

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2013		Anno 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.851.018,11		€ 9.142.220,03
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		€ 1.939,82		€ 718,75
Totale valore della produzione (A)		€ 8.652.957,93		€ 9.142.938,78
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)		€ 109.590,06		€ 139.663,76
7) per servizi (Indennità supplementari e riliquidazioni)		€ 9.190.403,00		€ 7.783.446,50
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		€ 13.590,10		€ 12.100,00
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 9.497.581,28		€ 8.119.208,38
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-€ 844.623,35		€ 1.023.730,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		€ 409.848,89		€ 297.907,16
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		€ 2.452.857,69		€ 2.246.870,56
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ 419.031,99		€ 446.352,43
e) oneri diversi dai precedenti (non luogo a movimenti Finanziari)		€ -		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 10.969,28		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari		€ 3.270.769,29		€ 2.991.130,15
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 iscrिवibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 200,00		€ 43.319,99
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ 42.455,62		€ 346.569,96
Totale delle partite straordinarie		-€ 42.255,62		-€ 303.239,97
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 2.383.890,32		€ 3.711.620,58
Imposte dell'esercizio		€ 455.443,10		€ 286.379,16
AVANZO ECONOMICO		€ 1.928.447,22		€ 3.425.241,42

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2013	2012	+ 0 -

A. RICAVI	€ 8.651.018,11	€ 9.142.220,03	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.939,82	€ 718,75	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.652.957,93	€ 9.142.938,78	-€ 489.980,85
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 9.299.993,08	€ 7.923.110,26	€ 1.376.882,80
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 647.035,13	€ 1.219.828,52	-€ 1.866.863,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 647.035,13	€ 1.219.828,52	-€ 1.866.863,65
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.590,10	€ 12.100,00	€ 1.490,10
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 844.623,35	€ 1.023.730,40	-€ 1.868.353,75
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.270.769,29	€ 2.991.130,15	€ 279.639,14
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.426.145,94	€ 4.014.860,55	-€ 1.588.714,61
Proventi ed oneri straordinari	-€ 42.255,62	-€ 303.239,97	€ 260.984,35
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.383.890,32	€ 3.711.620,58	-€ 1.327.730,26
Imposte di esercizio	€ 455.443,10	€ 286.379,16	€ 169.063,94
AVANZO ECONOMICO	€ 1.928.447,22	€ 3.425.241,42	-€ 1.496.794,20

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
prevista dall'art. 42 comma 1)

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 82.853.606,63	€ 79.428.366,21
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per risparmio disavvanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economici parziali e nuovo	€ 1.928.447,22	€ 3.425.241,42
B) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavvanzo economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 84.782.053,85	€ 82.853.606,63
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automobili e motocicli	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 216.110,34	€ 87.404,86
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	4) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 816.192,10	€ 1.236.224,08
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separate indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) per ammortamenti	€ 3.440.565,74	€ 3.256.567,82
1) Partecipazioni in:			6) manutenzione immobili	€ 13.590,10	€ 12.100,00
a) imprese controllate			7) interessi su prestiti	€ -	€ -
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.603.513,84	€ 4.708.352,33
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti			Debiti diversi	€ -	€ 72.894,83
2) Crediti			indennità non riscosse	€ 16.576,87	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 4.000.000,00	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per indennità Supplementare 2009	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per indennità Supplementare 2010	€ -	€ -
d) verso altri	€ 41.000.000,00	€ 71.000.000,00	Debiti per indennità Supplementare 2011	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per indennità Supplementare 2012	€ -	€ 2.700.000,00
Totale	€ 41.000.000,00	€ 71.000.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 48.359.824,96	€ 78.359.824,96	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 3.452,79
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 4.016.576,87	€ 2.776.347,82
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Risconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Crediti attivi, con separate indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Crediti per contributi gestione residui	€ -	€ 1.010.000,00			
Crediti per contributi gestione competenza	€ 868.985,00	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su titoli gest. comp.	€ 650.266,04	€ 699.038,79			
Crediti per interessi su dep. e ric. gest.	€ -	€ -			
Crediti per interessi su dep. e ric. girop.	€ 131.800,54	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per indennità non dovute gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione residui	€ -	€ -			
Crediti diversi gestione comp.	€ 18.824,28	€ -			
Crediti per titoli gest. res.	€ -	€ -			
Crediti per titoli gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. comp.	€ -	€ -			
Crediti per prestiti gest. res.	€ 3.941.265,28	€ 8.770.082,51			
Crediti da cedermi su titoli di Stato	€ -	€ 27.622,28			
Crediti per sovrapprezzi titoli	€ 165.017,55	€ -			
Totale	€ 5.774.158,77	€ 8.908.758,58			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	€ -	€ -			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 39.268.060,83	€ 3.471.622,84			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 39.268.060,83	€ 3.471.622,84			
Totale attivo circolante (C)	€ 45.042.219,60	€ 11.978.381,42			
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 e fondo perduto					
V. Contributi per risparmio disavvanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavvanzi economici parziali e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavvanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 93.402.144,56	€ 90.338.306,38	Totale passivo e netto	€ 93.402.144,56	€ 90.338.306,38



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2013 - 31.12.2013

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2013.

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 **€. 1.928.447,22** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€. 84.782.053,85**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 80.993.340,29**.

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

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2013 a **€. 39.268.060,83**.

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	€	8.651.018,11
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 2013, dal Persomil e Capitanerie di Porto		
	€	8.651.018,11

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e Proventi	€	1.939,82
Recupero Assegno Speciale	€	-
Recupero spese	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	1.939,82
Totale valore della produzione (A)	€	8.652.957,93

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	€	109.590,06
Onorari e compensi speciali incarichi	€	11.954,80
Acquisto materiali di consumo	€	-
Uscite per servizi informatici	€	-
Manutenzione riparaz. e adatt. Locali e imp.	€	52.903,43
Spese postali e telegrafiche	€	-
Uscite per pubblicità	€	-
Premi assicurativi	€	4.524,13
Restituz. Interessi su prestiti	€	40.207,70
Restituzione contributi	€	-
Uscite per liti e d arbitraggi, risarc.	€	-
Oneri vari straordinari	€	-

7) per servizi

Indennità supplementare	€	9.190.403,00
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2013		
	€	3.602.034,79
Indennità da pagare nell'anno 2014 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	4.000.000,00
Riliquidazioni Indennità Supplementare		
	€	1.585.121,20
Rimborso contributi		
	€	3.247,01
Totale	€	9.190.403,00

Assegno Speciale

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:		
totale rata di ammortamento stabili di proprietà	€	183.998,12
rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	-
rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	-
Totale	€	183.998,12
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione	€	13.590,10
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	13.590,10
Totale costi (B)	€	9.497.581,28

Differenza tra valori e costi della produzione -€ **844.623,35**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

Fitti da immobili	€	271.802,04
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	271.802,04
Totale	€	271.802,04
Interessi su titoli	€	2.452.857,69
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013		
	€	2.452.857,69
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	137.916,44
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2013:		
su conto corrente bancario	€	137.916,44
Interessi su prestiti concessi	€	130,41
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	130,41

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)	€	419.031,99
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari		
	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€	419.031,99

17) Interessi e altri oneri finanziari

Commissioni bancarie	€	86,93
Si riferisce alle commissioni bancarie sui conti correnti e dagli acquisti di titoli fuori asta		
	€	86,93

Interessi legati	€	
Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli	€	10.882,35
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari.		
L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2013	€	10.882,35
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	-
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	-
Totale proventi e oneri finanziari	€	3.270.769,29
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Inasistenze di passivo	€	200,00
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato in esercizi precedenti.		
Inasistenze di attivo	€	42.455,62
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 già accertato		
23) Sopravvenienze passive	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
Totale delle partite straordinarie	-€	42.255,62
Imposte dell'esercizio	€	455.443,10
AVANZO ECONOMICO	€	1.928.447,22

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

II. Immobilizzazioni materiali			
1) Fabbricati	€		7.359.924,96
Fabbricati siti in Terminillo, Levico e Chianciano			
2) Hardware	€		-
3) Macchine d'ufficio	€		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		€	41.000.000,00
Portafoglio titoli in essere allo scadere dell'esercizio finanziario 2013			
Totale immobilizzazioni (B)		€	48.359.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi			
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€		1.649.051,58
Credito per contributi	€	866.985,00	
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2013 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2014			
Crediti per fitti	€	-	
Rappresenta il IV trimestre del fito dell'immobile spettante per l'anno 2013 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2014			
Crediti per interessi su titoli in portafoglio	€	650.266,04	
Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2014 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2013			
Crediti per dietimi	€	-	
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento			
Crediti per interessi su depositi e c/c	€	131.800,54	
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2013 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2014			
5) Credito verso altri	€		3.960.089,54
Crediti per prestiti	€	3.941.265,26	
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti			
Crediti diversi	€	18.824,28	
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2013 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo			
Totale		€	5.609.141,12

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	€	39.268.060,83
conto corrente bancario		
Totale	€	<u>39.268.060,83</u>
Totale attivo circolante (C)	€	<u><u>44.877.201,95</u></u>
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Ratei per sovrapprezzo titoli	€	165.017,65
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)	€	<u>165.017,65</u>
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	<u><u>93.402.144,56</u></u>
<u>PASSIVITA'</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	82.853.606,63
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	1.928.447,22
Totale patrimonio netto (A)	€	<u><u>84.782.053,85</u></u>
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo garanzia prestiti	€	117.055,56
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	€	13.590,10
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	3.440.565,74
Costituito da 39 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)		
Fondo imposte e tasse	€	216.110,34
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	€	816.192,10
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)	€	<u><u>4.603.513,84</u></u>
E) RESIDUI PASSIVI		
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	4.000.000,00

Si riferiscono ai debiti per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. anno 2010	€	-
debiti per I.S. anno 2011	€	-
debiti per I.S. anno 2012	€	-
debiti per I.S. anno 2013	€	4.000.000,00
Totale	€	4.000.000,00

12) Debiti diversi

Si riferisce all'importo complessivo da pagare relativo agli esercizi finanziari precedenti

Indennità non rimosse	€	16.576,87
------------------------------	---	-----------

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari da rimettere a seguito di coordinate errate.

Debiti d'imposta su titoli	€	-
-----------------------------------	---	---

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

<i>Totale debiti (E)</i>	€	4.016.576,87
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	93.402.144,56

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

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.471.622,84
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	9.866.612,93	(3)	
- in conto residui	39.796.107,82	(4)	
			49.662.720,75 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	10.550.295,10	(1)	
- in conto residui	3.315.987,66	(2)	
			-13.866.282,76 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			39.268.060,83
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	39.960.089,54	(7)	
- dell'esercizio	6.814.069,23	(8)	
			46.774.158,77
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	832.768,97	(9)	
- dell'esercizio	4.216.110,34	(10)	
			5.048.879,31
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			80.993.340,29

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2013
	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2013	IMPORTI DA RISCOUTERE	
1.1.1 ENTRATE CONTRIB.	7.784.033,11	866.985,00	1.010.085,00	0,00	8.794.038,11
1.1.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
Locazioni di immobili	271.802,04	0,00	0,00	0,00	271.802,04
Interessi su titoli di Stato	1.802.691,65	650.266,04	699.038,79	0,00	2.501.630,44
Entrate deriv. Titoli sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate deriv. tit. sottopr. Es. futur.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inter. attivi su dep. e c/c banc	6.115,90	131.800,54	0,00	0,00	6.115,90
Interessi su prestiti concessi	130,41	0,00	0,00	0,00	130,41
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 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE IN SPESE CORRENTI					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero imposte e tasse	1.939,82	0,00	0,00	0,00	1.939,82
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	55.869,56	0,00	55.869,56
1.2 TIPOLOGIE					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILI					
1.1.2.1 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
Realizzo valori mobiliari					
Realizzo tit. emessi dallo Stato	0,00	5.000.000,00	35.000.000,00	36.000.000,00	35.000.000,00
Quote per sovrapprezzo titoli	0,00	165.017,65	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 RISCOSSIONE CREDITI					
Riscossione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	2.786.371,63	3.941.265,26	2.786.371,63
Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	179.945,46	18.824,28	179.945,46
1.1.4 PARTITE IN C/DO					
Debiti diversi	0,00	0,00	2.309,14	0,00	2.309,14
Indennità non riaccolte	0,00	0,00	59.037,33	0,00	59.037,33
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	3.530,91	0,00	3.530,91
	9.866.612,93	6.814.069,23	39.796.107,82	39.960.089,54	49.662.720,75

Riferim. su siniaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI CASSA TOTALI 2013
	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2013	IMPORTI DA PAGARE	
1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Oneri e comp. speciali inc.	11.954,80	0,00	0,00	0,00	11.954,80
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	4.524,13	0,00	0,00	0,00	4.524,13
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
Indennità Supplementare	3.602.034,79	4.000.000,00	2.700.000,00	0,00	6.302.034,79
Rimborso contributi	3.247,01	0,00	0,00	0,00	3.247,01
Riliquid ind. supplementare	1.585.121,20	0,00	0,00	0,00	1.585.121,20
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI					
Commissioni bancarie e postali	86,93	0,00	0,00	0,00	86,93
Interessi passivi (e legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usc. deriv. tit. sovrapprezzo	10.882,35	0,00	0,00	0,00	10.882,35
Usc. deriv. tit. sovrapp. Es.fut.	0,00	0,00	165.017,65	0,00	165.017,65
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
Imposte e tasse	239.332,76	216.110,34	87.404,86	0,00	326.737,62
Debiti per imposta su titoli	0,00	0,00	6.983,70	0,00	6.983,70
					0,00
1.1.1.5 POSTE CORRET. E COMPENS. DI ENTRATE CORRENTI					
Restituzione interessi su prestiti	40.207,70	0,00	0,00	0,00	40.207,70
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Conces. prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote per sottoprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	816.192,10	0,00
Manut. ripar. e adat. locali e imp.	52.903,43	0,00	12.100,00	0,00	65.003,43
1.2.4 PARTITE DI GIRO					
debiti diversi	0,00	0,00	75.003,97	0,00	75.003,97
Indennità non riscosse	0,00	0,00	42.460,46	16.576,87	42.460,46
Crediti diversi	0,00	0,00	198.769,74	0,00	198.769,74
Crediti da dietimi	0,00	0,00	28.247,28	0,00	28.247,28
	10.550.295,10	4.216.110,34	3.315.987,66	832.768,97	13.866.282,76
	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 1.01.2013 - 31.12.2013

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

Al rendiconto è altresì allegata:

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