



Allegati al Conto Consuntivo 2014

Disposti dal DM del 27 marzo 2013 Ministero dell'Economia e Finanze,
in attuazione dell'art. 16 del D.Lgs. 91/2011

PAGINA BIANCA



Relazione illustrativa agli allegati al Conto Consuntivo 2014

Il D.Lgs. n. 91 del 2011 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi di contabilità pubblica è stato emanato al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione rendicontazione e controllo. Tale Decreto si applica anche agli Enti di previdenza di diritto privato.

Con DM del 27 marzo 2013 il Ministero dell'Economia e Finanze, in attuazione dell'art. 16 del summenzionato D.Lgs. 91/2011, ha definito gli schemi e le modalità di rendicontazione a decorrere dall'esercizio 2014.

Fermo restando quanto previsto dalla normativa di riferimento e/o dal nostro regolamento di contabilità il bilancio di esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati che si presentano per l'approvazione:

- Rendiconto finanziario – predisposto secondo il Principio contabile (OIC n. 10)
- Conto Consuntivo in termini di cassa, accompagnato da nota illustrativa;
- Rapporto sui risultati di bilancio, collegato con Il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi predisposto in sede di bilancio preventivo.

Inoltre, al fine di attestare la coerenza del conto consuntivo con il budget economico annuale, si allega il conto economico riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto in argomento.

Roma, 27 maggio 2015

Il Presidente
(dott. Sergio Nunziante)

PAGINA BIANCA



Rendiconto finanziario

(OIC n. 10)

PAGINA BIANCA

Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza a favore dei Biologi**Rendiconto finanziario**

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto - allegato 1 OIC 10

2014

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		16.455.225
Imposte sul reddito		3.865.878
Interessi passivi/(interessi attivi)		(7.295.535)
(Dividendi)		(258.431)
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		12.767.137
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		40.176.941
(Utilizzo dei fondi)		(14.177.732)
Ammortamenti delle immobilizzazioni		180.674
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		1.919.023
(Rivalutazioni di attività)		(1.283.679)
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		39.582.364
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti		582.634
Incremento/(decremento) dei debiti		(211.565)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		533.290
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto		(3.007.958)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		37.478.765
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		9.404.737
(Imposte sul reddito pagate)		(2.882.707)
Dividendi incassati		174.016
Utilizzo dei fondi		
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		44.174.811
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		44.174.811
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(52.714)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(36.600)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(8.000.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		6.061.313

Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	(266.903.180)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	255.947.412	
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
Oneri finanziari		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.983.769)	
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	31.191.042	
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	67.840.411	
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	99.031.453	



Conto Consuntivo in termini di cassa

(ALLEGATO 2 previsto dall'art. 9 DM 27 MARZO 2013)

PAGINA BIANCA

Ente Nazionale di Previdenza
ed assistenza a favore dei Biologi

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA - 2014

ALLEGATO 2
(previsto dall'art. 9)

ENTRATA		
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.363.172
II	Tributi	-
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	36.363.172
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi previdenziali obbligatori a carico degli iscritti all'Ente	36.363.172
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	548.369
II	Trasferimenti correnti	548.369
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	548.369
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	9.814.945
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	236.192
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità degli illeciti degli iscritti all'Ente	236.192
II	Interessi attivi	8.596.078
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	7.873.436
III	Altri interessi attivi	722.642
II	Altre entrate da redditi da capitale	982.675
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	416.001
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	174.016
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	392.658
II	Rimborsi e altre entrate correnti	
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	
I	Entrate in conto capitale	
II	Tributi in conto capitale	
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	

Ente Nazionale di Previdenza
ed assistenza a favore dei Biologi

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA - 2014

ALLEGATO 2
(previsto dall'art. 9)

ENTRATA	
III	Altre entrate in conto capitale na.c.
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie
	273.737.050
II	Alienazione di titoli mobiliari
	273.737.050
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale
	4.993.046
III	Alienazione di fondi comuni di investimento
	92.341.461
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine
	17.487.728
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine
	158.914.816
II	Riscossione crediti di breve termine
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni pubbliche
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo
III	Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica
III	Prelievi da depositi bancari
I	Accensione prestiti
II	Emissione di titoli obbligazionari
III	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine
III	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine
II	Accensione prestiti a breve termine
III	Finanziamenti a breve termine
III	Anticipazioni
II	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine
III	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione
II	Altre forme di indebitamento
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione
III	Accensione prestiti - Derivati
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere
I	Entrate per conto terzi e partite di giro
II	Entrate per partite di giro
III	Altre ritenute
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilato
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo
III	Altre entrate per partite di giro
II	Entrate per conto terzi
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori
III	Depositi di/preso terzi
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi
III	Altre entrate per conto terzi
TOTALE GENERALE ENTRATE	
	320.463.536

USCITE classificate per missioni-programmi-COFOG



RITE classificate per missioni-programmi-COFOG

Missione 25 Politiche Previdenziali										Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali										Programma 3 Servizi generali, approvvigionamenti per le forniture ed Amministrazioni pubbliche		
Divisione 10 Protezione sociale										Divisione 10 Protezione sociale		
Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5						Gruppo 9	Gruppo 9	TOTALE SPESE
MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE						PROTEZIONE SOCIALE NON ALIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALIMENTI CLASSIFICABILE	
48.118	5.553.856	168.949	1.678.994	723.720						523.853	3.653.038	12.348.728
										-	1.142.622	1.142.622
											869.764	869.764
											272.858	272.858
	2.852.707										2.882.707	2.882.707
	2.852.707										2.882.707	2.882.707
										484.411	2.409.674	2.894.115
											15.367	15.367
										484.411	2.394.307	2.878.748
48.118	1.968.292	168.949	1.678.994	723.720							100.742	4.688.815
48.118	1.968.292	168.949	1.678.994	723.720							100.742	100.742
											4.588.073	4.588.073
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-
											-	-

[illegible]

USCITE classificate per missioni-programmi-COFOG



ANNO 2034									
Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico		
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale		
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9	TOTALE SPESE
		MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	
II	Rimborso di titoli obbligazionari								
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine								
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								
II	Rimborso prestiti a breve termine								
III	Rimborso finanziamenti a breve termine								
III	Chiusura anticipazioni								
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine								
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine								
III	Rimborso prestiti da attuazione Contributi Pluriennali								
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore								
II	Rimborso di altre forme di indebitamento								
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario								
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione								
III	Rimborso Prestiti - Derivati								
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	548.047	548.047	-	217.943	-	162.089	156.220	1.084.299
II	Uscite per partite di giro	-	-	-	217.943	-	162.089	156.220	1.084.299
III	Versamenti di altre ritenute								
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilato	548.047	548.047				118.618	92.134	758.799
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo				217.943		43.471	64.086	325.500
III	Altre uscite per partite di giro								-
II	Uscite per conto terzi								
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi								
III	Trasferimenti per conto terzi a amministrazioni pubbliche								
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori								
III	Deposito d'impreso terzi								
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi								
III	Altre uscite per conto terzi								
TOTALE GENERALE USCITE		48.118	286.966.497	168.949	1.896.937	723.720	685.142	3.809.288	289.277.484

PAGINA BIANCA