

conto corrente bancario presso Unicredit Banca

Totale

€ 1.413.316,76

Totale attivo circolante (C)

€ 1.748.892,94

D) RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi****Ratei per sovrapprezzo titoli**

€ -

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale ratei e risconti (D)

€ -

VIII. Avanzi economici portati a nuovo

€ -

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ -

TOTALE ATTIVO

€ 17.865.983,90

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

€ 7.638.780,09

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 434.366,37

Totale patrimonio netto (A)

€ 8.073.146,46

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

€ -

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Fondo manutenzione e lavori immobili

€ 18.900,00

Fondo ammortamento immobili

€ 2.244.398,54

Fondo imposte e tasse

€ 4.373,52

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri

€ -

Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi

Ratei per sottoprezzo titoli

€ 58.097,82

Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 2.325.769,88

E) RESIDUI PASSIVI**10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

€ 7.374.512,18

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplettrici così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2009

€ -

debiti per I.S. anno 2010 - 2° rata da pagare

€ 846.603,40

debiti per I.S. anno 2011

€ 4.077.908,78

debiti per I.S. anno 2012

€ 2.450.000,00

Totale €		7.374.512,18
12) Debiti diversi	€	92.555,38
Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle indennità e agli assegni speciali non riscossi negli esercizi finanziari precedenti	€	92.555,38
Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.	€	-
Totale debiti (E)		€ 7.467.067,56
TOTALE PASSIVO E NETTO		€ 17.865.983,90

Allegato "A"**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				1.776.040,23
<u>RISCOSSIONI:</u>	- in conto competenza	2.972.925,00	(3)	
	- in conto residui	593.617,53	(4)	
				3.566.542,53 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>	- in conto competenza	694.013,96	(1)	
	- in conto residui	3.235.252,04	(2)	
				-3.929.266,00 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				1.413.316,76
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	5.500.000,00	(7)	
	- dell'esercizio	835.576,18	(8)	
				6.335.576,18
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	5.067.686,16	(9)	
	- dell'esercizio	2.461.852,74	(10)	
				7.529.538,90
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				219.354,04

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2012
	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2012	IMPORTI DA RISCUOTERE	
1.1 ENTRATE CONTRIB.	2.434.801,45	300.788,00	342.147,72	0,00	2.776.949,17
1.1.2 REDDITI E PROVENTI					
PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	397.507,82	0,00	0,00	0,00	397.507,82
Interessi su titoli di Stato	128.601,63	34.788,18	26.476,63	0,00	153.078,28
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	1.520,78	0,00	0,00	0,00	1.520,78
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	7.479,22	0,00	7.479,22
Inter. attivi su dep. e/c/banc.	4.621,91	0,00	0,00	0,00	4.621,91
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Es. Futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. Attivi pers. Lg.824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 POSTI CORRETTIVI					
E COMPENSATIVE DI SPESA CONCURRENTI					
Recup. Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. spese e com. post. e banc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recup. indennità non dovute	7.843,90	0,00	0,00	0,00	7.843,90
Recupero imposte e tasse	27,51	0,00	0,00	0,00	27,51
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4					
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	5.046,72	0,00	5.046,72
1.2 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1					
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	500.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2					
RISCOSSIONI CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80
1.2.4					
PARTITE DI GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	131.384,56	0,00	131.384,56
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	108,86	0,00	108,86
avrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.972.925,00	835.576,18	593.617,53	5.500.000,00	3.566.542,53

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare
Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2012
	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2012	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Onorari e comp. speciali inc.	46.539,57	0,00	0,00	0,00	46.539,57
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi assicurativi	5.125,00	0,00	0,00	0,00	5.125,00
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità SupPLEMENTARE	0,00	2.450.000,00	3.066.464,89	4.924.512,18	3.066.464,89
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	13.687,20	0,00	0,00	0,00	13.687,20
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	17.784,39	4.373,52	3.309,59	0,00	21.093,98
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	630,84	0,00	630,84
1.1.2.5 POSTE CORRRET. E COMPENS. DI					
ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
Fondo di riserva (art. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per liti, arbitr., risarcim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 INVESTIMENTI					
Acquisto titoli	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	7.479,22	0,00	50.618,60	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	110.817,80	0,00	28.350,00	0,00	139.167,80
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	54.652,02	92.555,38	54.652,02
Crediti diversi	0,00	0,00	80.973,80	0,00	80.973,80
Crediti da dietimi	0,00	0,00	870,90	0,00	870,90
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	694.013,96	2.461.852,74	3.235.252,04	5.067.686,16	3.929.266,00

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2012 – 31.12.2012

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

a. conto di bilancio

- rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);

b. conto economico

- conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);

c. stato patrimoniale

d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto						
1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI	€ 1.010.008,00	€ 9.142.220,03	€ 8.807.157,04	€ 674.942,01	€ 9.891.585,05	€ 9.832.559,04
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 699.038,79	€ 2.544.777,72	€ 2.641.593,03	€ 877.720,65	€ 2.486.723,37	€ 3.123.318,66
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ -	€ 718,75	€ 718,75	€ -	€ 5.771,35	€ 5.771,35
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 27.622,28	€ -	€ 131.007,54	€ 49.546,73	€ -	€ 331.390,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.736.668,07	€ 11.687.716,50	€ 11.580.476,36	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ 71.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00	€ 5.000.000,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 6.770.092,51	€ -	€ 3.913.569,43	€ 10.671.490,29	€ -	€ 5.197.296,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 67.183,51
	TITOLO I	€ 1.736.668,07	€ 11.687.716,50	€ 11.580.476,36	€ 1.602.209,39	€ 12.184.059,77	€ 13.293.039,89
	TITOLO II	€ 77.770.092,51	€ 8.000.000,00	€ 3.913.569,43	€ 73.671.490,29	€ 63.000.000,00	€ 10.197.296,55
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ -	€ -	€ 2.508.888,71	€ -	€ -	€ 67.183,51
	TOTALE	€ 79.506.758,58	€ 19.687.716,50	€ 18.002.934,50	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	TOTALE GENERALE	€ 79.506.758,58	€ 19.687.716,50	€ 18.002.934,50	€ 75.273.699,68	€ 75.184.059,77	€ 23.557.499,95

ALLEGATO N.8 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ -	€ 31.317,90	€ 31.317,90	€ -	€ 28.148,75	€ 32.198,75
1.1.1.3	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 2.700.000,00	€ 7.783.448,50	€ 7.083.448,50	€ 2.000.000,00	€ 8.229.197,13	€ 8.212.291,12
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51,30	€ 51,30
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 90.857,65	€ 288.379,16	€ 281.745,33	€ 115.908,42	€ 248.237,07	€ 208.252,72
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 52.329,03	€ 52.329,03	€ -	€ 49.518,41	€ 49.518,41
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76	€ 2.115.908,42	€ 8.553.150,66	€ 8.500.310,30
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
1.2.1.1	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ -	€ 63.000.000,00	€ 63.000.000,00
1.2.1.3	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.4	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 1.235.224,09	€ 264.693,41	€ -	€ 1.416.883,11	€ 1.416.883,11	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ 68.016,83	€ 68.116,83	€ -	€ -	€ -
1.2.1.8	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TITOLO I	€ 2.790.857,65	€ 8.153.472,59	€ 7.448.838,76	€ 2.115.908,42	€ 8.553.150,66	€ 8.500.310,30
	TITOLO II	€ 1.235.224,09	€ 8.320.710,24	€ 8.068.116,83	€ 1.416.883,11	€ 64.416.883,11	€ 63.000.000,00
	TITOLO III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO IV	€ 72.894,83	€ -	€ 2.544.141,87	€ 528,64	€ -	€ 424.395,03
	TOTALE	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,46	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TOTALE GENERALE	€ 4.098.976,57	€ 16.474.182,83	€ 18.061.097,46	€ 3.533.320,17	€ 70.970.033,77	€ 69.924.705,33

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

[illegible]

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012

[illegible]

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 9.142.220,03		€ 9.691.565,05
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 718,75		€ 5.771,35
Totale valore della produzione (A)		€ 9.142.938,78		€ 9.697.336,40
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (spese immobili, onorari e compensi, spese bancarie e postali, restituzione contributi, spese legali)		€ 139.863,76		€ 75.885,16
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 7.783.446,50		€ 6.229.187,13
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 183.998,12		€ 183.998,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 12.100,00		€ 12.100,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 8.119.208,38		€ 6.500.980,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 1.023.730,40		€ 3.196.375,99
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 297.907,16		€ 706.643,56
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.246.870,56		€ 1.780.079,81
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 446.352,43		€ 29.371,87
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ -		€ 51,30
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.991.130,15		€ 2.516.043,94
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 43.319,99		€ 6.078,57
23) Sopravvenienze passive ed insussistenza dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 348.559,98		€ -
Totale delle partite straordinarie		€ 391.879,97		€ 6.078,57
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		€ 3.711.620,58		€ 5.718.498,50
Imposte dell'esercizio		€ 286.379,16		€ 248.237,07
AVANZO ECONOMICO		€ 3.425.241,42		€ 5.470.261,43

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
			
A. RICAVI	€ 9.142.220,03	€ 9.691.565,05	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 718,75	€ 5.771,35	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 9.142.938,78	€ 9.697.336,40	-€ 554.397,62
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 7.923.110,26	€ 6.304.862,29	€ 1.618.247,97
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.219.828,52	€ 3.392.474,11	-€ 2.172.645,59
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.219.828,52	€ 3.392.474,11	-€ 2.172.645,59
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 12.100,00	€ 12.100,00	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.023.730,40	€ 3.196.375,99	-€ 2.172.645,59
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.991.130,15	€ 2.516.043,94	€ 475.086,21
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 4.014.860,55	€ 5.712.419,93	-€ 1.697.559,38
Proventi ed oneri straordinari	-€ 303.239,97	€ 6.078,57	-€ 309.318,54
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.711.620,58	€ 5.718.498,50	-€ 2.006.877,92
Imposte di esercizio	€ 286.379,16	€ 248.237,07	€ 38.142,09
AVANZO ECONOMICO	€ 3.425.241,42	€ 5.470.261,43	-€ 2.045.020,01



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2012 - 31.12.2012

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

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

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

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un avanzo economico di **€. 3.425.241,42** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 82.853.606,63**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 78.879.404,85**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Contributi degli iscritti	€	9.142.220,03
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi; ammontare contributi riscossi e da riscuotere, per l'esercizio finanziario 2012, dal Personil e Capitanerie di Porto

€ 9.142.220,03

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	718,75
--------------------------------	---	---------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	718,75

Totale valore della produzione (A) € **9.142.938,78**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste correttive di entrate correnti	€	139.663,76
--	---	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	26.793,70
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	56.016,83
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	4.524,20
Restituz. interessi su prestiti	€	50.493,68
Restituzione contributi	€	1.835,35
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	7.783.446,50
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	4.413.988,63
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	2.700.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	661.954,17
Rimborso contributi	€	7.503,70
Totale	€	7.783.446,50

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.

€ -

10) Ammortamenti e svalutazioni

Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	183.998,12
Si riferisce a:		
rata di ammortamento degli stabili di proprietà	€	183.998,12
5ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
5ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	183.998,12

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	12.100,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	12.100,00
Totale costi (B)	€	8.119.208,38

Differenza tra valori e costi della produzione € **1.023.730,40**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Fitti da Immobili	€	265.431,68
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	265.431,68
	€	-
	€	-
Totale	€	265.431,68

Interessi su titoli	€	2.268.477,15
----------------------------	---	---------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari.
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012

	€	2.246.870,58
	€	21.606,59

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	10.868,89
---	---	------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2012:

su conto corrente bancario € 10.868,89

Interessi attivi su personale	€	-
--------------------------------------	---	----------

della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione

riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73

Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	446.352,43
--	---	-------------------

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€ 446.352,43

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	-
-----------------------------	---	----------

Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta

€ -