

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2012XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 221

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO						
1.1.1.3	E DI SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 800,00	€ 800,00
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 3.600.000,00	€ 11.567.492,99	€ 11.659.728,29	€ 4.000.000,00	€ 11.350.488,76	€ 9.350.488,76
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ 22,12	€ 22,12	€ -	€ 22,12	€ 22,12
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 92.694,14	€ 258.813,32	€ 253.043,01	€ 88.709,58	€ 210.838,48	€ 208.312,50
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI						
	ENTRATE CORRENTI	€ 303.017,35	€ 5.987,82	€ 15.816,34	€ 435.915,77	€ -	€ 21.038,44
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	€ 3.995.711,49	€ 11.820.296,35	€ 11.928.408,75	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED						
	OPERE IMMOBILIARI				€ -	€ -	€ -
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI						
1.2.1.3	MOBILIARI	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	€ -	€ 21.000.000,00	€ 21.000.000,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.1.5	QUOTE PER SOTTOPREZZO TITOLI	€ 420.612,24	€ 79.643,23	€ -	€ 481.022,88	€ 481.022,88	€ -
1.2.1.6	MANUTENZIONE RIPARAZ. E ADATT. LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO						
	CAPITALE	€ 420.612,24	€ 1.579.643,23	€ 1.500.000,00	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00
1.4.1.1	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI						
	GIRO E GESTIONI SPECIALI	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	Titolo I	€ 3.995.711,49	€ 11.820.296,35	€ 11.928.408,75	€ 4.522.625,33	€ 11.562.247,36	€ 9.581.757,82
	Titolo II	€ 420.612,24	€ 1.579.643,23	€ 1.500.000,00	€ 481.022,88	€ 21.481.022,88	€ 21.000.000,00
	Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Titolo IV	€ 36.714,14	€ -	€ 89.696,37	€ 33.411,92	€ -	€ 142.840,78
	TOTALE	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.106,10	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE	€ 4.453.037,87	€ 13.399.939,58	€ 13.518.106,10	€ 5.037.060,13	€ 33.043.270,24	€ 30.724.598,60

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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)		€ 12.478.687,23		€ 13.387.420,62
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		€ 15.449,92		€ 2.013,38
Totale valore della produzione (A)		€ 12.494.137,15		€ 13.389.434,00
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)		€ 5.967,92		€ 900,00
7) per servizi (indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 11.557.492,99		€ 11.350.486,76
7) per servizi (Assegno Speciale)		€ -		€ -
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				€ -
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 11.563.460,91		€ 11.351.386,76
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 930.676,24		€ 2.038.047,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 47.474,21		€ 118.565,40
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		€ 1.945.558,23		€ 1.686.314,24
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti finanziari)		€ 263.303,87		€ 36.580,50
17) Interessi e altri oneri finanziari (su prestiti)		€ 32.994,95		€ 32.994,95
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 2.223.341,36		€ 1.806.465,19
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 297.764,73		€ 2.621,12
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ 23.126,62
Totale delle partite straordinarie		€ 297.764,73		€ 20.507,50
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		€ 3.451.782,33		€ 3.824.004,93
Imposte dell'esercizio		€ 256.813,32		€ 210.838,48
AVANZO ECONOMICO		€ 3.194.969,01		€ 3.613.166,45

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2012	2011	+ O -
			
A. RICAVI	€ 12.478.687,23	€ 13.387.420,62	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 15.449,92	€ 2.013,38	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.494.137,15	€ 13.389.434,00	-€ 895.296,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 11.563.460,91	€ 11.351.386,76	€ 212.074,15
C. VALORE AGGIUNTO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 930.676,24	€ 2.038.047,24	-€ 1.107.371,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.223.341,36	€ 1.806.465,19	€ 416.876,17
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.154.017,60	€ 3.844.512,43	-€ 690.494,83
Proventi ed oneri straordinari	€ 297.764,73	-€ 20.507,50	€ 318.272,23
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.451.782,33	€ 3.824.004,93	-€ 372.222,60
Imposte di esercizio	€ 256.813,32	€ 210.838,48	€ 45.974,84
AVANZO ECONOMICO	€ 3.194.969,01	€ 3.613.166,45	-€ 418.197,44

ALLEGATO N. 12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
(articolo dell'art. 42, sezione 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 49.476.121,00	€ 48.862.964,58
1) Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi d'investimento			III. Riserve di rivalutazione		
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
6) Avviamento			VII. Altre riserve di indifferente indicazione		
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico parziali e nuovo		
C) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 3.194.989,01	€ 3.513.168,46
1) Partecipazioni in:			Totale Patrimonio netto (A)	€ 52.671.080,01	€ 49.476.121,00
a) imprese controllate			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
b) imprese collegate			1) per contributi a destinazione vincolata		
c) imprese controllate			2) per contributi indistinti per la gestione		
d) altre imprese			3) per contributi in natura		
e) altri enti			Totale Contributi in conto capitale (B)		
2) Crediti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
a) verso imprese controllate			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
b) verso imprese collegate			2) per imposte	€ 92.604,14	€ 85.129,68
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			3) per altri rischi su oneri futuri (fondo garanzie prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
d) verso altri			4) Reti per sottoposti da titoli	€ 420.812,24	€ 481.022,68
3) Titoli del debito pubblico	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00	5) per ammortamenti	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00	6) manutenzione immobili	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 50.500.000,00	€ 49.000.000,00	7) interessi su prestiti	€ 303.017,36	€ 436.915,77
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 978.653,56	€ 1.166.378,36
1) Rimanenze			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
3) lavori in corso			Debiti diversi	€ 36.714,14	€ 33.411,92
4) prodotti finiti e merci			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2012	€ 5.600.000,00	€ -
5) acconti			Debiti per indennità Supplementari 2008	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementari 2009	€ -	€ -
6. Resterà attivo, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Debiti per indennità Supplementari 2010	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione residui			Debiti per indennità Supplementari 2011	€ -	€ 4.000.000,00
Crediti per contributi gestione computazione	€ 1.698.667,00	€ 1.187.226,70	Debiti per Avanzo Speciale anno 2012	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ 720.948,72	€ 681.038,98	Debiti d'imposta	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ -	€ -	Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 1.579,68
Crediti per interessi su dep. e c/ci gest.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 3.636.714,14	€ 4.084.991,60
Crediti per interessi su dep. e c/ci gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi		
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ 2.034,87	2) Risconti passivi		
Crediti diversi gestione comput.	€ 2.034,87	€ -	3) Aggio su prestiti		
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
Crediti per prestiti gest. comp.	€ 817.871,55	€ 1.234.002,47			
Crediti per prestiti gest. res.	€ -	€ 12.637,49			
Crediti da ceduti su titoli di Stato	€ -	€ -			
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 878.272,22	€ 711.245,06			
Totale	€ 3.917.844,16	€ 3.828.178,48			
II. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 2.868.753,56	€ 1.844.311,48			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.868.753,56	€ 1.844.311,48			
Totale attivo circolante (C)	€ 4.787.437,71	€ 5.676.490,96			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve di indifferente indicazione					
VIII. Avanzo (Disavanzo) economico parziali e nuovo					
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio					
Totale Patrimonio netto (A)					
Totale attivo	€ 57.287.437,71	€ 54.676.490,96	Totale passivo e netto	€ 57.287.437,71	€ 54.676.490,96



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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 **€. 3.194.969,01** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 52.671.092,01**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 52.834.399,84**.

Non risultano inoltre esistenti pendenze, al 31.12.2010, relativi a significativi ricorsi di natura giuridica-amministrativa presentati dal personale iscritto al medesimo Fondo.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo e, altresì, un elenco contenente tutti i beni patrimoniali immobiliari.

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	€	12.478.687,23
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al
2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare contributi riscossi e da ricuotere, per
l'esercizio finanziario 2012, da Persomil

€ 12.478.687,23

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	15.449,92
--------------------------------	---	------------------

Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	15.424,86
Recupero imposte e tasse	€	25,06

Totale valore della produzione (A)

€ 12.494.137,15

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	€	5.967,92
--	---	-----------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	-
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	-
Restituz. Interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	5.967,92
Uscite per liti ed arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	11.557.492,99
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2012	€	7.799.041,17
Indennità da pagare nell'anno 2013 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2012	€	3.600.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare	€	158.451,82
Rimborso contributi	€	-
Totale	€	11.557.492,99

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)	€	-
	€	-
	€	-
	€	-
Totale	€	-

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	-
	€	-
Totale costi (B)	€	11.563.460,91

Differenza tra valori e costi della produzione € **930.676,24**

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

Fitti da immobili	€	-
	€	-
	€	-
Totale	€	-

Interessi su titoli € **1.953.465,00**

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

€ 1.945.558,23

Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari.

L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2012

€ 7.906,77

Interessi attivi su depositi in conto corrente € **39.567,44**

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

su conto corrente bancario € 39.567,44

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) € **263.303,87**

Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari

€ 123.250,00

acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti

€ 140.053,87

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie € **22,12**

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

€ 22,12

Interessi legali	€	-
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	32.972,83
Oneri diversi, acquisti su titoli sopra la pari pagati in esercizi precedenti	€	32.972,83
Totale proventi e oneri finanziari	€	2.223.341,36

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Insussistenze di passivo	€	297.764,73
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti. Riduzione del debito per I.S. anno 2011		
Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito precedentemente accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	€	297.764,73

Imposte dell'esercizio	€	256.813,32
-------------------------------	---	------------

AVANZO ECONOMICO	€	3.194.969,01
-------------------------	---	---------------------

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

1) <i>Fabbricati</i>	€	-
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie	€	50.500.000,00
--	---	----------------------

Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2012

Totale immobilizzazioni (B) € **50.500.000,00**

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	2.419.505,72
---	---	---------------------

Credito per contributi € 1.698.557,00

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2012 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2013

Crediti per fitti € -

Crediti per interessi su titoli in portafoglio € 720.948,72

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2013 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2012

Crediti per dietimi € -

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

Crediti per interessi su depositi e c/c € -

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2012 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013

5) Credito verso altri	€	819.906,22
-------------------------------	---	-------------------

Crediti per prestiti € 817.871,35

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

Crediti diversi € 2.034,87

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2012 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € **3.239.411,94**

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	2.869.753,55
conto corrente bancario		

Totale

€ 2.869.753,55

Totale attivo circolante (C)

€ 6.109.165,49

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

€ 678.272,22

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)

€ 678.272,22

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

€ 57.287.437,71

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

€ 49.476.121,00

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

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 3.194.969,01

Totale patrimonio netto (A)

€ 52.671.090,01

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

€ 163.309,83

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

€ -

Fondo ammortamento immobili

€ -

Fondo imposte e tasse

€ 92.694,14

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

€ 303.017,35

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

€ 420.612,24

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

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 979.633,56

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

€ 3.600.000,00

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per l.S. anno 2009

€ -

debiti per l.S. anno 2010

€ -

debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	3.600.000,00
Totale	€	3.600.000,00

12) Debiti diversi € 36.714,14

Si riferisce all'importo complessivo da pagare e relativo alle Indennità non riscosse negli esercizi finanziari precedenti

€ 36.714,14

Debiti d'imposta su titoli

€ -

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.

€ -

Totale debiti (E)	€	3.636.714,14
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	57.287.437,71

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		1.848.311,48	
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	12.067.663,87	(3)	
- in conto residui	2.471.884,30	(4)	
			14.539.548,17 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	9.627.602,21	(1)	
- in conto residui	3.890.503,89	(2)	
			-13.518.106,10 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			2.869.753,55
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	50.498.178,44	(7)	
- dell'esercizio	3.919.505,72	(8)	
			54.417.684,16
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	680.700,50	(9)	
- dell'esercizio	3.772.337,37	(10)	
			4.453.037,87
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			52.834.399,84

nota esplicativa allegato "A"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	10.780.130,23	1.698.557,00	1.187.220,70	0,00	11.967.350,93
1.1.1.1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi su titoli di Stato	1.224.809,51	720.948,72	681.038,99	0,00	1.905.648,50
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	7.906,77	0,00	0,00	0,00	7.906,77
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	79.643,23	0,00	79.643,23
Inter. attivi su dep. e o/c banc.	39.587,44	0,00	0,00	0,00	39.587,44
Interessi su prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. prest. conc. Ea. 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
1.1.1.2 FONTE CONTRATTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRISP.					
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	15.424,86	0,00	0,00	0,00	15.424,86
Recupero imposte e tasse	25,06	0,00	0,00	0,00	25,06
Recupero spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4 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 detratti	0,00	0,00	30.351,50	0,00	30.351,50
1.1.1.5 TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.1.5.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.1.5.1.1 REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI					
Realizzo valori immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizzo tit. estreati dallo Stato	0,00	1.500.000,00	0,00	49.000.000,00	0,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	678.272,22	0,00
1.1.1.5.2 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	416.131,12	817.871,35	416.131,12
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	2.034,87	0,00
1.1.4 PARTITE IN GIRO					
Debiti diversi	0,00	0,00	75.284,49	0,00	75.284,49
Debiti per imposta su titoli arrotondamenti	0,00	0,00	2.214,27	0,00	2.214,27
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.067.663,87	3.919.505,72	2.471.884,30	50.498.178,44	14.539.548,17

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica 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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto materiale di cons.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.1.3 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	7.799.041,17	3.600.000,00	3.702.235,27	0,00	11.501.276,44
Rimborso contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquid ind. supplementare	158.451,82	0,00	0,00	0,00	158.451,82
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	22,12	0,00	0,00	0,00	22,12
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
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	164.119,18	92.694,14	85.129,88	0,00	249.249,06
Debiti d'imposta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per imposte su titoli	0,00	0,00	3.793,95	0,00	3.793,95
1.1.1.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	9.648,42	303.017,35	9.648,42
Restituzione contributi	5.967,92	0,00	0,00	0,00	5.967,92
1.1.1.6 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	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	79.643,23	0,00	340.969,01	0,00
Manut. ripar. e adatt. locali e imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	71.982,27	36.714,14	71.982,27
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	17.714,10	0,00	17.714,10
arrotondamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.627.602,21	3.772.337,37	3.890.503,89	680.700,50	13.518.106,10

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)