783.910**	**3.738.318.590**	**(-)**
		RS	**1.634.942.423**	**248.006.603**	**(+)**	**1.882.949.026**	**1.775.289.761**	**107.659.265**	**1.882.949.026**	**0**	**(=)**
		CS	**10.650.000.000**	**2.554.184.950**	**(+)**	**13.204.184.950**	**7.871.503.515**			**5.332.681.435**	**(-)**
		T						**3.028.229.421**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

05 Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0501	Pensioni di vecchiaia	CP	55.000.000.000	0	(=)	55.000.000.000	52.180.359.996	152.626.409	52.332.986.405	2.667.013.595	(-)
0		RS	499.322.962	139.195.543	(+)	638.518.505	562.522.174	75.996.331	638.518.505	0	(=)
10501		CS	55.000.000.000	0	(=)	55.000.000.000	52.742.882.170			2.257.117.830	(-)
		T						228.622.740			
0502	Pensioni di anzianita	CP	10.000.000.000	0	(=)	10.000.000.000	8.192.240.562	88.062.532	8.280.303.094	1.719.696.906	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10502		CS	10.000.000.000	300.000.000	(-)	9.700.000.000	8.192.240.562			1.507.759.438	(-)
		T						88.062.532			
0503	Pensioni di inabilita	CP	2.000.000.000	0	(=)	2.000.000.000	720.331.619	5.311.500	725.643.119	1.274.356.881	(-)
0		RS	1.090.881	0	(=)	1.090.881	1.090.881	0	1.090.881	0	(=)
10503		CS	2.000.000.000	700.000.000	(-)	1.300.000.000	721.422.500			578.577.500	(-)
		T						5.311.500			
0504	Pensioni di invalidita	CP	7.000.000.000	0	(=)	7.000.000.000	4.923.231.326	15.856.014	4.939.087.340	2.060.912.660	(-)
0		RS	92.095.106	54.823.255	(+)	146.918.361	72.649.495	74.268.866	146.918.361	0	(=)
10504		CS	6.000.000.000	0	(=)	6.000.000.000	4.995.880.821			1.004.119.179	(-)
		T						90.124.880			
0505	Pensioni indirette	CP	11.000.000.000	0	(=)	11.000.000.000	10.120.461.343	2.684.652	10.123.145.995	876.854.005	(-)
0		RS	67.430.717	102.705.034	(+)	170.135.751	170.135.751	0	170.135.751	0	(=)
10505		CS	11.000.000.000	0	(=)	11.000.000.000	10.290.597.094			709.402.906	(-)
		T						2.684.652			
0506	Pensioni di reversibilita	CP	10.000.000.000	0	(=)	10.000.000.000	8.382.939.866	19.194.717	8.402.134.583	1.597.865.417	(-)
0		RS	50.257.551	19.811.671	(+)	70.069.222	69.215.122	854.100	70.069.222	0	(=)
10506		CS	10.000.000.000	1.000.000.000	(-)	9.000.000.000	8.452.154.988			547.845.012	(-)
		T						20.048.817			
0507	Indennita una - tantum	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10507		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0508	Indennita di maternita - legge 11/12/90 n. 379	CP	5.328.000.000	0	(=)	5.328.000.000	5.327.385.167	0	5.327.385.167	614.833	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10508		CS	5.328.000.000	0	(=)	5.328.000.000	5.327.385.167			614.833	(-)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

05 Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	406.500.000	0	406.500.000	393.500.000	(-)
0		RS	101.000.000	0	(=)	101.000.000	86.000.000	15.000.000	101.000.000	0	(=)
10509		CS	800.000.000	0	(=)	800.000.000	492.500.000			307.500.000	(-)
		T						15.000.000			
0510	Trasferimento contributi - legge 45/90	CP	90.000.000	0	(=)	90.000.000	49.839.859	0	49.839.859	40.160.141	(-)
0		RS	1.902.324	0	(=)	1.902.324	1.902.324	0	1.902.324	0	(=)
10510		CS	90.000.000	0	(=)	90.000.000	51.742.183			38.257.817	(-)
		T						0			
0511	Liquidazioni	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	8.910.138	0	(=)	8.910.138	0	8.910.138	8.910.138	0	(=)
10511		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						8.910.138			
0512	Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	CP	1.500.000.000	500.000.000	(+)	2.000.000.000	1.895.851.494	102.438.643	1.998.290.137	1.709.863	(-)
0		RS	148.858.217	0	(=)	148.858.217	148.858.217	0	148.858.217	0	(=)
10512		CS	1.500.000.000	500.000.000	(+)	2.000.000.000	2.044.709.711			44.709.711	(+)
		T						102.438.643			
	TOTALE PER CATEGORIA 05	CP	**102.718.000.000**	**500.000.000**	**(+)**	**103.218.000.000**	**92.199.141.232**	**386.174.467**	**92.585.315.699**	**10.632.684.301**	**(-)**
		RS	**970.867.896**	**316.535.503**	**(+)**	**1.287.403.399**	**1.112.373.964**	**175.029.435**	**1.287.403.399**	**0**	**(=)**
		CS	**101.718.000.000**	**1.500.000.000**	**(-)**	**100.218.000.000**	**93.311.515.196**			**6.906.484.804**	**(-)**
		T						**561.203.902**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

06 Categoria VI TRASFERIMENTI PASSIVI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0601	Trasferimenti passivi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10601		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 06	CP	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**			**0**	**(=)**
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

07 Categoria VII ONERI FINANZIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
0701	Cedole e minusvalenze su titoli acquistati	CP	1.000.000.000	0	(=)	1.000.000.000	1.353.845.369	0	1.353.845.369	353.845.369	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10701		CS	1.000.000.000	0	(=)	1.000.000.000	1.353.845.369			353.845.369	(+)
		T						0			
0702	Interessi passivi su mutui	CP	900.000.000	0	(=)	900.000.000	705.482.458	0	705.482.458	194.517.542	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10702		CS	900.000.000	0	(=)	900.000.000	705.482.458			194.517.542	(-)
		T						0			
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	CP	100.000.000	0	(=)	100.000.000	56.071.878	305.496.018	361.567.896	261.567.896	(+)
0		RS	4.200.233	16.148.461	(+)	20.348.694	19.940.061	408.633	20.348.694	0	(=)
10703		CS	100.000.000	0	(=)	100.000.000	76.011.939			23.988.061	(-)
		T						305.904.651			
0704	Bolli e spese per acquisto titoli	CP	7.000.000	0	(=)	7.000.000	0	0	0	7.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10704		CS	7.000.000	0	(=)	7.000.000	0			7.000.000	(-)
		T						0			
0705	Interessi passivi su depositi cauzionali per locazioni	CP	70.000.000	200.000.000	(+)	270.000.000	212.252.642	0	212.252.642	57.747.358	(-)
0		RS	2.203.622	0	(=)	2.203.622	1.752.407	451.215	2.203.622	0	(=)
10705		CS	70.000.000	200.000.000	(+)	270.000.000	214.005.049			55.994.951	(-)
		T						451.215			
TOTALE PER CATEGORIA 07		CP	**2.077.000.000**	**200.000.000**	**(+)**	**2.277.000.000**	**2.327.652.347**	**305.496.018**	**2.633.148.365**	**356.148.365**	**(+)**
		RS	**6.403.855**	**16.148.461**	**(+)**	**22.552.316**	**21.692.468**	**859.848**	**22.552.316**	**0**	**(=)**
		CS	**2.077.000.000**	**200.000.000**	**(+)**	**2.277.000.000**	**2.349.344.815**			**72.344.815**	**(+)**
		T						**306.355.866**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

08 Categoria VIII ONERI TRIBUTARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	CP	3.200.000.000	0	(=)	3.200.000.000	2.856.273.000	643.000	2.856.916.000	343.084.000	(-)
0		RS	499.000	2.766.650	(+)	3.265.650	2.902.650	363.000	3.265.650	0	(=)
10801		CS	3.200.000.000	0	(=)	3.200.000.000	2.859.175.650			340.824.350	(-)
		T						1.006.000			
0802	IRPEG	CP	7.600.000.000	0	(=)	7.600.000.000	6.525.836.000	0	6.525.836.000	1.074.164.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10802		CS	7.600.000.000	1.000.000.000	(-)	6.600.000.000	6.525.836.000			74.164.000	(-)
		T						0			
0803	IRAP	CP	330.000.000	0	(=)	330.000.000	249.433.000	0	249.433.000	80.567.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10803		CS	330.000.000	80.000.000	(-)	250.000.000	249.433.000			567.000	(-)
		T						0			
0804	Imposte relative ad accertamenti	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0	contestati	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10804		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
0805	imposte e tasse - Sede	CP	14.000.000	0	(=)	14.000.000	4.452.000	0	4.452.000	9.548.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10805		CS	14.000.000	0	(=)	14.000.000	4.452.000			9.548.000	(-)
		T						0			
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	CP	4.500.000.000	0	(=)	4.500.000.000	845.253.939	3.289.586.563	4.134.840.502	365.159.498	(-)
0		RS	4.322.459.493	13.542.005	(-)	4.308.917.488	4.303.856.674	5.060.814	4.308.917.488	0	(=)
10806		CS	3.700.000.000	700.000.000	(+)	4.400.000.000	5.149.110.613			749.110.613	(+)
		T						3.294.647.377			
0807	Imposte su dividendi	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10807		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 08	CP	**15.644.000.000**	**0**	(=)	**15.644.000.000**	**10.481.247.939**	**3.290.229.563**	**13.771.477.502**	**1.872.522.498**	(-)
		RS	**4.322.958.493**	**10.775.355**	(-)	**4.312.183.138**	**4.306.759.324**	**5.423.814**	**4.312.183.138**	**0**	(=)
		CS	**14.844.000.000**	**380.000.000**	(-)	**14.464.000.000**	**14.788.007.263**			**324.007.263**	(+)
		T						**3.295.653.377**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

09 Categoria IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
0901	Restituzioni diverse	CP	15.000.000	0	(=)	15.000.000	6.149.995	30.332	6.180.327	8.819.673	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
10901		CS	15.000.000	0	(=)	15.000.000	6.149.995			8.850.005	(-)
		T						30.332			
0902	Rimborso contributi	CP	450.000.000	3.243.000.000	(+)	3.693.000.000	3.629.710.296	0	3.629.710.296	63.289.704	(-)
0		RS	61.233.236	0	(=)	61.233.236	58.937.481	2.295.755	61.233.236	0	(=)
10902		CS	452.000.000	3.243.000.000	(+)	3.695.000.000	3.688.647.777			6.352.223	(-)
		T						2.295.755			
	TOTALE PER CATEGORIA 09	CP	**465.000.000**	**3.243.000.000**	**(+)**	**3.708.000.000**	**3.635.860.291**	**30.332**	**3.635.890.623**	**72.109.377**	**(-)**
		RS	**61.233.236**	**0**	**(=)**	**61.233.236**	**58.937.481**	**2.295.755**	**61.233.236**	**0**	**(=)**
		CS	**467.000.000**	**3.243.000.000**	**(+)**	**3.710.000.000**	**3.694.797.772**			**15.202.228**	**(-)**
		T						**2.326.087**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I SPESE CORRENTI

10 Categoria X ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1002	Liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	CP	60.000.000	60.000.000	(+)	120.000.000	114.303.122	0	114.303.122	5.696.878	(-)
0		RS	542.930	542.930	(-)	0	0	0	0	0	(=)
11002		CS	60.000.000	60.000.000	(+)	120.000.000	114.303.122			5.696.878	(-)
		T						0			
1003	Fondo di riserva	CP	1.200.000.000	637.802.500	(-)	562.197.500	0	0	0	562.197.500	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11003		CS	1.200.000.000	1.007.279.556	(-)	192.720.444	0			192.720.444	(-)
		T						0			
1004	Ruoli esattoriali	CP	1.200.000.000	0	(=)	1.200.000.000	1.186.791.254	0	1.186.791.254	13.208.746	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
11004		CS	1.200.000.000	0	(=)	1.200.000.000	1.186.791.254			13.208.746	(-)
		T						0			
1005	Aggio su vendita marche comuni	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	149.862.883	0	(=)	149.862.883	139.526.250	10.336.633	149.862.883	0	(=)
11005		CS	100.000.000	39.526.250	(+)	139.526.250	139.526.250			0	(=)
		T						10.336.633			
	TOTALE PER CATEGORIA 10	CP	**2.460.000.000**	**577.802.500**	**(-)**	**1.882.197.500**	**1.301.094.376**	**0**	**1.301.094.376**	**581.103.124**	**(-)**
		RS	**150.405.813**	**542.930**	**(-)**	**149.862.883**	**139.526.250**	**10.336.633**	**149.862.883**	**0**	**(=)**
		CS	**2.560.000.000**	**907.753.306**	**(-)**	**1.652.246.694**	**1.440.620.626**			**211.626.068**	**(-)**
		T						**10.336.633**			
	TOTALE PER TITOLO 1	CP	**144.360.000.000**	**5.890.300.000**	**(+)**	**150.250.300.000**	**124.629.848.910**	**8.101.963.107**	**132.731.812.017**	**17.518.487.983**	**(-)**
		RS	**8.239.867.796**	**683.991.014**	**(+)**	**8.923.858.810**	**8.442.029.804**	**481.829.006**	**8.923.858.810**	**0**	**(=)**
		CS	**143.652.000.000**	**3.386.431.644**	**(+)**	**147.038.431.644**	**133.071.878.714**			**13.966.552.930**	**(-)**

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

11 Categoria XI ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1101	Compensi per prestazioni professionali	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0	relative alla manutenzione straordinaria -	RS	9.792.000	0	(=)	9.792.000	9.792.000	0	9.792.000	0	(=)
21101	Sede	CS	200.000.000	0	(=)	200.000.000	9.792.000			190.208.000	(-)
		T						0			
1102	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni	CP	0	1.500.000.000	(+)	1.500.000.000	820.109.544	623.205.936	1.443.315.480	56.684.520	(-)
0	Sede	RS	191.516.356	1.451.800	(-)	190.064.556	111.699.160	78.365.396	190.064.556	0	(=)
21102		CS	0	1.691.516.356	(+)	1.691.516.356	931.808.704			759.707.652	(-)
		T						701.571.332			
1103	Immobili da reddito	CP	97.300.000.000	0	(=)	97.300.000.000	620.000.000	65.199.800.000	65.819.800.000	31.480.200.000	(-)
0		RS	77.211.400.740	24.571.000.000	(-)	52.640.400.740	17.720.046.621	34.920.354.119	52.640.400.740	0	(=)
21103		CS	102.400.000.000	47.696.291.061	(+)	150.096.291.061	18.340.046.621			131.756.244.440	(-)
		T						100.120.154.119			
1104	Onorari e compensi notarili concernenti	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	2.400.000	160.884.600	163.284.600	136.715.400	(-)
0	acquisto immobili da reddito	RS	98.617.000	5.065.000	(+)	103.682.000	103.682.000	0	103.682.000	0	(=)
21104		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	106.082.000			193.918.000	(-)
		T						160.884.600			
1105	Compensi per prestazioni professionali	CP	650.000.000	0	(=)	650.000.000	563.140.250	44.314.576	607.454.826	42.545.174	(-)
0	relative alla manutenzione straordinaria e	RS	87.471.617	6.729.679	(+)	94.201.296	77.065.296	17.136.000	94.201.296	0	(=)
21105	progettazione restauro - Immobili da	CS	650.000.000	0	(=)	650.000.000	640.205.546			9.794.454	(-)
	reddito	T						61.450.576			
1106	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni	CP	5.000.000.000	0	(=)	5.000.000.000	536.751.163	1.630.124.468	2.166.875.631	2.833.124.369	(-)
0	immobili da reddito	RS	1.596.081.667	55.334.177	(+)	1.651.415.844	1.151.385.127	500.030.717	1.651.415.844	0	(=)
21106		CS	7.000.000.000	0	(=)	7.000.000.000	1.688.136.290			5.311.863.710	(-)
		T						2.130.155.185			
	TOTALE PER CATEGORIA 11	CP	**103.250.000.000**	**1.500.000.000**	**(+)**	**104.750.000.000**	**2.542.400.957**	**67.658.329.580**	**70.200.730.537**	**34.549.269.463**	**(-)**
		RS	**79.194.879.380**	**24.505.322.944**	**(-)**	**54.689.556.436**	**19.173.670.204**	**35.515.886.232**	**54.689.556.436**	**0**	**(=)**
		CS	**110.550.000.000**	**49.387.807.417**	**(+)**	**159.937.807.417**	**21.716.071.161**			**138.221.736.256**	**(-)**
		T						**103.174.215.812**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

12 Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1201	Software	CP	150.000.000	280.800.000	(+)	430.800.000	14.282.000	358.536.000	372.818.000	57.982.000	(-)
0		RS	528.249.750	0	(=)	528.249.750	318.167.750	210.082.000	528.249.750	0	(=)
21201		CS	250.000.000	709.049.750	(+)	959.049.750	332.449.750			626.600.000	(-)
		T						568.618.000			
1202	Spese applicazione D.Lgs 509/94	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21202		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
1203	Attrezzature varie	CP	10.000.000	0	(=)	10.000.000	0	588.000	588.000	9.412.000	(-)
0		RS	2.469.800	0	(=)	2.469.800	2.469.800	0	2.469.800	0	(=)
21203		CS	10.000.000	0	(=)	10.000.000	2.469.800			7.530.200	(-)
		T						588.000			
1204	Hardware	CP	200.000.000	198.318.000	(+)	398.318.000	309.606.000	3.000.000	312.606.000	85.712.000	(-)
0		RS	236.200.000	0	(=)	236.200.000	223.398.001	12.801.999	236.200.000	0	(=)
21204		CS	200.000.000	434.518.000	(+)	634.518.000	533.004.001			101.513.999	(-)
		T						15.801.999			
1205	Macchine elettroniche	CP	20.000.000	40.000.000	(+)	60.000.000	48.782.400	0	48.782.400	11.217.600	(-)
0		RS	6.765.300	0	(=)	6.765.300	2.588.400	4.176.900	6.765.300	0	(=)
21205		CS	20.000.000	40.000.000	(+)	60.000.000	51.370.800			8.629.200	(-)
		T						4.176.900			
1206	Mobili e arredi	CP	50.000.000	0	(=)	50.000.000	44.767.449	28.077.600	72.845.049	22.845.049	(+)
0		RS	0	1.944.000	(+)	1.944.000	1.944.000	0	1.944.000	0	(=)
21206		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	46.711.449			3.288.551	(-)
		T						28.077.600			
1207	Impianti speciali	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	9.012.000	0	(=)	9.012.000	9.012.000	0	9.012.000	0	(=)
21207		CS	0	9.012.000	(+)	9.012.000	9.012.000			0	(=)
		T						0			
1208	Autovetture di servizio	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21208		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

12 Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
	TOTALE PER CATEGORIA 12	CP	430.000.000	519.118.000	(+)	949.118.000	417.437.849	390.201.600	807.639.449	141.478.551	(-)
		RS	782.696.850	1.944.000	(+)	784.640.850	557.579.951	227.060.899	784.640.850	0	(=)
		CS	530.000.000	1.192.579.750	(+)	1.722.579.750	975.017.800			747.561.950	(-)
		T						617.262.499			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

13 Categoria XIII PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1301	Titoli di Stato ed assimilati	CP	50.000.000.000	0	(=)	50.000.000.000	55.438.654.669	0	55.438.654.669	5.438.654.669	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21301		CS	50.000.000.000	0	(=)	50.000.000.000	55.438.654.669			5.438.654.669	(+)
		T						0			
1302	Obbligazioni	CP	50.000.000.000	0	(=)	50.000.000.000	15.840.675.000	0	15.840.675.000	34.159.325.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21302		CS	50.000.000.000	0	(=)	50.000.000.000	15.840.675.000			34.159.325.000	(-)
		T						0			
1303	Partecipazioni	CP	35.000.000.000	0	(=)	35.000.000.000	32.341.173.619	60.039.937.611	92.381.111.230	57.381.111.230	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21303		CS	35.000.000.000	0	(=)	35.000.000.000	32.341.173.619			2.658.826.381	(-)
		T						60.039.937.611			
1304	Gestione di patrimonio mobiliare affidata a terzi e altri valori mobiliari	CP	92.136.841.413	0	(=)	92.136.841.413	125.050.703.169	0	125.050.703.169	32.913.861.756	(+)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21304		CS	72.753.941.413	19.382.900.000	(+)	92.136.841.413	125.050.703.169			32.913.861.756	(+)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 13	CP	**227.136.841.413**	**0**	**(=)**	**227.136.841.413**	**228.671.206.457**	**60.039.937.611**	**288.711.144.068**	**61.574.302.655**	**(+)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**207.753.941.413**	**19.382.900.000**	**(+)**	**227.136.841.413**	**228.671.206.457**			**1.534.365.044**	**(+)**
		T						**60.039.937.611**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

14 Categoria XIV CONCESSIONI DI CREDITI

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1401	Ritenute d'acconto subite su dividendi	CP	165.000.000	0	(=)	165.000.000	0	0	0	165.000.000	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21401		CS	165.000.000	0	(=)	165.000.000	0			165.000.000	(-)
		T						0			
1402	Prestiti al personale	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
21402		CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
		T						0			
	TOTALE PER CATEGORIA 14	CP	**165.000.000**	**0**	**(=)**	**165.000.000**	**0**	**0**	**0**	**165.000.000**	**(-)**
		RS	**0**	**0**	**(=)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(=)**
		CS	**165.000.000**	**0**	**(=)**	**165.000.000**	**0**			**165.000.000**	**(-)**
		T						**0**			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

15 Categoria XV TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni Iniziali	Previsioni Variazioni		Previsioni Definitive	Somme Impegnate Pagate	Somme Impegnate Da pagare	Somme Impegnate Tot. Impegnato	Differenze rispetto alle previsioni	
1501	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	CP	240.000.000	0	(=)	240.000.000	105.742.599	3.345.160	109.087.759	130.912.241	(-)
0		RS	7.252.677	0	(=)	7.252.677	7.252.677	0	7.252.677	0	(=)
21501		CS	240.000.000	0	(=)	240.000.000	112.995.276			127.004.724	(-)
		T						3.345.160			
1502	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia immobili	CP	8.000.000	115.000.000	(+)	123.000.000	100.567.233	324.975	100.892.208	22.107.792	(-)
0		RS	1.368.586	0	(=)	1.368.586	1.368.586	0	1.368.586	0	(=)
21502		CS	8.000.000	115.000.000	(+)	123.000.000	101.935.819			21.064.181	(-)
		T						324.975			
	TOTALE PER CATEGORIA 15	CP	**248.000.000**	**115.000.000**	(+)	**363.000.000**	**206.309.832**	**3.670.135**	**209.979.967**	**153.020.033**	(-)
		RS	**8.621.263**	**0**	(=)	**8.621.263**	**8.621.263**	**0**	**8.621.263**	**0**	(=)
		CS	**248.000.000**	**115.000.000**	(+)	**363.000.000**	**214.931.095**			**148.068.905**	(-)
		T						**3.670.135**			
	TOTALE PER TITOLO 2	CP	**331.229.841.413**	**2.134.118.000**	(+)	**333.363.959.413**	**231.837.355.095**	**128.092.138.926**	**359.929.494.021**	**26.565.534.608**	(+)
		RS	**79.986.197.493**	**24.503.378.944**	(-)	**55.482.818.549**	**19.739.871.418**	**35.742.947.131**	**55.482.818.549**	**0**	(=)
		CS	**319.246.941.413**	**70.078.287.167**	(+)	**389.325.228.580**	**251.577.226.513**			**137.748.002.067**	(-)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III PARTITE DI GIRO

16 Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
1601	Ritenute erariali	CP	18.000.000.000	0	(=)	18.000.000.000	19.302.152.522	5.074.086.000	24.376.238.522	6.376.238.522	(+)
0		RS	4.617.857.467	0	(=)	4.617.857.467	4.617.857.467	0	4.617.857.467	0	(=)
31601		CS	18.000.000.000	0	(=)	18.000.000.000	23.920.009.989			5.920.009.989	(+)
		T						5.074.086.000			
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	CP	600.000.000	0	(=)	600.000.000	439.917.657	68.378.635	508.296.292	91.703.708	(-)
0		RS	72.689.159	0	(=)	72.689.159	72.318.414	370.745	72.689.159	0	(=)
31602		CS	600.000.000	0	(=)	600.000.000	512.236.071			87.763.929	(-)
		T						68.749.380			
1603	Beneficio ex combattenti ai pensionati	CP	46.000.000	0	(=)	46.000.000	45.731.397	0	45.731.397	268.603	(-)
0		RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
31603		CS	46.000.000	0	(=)	46.000.000	45.731.397			268.603	(-)
		T						0			
1604	Trattenute per conto di terzi	CP	60.000.000	0	(=)	60.000.000	64.151.089	1.245.676	65.396.765	5.396.765	(+)
0		RS	19.870.199	0	(=)	19.870.199	0	19.870.199	19.870.199	0	(=)
31604		CS	60.000.000	0	(=)	60.000.000	64.151.089			4.151.089	(+)
		T						21.115.875			
1605	Somme pagate per conto terzi	CP	300.000.000	0	(=)	300.000.000	298.386.193	0	298.386.193	1.613.807	(-)
0		RS	15.797.229	0	(=)	15.797.229	1.020.000	14.777.229	15.797.229	0	(=)
31605		CS	300.000.000	0	(=)	300.000.000	299.406.193			593.807	(-)
		T						14.777.229			
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	CP	0	0	(=)	0	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	(+)
0		RS	213.333.000	0	(=)	213.333.000	0	213.333.000	213.333.000	0	(=)
31606		CS	214.000.000	0	(=)	214.000.000	4.000.000			210.000.000	(-)
		T						213.333.000			
1607	Partite in conto sospesi	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	225.642.805.031	14.655.933	225.657.460.964	225.157.460.964	(+)
0		RS	3.954.454.069	0	(=)	3.954.454.069	3.852.572.038	101.882.031	3.954.454.069	0	(=)
31607		CS	500.000.000	0	(=)	500.000.000	229.495.377.069			228.995.377.069	(+)
		T						116.537.964			
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	CP	800.000.000	0	(=)	800.000.000	0	213.357.320	213.357.320	586.642.680	(-)
0		RS	3.441.550.367	0	(=)	3.441.550.367	128.593.778	3.312.956.589	3.441.550.367	0	(=)
31608		CS	50.000.000	0	(=)	50.000.000	128.593.778			78.593.778	(+)
		T						3.526.313.909			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

3 TITOLO III PARTITE DI GIRO

16 Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Capitolo Art. Cod.Stato	Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
	TOTALE PER CATEGORIA 16	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	245.797.143.889	5.371.723.564	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
		RS	12.335.551.490	0	(=)	12.335.551.490	8.672.361.697	3.663.189.793	12.335.551.490	0	(=)
		CS	19.770.000.000	0	(=)	19.770.000.000	254.469.505.586			234.699.505.586	(+)
		T						9.034.913.357			
	TOTALE PER TITOLO 3	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	245.797.143.889	5.371.723.564	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
		RS	12.335.551.490	0	(=)	12.335.551.490	8.672.361.697	3.663.189.793	12.335.551.490	0	(=)
		CS	19.770.000.000	0	(=)	19.770.000.000	254.469.505.586			234.699.505.586	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo

dell'esercizio 1999

redatto ai sensi del D.P.R. 696/79

Riepilogo Generale

PAGINA BIANCA

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
Avanzo di Amministrazione	CP	180.131.741.413	44.437.890.696	(+)	224.569.632.109	0	0	0	0	(-)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	152.621.191.413	69.221.058.811	(+)	221.842.250.224	0			0	(-)
	T						0			
Categoria I ENTRATE CONTRIBUTIVE	CP	185.328.000.000	6.035.051.366	(+)	191.363.051.366	133.954.339.907	75.754.761.543	209.709.101.450	18.346.050.084	(+)
	RS	71.449.137.971	1.542.298.259	(+)	72.991.436.230	64.448.783.630	8.542.652.600	72.991.436.230	0	(=)
	CS	198.413.000.000	6.035.051.366	(+)	204.448.051.366	198.403.123.537			6.044.927.829	(-)
	T						84.297.414.143			
Categoria II QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	CP	185.328.000.000	6.035.051.366	(+)	191.363.051.366	133.954.339.907	75.754.761.543	209.709.101.450	18.346.050.084	(+)
	RS	71.449.137.971	1.542.298.259	(+)	72.991.436.230	64.448.783.630	8.542.652.600	72.991.436.230	0	(=)
	CS	198.413.000.000	6.035.051.366	(+)	204.448.051.366	198.403.123.537			6.044.927.829	(-)
	T						84.297.414.143			
Categoria III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IV ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria V PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI	CP	46.720.000.000	0	(=)	46.720.000.000	51.879.420.462	88.557.845.185	140.437.265.647	93.717.265.647	(+)
	RS	26.354.877.673	71.393.155	(-)	26.283.484.518	19.340.005.964	6.943.478.554	26.283.484.518	0	(=)
	CS	47.661.500.000	0	(=)	47.661.500.000	71.219.426.426			23.557.926.426	(+)
	T						95.501.323.739			
Categoria VI POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	CP	3.560.000.000	0	(=)	3.560.000.000	3.160.207.262	751.686.235	3.911.893.497	351.893.497	(+)
	RS	1.283.076.364	12.175.076	(-)	1.270.901.288	377.106.766	893.794.522	1.270.901.288	0	(=)
	CS	3.860.000.000	0	(=)	3.860.000.000	3.537.314.028			322.685.972	(-)
	T						1.645.480.757			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
Categoria VII ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	CP	500.000.000	0	(=)	500.000.000	531.204.057	115.004	531.319.061	31.319.061	(+)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	501.950.000	0	(=)	501.950.000	531.204.057			29.254.057	(+)
	T						115.004			
TOTALE TITOLO III ALTRE ENTRATE	CP	50.780.000.000	0	(=)	50.780.000.000	55.670.831.781	89.309.646.424	144.880.478.205	94.100.478.205	(+)
	RS	27.637.954.037	83.568.231	(-)	27.554.385.806	19.717.112.730	7.837.273.076	27.554.385.806	0	(=)
	CS	52.023.450.000	0	(=)	52.023.450.000	75.287.944.511			23.264.494.511	(+)
	T						97.146.919.500			
Categoria VIII ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IX CESSAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	CP	0	0	(=)	0	13.290.000	5.000.000	18.290.000	18.290.000	(+)
	RS	30.000	0	(=)	30.000	30.000	0	30.000	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	13.320.000			13.320.000	(+)
	T						5.000.000			
Categoria X REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	CP	28.100.000.000	0	(=)	28.100.000.000	121.784.444.898	37.639.841.592	159.424.286.490	131.324.286.490	(+)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	28.100.000.000	0	(=)	28.100.000.000	121.784.444.898			93.684.444.898	(+)
	T						37.639.841.592			
Categoria XI RISCOSSIONI DI CREDITI	CP	31.250.100.000	0	(=)	31.250.100.000	31.326.816.048	259.634	31.327.075.682	76.975.682	(+)
	RS	6.794.893	6.578.942	(+)	13.373.835	13.373.835	0	13.373.835	0	(=)
	CS	31.251.300.000	0	(=)	31.251.300.000	31.340.189.883			88.889.883	(+)
	T						259.634			
TOTALE TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	CP	59.350.100.000	0	(=)	59.350.100.000	153.124.550.946	37.645.101.226	190.769.652.172	131.419.552.172	(+)
	RS	6.824.893	6.578.942	(+)	13.403.835	13.403.835	0	13.403.835	0	(=)
	CS	59.351.300.000	0	(=)	59.351.300.000	153.137.954.781			93.786.654.781	(+)
	T						37.645.101.226			
Categoria XII TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
TOTALE TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 1999

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Tot. Accertato		
Categoria XIII ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	211.075.084.573	40.093.782.880	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
	RS	4.195.081.763	1.090.000	(-)	4.193.991.763	3.790.354.573	403.637.190	4.193.991.763	0	(=)
	CS	20.260.000.000	0	(=)	20.260.000.000	214.865.439.146			194.605.439.146	(+)
	T						40.497.420.070			
TOTALE TITOLO VI PARTITE DI GIRO	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	211.075.084.573	40.093.782.880	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
	RS	4.195.081.763	1.090.000	(-)	4.193.991.763	3.790.354.573	403.637.190	4.193.991.763	0	(=)
	CS	20.260.000.000	0	(=)	20.260.000.000	214.865.439.146			194.605.439.146	(+)
	T						40.497.420.070			
TOTALE GENERALE ENTRATA	CP	495.895.841.413	50.472.942.062	(+)	546.368.783.475	553.724.807.207	242.803.292.073	796.528.099.280	250.159.315.805	(+)
	RS	103.288.998.664	1.464.218.970	(+)	104.753.217.634	87.969.654.768	16.783.562.866	104.753.217.634	0	(=)
	CS	482.668.941.413	75.256.110.177	(+)	557.925.051.590	641.694.461.975			83.769.410.385	(+)
	T						259.586.854.939			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. Impegnato		
Categoria I SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	CP	2.410.000.000	16.000.000	(+)	2.426.000.000	1.826.818.567	323.929.631	2.150.748.198	275.251.802	(-)
	RS	221.773.091	114.618.732	(+)	336.391.823	322.629.500	13.762.323	336.391.823	0	(=)
	CS	2.465.000.000	42.000.000	(+)	2.507.000.000	2.149.448.067			357.551.933	(-)
	T						337.691.954			
Categoria II ONERI PER IL PERSONALE	CP	8.205.000.000	135.000.000	(+)	8.340.000.000	6.761.820.404	875.532.940	7.637.353.344	702.646.656	(-)
	RS	871.282.989	0	(=)	871.282.989	704.821.056	166.461.933	871.282.989	0	(=)
	CS	8.871.000.000	135.000.000	(+)	9.006.000.000	7.466.641.460			1.539.358.540	(-)
	T						1.041.994.873			
Categoria III ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria IV SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	CP	10.381.000.000	2.374.102.500	(+)	12.755.102.500	6.096.213.754	2.920.570.156	9.016.783.910	3.738.318.590	(-)
	RS	1.634.942.423	248.006.603	(+)	1.882.949.026	1.775.289.761	107.659.265	1.882.949.026	0	(=)
	CS	10.650.000.000	2.554.184.950	(+)	13.204.184.950	7.871.503.515			5.332.681.435	(-)
	T						3.028.229.421			
Categoria V SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	CP	102.718.000.000	500.000.000	(+)	103.218.000.000	92.199.141.232	386.174.467	92.585.315.699	10.632.684.301	(-)
	RS	970.867.896	316.535.503	(+)	1.287.403.399	1.112.373.964	175.029.435	1.287.403.399	0	(=)
	CS	101.718.000.000	1.500.000.000	(-)	100.218.000.000	93.311.515.196			6.906.484.804	(-)
	T						561.203.902			
Categoria VI TRASFERIMENTI PASSIVI	CP	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	0	0	(=)	0	0			0	(=)
	T						0			
Categoria VII ONERI FINANZIARI	CP	2.077.000.000	200.000.000	(+)	2.277.000.000	2.327.652.347	305.496.018	2.633.148.365	356.148.365	(+)
	RS	6.403.855	16.148.461	(+)	22.552.316	21.692.468	859.848	22.552.316	0	(=)
	CS	2.077.000.000	200.000.000	(+)	2.277.000.000	2.349.344.815			72.344.815	(+)
	T						306.355.866			
Categoria VIII ONERI TRIBUTARI	CP	15.644.000.000	0	(=)	15.644.000.000	10.481.247.939	3.290.229.563	13.771.477.502	1.872.522.498	(-)
	RS	4.322.958.493	10.775.355	(-)	4.312.183.138	4.306.759.324	5.423.814	4.312.183.138	0	(=)
	CS	14.844.000.000	380.000.000	(-)	14.464.000.000	14.788.007.263			324.007.263	(+)
	T						3.295.653.377			
Categoria IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	CP	465.000.000	3.243.000.000	(+)	3.708.000.000	3.635.860.291	30.332	3.635.890.623	72.109.377	(-)
	RS	61.233.236	0	(=)	61.233.236	58.937.481	2.295.755	61.233.236	0	(=)
	CS	467.000.000	3.243.000.000	(+)	3.710.000.000	3.694.797.772			15.202.228	(-)
	T						2.326.087			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. impegnato		
Categoria X ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CP	2.460.000.000	577.802.500	(-)	1.882.197.500	1.301.094.376	0	1.301.094.376	581.103.124	(-)
	RS	150.405.813	542.930	(-)	149.862.883	139.526.250	10.336.633	149.862.883	0	(=)
	CS	2.560.000.000	907.753.306	(-)	1.652.246.694	1.440.620.626			211.626.068	(-)
	T						10.336.633			
TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI	CP	144.360.000.000	5.890.300.000	(+)	150.250.300.000	124.629.848.910	8.101.963.107	132.731.812.017	17.518.487.983	(-)
	RS	8.239.867.796	683.991.014	(+)	8.923.858.810	8.442.029.804	481.829.006	8.923.858.810	0	(=)
	CS	143.652.000.000	3.386.431.644	(+)	147.038.431.644	133.071.878.714			13.966.552.930	(-)
	T						8.583.792.113			
Categoria XI ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	CP	103.250.000.000	1.500.000.000	(+)	104.750.000.000	2.542.400.957	67.658.329.580	70.200.730.537	34.549.269.463	(-)
	RS	79.194.879.380	24.505.322.944	(-)	54.689.556.436	19.173.670.204	35.515.886.232	54.689.556.436	0	(=)
	CS	110.550.000.000	49.387.807.417	(+)	159.937.807.417	21.716.071.161			138.221.736.256	(-)
	T						103.174.215.812			
Categoria XII ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	CP	430.000.000	519.118.000	(+)	949.118.000	417.437.849	390.201.600	807.639.449	141.478.551	(-)
	RS	782.696.850	1.944.000	(+)	784.640.850	557.579.951	227.060.899	784.640.850	0	(=)
	CS	530.000.000	1.192.579.750	(+)	1.722.579.750	975.017.800			747.561.950	(-)
	T						617.262.499			
Categoria XIII PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	CP	227.136.841.413	0	(=)	227.136.841.413	228.671.206.457	60.039.937.611	288.711.144.068	61.574.302.655	(+)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	207.753.941.413	19.382.900.000	(+)	227.136.841.413	228.671.206.457			1.534.365.044	(+)
	T						60.039.937.611			
Categoria XIV CONCESSIONI DI CREDITI	CP	165.000.000	0	(=)	165.000.000	0	0	0	165.000.000	(-)
	RS	0	0	(=)	0	0	0	0	0	(=)
	CS	165.000.000	0	(=)	165.000.000	0			165.000.000	(-)
	T						0			
Categoria XV TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE	CP	248.000.000	115.000.000	(+)	363.000.000	206.309.832	3.670.135	209.979.967	153.020.033	(-)
	RS	8.621.263	0	(=)	8.621.263	8.621.263	0	8.621.263	0	(=)
	CS	248.000.000	115.000.000	(+)	363.000.000	214.931.095			148.068.905	(-)
	T						3.670.135			
TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	331.229.841.413	2.134.118.000	(+)	333.363.959.413	231.837.355.095	128.092.138.926	359.929.494.021	26.566.534.608	(+)
	RS	79.986.197.493	24.503.378.944	(-)	55.482.818.549	19.739.871.418	35.742.947.131	55.482.818.549	0	(=)
	CS	319.246.941.413	70.078.287.167	(+)	389.325.228.580	251.577.226.513			137.748.002.067	(-)
	T						163.835.086.057			
Categoria XVI USCITE PER PARTITE DI GIRO	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	245.797.143.889	5.371.723.564	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
	RS	12.335.551.490	0	(=)	12.335.551.490	8.672.361.697	3.663.189.793	12.335.551.490	0	(=)
	CS	19.770.000.000	0	(=)	19.770.000.000	254.469.505.586			234.699.505.586	(+)
	T						9.034.913.357			
TOTALE TITOLO III PARTITE DI GIRO	CP	20.306.000.000	0	(=)	20.306.000.000	245.797.143.889	5.371.723.564	251.168.867.453	230.862.867.453	(+)
	RS	12.335.551.490	0	(=)	12.335.551.490	8.672.361.697	3.663.189.793	12.335.551.490	0	(=)
	CS	19.770.000.000	0	(=)	19.770.000.000	254.469.505.586			234.699.505.586	(+)

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Riepilogo Generale

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com

Bilancio Consuntivo

PARTE SPESA - ANNO 1999

Descrizione	(1)	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Da pagare	Tot. impegnato		
	T						9.034.913.357			
TOTALE GENERALE SPESA	CP	495.895.841.413	8.024.418.000	(+)	503.920.259.413	602.264.347.894	141.565.825.597	743.830.173.491	239.909.914.078	(+)
	RS	100.561.616.779	23.819.387.930	(-)	76.742.228.849	36.854.262.919	39.887.965.930	76.742.228.849	0	(=)
	CS	482.668.941.413	73.464.718.811	(+)	556.133.660.224	639.118.610.813			82.984.950.589	(+)
	T						181.453.791.527			

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

Situazione Patrimoniale al 31.12.1999 - Attività

Situazione Patrimoniale al 31.12.1999 -Passività

Conto Economico

Situazione Amministrativa

Situazione di Cassa a fine esercizio

Bilancio Consuntivo dell'esercizio 1999

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Disponibilità liquide				
Casse	-	-	-	-
Banche	221.842.250.224	224.418.101.386	2.575.851.162	-
Conti correnti postali	-	-	-	-
Altri conti correnti	-	-	-	-
	221.842.250.224	**224.418.101.386**	**2.575.851.162**	**-**
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	371.322.029	370.122.006	-	1.200.023
Crediti verso iscritti e terzi	99.038.298.678	219.044.155.460	120.005.856.782	-
Crediti diversi	3.879.377.957	40.172.577.473	36.293.199.516	-
	103.288.998.664	**259.586.854.939**	**156.299.056.298**	**1.200.023**
Crediti bancari e finanziari				
Depositi vincolati	-	-	-	-
Mutui ed anticipazioni attive	146.460.170	63.543.447	-	82.916.723
Crediti diversi	791.500	791.500	-	-
Prestiti al personale	146.851.024	104.039.390	-	42.811.634
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	8.712.988.184	8.457.326.644	-	255.661.540
Depositi cauzionali	-	-	-	-
Crediti - Tesoreria Centrale dello stato	73.050.732.010	41.849.384.685	-	31.201.347.325
	82.057.822.888	**50.475.085.666**	**-**	**31.582.737.222**
Rimanenze attive d'esercizio				
Rimanenze di prodotti	-	-	-	-
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-	-	-	-
Rimanenze di viveri	-	-	-	-
Risconti attivi	97.577.018	284.243.588	186.666.570	-
Ratei attivi	-	-	-	-
	97.577.018	**284.243.588**	**186.666.570**	**-**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Investimenti mobiliari				
Partecipazioni azionarie	55.384.105.000	175.096.743.282	119.712.638.282	-
Conferimenti e quote in altri Enti	-	-	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	49.827.428.000	104.779.121.862	54.951.693.862	-
Obbligazioni e cartelle fondiarie	78.996.266.811	77.890.728.671	-	1.105.538.140
Gestione di Patrimonio mobiliare affidato a terzi	129.086.840.970	61.566.903.181	-	67.519.937.789
Altri titoli di credito - Investimenti di liquidità	-	23.169.639.817	23.169.639.817	-
Polizza di Capitalizzazione INA	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
	323.294.640.781	**452.503.136.813**	**197.833.971.961**	**68.625.475.929**
Immobili				
Edifici	428.918.043.873	461.799.935.986	32.881.892.113	-
Acquisti in corso di perfezionamento	61.829.600.000	73.199.800.000	11.370.200.000	-
Costruzioni in corso	-	-	-	-
Diritti reali	-	-	-	-
	490.747.643.873	**534.999.735.986**	**44.252.092.113**	-
Immobilizzazioni tecniche				
Immobile - Sede	57.824.306.409	59.267.621.889	1.443.315.480	-
Impianti	916.002.641	909.388.641	-	6.614.000
Attrezzatura varia	68.364.637	68.952.637	588.000	-
Mobili	2.134.955.330	2.192.037.179	57.081.849	-
Macchine d'ufficio	295.815.742	310.683.142	14.867.400	-
Software	2.732.928.903	3.105.746.903	372.818.000	-
Hardware	1.612.117.553	1.761.766.784	149.649.231	-
Autovetture di servizio	30.228.909	30.228.909	-	-
	65.614.720.124	**67.646.426.084**	**2.038.319.960**	**6.614.000**
Costi pluriennali				
Spese di trasformazione - Associazione Diritto Privato	22.138.000	22.138.000	-	-
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione	-	-	-	-
Bozzetto marche comuni	694.203	694.203	-	-
Bozzetto marche Luca Pacioli	70.000	70.000	-	-
	22.902.203	**22.902.203**	-	-
TOTALE ATTIVITA'	**1.286.966.555.775**	**1.589.936.486.665**	**403.185.958.064**	**100.216.027.174**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Deficit patrimoniale				
Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	**1.286.966.555.775**	**1.589.936.486.665**	**403.105.753.772**	**100.135.822.882**
Conti d'ordine				
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	-	6.366.771.366	6.366.771.366	-
	-	6.366.771.366	6.366.771.366	-

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Debiti di tesoreria				
Anticipazioni del tesoriere	-	-	-	-
Scoperti di conto corrente	-	-	-	-
	-	-	-	-
Residui passivi				
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute	970.867.896	561.203.902	-	409.663.994
Debiti verso fornitori	72.132.336.312	158.014.972.199	85.882.635.887	-
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	-	-	-	-
Debiti diversi	12.317.270.557	9.016.002.714	-	3.301.267.843
	85.420.474.765	**167.592.178.815**	**85.882.635.887**	**3.710.931.837**
Debiti bancari e finanziari				
Mutui ed anticipazioni passive	15.101.800.740	13.842.354.119	-	1.259.446.621
Obbligazioni in circolazione	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	7.038.134.000	7.536.747.000	498.613.000	-
Debiti verso gestioni autonome	-	-	-	-
Debiti diversi (ferie e permessi maturati e non goduti)	-	189.983.435	189.983.435	-
	22.139.934.740	**21.569.084.554**	**688.596.435**	**1.259.446.621**
Rimanenze passive di esercizio				
Ratei passivi	21.060.341	347.950	-	20.712.391
Risconti passivi	-	-	-	-
	21.060.341	**347.950**	**-**	**20.712.391**
Fondi di accantonamento vari				
Fondo TFR personale	2.721.275.370	2.969.778.961	248.503.591	-
Fondo imposte e tasse	-		-	-
Fondo rischi	18.280.933	178.690.976	160.410.043	-
				-
Fondo accantonamento per la Previdenza	1.058.901.086.686	1.058.901.086.686	-	-
Fondo accantonamento per l'Assistenza	4.252.964.012	4.252.964.012	-	-
	1.065.893.607.001	**1.066.302.520.635**	**408.913.634**	**-**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Poste rettificative dell'attivo				
Fondo svalutazione crediti	1.488.417.416	2.094.331.413	605.913.997	-
Fondo svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante	2.340.598.538	3.127.024.619	786.426.081	-
Fondo svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-	970.454.009	970.454.009	-
Fondo ammortamento immobile Sede	5.685.317.765	7.428.263.471	1.742.945.706	-
Fondo ammortamento immobili da reddito	100.031.952.090	107.697.685.325	7.665.733.235	-
Fondo ammortamento impianti	749.698.196	830.913.966	81.215.770	-
Fondo ammortamento attrezzatura varia	65.584.305	67.343.239	1.758.934	-
Fondo ammortamento mobili e arredi	768.898.773	1.018.632.877	249.734.104	-
Fondo ammortamento autovetture di servizio	11.335.842	18.893.070	7.557.228	-
Fondo ammortamento macchine d'ufficio	289.443.554	268.087.942	-	21.355.612
Fondo ammortamento software	1.270.698.798	1.727.537.308	456.838.510	-
Fondo ammortamento hardware	774.954.936	976.311.816	201.356.880	-
Fondo ammortamento bozzetto marche comuni	694.203	694.203	-	-
Fondo ammortamento bozzetto marche Luca Pacioli	70.000	70.000	-	-
Fondo ammortamento spese impianto e ampliamento	13.814.512	19.349.012	5.534.500	-
	113.491.478.928	**126.245.592.270**	**12.775.468.954**	**21.355.612**
TOTALE PASSIVITA'	**1.286.966.555.775**	**1.381.709.724.224**	**99.755.614.910**	**5.012.446.461**
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	-	-	-	-
Riserve obbligatorie	-	-	-	-
Riserve facoltative	-	-	-	-
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	-	-	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	**208.226.762.441**	**208.226.762.441**	-
TOTALE A PAREGGIO	**1.286.966.555.775**	**1.589.936.486.665**	**307.982.377.351**	**5.012.446.461**
Conti d'ordine				
Terzi per valori depositati a cauzione,a garanzia,ecc.	-	**6.366.771.366**	**6.366.771.366**	-
	-	**6.366.771.366**	**6.366.771.366**	-

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti

		IMPORTO
TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. I	Entrate contributive	209.709.101.450
Cat. II	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-
		209.709.101.450
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. III	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	-
		-
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE		
Cat. IV	Entrate derivanti da vendite di beni e dalla prestazione di servizi	-
Cat. V	Proventi patrimoniali e finanziari	140.437.265.647
Cat. VI	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.911.893.497
Cat. VII	Entrate non classificabili in altre voci	531.319.061
		144.880.478.205
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	**354.589.579.655**

		IMPORTO
TITOLO I		
SPESE CORRENTI		
Cat. I	Spese per gli organi dell'Ente	2.150.748.198
Cat. II	Oneri per il personale	7.637.353.344
Cat. III	Oneri per il personale in quiescenza	-
Cat. IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	9.016.783.910
Cat. V	Spese per prestazioni istituzionali	92.585.315.699
Cat. VI	Trasferimenti passivi	-
Cat. VII	Oneri finanziari	2.633.148.365
Cat. VIII	Oneri tributari	13.771.477.502
Cat. IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.635.890.623
Cat. X	Spese non classificabili in altre voci	1.301.094.376
		132.731.812.017
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	**132.731.812.017**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	IMPORTO		IMPORTO
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	-	- Rimanenze iniziali di prodotti	-
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	-	- Materie prime e materiale di consumo viveri	-
- Redditi e proventi patrimoniali		- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	-
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	-	- Spese per servizi esterni	-
- Vendite di pubblicazioni	-	- Spese diverse di amministrazione	97.387.018
- Prestazioni di particolari servizi	-	- Spese per trasferimenti	-
- Ricavi pluriennali	-	- Oneri finanziari	-
	-	- Spese diverse	-
			97.387.018
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni:**	
- Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	-	- Oneri in natura	-
	-		-
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti donazioni in natura)	-	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi e oblazioni in natura)**	-
	-		-
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		**D) Ammortamenti e deperimenti:**	
- Sopravvenienze dell'attivo	1.563.140.178	- Immobili da reddito	7.665.733.235
- Insussistenze del passivo	85.951.905	- Immobile Sede	1.742.945.706
- Plusvalenze	1.290.000	- Impianti	87.829.770
		- Attrezzature varie	1.758.934
		- Mobili e arredi	252.921.400
		- Macchine d'ufficio	12.559.388
		- Hardware	296.192.557
		- Software	456.838.510
		- Spese di impianto e ampliamento	5.534.500
		- Autovetture di servizio	7.557.228
	1.650.382.083		**10.529.871.228**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	IMPORTO		IMPORTO
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	284.053.588	**E) Svalutazioni e deprezzamenti:**	
		- Svalutazione crediti	605.913.997
		- Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	970.454.009
		- Svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante	786.426.081
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	-
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate	-
			2.362.794.087
	284.053.588	**F) Accantonamento per copertura rischi**	**159.780.333**
		G) Accantonamenti per oneri di competenza:	
F) Uscite finanziarie che hanno dato luogo ad incrementi patrimoniali e diminuzione di Debiti - Irpeg (Saldo 98)	6.775.269.000	- IRPEG	7.280.704.000
		- IRAP	256.043.000
			7.536.747.000
	6.775.269.000	**H) Personale**	
		- Quota T.F.R. personale impiegatizio	421.081.281
G) Rivalutazione anticipo di imposta su TFR	7.202.460	- Quota T.F.R. personale custodia immobili	37.402.277
		- Ferie maturate e non godute personale impiegatizio	147.851.689
	7.202.460	- Ferie maturate e non godute personale custodia immobili	4.245.180
		- Oneri sociali	37.886.566
H) Rettifica della prima parte del conto economico	2.052.700		**648.466.993**
		I) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
	2.052.700		
		- Sopravvenienze del passivo	771.995.619
		- Insussistenze dell'attivo	105.499.150
		- Perdita su titoli	71.782.604
		- Minusvalenza	65.640.996
			1.014.918.369
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	-
			-

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

TOTALE PARTE SECONDA (2)	**8.718.959.831**	**TOTALE PARTE SECONDA (2)**	**22.349.965.028**
TOTALE GENERALE (1+2)	**363.308.539.486**	**TOTALE GENERALE (1+2)**	**155.081.777.045**
DISAVANZO ECONOMICO	**-**	**AVANZO ECONOMICO**	**208.226.762.441**
TOTALE A PAREGGIO	**363.308.539.486**	**TOTALE A PAREGGIO**	**363.308.539.486**

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

Situazione Amministrativa

Consistenza di Cassa a inizio esercizio			Lit	221.842.250.224
Riscossioni				
in c/competenza	Lit	553.724.807.207		
in c/residui	Lit	87.969.654.768		
			Lit	641.694.461.975
Pagamenti				
in c/competenza	Lit	602.264.347.894		
in c/residui	Lit	36.854.262.919		
			Lit	639.118.610.813
Consistenza di Cassa a fine esercizio			Lit	224.418.101.386
Residui Attivi				
degli esercizi precedenti	Lit	16.783.562.866		
dell'esercizio	Lit	242.803.292.073		
			Lit	259.586.854.939
Residui Passivi				
degli esercizi precedenti	Lit	39.887.965.930		
dell'esercizio	Lit	141.565.825.597		
			Lit	181.453.791.527
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			Lit	302.551.164.798

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

Situazione di Cassa a Fine Esercizio

Consistenza di Cassa a inizio Esercizio			Lit	221.842.250.224
Riscossioni				
in c/competenza	Lit	553.724.807.207		
in c/residui	Lit	87.969.654.768		
			Lit	641.694.461.975
Pagamenti				
in c/competenza	Lit	602.264.347.894		
in c/residui	Lit	36.854.262.919		
			Lit	639.118.610.813
Consistenza di Cassa a fine esercizio			Lit	224.418.101.386
Il predetto importo risulta depositato seguente istituto di credito: CA.RI.P.LO			Lit	224.418.101.386
Giacenza su c/c vincolato n. 959/20741 Tesoreria Centrale dello Stato Art. 12 D.L. n. 155 del 22/5/1993 (ex art. 15 D.L. n. 151 del 13/5/1991)			Lit	41.849.384.685

PAGINA BIANCA

Bilancio Consuntivo

dell'esercizio 1999

redatto ai sensi del

D.Lgs. 09.04.1991 n. 127

PAGINA BIANCA

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE PREVIDENZA RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI
STATO PATRIMONIALE
CONSUNTIVO ANNO 1999

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL' ATTIVO - (Art. 2424 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1999	ESERCIZIO 1998	VARIAZIONI
A)	**CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**	-	-	-
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**	**648.516.832.028**	**652.677.703.073**	**(4.160.871.045)**
B) I	**IMMATERIALI**	**1.380.998.583**	**1.470.553.593**	**(89.555.010)**
B) I 1	- Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
B) I 2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
B) I 3	- Diritti di brevetto indust. e diritti di utilizzaz. opere ingegno	1.380.998.583	1.470.553.593	(89.555.010)
B) I 4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
B) I 5	- Avviamento	-	-	-
B) I 6	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	-	-	-
B) I 7	- Altre	-	-	-
B) II	**MATERIALI**	**408.034.483.461**	**383.422.649.633**	**24.611.833.828**
B) II 1	- Terreni e fabbricati	405.941.609.079	381.025.080.427	24.916.528.652
B) II 2	- Impianti e macchinario	-	-	-
B) II 3	- Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
B) II 4	- Altri beni	2.092.874.382	2.397.569.206	(304.694.824)
B) III	**FINANZIARIE**	**239.101.349.984**	**267.784.499.847**	**(28.683.149.863)**
B) III 1	- Partecipazioni in :	70.562.109.970	55.384.105.000	15.178.004.970
B) III 1 a	- imprese controllate	53.999.859	-	53.999.859
B) III 1 b	- imprese collegate	484.067.500	-	484.067.500
B) III 1 d	- altre imprese	70.024.042.611	55.384.105.000	14.639.937.611
B) III 2	- Crediti :	42.260.826.814	73.576.700.036	(31.315.873.222)
B) III 2 a	- verso imprese controllate	-	-	-
B) III 2 b	- verso imprese collegate	-	-	-
B) III 2 c	- verso lo Stato	41.849.384.685	73.050.732.010	(31.201.347.325)
B) III 2 d	- verso Altri	411.442.129	525.968.026	(114.525.897)
B) III 3	- Altri titoli	126.278.413.200	138.823.694.811	(12.545.281.611)
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**	**744.800.601.381**	**462.714.848.979**	**282.085.752.402**
C) I	**RIMANENZE**	-	-	-
C) I 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
C) I 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
C) I 3	- Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
C) I 4	- Prodotti finiti e merci	-	-	-
C) I 5	- Acconti	-	-	-
C) II	**CREDITI**	**227.905.885.580**	**108.140.977.490**	**119.764.908.090**
C) II 1	- Verso iscritti	84.027.981.897	68.280.455.242	15.747.526.655
C) II 2	- Verso imprese controllate	-	-	-
C) II 3	- Verso imprese collegate	-	-	-
C) II 4	- Verso lo Stato	91.197.783	92.397.806	(1.200.023)
C) II 5	- Verso altri	143.786.705.900	39.768.124.442	104.018.581.458
C) III	**ATT. FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**252.535.589.024**	**132.721.621.265**	**119.813.967.759**
C) III 1	- Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
C) III 2	- Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
C) III 3	- Altre partecipazioni	113.015.605.826	-	113.015.605.826
C) III 5	- Altri titoli	139.519.983.198	132.721.621.265	6.798.361.933
C) IV	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**264.359.126.777**	**221.852.250.224**	**42.506.876.553**
C) IV 1	- Depositi bancari e postali	264.356.388.459	221.842.250.224	42.514.138.235
C) IV 2	- Assegni	-	-	-
C) IV 3	- Denaro e valori in cassa	2.738.318	10.000.000	(7.261.682)
D	**RATEI E RISCONTI**	**284.243.588**	**97.577.018**	**186.666.570**
	TOTALE ATTIVO	**1.393.601.676.997**	**1.115.490.129.070**	**278.111.547.927**

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO - (Art. 2424 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1999	ESERCIZIO 1998	VARIAZIONI
A)	**PATRIMONIO NETTO**	**(1.271.399.723.782)**	**(1.063.172.331.631)**	**(208.227.392.151)**
A) I	**FONDO DI DOTAZIONE**	-	-	-
A) III	**RISERVE DI RIVALUTAZIONE**	-	-	-
A) IV	**RISERVA LEGALE**	-	-	-
A) VI	**RISERVE STATUTARIE**	-	-	-
A) VII	**ALTRE RISERVE**	**(1.063.172.961.341)**	**(884.806.406.586)**	**(178.366.554.755)**
A) VIII	**AVANZI (DIS. DELL'ESERCIZIO) PORTATI A NUOVO**	-	-	-
A) IX	**AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO**	**(208.226.762.441)**	**(178.365.925.045)**	**(29.860.837.396)**
B)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI**	**(3.224.565.755)**	**(3.829.015.954)**	**604.450.199**
B) 1	- Per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-
B) 2	- Per imposte	-	-	-
B) 3	- Altri	(3.224.565.755)	(3.829.015.954)	604.450.199
C)	**TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**(2.969.778.961)**	**(2.721.275.370)**	**(248.503.591)**
D)	**DEBITI**	**(116.007.260.549)**	**(45.746.445.774)**	**(70.260.814.775)**
D) 1	- Obbligazioni	-	-	-
D) 3	- Debiti verso banche	(13.843.141.903)	(15.102.588.524)	1.259.446.621
D) 4	- Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
D) 5	- Acconti	-	-	-
D) 6	- Debiti verso fornitori	(20.548.232.796)	(5.060.080.749)	(15.488.152.047)
D) 7	- Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
D) 8	- Debiti verso imprese controllate	-	-	-
D) 9	- Debiti verso imprese collegate	-	-	-
D) 10	- Debiti verso lo Stato	-	-	-
D) 11	- Debiti Tributari	(15.906.840.377)	(15.980.220.960)	73.380.583
D) 12	- Debiti verso enti previdenziali	(282.159.836)	(279.638.251)	(2.521.585)
D) 13	- Altri debiti	(65.426.885.637)	(9.323.917.290)	(56.102.968.347)
E)	**RATEI E RISCONTI**	**(347.950)**	**(21.060.341)**	**20.712.391**
	TOTALE PASSIVO	**(1.393.601.676.997)**	**(1.115.490.129.070)**	**(278.111.547.927)**

ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE PREVIDENZA RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI
CONTO ECONOMICO
CONSUNTIVO ANNO 1999

CONTO ECONOMICO - PROSPETTO - (Art. 2425 c.c.)

COD.	VOCI	ESERCIZIO 1999	ESERCIZIO 1998	VARIAZIONI
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	219.865.780.838	241.876.203.300	(22.010.422.462)
A) 1	**- PROVENTI E CONTRIBUTI**	195.948.075.861	218.269.827.974	(22.321.752.113)
A) 5	**- ALTRI PROVENTI**	23.917.704.977	23.606.375.326	311.329.651
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	(131.568.700.808)	(124.460.543.466)	(7.108.157.342)
B) 7	**- PER SERVIZI**	(103.224.709.366)	(89.346.768.105)	(13.877.941.261)
B) 7 a	- per prestazioni istituzionali	(92.734.211.002)	(80.707.400.645)	(12.026.810.357)
B) 7 b	- per altri servizi	(10.490.498.364)	(8.639.367.460)	(1.851.130.904)
B) 8	**- PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	-	-	-
B) 9	**- PER IL PERSONALE**	(8.281.673.282)	(7.528.445.713)	(753.227.569)
B) 9 a	- salari e stipendi	(6.067.270.447)	(5.487.528.778)	(579.741.669)
B) 9 b	- oneri sociali	(1.496.627.961)	(1.432.557.917)	(64.070.044)
B) 9 c	- trattamento di fine rapporto	(477.512.178)	(454.746.060)	(22.766.118)
B) 9 e	- altri costi	(240.262.696)	(153.612.958)	(86.649.738)
B) 10	**- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**	(11.135.785.225)	(16.393.297.079)	5.257.511.854
B) 10 a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(462.373.010)	(362.493.958)	(99.879.052)
B) 10 b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(10.067.498.218)	(14.542.387.306)	4.474.889.088
B) 10 d	- svalutaz. crediti attivo circolante e delle disponibilità liquide	(605.913.997)	(1.488.415.815)	882.501.818
B) 12	**- ACCANTONAMENTI PER RISCHI**	(159.780.333)	-	(159.780.333)
B) 13	**- ALTRI ACCANTONAMENTI**	-	-	-
B) 14	**- ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	(8.766.752.602)	(11.192.032.569)	2.425.279.967
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	88.297.080.030	117.415.659.834	(29.118.579.804)
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	31.871.727.952	24.845.843.504	7.025.884.448
C) 15	**- PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**	7.462.146.768	1.400.000.000	6.062.146.768
C) 16	**- ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	26.890.581.516	25.477.521.572	1.413.059.944
C) 16 a	- da crediti iscritti nelle immobilizzaz. che non cost.partecipaz.	2.302.002.596	3.840.685.414	(1.538.682.818)
C) 16 b	- da titoli iscritti nelle immob.ni che non cost. partecipazioni	3.397.709.717	12.515.351.448	(9.117.641.731)
C) 16 c	- da titoli iscritti nell'attivo circ. che non cost.partecipazioni	12.323.221.335	107.744.943	12.215.476.392
C) 16 d	- proventi diversi dai precedenti	8.867.647.868	9.013.739.767	(146.091.899)
C) 17	**- INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**	(2.481.000.332)	(2.031.678.068)	(449.322.264)
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	(1.756.880.090)	-	(1.756.880.090)
D) 18	**- RIVALUTAZIONI**	-	-	-
D) 19	**- SVALUTAZIONI**	(1.756.880.090)	-	(1.756.880.090)
B) 19 a	- di partecipazioni	-	-	-
B) 19 b	- di immobilizzazioni finanziarie	(970.454.009)	-	(970.454.009)
B) 19 d	- di titoli iscritti nell'attivo circolante	(786.426.081)	-	(786.426.081)
E)	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**	97.351.581.549	43.142.555.707	54.209.025.842
E) 20	**- PROVENTI**	103.255.287.680	45.014.950.928	58.240.336.752
E) 21	**- ONERI**	(5.903.706.131)	(1.872.395.221)	(4.031.310.910)
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	215.763.509.441	185.404.059.045	30.359.450.396
E) 22	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO**	(7.536.747.000)	(7.038.134.000)	(498.613.000)
E) 23	**AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO**	208.226.762.441	178.365.925.045	29.860.837.396

PAGINA BIANCA

Grafici

e

Tabelle

PAGINA BIANCA

Prestazioni 1999

Pensioni di vecchiaia

- Impegni	it.	52.332.986.405
- Riaccertamenti	it.	139.195.543
- Recuperi	it.	269.190.583
	Lit.	**52.202.991.365**

Pensioni indirette

- Impegni	it.	10.123.145.995
- Riaccertamenti	it.	102.705.034
- Recuperi	it.	10.805.055
	Lit.	**10.215.045.974**

Pensioni di reversibilità

- Impegni	it.	8.402.134.583
- Riaccertamenti	it.	19.811.671
- Recuperi	it.	26.932.120
	Lit.	**8.395.014.134**

Pensioni di invalidità

- Impegni	it.	4.939.087.340
- Riaccertamenti	it.	54.823.255
- Recuperi	it.	18.302.379
	Lit.	**4.975.608.216**

Indennità una-tantum

- Impegni	it.	-
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**-**

Liquidazioni

- Impegni	it.	-
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**-**

Trasferimento contributi - L. 45/90

- Impegni	it.	49.839.859
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**49.839.859**

Indennità di maternità

- Impegni	it.	5.327.385.167
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**5.327.385.167**

Pensioni di anzianità

- Impegni	it.	8.280.303.094
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**8.280.303.094**

Pensioni di inabilità

- Impegni	it.	725.643.119
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	
	Lit.	**725.643.119**

Erogazioni a titolo ass.le art. 10 L. 414/91

- Impegni	it.	406.500.000
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**406.500.000**

Restituzione contributi art. 23 - L. 414/91

- Impegni	it.	1.998.290.137
- Riaccertamenti	it.	-
- Recuperi	it.	-
	Lit.	**1.998.290.137**

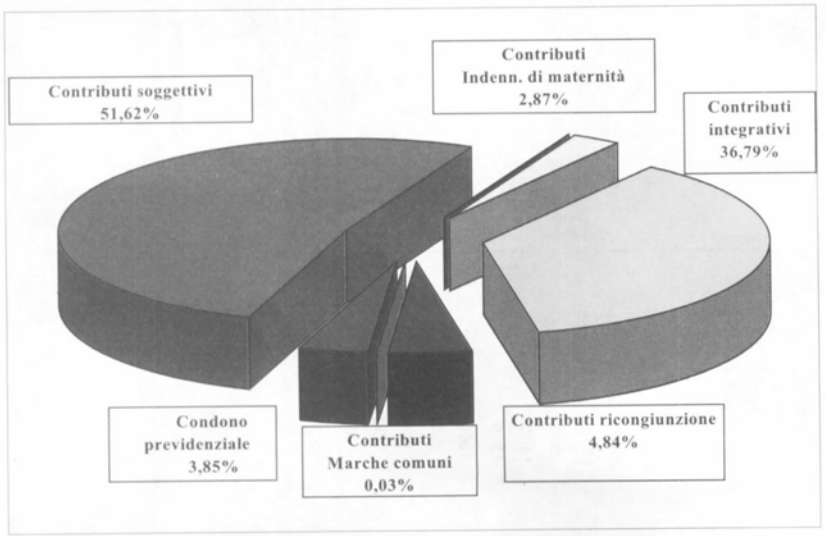
Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91 - cap. 10509	
Erogazione sussidi ex art. 10 L. 414/91	203.500.000
Contributo spese funerarie ex art. 10 L. 414/91	40.500.000
Borse di studio ex art. 10 L. 414/91	149.000.000
Contributo spese di ospitalità in casa di riposo per anziani	13.500.000
	406.500.000

Trasferimento contributi L. 45/90 - cap. 10510	
Cassa di previdenza Dottori Commercialisti	10.557.523
I.N.P.S.	39.282.336
	49.839.859

Analisi delle Entrate contributive e delle Prestazioni Istituzionali
Bilancio consuntivo per l'esercizio 1999

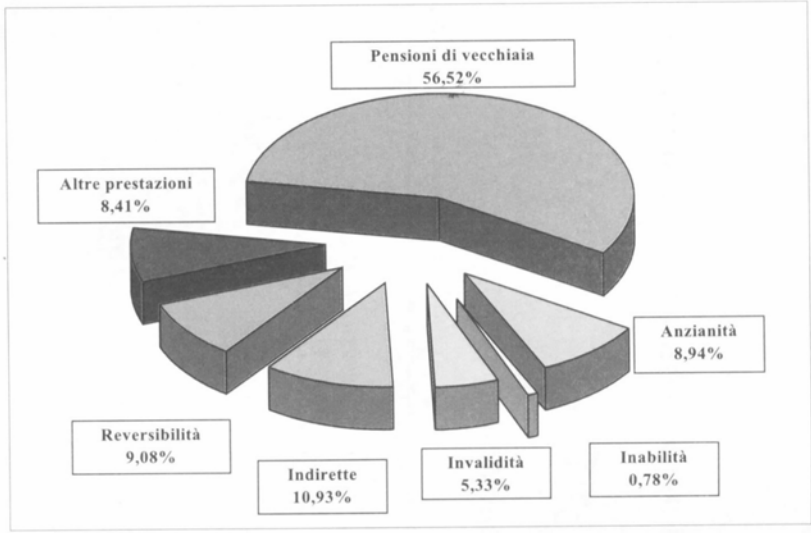
ENTRATE CONTRIBUTIVE

Contributi soggetttivi	108.260.669.628
Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	6.014.998.000
Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	77.142.144.310
Contributi ricongiunzione Legge 45/90	10.154.567.386
Contributi marche comuni	52.516.180
Condono previdenziale	8.084.205.946
TOTALE	**209.709.101.450**



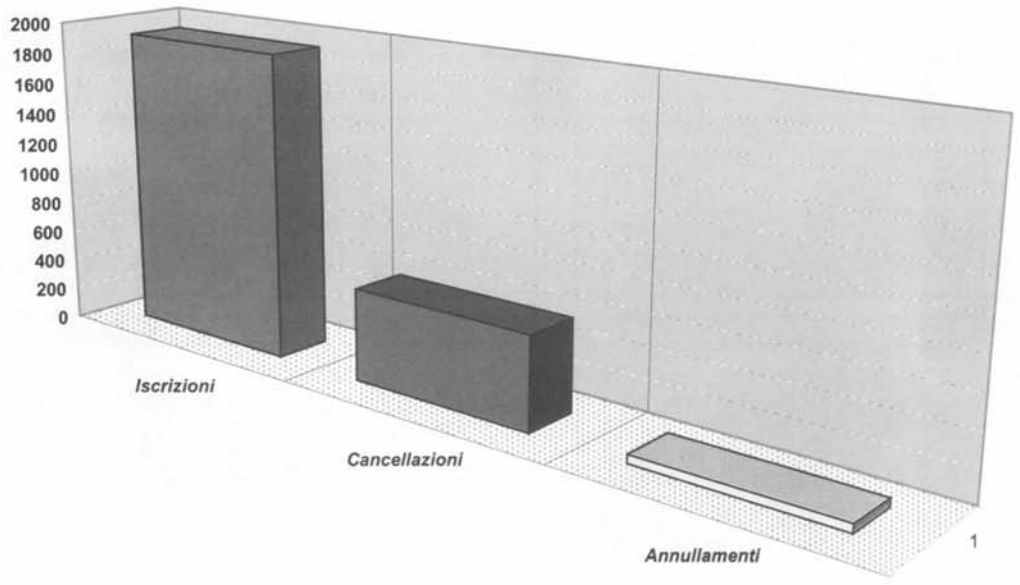
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Pensioni di vecchiaia	52.332.986.405
Pensioni di anzianità	8.280.303.094
Pensioni di inabilità	725.643.119
Pensioni di invalidità	4.939.087.340
Pensioni indirette	10.123.145.995
Pensioni di reversibilità	8.402.134.583
Indennità di maternità - Legge 11/12/90 n. 379	5.327.385.167
Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	406.500.000
Trasferimento contributi - Legge 45/90	49.839.859
Restituzione dei contributi - art. 23 L. 414/91	1.998.290.137
TOTALE	**92.585.315.699**



Anno 1999

Nuove iscrizioni in corso di anno			***1.920***
Cancellazioni		***575***	
per cancellazione dall'Albo professionale	***194***		
per decesso	***156***		
per cessazione attività	***176***		
per non iscrizione art. 24 Lg.414/91	***34***		
per opzione art. 34 Lg. 414/91	***15***		
Annullamenti di Iscrizione		***53***	***628***
iscritti al 31/12/99	31.154		
iscritti al 31/12/98	29.862		
Incremento iscrizioni			1.292



ISCRITTI ALLA CASSA ALLA DATA DEL 31/12/99 SUDDIVISI PER REGIONE

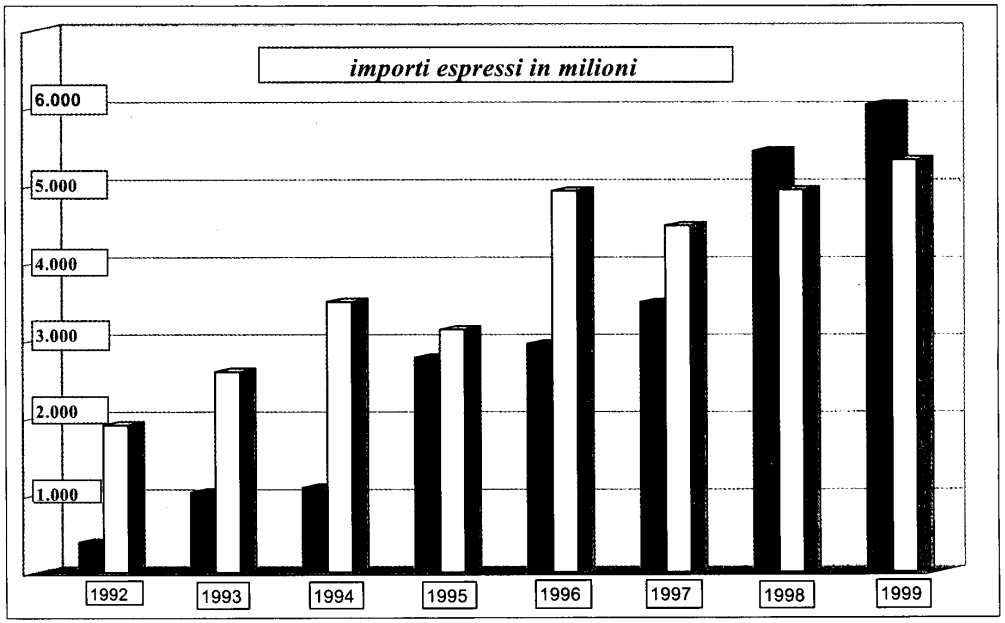
REGIONE	N. ISCRITTI	N. COLLEGI	ELENCO DEI COLLEGI AL 31/12/1999												
LOMBARDIA	5208	13	Bergamo	Brescia	Busto Arsizio	Cremona	Como	Lecco	Mantova	Milano	Monza	Pavia	Varese	Vigevano	Voghera
LAZIO	3436	5	Civitavecchia	Frosinone	Latina	Roma	Viterbo								
TOSCANA	2812	11	Arezzo	Firenze	Grosseto	Livorno	Lucca	Massa Carrara	Montepulciano	Pisa	Pistoia	Prato	Siena		
CAMPANIA MOLISE	3149	11	Avellino	Benevento	Caserta	Napoli	Nola	Nocera Inferiore	Sala Consilina	Salerno	Torre Annunziata	Vallo Lucania	Campobasso		
SICILIA	2850	12	Agrigento	Caltagirone	Caltanissetta	Catania	Marsala	Messina	Nicosia	Palermo	Ragusa	Siracusa	Trapani	Barc. P. G.	
PUGLIA	2555	7	Bari	Brindisi	Foggia	Lecce	Lucera	Taranto	Trani						
PIEMONTE - V.D'AOSTA	2110	10	Alessandria	Asti	Aosta	Cuneo	Mondovì	Novara	Torino	Tortona	Vercelli	Biella			
EMILIA ROMAGNA	2073	9	Bologna	Ferrara	Forlì	Modena	Parma	Piacenza	Ravenna	Reggio Emilia	Rimini				
VENETO	1665	8	B. del Grapp	Belluno	Padova	Rovigo	Treviso	Venezia	Verona	Vicenza					
LIGURIA	1418	6	Chiavari	Genova	Imperia	La Spezia	Sanremo	Savona							
MARCHE	772	5	Ancona	Ascoli Piceno	Fermo	Macerata	Pesaro								
CALABRIA	736	5	Ctanzaro	Cosenza	Crotone	Reggio Calabria	Vibo Valentia								
ABRUZZO	549	5	Avezzano	Lanciano	L'Aquila	Pescara	Teramo								
UMBRIA	497	2	Perugia	Terni											
FRIULI VEN. GIULIA	450	3	Pordenone	Trieste	Udine										
BASILICATA	305	3	Matera	Melfi	Potenza										
SARDEGNA	320	3	Cagliari	Sassari	Oristano										
TRENTINO A. ADIGE	249	2	Bolzano	Trento											
Totali	31154	120													

Iscritti alla Cassa divisi per collegi professionali alla data del 31/12/99

COLLEGIO	N.ISCRITTI CASSA	COLLEGIO	N.ISCRITTI CASSA
AGRIGENTO	186	MILANO	2108
ALESSANDRIA	242	MODENA	167
ANCONA	172	MONDOVI'	55
AOSTA	35	MONTEPULCIANO	82
AREZZO	324	MONZA	559
ASCOLI PICENO	107	NAPOLI	1195
ASTI	55	NICOSIA	26
AVELLINO	181	NOCERA INFERIORE	144
AVEZZANO	39	NOLA	221
BARCELLONA P	163	NOVARA	280
BARI	794	ORISTANO	28
BASSANO DEL GRAPPA	99	PADOVA	342
BELLUNO	54	PALERMO	750
BENEVENTO	140	PARMA	222
BERGAMO	357	PAVIA	152
BIELLA	154	PERUGIA	351
BOLOGNA	625	PESARO	160
BOLZANO	122	PESCARA	221
BRESCIA	601	PIACENZA	97
BRINDISI	199	PISA	246
BUSTO ARSIZIO	188	PISTOIA	255
CAGLIARI	177	PORDENONE	115
CALTAGIRONE	55	POTENZA	176
CALTANISSETTA	74	PRATO	213
CAMPOBASSO	56	RAGUSA	131
CASERTA	345	RAVENNA	140
CATANIA	688	REGGIO CALABRIA	249
CATANZARO	181	REGGIO EMILIA	191
CHIAVARI	99	RIMINI	241
CIVITAVECCHIA	65	ROMA	2666
COMO	324	ROVIGO	51
COSENZA	217	SALA CONSILINA	61
CREMONA	170	SALERNO	479
CROTONE	51	SAN REMO	68
CUNEO	152	SASSARI	115
FERMO	120	SAVONA	331
FERRARA	247	SIENA	204
FIRENZE	673	SIRACUSA	165
FOGGIA	396	TARANTO	264
FORLI'	143	TERAMO	252
FROSINONE	158	TERNI	146
GENOVA	658	TORINO	961
GROSSETO	93	TORRE ANNUNZIATA	199
IMPERIA	61	TORTONA	49
L'AQUILA	40	TRANI	341
LA SPEZIA	201	TRAPANI	134
LANCIANO	53	TRENTO	127
LATINA	396	TREVISO	239
LECCE	438	TRIESTE	114
LECCO	79	UDINE	221
LIVORNO	248	VALLO DELLA LUCANIA	72
LUCCA	341	VARESE	168
LUCERA	123	VENEZIA	238
MACERATA	213	VERCELLI	127
MANTOVA	285	VERONA	428
MARSALA	173	VIBO VALENTIA	38
MASSA CARRARA	133	VICENZA	214
MATERA	96	VIGEVANO	115
MELFI	33	VITERBO	151
MESSINA	305	VOGHERA	102
		Totali	**31154**

Rappresentazione grafica delle entrate e delle spese per indennità di maternità
Consuntivi degli esercizi 1992 / 1999

	Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	Indennità di maternità Legge 11/12/90 n. 379	Rapporto Contributi / Indennità
1992	393.570.000	1.906.271.403	20,65%
1993	1.035.800.000	2.596.407.304	39,89%
1994	1.097.350.000	3.498.972.944	31,36%
1995	2.774.546.000	3.138.229.965	88,41%
1996	2.953.969.000	4.931.037.189	59,91%
1997	3.489.480.000	4.481.280.420	77,87%
1998	5.441.840.000	4.941.935.887	110,12%
1999	6.041.998.000	5.327.385.167	113,41%
TOTALE	**23.228.553.000**	**30.821.520.279**	



LIQUIDAZIONI INDENNITA' DI MATERNITA' EROGATE NELL'ANNO 1999 AI SENSI DELLA LEGGE 379/1990

	Numero	Importo
PIEMONTE	19	L. 239.546.336
VALLE D' AOSTA		L. ----------
LOMBARDIA	68	L. 1.240.691.140
BOLZANO	1	L. 30.920.333
TRENTO		L. ----------
VENETO	21	L. 394.250.172
FRIULI VENEZIA GIULIA	3	L. 37.357.000
LIGURIA	26	L. 358.336.952
EMILIA ROMAGNA	34	L. 586.415.005
TOSCANA	37	L. 606.020.118
UMBRIA	10	L. 109.035.832
MARCHE	12	L. 183.908.298
LAZIO	51	L. 456.704.674
ABRUZZO	9	L. 71.662.635
MOLISE		L. ----------
CAMPANIA	37	L. 285.171.824
PUGLIA	33	L. 326.684.658

BASILICATA	7	L.	48.999.378
CALABRIA	9	L.	62.789.298
SICILIA	29	L.	242.507.518
SARDEGNA	5	L.	46.383.996
	411	TOT.	L.5.327.385.167 =

MUTUI EROGATI AGLI ISCRITTI NELL'ANNO 1999

Obbligazioni acquistate nell'anno 1999

Per la erogazione dei mutui con ammortamento 15°		L. 7.500.000.000
Per la erogazione dei mutui con ammortamento 10°		L. 3.500.000.000
	Totale	L.11.000.000.000

Mutui erogati

con ammortamento 10°		n° 29
con ammortamento 15°		n° 40
	Totale	n° 69

di cui n° 57 mutui per prima casa

di cui n° 12 mutui per primo studio

INTERESSI ATTIVI BANCARI E DI C/C POSTALE - Cap. 30504

ISTITUTI	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE. C/CB N. 18/9	-	8.360.245.293	8.360.245.293
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE. C/CB N. 28873/1	163.088	-	163.088
CASSA DI RISPARMIO DELLE PROVINCIE LOMBARDE, C/CB N. 30370	-	373.064.401	373.064.401
MEDIOLANUM BANCA S.P.A., C/CB N. 8/6	16.365.284	-	16.365.284
BANCA POPOLARE DI NOVARA. C/CB N. 2681	13.290.170	-	13.290.170
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 70214	90.735	-	90.735
MONTE DEI PASCHI DI SIENA - INTERESSI SU GPM INA S.G.R.	-	55.969.028	55.969.028
ROLO BANCA 1473 - C/CB. N. 5397	15.318.012	-	15.318.012
C/C POSTALE N. 61129003	-	8.430.716	8.430.716
INTERESSI MATURATI su LIBRETTO A RISPARMIO N. 003268492 -ESTINTO-	38.499	-	38.499
	45.265.788	**8.797.709.438**	**8.842.975.226**

INTERESSI ATTIVI SU C/C VINCOLATO C/O MIN. TESORO - CAP. 30507

	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
C/C FRUTTIFERO N. 959-20741 C/O TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	-	**2.279.769.400**	**2.279.769.400**

DIVIDENDI SU AZIONI - Cap. 0508

Dividendi su Azioni INA Ordinarie S.p.A. Lit. 1.920.000.000
Dividendi da partecipazioni c/o CARIPLO Lit. 4.810.336.950
Dividendi da partecipazioni c/o ROLO BANCA Lit. 551.035.818
Dividendi da partecipazioni c/o MEDIOLANUM BANCA Lit. 180.774.000

Beneficio ex combattenti ai titolari di pensioni - Anno 1999

Pensioni di anzianità	1.471.639
Pensioni di vecchiaia	36.417.338
Pensioni indirette	203.255
Pensioni di invalidità	2.845.752
Pensioni di reversibilità	4.793.413
Totale	***45.731.397***

AMMORTAMENTI

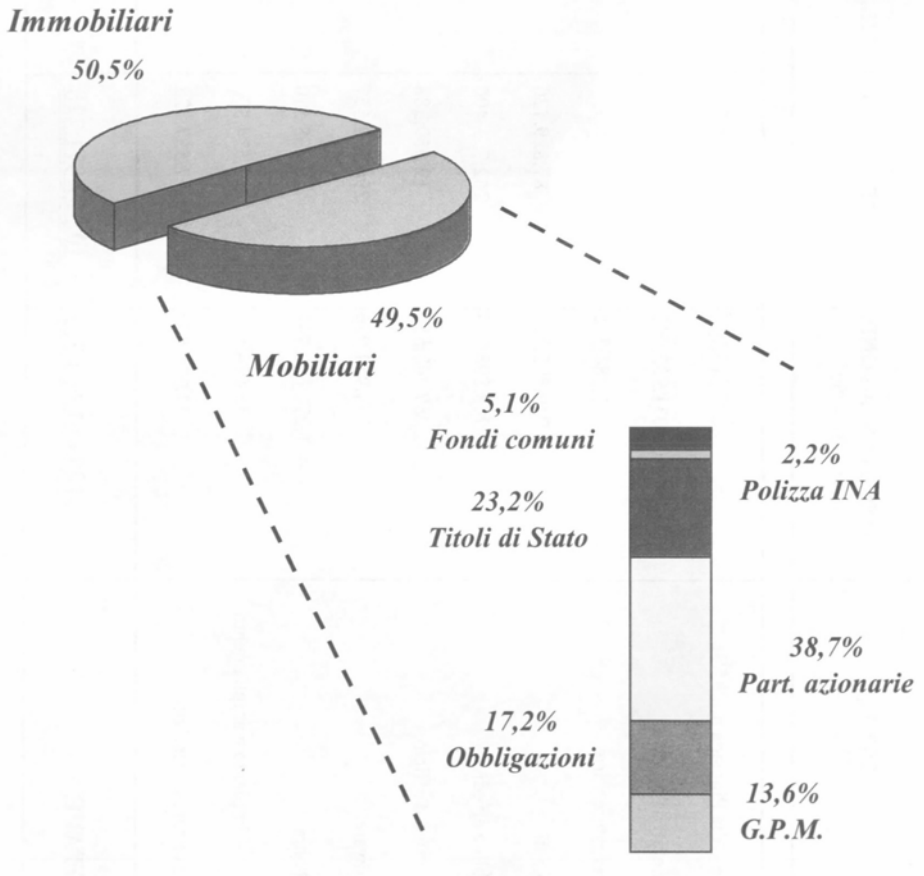
CESPITI	CONSISTENZA FONDI AL 01.01.1999	QUOTE AMMORTAMENTO ESERCIZIO 1999	UTILIZZI PER PERMUTE	CONSISTENZA FONDI AMMORTAMENTO AL 31.12.1999
Sede - Via Pinciana nn. 35/36	5.685.317.765	1.742.945.706		7.428.263.471
Immobili da reddito	100.031.952.090	7.665.733.235		107.697.685.325
Attrezzature varie	65.584.305	1.758.934		67.343.239
Impianti	749.698.196	87.829.770	6.614.000	830.913.966
Mobili e arredi	768.898.773	252.921.400	3.187.296	1.018.632.877
Macchine d'ufficio	289.443.554	12.559.388	33.915.000	268.087.942
Hardware	774.954.936	296.192.557	94.835.677	976.311.816
Software	1.270.698.798	456.838.510		1.727.537.308
Costi di impianto e ampliamento	13.814.512	5.534.500		19.349.012
Autovetture di servizio	11.335.842	7.557.228		18.893.070
TOTALE	**109.661.698.771**	**10.529.871.228**	**138.551.973**	**120.053.018.026**

CONSISTENZA DEGLI INVESTIMENTI

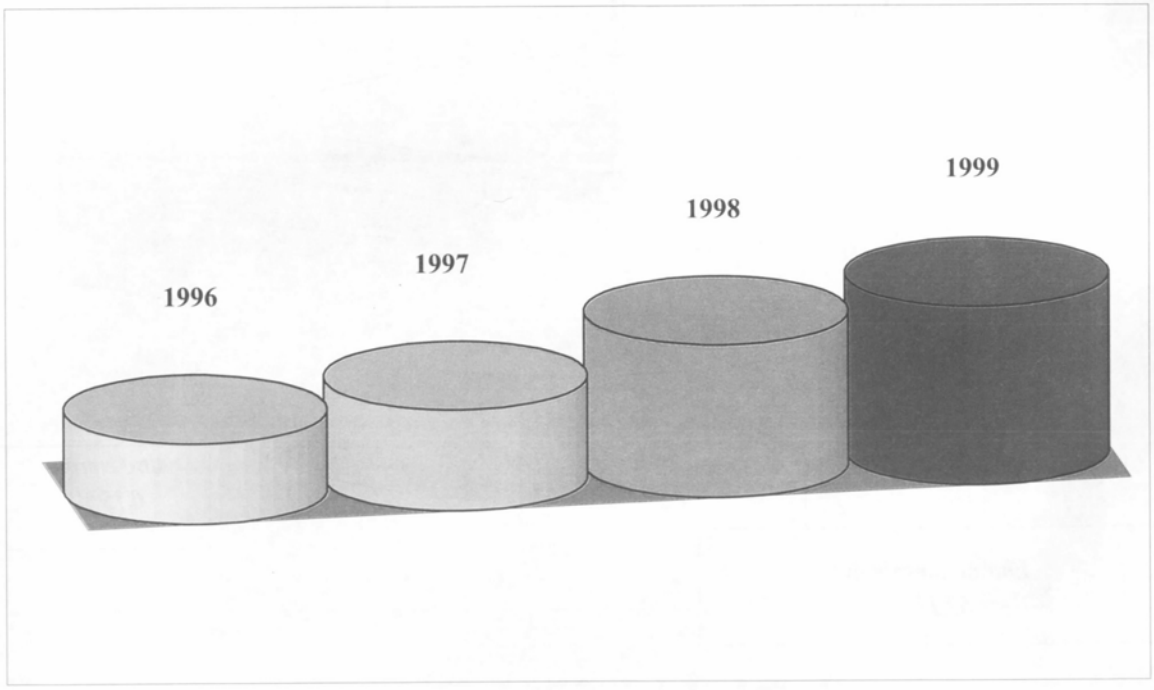
Investimenti immobiliari	(1)	461.799.935.986
Investimenti mobiliari		452.503.136.813

Gestione di patrimonio mobiliare affidato a terzi	61.566.903.181
Obbligazioni e cartelle fondiarie	77.890.728.671
Partecipazioni azionarie	175.096.743.282
Titoli di stato ed assimilati	104.779.121.862
Polizza di capitalizzazione INA	10.000.000.000
Fondi Comuni di Investimento	23.169.639.817

(1) Esclusa la sede degli Uffici dell'Associazione

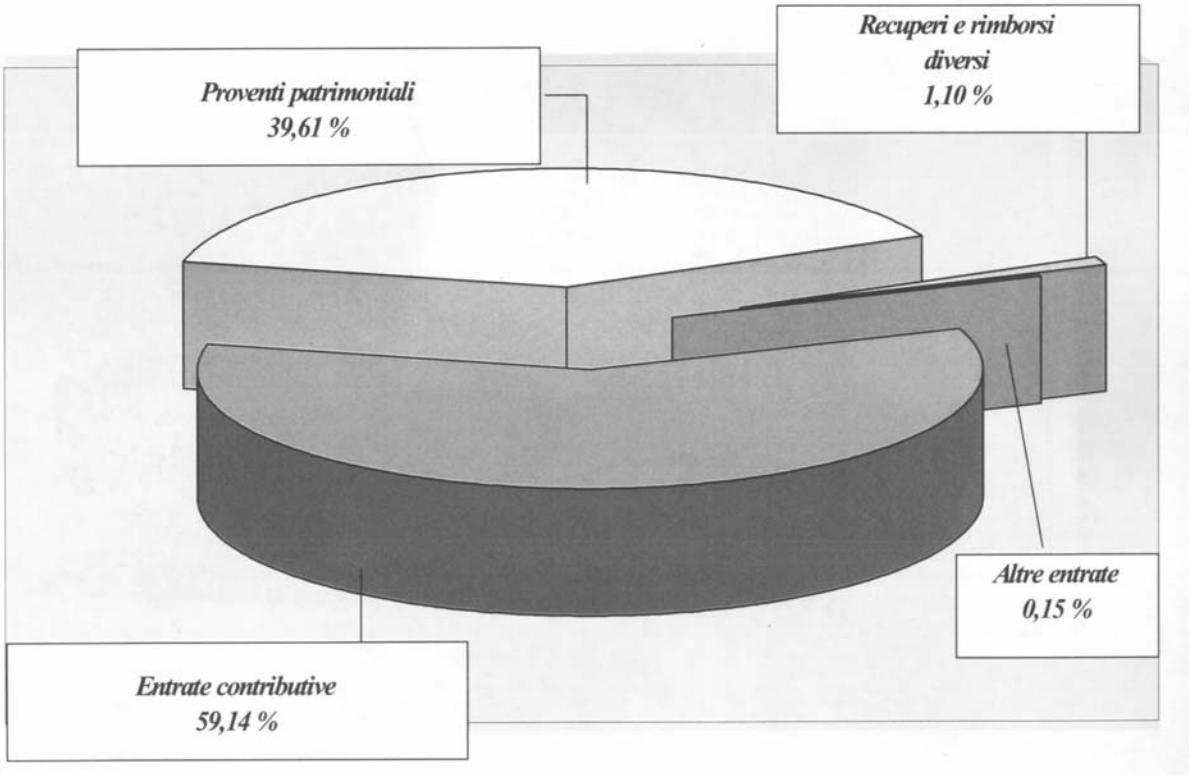


AVANZO ECONOMICO			
1996	*1997*	*1998*	*1999*
93.668.289.128	*117.586.555.115*	*178.365.925.045*	*208.226.762.441*



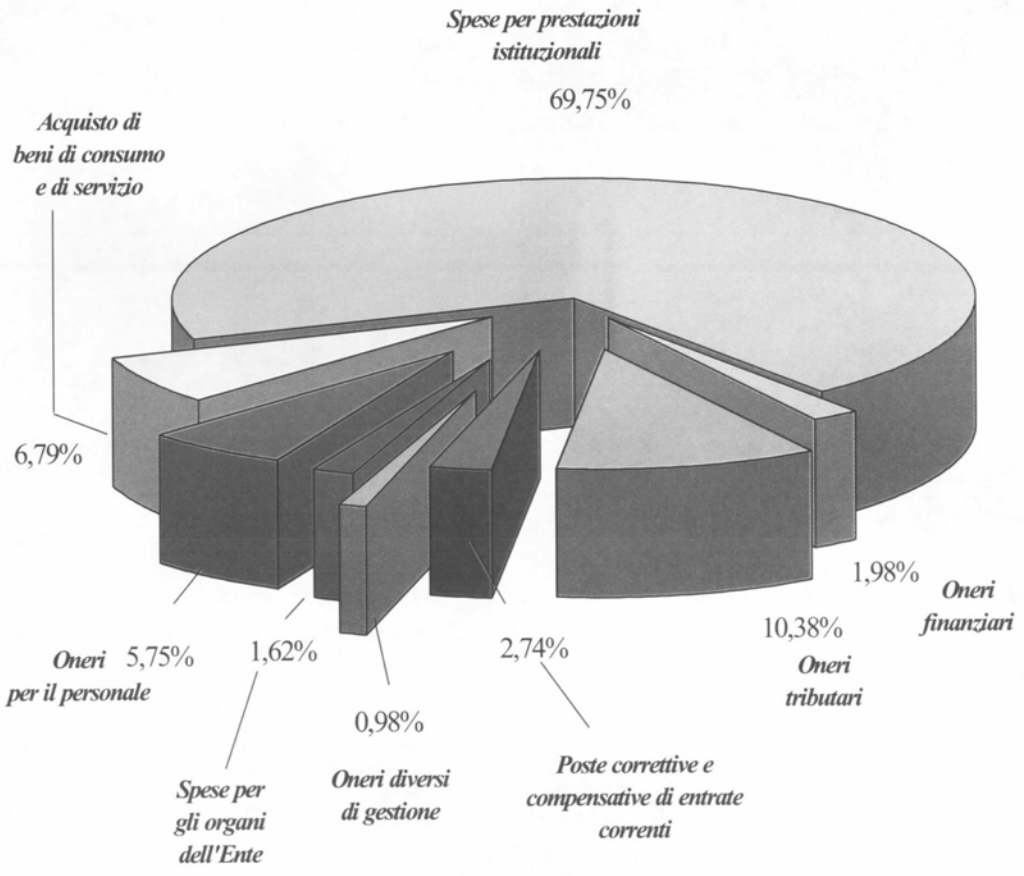
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE

		%
Entrate contributive	209.709.101.450	59,14
Proventi patrimoniali	140.437.265.647	39,61
Recuperi e rimborsi diversi	3.911.893.497	1,10
Altre entrate	531.319.061	0,15
TOTALE	**354.589.579.655**	



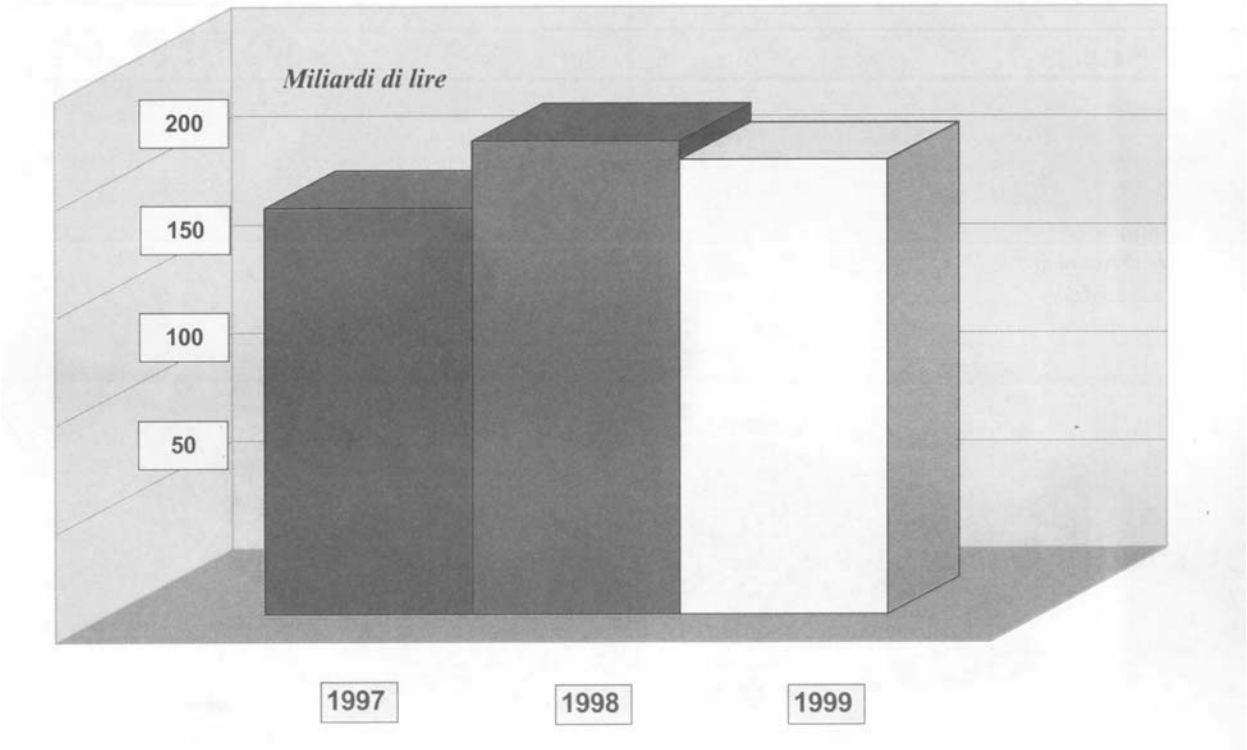
SPESE CORRENTI IMPEGNATE

Spese per gli organi dell'Ente	2.150.748.198
Oneri per il personale	7.637.353.344
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	9.016.783.910
Spese per prestazioni istituzionali	92.585.315.699
Oneri finanziari	2.633.148.365
Oneri tributari	13.771.477.502
Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.635.890.623
Oneri diversi di gestione	1.301.094.376
TOTALE	**132.731.812.017**



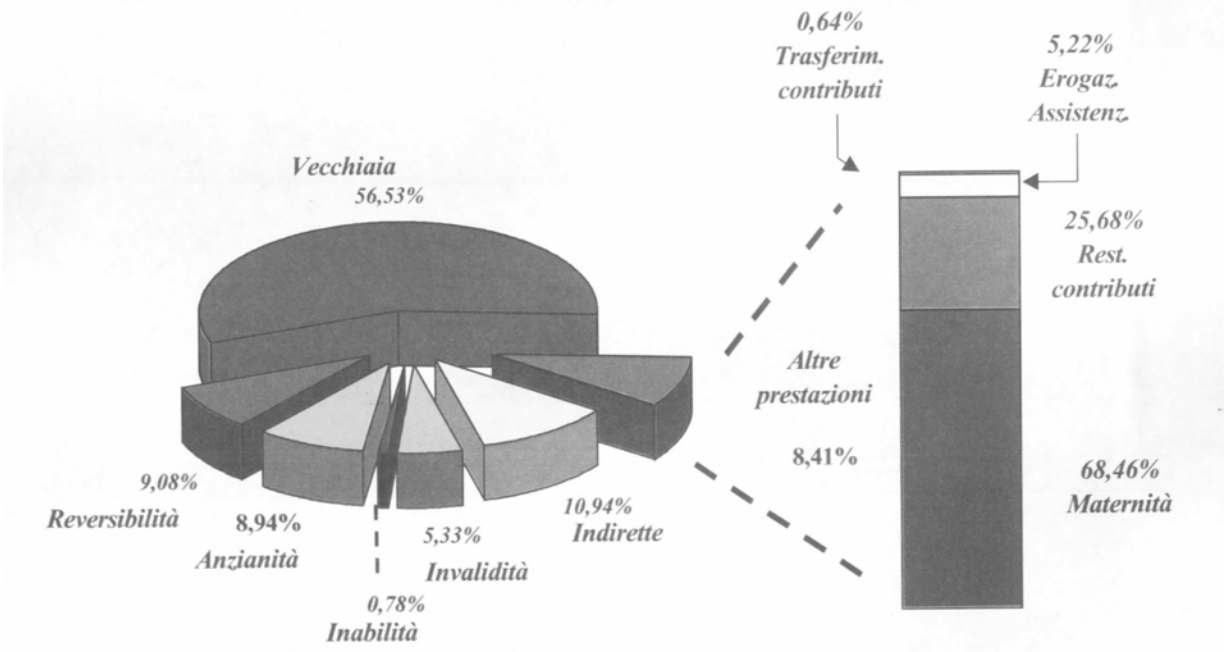
ENTRATE CONTRIBUTIVE

	1997	1998	1999
Contributi soggetttivi	86.671.727.544	102.020.378.520	108.260.669.628
Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379	3.489.480.000	5.441.840.000	6.014.998.000
Contributi integrativi - art. 12 L. 414/91	66.806.729.200	73.917.098.711	77.142.144.310
Contributi ricongiunzione Legge 45/90	6.284.849.944	12.901.897.716	10.154.567.386
Contributi marche comuni	24.519.773.231	24.082.933.182	52.516.180
Condono Previdenziale	-	-	8.084.205.946
TOTALE	187.772.559.919	218.364.148.129	209.709.101.450



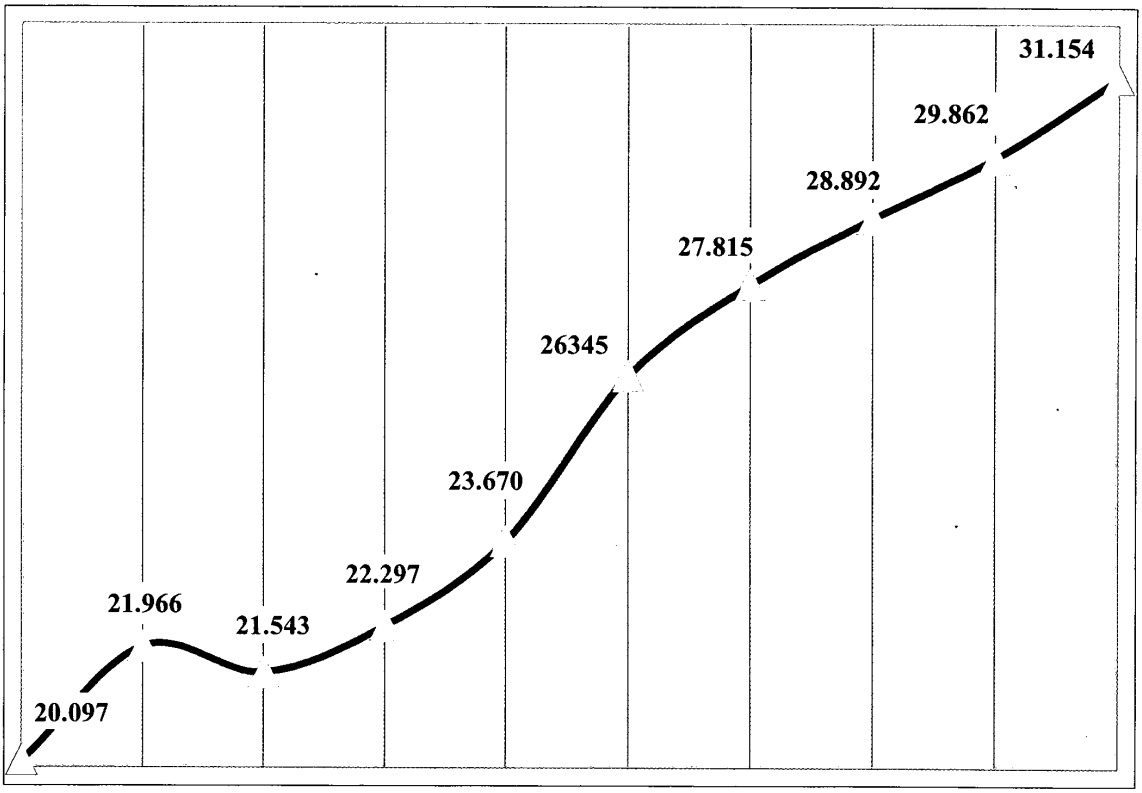
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

		%
Pensioni di vecchiaia	52.332.986.405	56,53
Pensioni di anzianità	8.280.303.094	8,94
Pensioni di inabilità	725.643.119	0,78
Pensioni di invalidità	4.939.087.340	5,33
Pensioni indirette	10.123.145.995	10,94
Pensioni di reversibilità	8.402.134.583	9,08
Indennità di maternità - Legge 11/12/90 n. 379	5.327.385.167	5,75
Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	406.500.000	0,44
Trasferimento contributi - Legge 45/90	49.839.859	0,05
Restituzione dei contributi - art. 23 L. 414/91	1.998.290.137	2,16
TOTALE	**92.585.315.699**	



ANDAMENTO ISCRIZIONI

1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
20.097	21.966	21.543	22.297	23.670	26.345	27.815	28.892	29.862	31.154



1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999

Residui Attivi

al 31.12.1999

PAGINA BIANCA

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1981

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
1307	Partite in conto sospesi	200.000	0	(=)	200.000	0	200.000
TOTALE		200.000	0		200.000	0	200.000

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1982

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	3.442.228	0	(=)	3.442.228	0	3.442.228
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	8.465	0	(=)	8.465	0	8.465
	TOTALE	3.450.693	0		3.450.693	0	3.450.693

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1983

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	666.254	0	(=)	666.254	0	666.254
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	1.983.697	0	(=)	1.983.697	0	1.983.697
	TOTALE	**2.649.951**	**0**		**2.649.951**	**0**	**2.649.951**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1984

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	323.924	0	(=)	323.924	0	323.924
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	642.383	0	(=)	642.383	0	642.383
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	197.605	0	(=)	197.605	0	197.605
	TOTALE	**1.163.912**	**0**		**1.163.912**	**0**	**1.163.912**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1985

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0106	Contributi marche comuni	206.749.162	0	(=)	206.749.162	0	206.749.162
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	681.169	0	(=)	681.169	0	681.169
1307	Partite in conto sospesi	300.310	0	(=)	300.310	0	300.310
	TOTALE	**207.730.641**	**0**		**207.730.641**	**0**	**207.730.641**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1986

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0501	Affitti di immobili	49.048.534	0	(=)	49.048.534	0	49.048.534
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	651.038	0	(=)	651.038	0	651.038
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	2.295.142	0	(=)	2.295.142	0	2.295.142
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	26.594	0	(=)	26.594	0	26.594
	TOTALE	**52.021.308**	**0**		**52.021.308**	**0**	**52.021.308**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1987

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	203.290.427	0	(=)	203.290.427	0	203.290.427
0501	Affitti di immobili	53.583.336	0	(=)	53.583.336	0	53.583.336
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	626.827	0	(=)	626.827	0	626.827
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	8.061.773	0	(=)	8.061.773	0	8.061.773
	TOTALE	**265.562.363**	**0**		**265.562.363**	**0**	**265.562.363**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1988

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0501	Affitti di immobili	41.333.452	0	(=)	41.333.452	0	41.333.452
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	8.210.377	0	(=)	8.210.377	1.218.708	6.991.669
	TOTALE	**49.543.829**	**0**		**49.543.829**	**1.218.708**	**48.325.121**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1989

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	1.585.733	0	(=)	1.585.733	0	1.585.733
0501	Affitti di immobili	51.469.347	0	(=)	51.469.347	0	51.469.347
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	1.809.597	0	(=)	1.809.597	0	1.809.597
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	6.286.953	0	(=)	6.286.953	0	6.286.953
	TOTALE	**61.151.630**	**0**		**61.151.630**	**0**	**61.151.630**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1990

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	91.038.071	0	(=)	91.038.071	0	91.038.071
0501	Affitti di immobili	92.162.709	4.702.756	(-)	87.459.953	0	87.459.953
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	2.338.998	0	(=)	2.338.998	53.200	2.285.798
	TOTALE	**185.539.778**	**-4.702.756**		**180.837.022**	**53.200**	**180.783.822**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1991

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	74.595.334	0	(=)	74.595.334	0	74.595.334
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	243.000	0	(=)	243.000	0	243.000
0501	Affitti di immobili	44.451.944	1.724.682	(-)	42.727.262	0	42.727.262
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	976.149	0	(=)	976.149	0	976.149
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	13.542.424	0	(=)	13.542.424	1.166.994	12.375.430
	TOTALE	**133.808.851**	**-1.724.682**		**132.084.169**	**1.166.994**	**130.917.175**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1992

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	46.820.398	1.380.000	(+)	48.200.398	48.200.398	0
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	7.712.000	0	(=)	7.712.000	7.712.000	0
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	381.397	540.000	(+)	921.397	921.397	0
0104	Contributi integrativi - art.31 Legge 414/91	42.828.171	0	(=)	42.828.171	42.828.171	0
0501	Affitti di immobili	186.091.472	0	(=)	186.091.472	7.558.576	178.532.896
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	100.000	0	(=)	100.000	0	100.000
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	54.595.525	1.410.789	(-)	53.184.736	537.040	52.647.696
	TOTALE	**338.528.963**	**509.211**		**339.038.174**	**107.757.582**	**231.280.592**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1993

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	400.022.572	125.416	(+)	400.147.988	18.319.751	381.828.237
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	87.891.050	0	(=)	87.891.050	1.093.519	86.797.531
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	481.534.658	567.220	(+)	482.101.878	69.945.634	412.156.244
0501	Affitti di immobili	75.515.465	7.957.085	(-)	67.558.380	13.522.575	54.035.805
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	33.136.786	1.491.857	(-)	31.644.929	763.640	30.881.289
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	243.912	0	(=)	243.912	0	243.912
	TOTALE	**1.078.344.443**	**-8.756.306**		**1.069.588.137**	**103.645.119**	**965.943.018**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	380.896.566	2.532.000	(+)	383.428.566	13.768.183	369.660.383
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	250.000	0	(=)	250.000	250.000	0
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	59.341.412	12.834.381	(+)	72.175.793	62.086.852	10.088.941
0501	Affitti di immobili	171.678.468	14.544.264	(-)	157.134.204	7.823.913	149.310.291
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	65.544.507	3.700.000	(-)	61.844.507	2.985.509	58.858.998
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	16.258.160	550.000	(-)	15.708.160	1.200.000	14.508.160
	TOTALE	**693.969.113**	**-3.427.883**		**690.541.230**	**88.114.457**	**602.426.773**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	45.671.007	1.095.800	(+)	46.766.807	41.791.791	4.975.016
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	12.711.677	120.000	(+)	12.831.677	2.280.000	10.551.677
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	34.954.500	2.278.860	(+)	37.233.360	18.003.920	19.229.440
0501	Affitti di immobili	868.198.291	12.139.807	(-)	856.058.484	8.792.218	847.266.266
0603	Rimborsi da erario	6.170.183	0	(=)	6.170.183	0	6.170.183
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	66.922.171	3.104.170	(-)	63.818.001	3.842.543	59.975.458
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	6.088.500	300.000	(-)	5.788.500	65.000	5.723.500
1307	Partite in conto sospesi	184.573	0	(=)	184.573	0	184.573
	TOTALE	**1.040.900.902**	**-12.049.317**		**1.028.851.585**	**74.775.472**	**954.076.113**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	254.522.715	2.855.420	(+)	257.378.135	160.452.561	96.925.574
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	121.905.607	240.000	(+)	122.145.607	7.085.800	115.059.807
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	232.283.037	0	(=)	232.283.037	226.551.479	5.731.558
0501	Affitti di immobili	1.402.891.379	9.803.522	(-)	1.393.087.857	65.745.277	1.327.342.580
0502	Interessi di mora su canoni locativi	215.454	0	(=)	215.454	0	215.454
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	66.449	0	(=)	66.449	0	66.449
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	60.943	0	(=)	60.943	60.943	0
0603	Rimborsi da erario	12.781.817	0	(=)	12.781.817	0	12.781.817
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	174.360.122	423.438	(+)	174.783.560	25.842.473	148.941.087
1103	Prestiti erogati al personale	787.167	0	(=)	787.167	787.167	0

1304	Trattenute per conto di terzi	3.047	0	(=)	3.047	3.047	0	
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	10.669.857	95.000	(-)	10.574.857	515.000	10.059.857	
TOTALE		**2.210.547.594**	**-6.379.664**		**2.204.167.930**	**487.043.747**	**1.717.124.183**	

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1997

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	1.725.081.799	53.112.724	(+)	1.778.194.523	480.224.549	1.297.969.974
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	85.320.000	120.000	(+)	85.440.000	30.645.758	54.794.242
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	3.073.084.816	8.817.912	(+)	3.081.902.728	2.817.348.207	264.554.521
0501	Affitti di immobili	1.257.744.200	13.612.167	(-)	1.244.132.033	76.416.410	1.167.715.623
0502	Interessi di mora su canoni locativi	988.702	0	(=)	988.702	0	988.702
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	49.272.993	10.972.462	(-)	38.300.531	38.300.531	0
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	857.773	0	(=)	857.773	857.773	0
0506	Interessi attivi e altre rendite su titoli	41.196.817	0	(=)	41.196.817	41.196.817	0
0601	Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio	360.000	0	(=)	360.000	21.500	338.500
0603	Rimborsi da erario	30.875.683	0	(=)	30.875.683	0	30.875.683

0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	246.366.185	1.178.077	(-)	245.188.108	20.048.106	225.140.002
1103	Prestiti erogati al personale	1.998.351	0	(=)	1.998.351	1.998.351	0
1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	46.494.894	0	(=)	46.494.894	46.494.894	0
1304	Trattenute per conto di terzi	42.891	0	(=)	42.891	42.891	0
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	183.720.716	45.000	(-)	183.675.716	6.288.784	177.386.932
1307	Partite in conto sospesi	4.237.051	0	(=)	4.237.051	0	4.237.051
	TOTALE	**6.747.642.871**	**36.242.930**		**6.783.885.801**	**3.559.884.571**	**3.224.001.230**

Residui Attivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1998

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSO	DA RISCUOTERE
0101	Contributi soggettivi	25.136.986.643	1.093.897.659	(+)	26.230.884.302	22.710.656.543	3.520.227.759
0102	Contributi per indennita di maternita Legge 11/12/90, n. 379	2.598.736.742	1.449.247.542	(-)	1.149.489.200	831.727.284	317.761.916
0103	Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91	32.315.542.107	356.376.885	(+)	32.671.918.992	31.737.764.023	934.154.969
0105	Contributi ricongiunzione Legge 45/90	765.223.803	1.757.424	(+)	766.981.227	766.981.227	0
0106	Contributi marche comuni	2.957.501.161	58.276.678	(+)	3.015.777.839	2.957.527.161	58.250.678
0107	Condono previdenziale	0	1.394.617.422	(+)	1.394.617.422	1.394.617.422	0
0501	Affitti di immobili	5.357.508.528	12.756.812	(-)	5.344.751.716	2.459.748.437	2.885.003.279
0503	Interessi attivi su mutui concessi al personale	2.078.478	0	(=)	2.078.478	2.078.478	0
0504	Interessi attivi bancari e di c/c postale	8.950.153.575	16.820.412	(+)	8.966.973.987	8.966.973.987	0
0505	Interessi attivi su prestiti concessi al personale	856.436	10	(-)	856.426	856.426	0

0506	Interessi attivi e altre rendite su titoli	3.838.174.153	0	(=)	3.838.174.153	3.838.174.153	0
0507	Interessi attivi su c/c vincolato c/o Min. Tesoro	3.811.899.450	0	(=)	3.811.899.450	3.811.899.450	0
0601	Recuperi e rimborsi diversi di competenza dell'esercizio	297.000	0	(=)	297.000	247.500	49.500
0602	Recuperi e rimborsi diversi di competenza di esercizi precedenti	50.974.693	0	(=)	50.974.693	0	50.974.693
0603	Rimborsi da erario	5.790.540	0	(=)	5.790.540	0	5.790.540
0604	Recuperi oneri accessori su locazioni immobili da reddito - ex art. 9 Legge 392/78	493.867.880	1.713.621	(-)	492.154.259	320.379.553	171.774.706
0901	Cessione di immobilizzazioni tecniche	30.000	0	(=)	30.000	30.000	0
1102	Mutui erogati al personale	582.161	0	(=)	582.161	582.161	0
1103	Prestiti erogati al personale	3.427.214	0	(=)	3.427.214	3.427.214	0
1104	Crediti diversi	0	6.578.942	(+)	6.578.942	6.578.942	0
1301	Ritenute erariali	1.167.037	0	(=)	1.167.037	1.167.037	0
1302	Ritenute previdenziali ed assistenziali	8.929.785	0	(=)	8.929.785	1.000	8.928.785

1303	Beneficio ex combattenti ai pensionati	45.902.912	0	(=)	45.902.912	436.526	45.466.386
1304	Trattenute per conto di terzi	42.820	0	(=)	42.820	42.820	0
1305	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	188.324.809	100.000	(-)	188.224.809	76.373.692	111.851.117
1307	Partite in conto sospesi	3.678.730.295	0	(=)	3.678.730.295	3.654.210.282	24.520.013
1308	Depositi cauzionali per locazioni	3.513.600	0	(=)	3.513.600	3.513.600	0
	TOTALE	**90.216.241.822**	**1.464.507.437**		**91.680.749.259**	**83.545.994.918**	**8.134.754.341**

Residui Passivi

al 31.12.1999

PAGINA BIANCA

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1978

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	62.460.262	0	(=)	62.460.262	3.570.523	58.889.739
TOTALE		62.460.262	0		62.460.262	3.570.523	58.889.739

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1979

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	4.109.011	0	(=)	4.109.011	375.840	3.733.171
TOTALE		4.109.011	0		4.109.011	375.840	3.733.171

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1980

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	1.305	0	(=)	1.305	0	1.305
1607	Partite in conto sospesi	141.079	0	(=)	141.079	0	141.079
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	2.365.768	0	(=)	2.365.768	471.174	1.894.594
	TOTALE	**2.508.152**	**0**		**2.508.152**	**471.174**	**2.036.978**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1981

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	5.831	0	(=)	5.831	0	5.831
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	2.290.946	0	(=)	2.290.946	0	2.290.946
TOTALE		2.296.777	0		2.296.777	0	2.296.777

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1982

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0430	Spese diverse	955.668	0	(=)	955.668	0	955.668
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	42.659	0	(=)	42.659	0	42.659
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	7.266.415	0	(=)	7.266.415	150.000	7.116.415
	TOTALE	**8.264.742**	**0**		**8.264.742**	**150.000**	**8.114.742**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1983

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	8.006	0	(=)	8.006	0	8.006
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	431.958	0	(=)	431.958	0	431.958
1005	Aggio su vendita marche comuni	13.797	0	(=)	13.797	0	13.797
1604	Trattenute per conto di terzi	345.698	0	(=)	345.698	0	345.698
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	60.254.821	0	(=)	60.254.821	996.189	59.258.632
	TOTALE	**61.054.280**	**0**		**61.054.280**	**996.189**	**60.058.091**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1984

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.061	0	(=)	4.061	0	4.061
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	160.596	0	(=)	160.596	0	160.596
1604	Trattenute per conto di terzi	775.849	0	(=)	775.849	0	775.849
1605	Somme pagate per conto terzi	229.477	0	(=)	229.477	0	229.477
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	43.034.385	0	(=)	43.034.385	0	43.034.385
	TOTALE	**44.204.368**	**0**		**44.204.368**	**0**	**44.204.368**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1985

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.550	0	(=)	4.550	0	4.550
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	170.292	0	(=)	170.292	0	170.292
1005	Aggio su vendita marche comuni	10.322.836	0	(=)	10.322.836	0	10.322.836
1604	Trattenute per conto di terzi	1.398.031	0	(=)	1.398.031	0	1.398.031
1605	Somme pagate per conto terzi	13.595.225	0	(=)	13.595.225	0	13.595.225
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	46.726.912	0	(=)	46.726.912	0	46.726.912
	TOTALE	**72.217.846**	**0**		**72.217.846**	**0**	**72.217.846**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1986

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	5.111	0	(=)	5.111	0	5.111
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	162.760	0	(=)	162.760	0	162.760
1604	Trattenute per conto di terzi	609.104	0	(=)	609.104	0	609.104
1607	Partite in conto sospesi	7.444.613	0	(=)	7.444.613	0	7.444.613
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	116.042.417	0	(=)	116.042.417	6.268.074	109.774.343
	TOTALE	**124.264.005**	**0**		**124.264.005**	**6.268.074**	**117.995.931**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1987

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	4.881	0	(=)	4.881	0	4.881
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	156.707	0	(=)	156.707	0	156.707
1604	Trattenute per conto di terzi	695.871	0	(=)	695.871	0	695.871
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	160.693.550	0	(=)	160.693.550	3.765.401	156.928.149
	TOTALE	**161.551.009**	**0**		**161.551.009**	**3.765.401**	**157.785.608**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1988

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0511	Liquidazioni	2.205.469	0	(=)	2.205.469	0	2.205.469
1604	Trattenute per conto di terzi	852.017	0	(=)	852.017	0	852.017
1607	Partite in conto sospesi	366.400	0	(=)	366.400	0	366.400
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	115.080.568	0	(=)	115.080.568	2.309.334	112.771.234
	TOTALE	**118.504.454**	**0**		**118.504.454**	**2.309.334**	**116.195.120**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1989

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	292.258	0	(=)	292.258	0	292.258
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	268.560	0	(=)	268.560	0	268.560
1604	Trattenute per conto di terzi	921.217	0	(=)	921.217	0	921.217
1607	Partite in conto sospesi	3.011.442	0	(=)	3.011.442	0	3.011.442
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	153.044.553	0	(=)	153.044.553	4.194.429	148.850.124
	TOTALE	**157.538.030**	**0**		**157.538.030**	**4.194.429**	**153.343.601**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1990

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
1103	Immobili da reddito	100.000.000	0	(=)	100.000.000	0	100.000.000
1604	Trattenute per conto di terzi	1.159.101	0	(=)	1.159.101	0	1.159.101
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	7.808.000	0	(=)	7.808.000	0	7.808.000
1607	Partite in conto sospesi	206.125	0	(=)	206.125	206.125	0
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	145.998.441	0	(=)	145.998.441	3.436.753	142.561.688
	TOTALE	**255.171.667**	**0**		**255.171.667**	**3.642.878**	**251.528.789**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1991

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0501	Pensioni di vecchiaia	5.127.178	0	(=)	5.127.178	5.127.178	0
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	17.702	0	(=)	17.702	0	17.702
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	292.845	0	(=)	292.845	0	292.845
1604	Trattenute per conto di terzi	1.340.137	0	(=)	1.340.137	0	1.340.137
1607	Partite in conto sospesi	2.971.400	0	(=)	2.971.400	0	2.971.400
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	152.924.533	0	(=)	152.924.533	2.166.316	150.758.217
	TOTALE	**162.673.795**	**0**		**162.673.795**	**7.293.494**	**155.380.301**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1992

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0501	Pensioni di vecchiaia	13.104.000	0	(=)	13.104.000	13.104.000	0
0505	Pensioni indirette	0	5.872.499	(+)	5.872.499	5.872.499	0
0511	Liquidazioni	6.704.669	0	(=)	6.704.669	0	6.704.669
0705	Interessi passivi su depositi cauzionali per locazioni	451.215	0	(=)	451.215	0	451.215
1102	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	1.451.800	1.451.800	(-)	0	0	0
1604	Trattenute per conto di terzi	1.667.163	0	(=)	1.667.163	0	1.667.163
1607	Partite in conto sospesi	1.904.725	0	(=)	1.904.725	542.483	1.362.242
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	166.882.362	0	(=)	166.882.362	4.741.869	162.140.493
	TOTALE	**192.165.934**	**4.420.699**		**196.586.633**	**24.260.851**	**172.325.782**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1993

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0501	Pensioni di vecchiaia	39.859.540	0	(=)	39.859.540	39.859.540	0
0505	Pensioni indirette	0	8.294.319	(+)	8.294.319	8.294.319	0
0902	Rimborso contributi	2.295.755	0	(=)	2.295.755	0	2.295.755
1106	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	83.066.511	0	(=)	83.066.511	0	83.066.511
1604	Trattenute per conto di terzi	1.948.695	0	(=)	1.948.695	0	1.948.695
1607	Partite in conto sospesi	1.124.215	0	(=)	1.124.215	0	1.124.215
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	94.572.355	0	(=)	94.572.355	2.259.000	92.313.355
	TOTALE	**222.867.071**	**8.294.319**		**231.161.390**	**50.412.859**	**180.748.531**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1994

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	19.320.000	0	(=)	19.320.000	0	19.320.000
0501	Pensioni di vecchiaia	41.697.065	0	(=)	41.697.065	41.697.065	0
0504	Pensioni di invalidita	12.693.541	0	(=)	12.693.541	0	12.693.541
0505	Pensioni indirette	0	8.676.687	(+)	8.676.687	8.676.687	0
1201	Software	416.529.750	0	(=)	416.529.750	206.447.750	210.082.000
1204	Hardware	218.008.000	0	(=)	218.008.000	205.206.001	12.801.999
1604	Trattenute per conto di terzi	1.963.071	0	(=)	1.963.071	0	1.963.071
1605	Somme pagate per conto terzi	764.055	0	(=)	764.055	0	764.055
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	195.525.000	0	(=)	195.525.000	0	195.525.000
1607	Partite in conto sospesi	9.583.274	0	(=)	9.583.274	1.061.126	8.522.148

1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	278.581.401	0	(=)	278.581.401	15.118.703	263.462.698
TOTALE		**1.194.665.157**	**8..76.687**		**1.203.341.844**	**478.207.332**	**725.134.512**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1995

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	53.550.000	0	(=)	53.550.000	15.660.000	37.890.000
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	51.600	0	(=)	51.600	51.600	0
0501	Pensioni di vecchiaia	43.452.511	0	(=)	43.452.511	43.452.511	0
0504	Pensioni di invalidita	14.430.480	0	(=)	14.430.480	0	14.430.480
0505	Pensioni indirette	0	9.041.975	(+)	9.041.975	9.041.975	0
1103	Immobili da reddito	175.000.000	0	(=)	175.000.000	75.000.000	100.000.000
1106	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	37.691.610	0	(=)	37.691.610	0	37.691.610
1205	Macchine elettroniche	4.176.900	0	(=)	4.176.900	0	4.176.900
1604	Trattenute per conto di terzi	1.777.967	0	(=)	1.777.967	0	1.777.967
1605	Somme pagate per conto terzi	120.000	0	(=)	120.000	0	120.000

1607	Partite in conto sospesi	13.170.644	0	(=)	13.170.644	62.200	13.108.444
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	500.682.360	0	(=)	500.682.360	25.965.283	474.717.077
	TOTALE	**844.104.072**	**9.041.975**		**853.146.047**	**169.233.569**	**683.912.478**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1996

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione (Comitato Delegati, C.d.A., G.E.), Commissioni e simileri	0	2.119.800	(+)	2.119.800	2.119.800	0
0209	Provvidenze al personale	269.940	0	(=)	269.940	269.940	0
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	25.688.346	21.830.554	(-)	3.857.792	3.857.792	0
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	3.823.470	0	(=)	3.823.470	3.823.470	0
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	0	154.700	(+)	154.700	154.700	0
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	52.750	0	(=)	52.750	52.750	0
0501	Pensioni di vecchiaia	52.101.114	0	(=)	52.101.114	45.325.315	6.775.799
0504	Pensioni di invalidita	15.052.434	0	(=)	15.052.434	0	15.052.434
0505	Pensioni indirette	0	9.431.684	(+)	9.431.684	9.431.684	0
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	18.064	0	(=)	18.064	0	18.064

0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	363.000	(+)	363.000	0	363.000
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	17.957	0	(=)	17.957	0	17.957
1103	Immobili da reddito	5.000.000	0	(=)	5.000.000	0	5.000.000
1106	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	16.549.512	0	(=)	16.549.512	0	16.549.512
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	186.722	0	(=)	186.722	0	186.722
1604	Trattenute per conto di terzi	2.188.869	0	(=)	2.188.869	0	2.188.869
1607	Partite in conto sospesi	14.496.433	0	(=)	14.496.433	10.752.873	3.743.560
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	405.428.796	0	(=)	405.428.796	30.147.870	375.280.926
	TOTALE	**540.874.407**	**-9.761.370**		**531.113.037**	**105.936.194**	**425.176.843**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1997

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione (Comitato Delegati, C.d.A., G.E.), Commissioni e similari	2.462.741	5.517.822	(+)	7.980.563	7.558.863	421.700
0103	Spese di rappresentanza	4.903.600	0	(=)	4.903.600	3.400.800	1.502.800
0202	Retribuzioni accessorie	76.950.000	0	(=)	76.950.000	0	76.950.000
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	424.278	0	(=)	424.278	0	424.278
0209	Provvidenze al personale	31.107.150	0	(=)	31.107.150	31.107.150	0
0401	Studi, indagini e rilevazioni	9.600.000	0	(=)	9.600.000	9.600.000	0
0404	Consulenze servizi informatici	11.615.626	0	(=)	11.615.626	11.615.626	0
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	16.900.000	29.276.494	(+)	46.176.494	46.176.494	0
0432	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria immobili da reddito	10.000	0	(=)	10.000	0	10.000
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	19.593.600	9.408.900	(-)	10.184.700	10.184.700	0

0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	18.560.687	504.000	(+)	19.064.687	10.332.528	8.732.159
0438	Utenze idriche - Immobili da reddito	0	419.000	(+)	419.000	419.000	0
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	13.917.092	41.769.502	(+)	55.686.594	37.457.290	18.229.304
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	66.800	0	(=)	66.800	66.800	0
0501	Pensioni di vecchiaia	85.484.177	19.221.935	(+)	104.706.112	66.931.362	37.774.750
0504	Pensioni di invalidita	15.844.192	2.646.250	(+)	18.490.442	2.646.250	15.844.192
0505	Pensioni indirette	4.815.964	11.938.296	(+)	16.754.260	16.754.260	0
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	15.000.000	0	(=)	15.000.000	0	15.000.000
0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	214.400	0	(=)	214.400	160.400	54.000
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	0	806.000	(+)	806.000	806.000	0
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	18.251.625	2.962.565	(-)	15.289.060	15.289.060	0
1102	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	82.805.396	0	(=)	82.805.396	4.440.000	78.365.396

1103	Immobili da reddito	15.101.800.740	0	(=)	15.101.800.740	1.259.446.621	13.842.354.119
1104	Onorari e compensi notarili concernenti acquisto immobili da reddito	98.617.000	5.065.000	(+)	103.682.000	103.682.000	0
1106	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	665.076.854	19.688.657	(+)	684.765.511	536.738.961	148.026.550
1601	Ritenute erariali	846	0	(=)	846	846	0
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	153.620	0	(=)	153.620	0	153.620
1604	Trattenute per conto di terzi	1.324.050	0	(=)	1.324.050	0	1.324.050
1606	Restituzione depositi cauzionali conto terzi	10.000.000	0	(=)	10.000.000	0	10.000.000
1607	Partite in conto sospesi	57.657.283	0	(=)	57.657.283	15.298.523	42.358.760
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	335.719.132	0	(=)	335.719.132	11.127.720	324.591.412
	TOTALE	**16.698.876.853**	**124.481.491**		**16.823.358.344**	**2.201.241.254**	**14.622.117.090**

Residui Passivi al 31/12/1999 relativi all'Esercizio 1998

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATO	DA PAGARE
0101	Componenti gli Organi di Amministrazione (Comitato Delegati, C.d.A., G.E.), Commissioni e simileri	175.316.674	106.981.110	(+)	282.297.784	270.459.961	11.837.823
0102	Componenti il Collegio Sindacale	8.754.781	0	(=)	8.754.781	8.754.781	0
0103	Spese di rappresentanza	2.157.000	0	(=)	2.157.000	2.157.000	0
0105	Spese di funzionamento	26.134.600	0	(=)	26.134.600	26.134.600	0
0106	Spese di locomozione	2.043.695	0	(=)	2.043.695	2.043.695	0
0201	Stipendi ed assegni fissi	3.284.409	0	(=)	3.284.409	3.284.409	0
0202	Retribuzioni accessorie	428.361.448	0	(=)	428.361.448	401.723.793	26.637.655
0203	Indennita e spese per missioni	3.059.495	0	(=)	3.059.495	3.059.495	0
0204	Oneri previdenziali ed assistenziali	189.122.156	0	(=)	189.122.156	189.122.156	0
0205	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	3.960.000	0	(=)	3.960.000	3.960.000	0

0206	Accertamenti sanitari	4.000.000	0	(=)	4.000.000	60.000	3.940.000
0207	Vestiario e divise	1.872.000	0	(=)	1.872.000	1.872.000	0
0208	Premi per copertura assicurativa	120.000	0	(=)	120.000	120.000	0
0209	Provvidenze al personale	29.585.200	0	(=)	29.585.200	29.585.200	0
0211	Salari ed assegni al personale di custodia immobili	2.536.454	0	(=)	2.536.454	2.536.454	0
0212	Oneri previdenziali ed assistenziali - personale custodia immobili	21.808.459	0	(=)	21.808.459	21.808.459	0
0213	Accertamenti sanitari - personale custodia immobili	1.387.000	0	(=)	1.387.000	87.000	1.300.000
0214	Vestiario e divise - personale custodia immobili	565.000	0	(=)	565.000	565.000	0
0401	Studi, indagini e rilevazioni	19.639.000	0	(=)	19.639.000	17.239.000	2.400.000
0404	Consulenze servizi informatici	117.504.324	0	(=)	117.504.324	117.504.324	0
0405	Consulenze tecniche adempimenti fiscali	13.932.937	0	(=)	13.932.937	13.932.937	0
0406	Assistenza notarile e legale, giudiziale e stragiudiziale	74.651.624	34.999.943	(+)	109.651.567	98.201.587	11.449.980

0407	Accertamenti sanitari	13.645.000	2.714.100	(+)	16.359.100	15.456.600	902.500
0409	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Sede	18.996.714	37.785.840	(+)	56.782.554	56.782.554	0
0410	Manutenzione e noleggio software di ambiente e applicativo	10.805.299	0	(=)	10.805.299	10.805.299	0
0411	Manutenzione e noleggio macchine, mobili e attrezzature d'ufficio - Sede	946.701	0	(=)	946.701	946.701	0
0413	Trasporti e facchinaggi	1.363.320	0	(=)	1.363.320	1.363.320	0
0414	Pulizia dei locali e manutenzione giardini - Sede	33.000.000	1.191.600	(+)	34.191.600	34.191.600	0
0415	Utenze idriche - Sede	750.000	0	(=)	750.000	750.000	0
0418	Postali, telegrafiche e telefoniche - Sede	827.000	19.807.400	(+)	20.634.400	20.634.400	0
0419	Spese gestione archivi cartacei	14.102.400	0	(=)	14.102.400	14.102.400	0
0420	Stampati e cancelleria	20.562.600	0	(=)	20.562.600	20.562.600	0
0421	Materiali di consumo - Sede	5.056.260	0	(=)	5.056.260	5.056.260	0
0423	Pubblicazione di riviste periodiche, notiziari, bollettini	76.792.392	0	(=)	76.792.392	76.792.392	0

0424	Libri, riviste ed altre pubblicazioni	252.500	2.130.500	(+)	2.383.000	2.383.000	0
0425	Vigilanza della Sede	1.878.000	0	(=)	1.878.000	1.878.000	0
0428	Iscrizioni e quote di partecipazione ad Associazioni ed altri organismi	0	302.500	(+)	302.500	302.500	0
0429	Contributo Previdenziale - Legge 335/1995	342.000	0	(=)	342.000	342.000	0
0430	Spese diverse	0	2.557.000	(+)	2.557.000	2.557.000	0
0432	Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi - manutenzione ordinaria immobili da reddito	8.402.560	0	(=)	8.402.560	8.402.560	0
0433	Compensi agli amministratori per gestione immobili da reddito	94.794.832	2.152.800	(+)	96.947.632	96.947.632	0
0434	Perizie ed accertamenti tecnici preliminari agli investimenti immobiliari	7.537.000	0	(=)	7.537.000	7.537.000	0
0435	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: Immobili da reddito	305.321.708	10.008.329	(+)	315.330.037	306.193.335	9.136.702
0437	Pulizia locali e manutenzione giardini Immobili da reddito	54.787.504	2.618.630	(+)	57.406.134	56.776.134	630.000
0438	Utenze idriche - Immobili da reddito	93.362.733	4.665.600	(+)	98.028.333	95.334.609	2.693.724
0439	Energia elettrica per illuminazione - Immobili da reddito	33.475.400	0	(=)	33.475.400	33.475.400	0

0440	Condizionamento e riscaldamento - immobili da reddito	282.143.531	1.061.731	(+)	283.205.262	283.205.262	0
0441	Spese condominiali - Immobili da reddito	206.761.145	85.126.388	(+)	291.887.533	239.368.305	52.519.228
0442	Postali, telegrafiche e telefoniche Immobili da reddito	678.300	0	(=)	678.300	678.300	0
0443	Esercizio di autovetture di servizio	1.794.000	0	(=)	1.794.000	1.794.000	0
0501	Pensioni di vecchiaia	218.497.377	119.973.608	(+)	338.470.985	307.025.203	31.445.782
0503	Pensioni di inabilita	1.090.881	0	(=)	1.090.881	1.090.881	0
0504	Pensioni di invalidita	34.074.459	52.177.005	(+)	86.251.464	70.003.245	16.248.219
0505	Pensioni indirette	62.614.753	49.449.574	(+)	112.064.327	112.064.327	0
0506	Pensioni di reversibilita	50.257.551	19.811.671	(+)	70.069.222	69.215.122	854.100
0509	Erogazioni a titolo assistenziale - art. 10 L. 414/91	86.000.000	0	(=)	86.000.000	86.000.000	0
0510	Trasferimento contributi - legge 45/90	1.902.324	0	(=)	1.902.324	1.902.324	0
0512	Restituzione dei contributi art. 23 L. 414/91	148.858.217	0	(=)	148.858.217	148.858.217	0

0703	Spese, commissioni bancarie e di c/cp	3.631.200	16.148.461	(+)	19.779.661	19.779.661	0
0705	Interessi passivi su depositi cauzionali per locazioni	1.752.407	0	(=)	1.752.407	1.752.407	0
0801	Imposte e tasse su patrimonio immobiliare	499.000	1.597.650	(+)	2.096.650	2.096.650	0
0806	Imposte sulle rendite finanziarie	4.302.496.398	10.579.440	(-)	4.291.916.958	4.288.567.614	3.349.344
0902	Rimborso contributi	58.937.481	0	(=)	58.937.481	58.937.481	0
1002	Liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	542.930	542.930	(-)	0	0	0
1005	Aggio su vendita marche comuni	139.526.250	0	(=)	139.526.250	139.526.250	0
1101	Compensi per prestazioni professionali relative alla manutenzione straordinaria - Sede	9.792.000	0	(=)	9.792.000	9.792.000	0
1102	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni Sede	107.259.160	0	(=)	107.259.160	107.259.160	0
1103	Immobili da reddito	61.829.600.000	24.571.000.000	(-)	37.258.600.000	16.385.600.000	20.873.000.000
1105	Compensi per prestazioni professionali relative alla manutenzione straordinaria e progettazione restauro - Immobili da reddito	87.471.617	6.729.679	(+)	94.201.296	77.065.296	17.136.000
1106	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili da reddito	793.697.180	35.645.520	(+)	829.342.700	614.646.166	214.696.534

1201	Software	111.720.000	0	(=)	111.720.000	111.720.000	0
1203	Attrezzature varie	2.469.800	0	(=)	2.469.800	2.469.800	0
1204	Hardware	18.192.000	0	(=)	18.192.000	18.192.000	0
1205	Macchine elettroniche	2.588.400	0	(=)	2.588.400	2.588.400	0
1206	Mobili e arredi	0	1.944.000	(+)	1.944.000	1.944.000	0
1207	Impianti speciali	9.012.000	0	(=)	9.012.000	9.012.000	0
1501	T.F.R. e anticipazioni al personale impiegatizio	7.252.677	0	(=)	7.252.677	7.252.677	0
1502	T.F.R. e anticipazioni al personale custodia immobili	1.368.586	0	(=)	1.368.586	1.368.586	0
1601	Ritenute erariali	4.617.856.621	0	(=)	4.617.856.621	4.617.856.621	0
1602	Ritenute previdenziali ed assistenziali	72.348.817	0	(=)	72.348.817	72.318.414	30.403
1604	Trattenute per conto di terzi	903.359	0	(=)	903.359	0	903.359
1605	Somme pagate per conto terzi	1.088.472	0	(=)	1.088.472	1.020.000	68.472

1607	Partite in conto sospesi	3.842.376.436	0	(=)	3.842.376.436	3.824.648.708	17.727.728
1608	Restituzione depositi cauzionali per locazioni	587.391.379	0	(=)	587.391.379	11.529.300	575.862.079
	TOTALE	**79.631.244.887**	**-23.964.541.731**		**55.666.703.156**	**33.791.933.524**	**21.874.769.632**

RISCONTI ATTIVI

FORNITORE	*PERIODO*	*IMPORTO*	*RISCONTO*	
Sapri Broker S.r.l.	01/10/99-01/10/2000	1.600.000	1.333.334	Polizza Infortuni Assitalia
Sapri Broker S.r.l.	22/11/99-22/11/2000	3.952.000	3.523.900	Polizza Kasko Assitalia
Itel S.r.l.	01/09/99-28/02/2000	3.000.000	1.000.000	Manut.imp.telefonico BP250
Itel S.r.l.	01/09/99-28/02/2000	4.200.000	1.400.000	Manut. telefon. sede
Silectron Spa	01/10/99-31/03/2000	4.773.000	2.386.500	Manut.gruppi continuità
York International Spa	Nov.Dic.99 Genn. 2000	10.800.000	3.600.000	Manut.imp.refrigerazione
York International Spa	Ott.Nov.Dic.Genn.Feb.Mar.	3.000.000	1.500.000	Manut. centrale idrica
NGR Italia Spa	01/10/99-30/09/2000	1.248.000	936.000	Assistenza fotoc.Nashuatec
NGR Italia Spa	01/11/99-31/10/2000	1.992.000	1.664.548	Assistenza 3 fax Nashuatec
Simel srl	cont. 30/11/99 28/02/2000	1.068.000	709.644	Assistenza Fotoc.Canon NP 6035 FEA594
Sapri Broker Srl	31/03/99-31/03/2000	30.999.550	7.749.888	Assicuraz. Globale Sede
Ed. Il Sole 24 Ore Spa	22/04/99-22/04/2000	510.000	156.493	Abbonam."Sole 24 Ore"
Ed. Il Sole 24 Ore Spa	23/05/99-23/05/2000	510.000	201.205	Abbonam."Sole 24 Ore"
R.c.s. Editori S.p.A.	18/08/99-17/08/2000	390.000	246.822	Abbon."Corriere della Sera"
L'Ed.Romana Il Tempo	20/10/99-19/10/2000	375.000	301.027	Abbonam. "Il Tempo"
Guida Monaci Spa	03/10/99-02/10/2000	3.360.000	2.540.712	Inserzione Annuario Generale
Erinne Srl Italia Oggi	17/02/99-16/02/2000	379.000	48.802	Abbonamento Italia Oggi
Erinne Srl Italia Oggi	30/01/99-29/01/2000	379.000	30.112	Abbonamento Italia Oggi
Editrice Eti S.p.A.	Aggiornamento 1999/2000	570.000	190.000	Abbonamento Triennale opera Fisco Tronic
Rentokil Init.Italia Srl	14/10/99-13/04/2000	5.184.000	1.477.085	Servizio derattizz.Immobili Roma
F.lli Battaglia snc	anno 2000	349.280	349.280	Manut.centr.termiche Via Pollio
F.lli Battaglia snc	anno 2000	750.199	750.199	Manut.centr.term. V. S. Vandi

RISCONTI ATTIVI

FORNITORE	*PERIODO*	*IMPORTO*	*RISCONTO*	
F.lli Battaglia snc	anno 2000	349.280	349.280	Manut.centr.term. Via Caselli
Sapri Broker S.r.l.	31/03/99-31/03/2000	215.228.650	53.807.163	Assic.Globale Immobili
Sapri Broker S.r.l.		16.570.988	4.142.746	Assic.Globale nuovi immobili
Sapri Broker Srl	29/07/99-28/07/2000	2.526.000	1.667.852	Assicurazione Punto
Aci - Tasse Automobil.	31/08/99-31/08/2000	148.000	98.640	Bollo Panda
Sapri Broker Spa	31/10/99-31/10/2000	2.136.000	1.780.000	Assicurazione Panda
Aci - Tasse Automobil.	30/04/99-30/04/2000	203.000	67.600	Bollo Punto
Inaz Paghe	01/10/99-30/09/2000	600.000	150.000	Canone annuo softw.orologio
Area Brokers Srl	20/09/99-20/09/2000	50.530.000	36.409.287	Polizza Resp.civile amm.ri e dirig.
INA Assitalia	01/01/2000-31/12/2000	20.319.075	20.319.075	Polizza infortuni OO.CC
Regione Abruzzo	15/09/99-14/09/2000	1.725.000	1.214.590	Imp.Registro immobil.L'aquila V.A.Moro
Edilnord Gestioni spa	01/06/99-31/05/2000	68.727.000	28.636.250	Spese condom. Supercondom.Il Girasole
Edilnord Gestioni spa	01/06/99-31/05/2000	38.231.000	15.929.583	Spese condom. Supercondom.Il Girasole
Cond. Via Petrella	01/05/99-30/04/2000	10.808.087	3.602.695	Spese condom. Condom.Via Petrella
Edilnord Gestioni spa	01/10/99-30/09/2000	50.115.000	37.586.250	Spese condom. Residenza delle Querce
Cond. La Spezia	Preventivo1999/2000	3.391.014	1.581.302	Condominio La Spezia Piazza Kennedy
Cond.Residenza Filare	Prev.01/10/99-30/9/2000	59.740.966	44.805.724	Condominio Residenza del Filare

TOTALE	**620.738.089**	**284.243.588**

PAGINA BIANCA

Bilancio e relazione

DI@LOGO S.p.A.

PAGINA BIANCA

DI@LOGO S.p.A.

VIA PAISIELLO, 24 - ROMA (RM)

TRIBUNALE DI ROMA N. 1999 - 81608

ISCRIZIONE C.C.I.A.A. N. 917407

CAPITALE SOCIALE Euro 500.000 i.v.

CODICE FISCALE e PARTITA IVA: 05684691008

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 1999

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI:				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento	L.	14.603.199		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	L.	4.800.000		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	L.	19.550.768		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	L.	733.023.102		
Totale immobilizzazioni immateriali	L.			771.977.069
II - Immobilizzazioni materiali				
2) Impianti e macchinario	L.	14.093.433		
4) Altri beni	L.	92.442.026		
Totale immobilizzazioni materiali	L.			106.535.459
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**L.**			**878.512.528**

C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
I - Rimanenze			
4) Prodotti finiti e merci	L.	34.488.000	
II - Crediti			
1) Verso clienti			
1) Esigibili entro 12 mesi	L.	102.358.472	
5) Verso altri			
1) Esigibili entro 12 mesi	L.	149.340.369	
Totale crediti non immobilizzati	L.		286.186.841
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	L.	310.253.264	
3) Denaro e valori in cassa	L.	22.060	
Totale disponibilità liquide	L.		310.275.324
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**L.**		**596.462.165**
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
2) Vari	L.	23.986.302	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	**L.**		**23.986.302**
TOTALE ATTIVO	**L.**		**1.498.960.995**
CONTI D'ORDINE			
a) Licenze software	L.		2.025.000.000
	L.		**3.523.960.995**

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	L.	968.135.000	
VII - Altre riserve			
Soci conto aumento di capitale sociale	L.	484.067.500	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	L.	-319.560.665	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	L.		**1.132.641.835**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO			
I - T.F.R.	L.	4.738.162	
TOTALE T.F.R. (C)	L.		**4.738.162**
D) DEBITI:			
VI - Debiti verso fornitori			
1) Entro 12 mesi	L.	325.533.396	
Totale	L.		325.533.396
XI - Debiti tributari			
1) Entro 12 mesi	L.	14.972.000	
Totale	L.		14.972.000
XII - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
1) Entro 12 mesi	L.	14.542.821	
Totale	L.		14.542.821
XIII - Altri debiti			
1) Entro 12 mesi	L.	280.000	
Totale	L.		280.000
TOTALE DEBITI (D)	L.		**355.328.217**

E) RATEI E RISCONTI			
II - Vari	L.	6.252.781	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	L.		**6.252.781**
TOTALE PASSIVO	L.		**1.498.960.995**
CONTI D'ORDINE			
a) Diritti di utilizzo licenze software	L.		2.025.000.000
	L.		**3.523.960.995**

CONTO ECONOMICO AL 31/12/1999

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	L.	118.661.227	
2) variazione delle rimanenze prod .semilavorati e finiti	L.	34.488.000	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	L.	112.885.206	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	L.		**266.034.433**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	L.	104.257.648	
7) per servizi	L.	284.738.250	
8) per godimento di beni di terzi	L.	59.955.051	
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	L.	76.491.819	
b) oneri sociali	L.	29.765.011	
c) trattamento di fine rapporto	L.	5.068.376	
e) altri costi	L.	1.560.000	
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobiliz. immateriali	L.	9.738.492	
b) ammortamento delle immobilz. materiali	L.	12.238.129	
14) oneri diversi di gestione	L.	8.416.971	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	L.		**592.229.747**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZI	L.		**- 326.195.314**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti:

4) da altri	L.	8.545.861		
17) interessi e altri oneri finanziari:				
d) altri	L.	1.911.212		
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	L.			6.634.649
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	L.		-	319.560.665
Imposte dell'esercizio	L.			
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	L.		-	**319.560.665**

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Rag. Giovanni Biagi

DIALOGO S.p.A.

Sede in ROMA, Via Paisiello 24
Capitale sociale Euro 500.000 i.v.- Codice Fiscale 05684691008
Iscritta al Registro delle Imprese di ROMA al n.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 1999

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 1999 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Trattandosi di primo esercizio sociale, non si raffronta con l'anno 1998.
Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data del loro incasso o del loro pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

I. Immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte nei limiti del costo sostenuto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Il costo di realizzazione comprende tutti i costi direttamente imputabili alla formazione dell'immobilizzazione.

1. **Costi di impianto e ampliamento:** pari a lire 14.603.199 si riferiscono ad oneri relativi alla costituzione della società avvenuta nel mese di gennaio 1999 ed ai costi fin qui sostenuti per la convocazione dell'assemblea straordinaria. Il valore è esposto al netto della quota di ammortamento calcolata al 31.12.1999.

3. **Diritti di brevetto industriale:** pari a lire 4.800.000 si riferiscono ad oneri sostenuti per l'utilizzo di diritti di acquisizione di immagini per la realizzazione di una pubblicazione inviata a tutti i ragionieri professionisti. Il valore è esposto al netto della quota di ammortamento calcolata al 31.12.1999.

4. **Concessioni, Licenze, marchi, diritti similari:** pari a lire 19.550.768 si riferiscono principalmente all'acquisizione di diritti di licenze di programmi, sistemi operativi, pacchetti applicativi informatici per il normale funzionamento della società. Il valore è esposto al netto della quota di ammortamento calcolata al 31.12.1999.

6. **Immobilizzazioni in corso:** in questa voce di importo pari a lire 733.023.102 sono compresi tutti i costi interni ed esterni sostenuti per l'acquisizione e la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, per le quali non è stata ancora acquisita la piena titolarità del diritto di utilizzo o che per le quali non si sono definitivamente conclusi i progetti in corso di definizione.
I valori iscritti in questa voce sono totalmente esposti al costo storico e non vengono ammortizzati fino a che non sarà stata acquisita la piena titolarità del diritto di utilizzo o non sarà ultimato il progetto di realizzazione dell'intero impianto produttivo. Solo allora i valori saranno imputati alle rispettive voci di competenza.
Nessuno dei predetti costi ha, fino ad oggi, prodotto alcuna utilizzazione economica trattandosi totalmente di oneri relativi a servizi completamente gratuiti e tendenti alla realizzazione di una serie di progetti che vedranno la loro ultimazione solo nel corso dell'anno 2000.
Più specificamente i suddetti costi si riferiscono a :

a) Consulenze tecniche di collaboratori specializzati in area Internet e componenti del Comitato scientifico per la realizzazione dei progetti 2000 di Dialogo; del nuovo portale internet che vedrà la sua effettiva pubblicazione nel 2000, oneri accessori di diretta imputazione, spese viaggio, oneri contributivi per un totale di lire 78.944.926.

b) Consulenze professionali di giuristi e professionisti per lo studio e la realizzazione dei prodotto di aggiornamento distribuiti in forma sperimentale e completamente gratuita per tutto il 1999 e che troveranno la loro configurazione economica nel corso del 2000 con un prodotto denominato "aggiornamento Dialogo" per L. 110.000.000.

c) Oneri relativi al personale dipendente per lire 112.885.206 utilizzato nel corso del 1999 per la realizzazione in forma sperimentale e completamente gratuiti di:
   - spedizione agli indirizzi di posta elettronica dei prodotti di aggiornamento (rassegna stampa, punto, memorandum)
   - creazione di un "call-center" gratuito per la categoria relativamente al fisco telematico, organizzazione di un servizio di videoconferenza dalle sedi del Consiglio Nazionale a titolo sperimentale verso alcune sedi di Collegi in Italia.

d) Progetto immagine e lancio della società iniziato nel mese di aprile 1999 con la spedizione di un cd.rom pubblicitario, un opuscolo a tutti gli iscritti alla nostra categoria per un ammontare di lire 164.192.970, il progetto si è chiuso a marzo del 2000 con il XXX° Congresso di categoria a Roma e le riunioni itineranti presso i Collegi d'Italia.

e) Acquisto di un primo pacchetto licenze del software relativo al nuovo Systema Dialogo, nell'ambito della formazione del motore di ricerca, che porterà all'acquisizione del diritto di utilizzo di un numero di licenze atte alla cessione agli iscritti delle singole utilizzazioni. L. 225.000.000

I. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto maggiorati eventualmente degli oneri accessori, rettificato dei rispettivi ammortamenti.
Le spese di manutenzione e riparazione sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.
A norma dell'art. 10 Legge n. 72/83 si precisa che i beni iscritti in bilancio non sono mai stati oggetto di rivalutazione monetaria né per essi si è mai derogato dai criteri di valutazione previsti dal Codice Civile.

2. **Impianti e macchinari:** la posta è rappresentata dall'acquisto e dall'installazione di un centralino telefonico nella sede della società; il valore di lire 19.550.768 è esposto al netto della quota di ammortamento calcolata al 31.12.1999.

4. **Altri beni:** in questa voce sono stati inseriti beni materiali non presenti nella precedente classificazione e si riferiscono principalmente a computer, stampanti, fotocopiatrici, fax e arredi per un importo complessivo di lire 92.442.026; il valore è esposto al netto della quota di ammortamento calcolata al 31.12.1999.

*** Criteri applicati nelle rettifiche di valore**
I criteri di rettifica applicati nelle rettifiche di valore sono di seguito specificati:

AMMORTAMENTI
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono in linea con le aliquote stabilite dalla normativa tributaria.
Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categoria	*Aliquota*
Impianti interni di telecomunicazione	20%
Attrezzature varie	15%
Macchine elettrocontabili	20%
Mobili arredi e macchine ord.uff.12%	
Costi d'impianto e ampliamento	20%
Diritti brevetto industr.e utilizzo opere ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti similari	20%

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono conteggiati con aliquote ridotte del 50 per cento, trattandosi tutte di acquisizioni avvenute in questo primo esercizio sociale.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e ampliamento				
Acquisizione dell'esercizio	lire	18.253.998		
Ammortamento dell'esercizio	lire	3.650.800		
Svalutazioni d'esercizio	zero			
Saldo fine esercizio			**lire**	**14.603.199**
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Acquisizione dell'esercizio	lire	6.000.000		
Ammortamento dell'esercizio	lire	1.200.000		
Svalutazioni d'esercizio	zero			
Saldo fine esercizio			**lire**	**4.800.000**
Concessioni licenze marchi e diritti simili				
Acquisizione dell'esercizio	lire	24.438.460		
Ammortamento dell'esercizio	lire	4.887.692		
Svalutazioni d'esercizio	zero			
Saldo fine esercizio			**lire**	**19.550.768**

II) Immobilizzazioni materiali

Impianti interni di telecomunicazione				
Acquisizioni dell'esercizio	lire	23.085.833		
Cessioni nell'esercizio	zero			
Ammortamenti nell'esercizio	lire	2.885.729		
Svalutazioni dell'esercizio	zero			
Saldo fine esercizio			**lire**	**20.200.104**
Attrezzature varie				
Acquisizioni dell'esercizio	lire	945.000		
Cessioni nell'esercizio	zero			
Ammortamenti nell'esercizio	lire	70.875		
Svalutazioni dell'esercizio	zero			
Saldo fine esercizio			**lire**	**874.125**
Macchine elettrocontabili				
Acquisizioni dell'esercizio	lire	89.924.000		
Cessioni nell'esercizio	zero			
Rivalutazioni nell'esercizio	zero			
Ammortamenti nell'esercizio	lire	8.992.400		
Svalutazioni dell'esercizio	zero			
Saldo fine esercizio			**lire**	**80.931.600**

Mobili arredi e macchine ordinari d'ufficio

Acquisizioni dell'esercizio	lire	4.818.755	
Cessioni nell'esercizio	zero		
Rivalutazioni nell'esercizio	zero		
Ammortamenti nell'esercizio	lire	289.125	
Svalutazioni dell'esercizio	zero		
Saldo fine esercizio			**lire 4.529.630**

C I 4 Rimanenze
La valutazione delle rimanenze relative all'acquisto di accessi ad Internet è stata effettuata in base ai prezzi medi di acquisto.

C II 1/5Crediti
I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

D 2 Ratei e risconti
Trattasi di costi anticipati di competenza dell'esercizio successivo e relativi a contratti di noleggio, assistenza e manutenzione.

D VI/XI/XII/XIII
I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

C I Trattamento di fine rapporto
In detta voce è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ. ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti.

Ricavi e costi
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- ATTIVO CIRCOLANTE

Le rimanenze di lire 34.488.000 si riferiscono all'acquisto di connessioni Internet non ancora cedute al 31.12.1999.

*** Crediti verso clienti**
L'importo totale dei crediti verso clienti è di lire 102.358.472; il valore esposto in bilancio per lire 42.807.600 riguarda la fattura emessa al Consiglio Nazionale per il

servizio di assistenza hardware e software e la realizzazione del sito Web, per lire 54.711.272 riguarda le fatture emesse ai vari Collegi d'Italia e al Consiglio Nazionale per la vendita e installazione di attrezzature per video conferenze, per lire 4.839.600 riguardano altre prestazioni di servizi.

Non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni. , e non esistono crediti in valuta

*** Crediti verso altri**

Incrementi dell'esercizio	lire 149.340.369	
Cessioni dell'esercizio	zero	
Riclassificazioni	zero	
Svalutazioni esercizio corrente	zero	
Saldo fine esercizio		**lire 149.340.369**

L'importo si riferisce quanto a lire 124.634.411 al credito IVA al 31.12.1999, quanto a lire 2.305.958 al credito vantato verso l'erario per ritenute subite su interessi attivi bancari nell'anno 1999, quanto a lire 22.400.000 all'acconto pagato ad un fornitore.

*** Disponibilità liquide**

Ammontano a lire 310.275.324. Sono costituite dalle disponibilità di cassa per lire 22.060 e da quella esistente sui conti correnti bancari per lire 310.253.264.

- RATEI E RISCONTI

I risconti sono relativi a costi di competenza del successivo esercizio per servizi di collegamento internet e noleggio di un router della società I.net e, per i contratti stipulati per l'ordinaria manutenzione degli impianti di proprietà della società.

PASSIVO

- PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31.12.1999 ammonta a lire 1.132.641.835; e tiene conto del finanziamento già effettuato dal Consiglio Nazionale Ragionieri in conto aumento di capitale sociale.

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti del patrimonio netto è riportato qui di seguito:

Capitale Sociale	lire 968.135.000	
Soci conto aumento capitale sociale	lire 484.067.500	
Perdite	lire 319.560.665	
Patrimonio netto		**lire 1.132.641.835**

*** Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Saldo iniziale	zero	
Utilizzi dell'esercizio	zero	
Accantonamento dell'esercizio	lire 4.738.162	
Saldo a fine esercizio		**lire 4.738.162**

*** Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a lire 325.533.396 e risulta così composto:.

- ***Debiti verso fornitori***: ammontano a lire 325.533.396; la voce comprende tutti i debiti verso fornitori i cui termini di pagamento non sono ancora scaduti nonché, fatture da ricevere per lire 266.698.850
- ***Debiti verso Erario***: ammontano a lire 14.972.000

  La voce è composta da:

Ritenute alla fonte su prestazioni	14.266.000
Ritenute alla fonte su stipendi	746.000

- ***Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale***: ammontano a lire 14.542.821; .

  La voce è composta da:

-debiti INPS dipendenti	5.632.000
-debiti INPS collaborazioni c.c.	299.000
-debiti f.di Dirigenti	8.611.821

- ***Altri debiti:*** ammontano a lire 280.000 per carte di credito.

*** Ratei Passivi**

Il valore esposto in bilancio di lire 6.252.781 si riferisce al rateo di 14ma maturato al 31.12.1999 sugli stipendi dei dipendenti.

*** Conti d'ordine**

Si riferiscono all'impegno preso dalla società con la Società americana Autonomy e la sua consorella italiana Convey di Torino per l'acquisto di 4.500 licenze relative all'utilizzo di tecnologie software Convey entro il mese di luglio 2001 per un importo pari a lire 2.025.000.000.

INFORMAZIONI RELATIVE AL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

*** Ricavi della vendita**

Sono compresi in questa voce i ricavi riferiti alle uniche attività con valenza economica sviluppate nel corso del primo esercizio, ovvero la realizzazione del sito web del Consiglio Nazionale Ragionieri e l'assistenza software ed hardware; la cessione delle connessioni Internet RTG e ISDN ad iscritti nonché l'allestimento e cessioni degli apparati di videoconferenza dei collegi.

*** Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

In questa voce trova allocazione l'intero onere del personale adibito alla realizzazione dei progetti della società, progetti che hanno preso il via nel corso del 2000, la descrizione dei quali è ampiamente specificata nella descrizione delle poste relative alle immobilizzazioni immateriali in corso.

COSTI DELLA PRODUZIONE

*** Per materie prime, sussidiarie, di consumi e di merci**
In questa voce sono compresi gli acquisti di attrezzature oggetto di installazione presso i Collegi, l'acquisto degli accessi Internet da cedere agli iscritti, il materiale di consumo e la cancelleria.

*** Per servizi**
La voce comprende i costi relativi a spese per installazioni attrezzature a Collegi, spese di vendita, spese di consumi e pulizia, spese generali, compensi a Sindaci e Amministratori.

*** Per godimento di terzi**
La voce comprende principalmente il costo sostenuto dalla società per il contratto di locazione dell'ufficio e spese sostenute per il noleggio di attrezzature.

*** Costi del Personale**
Il costo del personale è di lire 112.885.206, la voce comprende il costo degli stipendi, degli oneri sociali, INAIL , buoni pasto e contributi fondo dirigenti e tfr maturati nell'esercizio.

*** Ammortamenti**
Il dettaglio delle varie voci è analizzato nel commento della voce relativa alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

GESTIONE FINANZIARIA

*** Proventi finanziari**
Gli interessi attivi e altri proventi finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel conto economico per lire 8.545.861 sono prevalentemente relativi ad interessi maturati nell'esercizio su rapporti di conto corrente bancario.
Nel corso d'esercizio non sono stati conseguiti proventi da partecipazione.

*** Oneri finanziari**
Gli interessi passivi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel conto economico per lire 1.911.212 sono relativi interessi passivi e spese bancarie.
Si precisa che non esistono oneri finanziari imputati ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

ALTRE INFORMAZIONI

1) L'attuale numero dei dipendenti in forza alla società, assunti nell'esercizio in corso è di numero 2 impiegati e numero 1 dirigente.
2) Per l'anno 1999 il compenso spettante agli amministratori ammonta a lire 105.000.000, mentre quello spettante ai sindaci è di lire 32.500.000.
3) Il capitale sociale della società è composto da 5000 azioni ordinarie il cui valore nominale di ciascuna azione è pari a 100 Euro (lire 193.627). Nessuna variazione è

intervenuta nel corso dell'esercizio.

4) La Società nel corso dell'esercizio non ha detenuto, acquistato ovvero venduto partecipazioni in alcuna altra impresa controllata ovvero collegata, né direttamente né tramite società fiduciarie ovvero per tramite di interposta persona.
5) La Società non ha emesso azioni di godimento né titoli obbligazionari.
6) Nessun ammortamento od accantonamento è stato effettuato in applicazione in applicazione di specifiche norme tributarie.

Roma, 16 marzo 2000

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Rag. Giovanni Biagi

PAGINA BIANCA

DIALOGO S.P.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La Dialogo S.p.A., Società di servizi dei ragionieri commercialisti ed economisti d'impresa, è stata costituita nel gennaio 1999 al fine di poter rispondere nella maniera migliore e più adeguata ad alcune tra quelle che si presentano come le istanze maggiormente sentite dall'intera categoria: la risoluzione delle problematiche connesse a un corretto e razionale sfruttamento delle nuove tecnologie informatiche nell'ambito dell'attività professionale.
I progetti che erano alla base della costituzione della Dialogo si sono trasformati, nel corso del 1999, in realtà operativa, concretizzandosi in una serie di servizi a favore delle diverse componenti della nostra categoria.

GLI EVENTI

Appare necessario, dunque, esporre una breve cronistoria di quegli eventi che si sono succeduti in questo primo esercizio di attività, al fine di offrire una necessaria premessa per la migliore valutazione dei dati di bilancio.
Nel gennaio 1999 viene costituita la società.
Nel mese di Marzo 1999 il mondo professionale è globalmente interessato dalla normativa dell'invio telematico delle dichiarazioni fiscali, la Dialogo s.p.a. onde coadiuvare l'intera categoria avvia la produzione di 38mila cd-rom contenenti, tra le altre cose, il software e le relative istruzioni per ottenere, da parte del professionista, l'abilitazione come utente del fisco telematico, un mese di connessione gratuita ad Internet, Il cd-rom è inviato gratuitamente a tutti gli iscritti ;
Viene altresì realizzato un folder di presentazione della società e dei servizi inviato a tutti gli iscritti e viene attivato un numero verde per risolvere i problemi tecnici relativi alle connessioni Internet;
Nel mese di aprile 1999 viene pubblicato su web la prima versione del sito della società all'indirizzo
http://www.ragionieridialogo.org.

Nel mese di Maggio 1999 viene costituita la redazione scientifica per la predisposizione dei prodotti di aggiornamento quali:
La rassegna stampa, Il punto della settimana, Il memorandum
Nel mese di Giugno 1999 si è dato il via all'organizzazione delle video conferenze di aggiornamento promosse dalla Dialogo sia sull'unico 99 che su altri temi di interesse della professione.
Alle stesse videoconferenze hanno partecipato numerosi professionisti presenti nelle varie sedi di collegio attrezzatesi appositamente per questi nuovi sistemi di comunicazione.
Nel mese di Luglio 1999 Viene attivato un servizio di help-desk gratuito per le problematiche connesse all'installazione delle procedure necessarie all'abilitazione dei professionisti, quali utenti del fisco telematico, e alla connessione al relativo sito Entratel del Ministero delle finanze .
Nel sito della società viene approntato " Unico 99 Online" quale guida ipertestuale per la compilazione del modello Unico persone fisiche e persone giuridiche che raccoglie insieme le istruzioni e le norme in esse citate, i modelli, le ultime novità

pubblicate sull'argomento e una bacheca virtuale dove solo i professionisti possono scambiarsi domande e risposte a oggetto professionale;
Nel mese di settembre 1999 la società ha approntato una sezione operativa nel campo della realizzazione dei siti internet di categoria realizzando diversi siti web di alcuni collegi ragionieri ed unioni regionali dei collegi oltre alla realizzazione e manutenzione dei siti del Consiglio Nazionale Ragionieri e della Cassa di Previdenza.

LO STATO DEI PROGETTI

L'attuale evoluzione della nostra professione in campo tecnologico impone una valutazione molto ponderata ed attenta delle stime.
Non è semplice ipotizzare prodotti di cultura professionale veicolati con supporti tecnicamente non ancora pienamente utilizzati dalla categoria ma in status evolutivo in continuo aumento.
L'edizione di un libro, di una banca dati su CD.rom, un corso di formazione in aula sono servizi la realizzazione dei quali è ampiamente collaudata con target definiti e con costi prevedibili, mentre i nostri servizi, improntati esclusivamente sulla tecnologia di rete, sono di nuovo concetto ed esclusivamente legati all'adozione delle nuove tecnologie da parte del professionista.
Peraltro l'utilizzo di Internet è in progressione geometrica ed è ipotizzabile un crescente utilizzo dello strumento.
Le stime operate in seno alla nostra categoria prospettano ad oggi un numero variabile di 20-22.000 professionisti iscritti che possiedono una connessione ad Internet, generalmente attivata presso lo studio con provider differenti, pari al 55/60% dell'intera categoria.
E' ipotizzabile un sensibile aumento in considerazione dello sviluppo della rete e della cessione in omaggio delle connessioni Internet da parte di diversi fornitori.

Nei prossimi anni la Dialogo s.p.a. risponderà pienamente alla richiesta della nostra categoria professionale di dotarsi di uno strumento che presupponga l'approccio tecnologico alla formazione culturale del professionista. Nell'anno 2000 è già iniziata la commercializzazione dei seguenti servizi:

IL SYSTEMA DIALOGO.

Un innovativo sistema di reperimento dell'informazione professionale che consente di accedere a tutte le informazioni necessarie per l'esercizio della nostra professione da una banca dati, contenente prassi giurisprudenza e legislazione in materia di lavoro, tributi, società, fallimenti, contratti, normativa internazionale, approfondimenti redazionali, rassegne stampa e bibliografiche, ma soprattutto da tutti i siti Internet di interesse professionale. Per accedere al systema è necessario possedere un collegamento ad internet.
Il servizio, per il momento, è riservato ai soli iscritti alla categoria

L'AGGIORNAMENTO DIALOGO

Un prodotto di fascia inferiore che consente a coloro che non intendono acquisire il Systema di dotarsi della possibilità di poter effettuare una ricerca nella rassegna stampa e nel Punto della settimana, editi fino a quel giorno dalla nostra redazione scientifica, attraverso un normale motore di ricerca nonché di ricevere presso il proprio indirizzo di posta elettronica i prodotti di aggiornamento.
Il servizio attualmente è aperto a qualsiasi persona ne faccia richiesta, per i ragionieri iscritti in albo il servizio gode di uno sconto del 35%

LO SPORTELLO DIALOGO

Dialogo ha attivato un vero e proprio sportello con la pubblica amministrazione che comprende il servizio di consultazione delle posizioni camerali, protesti e bilanci, visure e certificati camerali, pratiche telematiche con INPS e INAIL.
A breve verranno attivati, una volta formalizzati gli accordi con i Ministeri di competenza, le visure catastali ed ipotecarie, la possibilità di attribuzione dei numeri di partita IVA, Codice fiscale, modifiche e cancellazioni IVA ed altri servizi telematici.

ACCORDI QUADRO

I professionisti potranno godere di condizioni particolarmente vantaggiose nell'acquisto di attrezzature hardware e software grazie agli accordi commerciali con primarie aziende di servizi nel campo dell'office automation

INIZIATIVE A FAVORE DEI COLLEGI

La Dialogo curerà per conto del Consiglio Nazionale Ragionieri la realizzazione di un programma di gestione amministrativa dei Collegi con tutte le procedure amministrative standardizzate secondo le direttive dello stesso Consiglio Nazionale ed un programma di contabilità del collegio. Curerà altresì la realizzazione di corsi itineranti di alfabetizzazione informatica per iscritti a prezzi agevolati

REPORT DELLA SITUAZIONE ATTUALE

Il nostro sito WEB pubblicato, nell'attuale nuova versione, in data 2.2.1999, e fino al 29 di febbraio 2000 ha registrato 19.718 accessi per un totale di 210.000 pagine visitate ed un numero di 8.400 utilizzatori.

Alla data del 15 febbraio 2000 sono pervenute presso il CALL CENTER della società 1.850 telefonate per richiesta informazioni relative al fisco telematico ed ai modelli "RED 2000"

Sempre alla data del 15 febbraio 2000 vengono giornalmente inviate 2.550 rassegne stampa ad altrettanti utenti del servizio aggiornamento, che per il momento è offerto gratuitamente a titolo sperimentale.

Nel mese di febbraio è stato definitivamente approntato l'intero Systema Dialogo, ad oggi circa 900 professionisti stanno già utilizzando a titolo di prova questo servizio di reperimento dell'informazione. In pochi giorni sono stati perfezionati 104 contratti di abbonamento annuale o triennale con altrettanti colleghi.

Lo sportello Dialogo conta attualmente 212 contratti di attivazione, tenendo conto dell'oggettiva difficoltà in talune realtà territoriali ove diverse CCIAA locali non hanno ancora autorizzato i professionisti all'accesso all'intero servizio.

L'attività, in generale, della società sta lentamente espandendo la propria immagine tra la categoria. Presso i Collegi circoscrizionali, ad oggi, sono state effettuate circa una quarantina di riunioni dimostrative dei servizi offerti dalla Dialogo ed altrettanti appuntamenti sono stati prefissati nei prossimi mesi.

Nel corso dei primi mesi del 2000 l'assemblea dei soci ha ritenuto opportuno, alla luce dell'attività iniziata e nelle prospettive di una futura espansione dei servizi, di deliberare un aumento del Capitale sociale per un importo di 5.000 € uro sottoscritto e versato dai soci in parti uguali.

PREVISIONE

L'anno 2000 sarà sicuramente un anno di conferme nel quale la società sarà del tutto avviata in sinergia con le nostre istituzioni di categoria, Consiglio Nazionale, Cassa di previdenza, Fondazione Luca Pacioli, Collegi, nonché con la Pubblica Amministrazione.

Numerosi sono i segnali di grande interesse sui servizi che la nostra società offre al mondo professionale. In pochissimi mesi la Dialogo ha colmato un settore tecnologicamente privo di interlocutori istituzionali fra il mondo professionale e la pubblica amministrazione.

E' prevedibile in pochi mesi un adeguato incremento della domanda di servizi da parte degli operatori professionali grazie anche alla campagna sconti in procinto d'essere varata dalla nostra società.

Tant'è che si prevede nel corso del 2000, grazie ai numerosi servizi offerti di riuscire a centrare l'obbiettivo prefissato di un migliaio di abbonamenti tra Systema, Sportello e Aggiornamento.

La previsione, si scontra indubbiamente con l'assimilazione delle nuove tecnologie telematiche da parte degli iscritti, ma crediamo che già dal 2000 la situazione potrebbe prospettare una decisa inversione di tendenza economico finanziaria rispetto al primo anno di attività.

Il Consiglio di Amministrazione alla luce di quanto precede propone il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a Lire 319.560.665.

L'attuale società è totalmente cambiata a causa dell'imporsi della rete Internet e di tecnologie avanzate come l'ASDL e fibre ottiche.

Il Consiglio di Amministrazione, nel ringraziare i Soci istituzionali per la fiducia accordata, è certo che la Dialogo S.p.A. ha sicuramente aperto la porta a questa innovazione, preparando la categoria degli "operatori professionali" al quotidiano confronto con la società.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Rag. Giovanni Biagi

PAGINA BIANCA

DIALOGO S.p.A.

Sede in via G. Paisiello n. 24 - 00198 Roma (RM)

Capitale sociale Euro 500.000, int.versato

Relazione del Collegio sindacale all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 153 del Dlgs n. 58/98 e dell'art. 2429 c. 3 del Codice civile

Gli importi presenti sono espressi in Lire.

All'Assemblea Azionisti della società Dialogo S.p.A.

Signori Azionisti, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/1999 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio e alla loro Relazione sulla gestione.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico evidenziano una perdita di esercizio di Lit. 319.560.665 e si riassume nei seguenti valori:

Stato patrimoniale		
Attività	Lit.	1.498.960.995
Passività	Lit.	366.319.160
- Patrimonio netto	Lit.	1.452.202.500
- Perdita dell'esercizio	Lit.	319.560.665
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Lit.	2.025.000.000

Conto economico		
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Lit.	266.034.433
Costi della produzione (costi non finanziari)	Lit.	592.229.747

Differenza	**Lit.**	**- 326.195.314**
Proventi e oneri finanziari	**Lit.**	**6.634.649**
Rettifiche di valore di attività finanziarie	**Lit.**	**0**
Proventi e oneri straordinari	**Lit.**	**0**
Risultato prima delle imposte	**Lit.**	**- 319.560.665**
Imposte sul reddito	**Lit.**	**0**
Perdita	**Lit.**	**- 319.560.665**

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di Comportamento del Collegio sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori commercialisti e Ragionieri commercialisti e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati sempre dai Consigli Nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri commercialisti.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Lit. 14.603.199, di diritti di brevetto industriale per Lit. 4.800.000 e di costi di concessioni, licenze, marchi e diritti similari per complessive Lit. 19.550.768 .

Il Collegio sindacale consapevole del notevole valore informativo che la relazione al bilancio assume per i soci e i creditori sociali, richiama l'attenzione sull'attività di controllo effettuata per confermare:

Che per le immobilizzazioni immateriali è stata verificata e accertata l'appropriata iscrizione dei valori, come è stato verificato il corretto

loro esistenza e della loro corretta iscrizione in bilancio

Che è stata verificata la corretta iscrizione in bilancio delle voci del Patrimonio netto;

Che per i debiti e i ratei e risconti passivi è stata accertata la loro esistenza e la competenza di periodo;

Che per i conti d'ordine si è proceduto al controllo degli impegni sulla base degli elementi e rapporti contrattuali. In detto conto figurano gli impegni assunti in modo inderogabile, come da contratto sottoscritto il 30/9/1999, con la società fornitrice del motore di ricerca del progetto Dialogo.

Da tale contratto derivano obblighi sin dal momento della stipula ma l'onerosità è differita nel tempo e riguarda gli esercizi 2000 e 2001 nei quali è prevista l'esecuzione della piena attività. L'obbligo è di corrispondere la somma di lire 1.225.000.000 per l'anno 2000 e di lire 810.000.000 per l'anno 2001 secondo un programma di dieci versamenti periodici bimestrali.

A parere di questo Collegio, poiché è questa la voce che graverà in misura maggiore, come detto nella nota integrativa, sul bilancio degli esercizi 2000 e 2001, è necessaria una adeguata comprensione economica delle prospettive future, al fine di predisporre le relative misure finanziarie. La relazione sulla gestione dovrebbe pertanto presentare in maniera più approfondita anche questi numeri previsionali.

Che per le voci del conto economico è stata accertata la corretta imputazione dei costi e dei ricavi secondo il principio di competenza.

Nel corso dell'esercizio questo Collegio ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni dell'Assemblea e del Consiglio di amministrazione, ed effettuando le

computo degli ammortamenti ed è stata valutata la residua possibilità di utilizzazione e la competenza dei beni nonché verificata la sussistenza delle condizioni che ne giustificano l'iscrizione in bilancio.

Che è' stata valutata l'iscrizione dei beni in corso per lire 733.023.102. condividendo l' impostazione del Consiglio di Amministrazione che riconosce essere per gli stessi «non ancora acquisita la piena titolarità del diritto di utilizzo o non si sono definitivamente conclusi i progetti in corso di definizione».

Che per dare inoltre anche un parere di prospettiva originale e rischio di vita utile occorre che vi sia chiarezza sulla comprensibilità del progetto e certezza della sua durata. Nella documentazione, nota integrativa e relazione sulla gestione, vi sono ampiamente contenute le risposte sul progetto che viene dettagliato nei suoi particolari e anche definito nei termini di durata con completamento dello stesso nel corso dell'esercizio 2000.

Che per le immobilizzazioni materiali non essendo stata ancora eseguita l'iscrizione dei beni nell'inventario il Collegio ha proceduto alla verifica a campione dei beni indicati in contabilità constatando l'esistenza fisica dei cespiti.

Che per quanto riguarda l'ammortamento dei beni il Collegio ha accertata la corretta determinazione dei fondi tenuto anche conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Che per le disponibilità liquide è stata effettuato l'accertamento della esistenza della giacenza di cassa e dei crediti verso le banche e per le rimanenze è stata verificato il riscontro presso terzi della esistenza fisica e la sussistenza del titolo di proprietà;

Che per i crediti e ratei e risconti attivi si è proceduto all'accertamento della

verifiche ai sensi dell'art. 2403 del Codice civile.

Sulla base di tali controlli non ha rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 e dall'art.2428 del Codice civile.

Si attesta inoltre che la relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio dell'art. 2428 del Codice civile, corrispondendo con i dati e le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale, salvo per quanto osservato da questo Collegio sulla necessità di un maggior approfondimento nei dati previsionali.

A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio, correlato della nota integrativa e della relazione sulla gestione, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile.

Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, nonché alla proposta degli amministratori di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio.

La presente relazione è stata redatta il 12 aprile 2000 presso la sede della Società Dialogo Spa in Roma.

I Sindaci

Il Presidente Dott. Cesare Magnano

Il Sindaco effettivo Rag. Antonio De Troia

Il Sindaco effettivo Rag. Riccardo Tarabella