

Sezione A Fondo Previdenza

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE A FONDO PREVIDENZA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Disponibilità liquide				
Cassa	-	-	-	-
Banca	42.061.501,98	18.610.082,44	-	23.451.419,54
Conti correnti postali	-	-	-	-
Altri conti correnti	-	-	-	-
	42.061.501,98	18.610.082,44	0,00	23.451.420
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	81.858,45	89.365,84	7.507,39	-
Crediti verso iscritti e terzi	90.962.051,02	84.025.241,24	-	6.936.809,78
Crediti diversi	478.358,40	2.124.911,03	1.646.552,63	-
Crediti da liquidità	13.785.049,85	284.553,69	-	13.500.496,16
	105.307.317,72	86.524.071,80	1.654.060,02	20.437.305,94
Crediti bancari e finanziari				
Depositi vincolati	-	-	-	-
Mutui al personale	29.082,63	27.929,81	-	1.152,82
Crediti diversi	37.635,24	64.473,03	26.837,79	-
Prestiti al personale	156.539,39	147.795,92	-	8.743,47
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	59.599,57	43.223,62	-	16.375,95
Credito d'imposta (IRES)	-	202.534,68	202.534,68	-
Crediti per operazioni di pronti contro termine	-	19.794.851,55	19.794.851,55	-
	282.856,83	20.280.808,61	20.024.224,02	26.272,24
Rimanenze attive d'esercizio				
Rimanenze di prodotti	-	-	-	-
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-	-	-	-
Rimanenze di viveri	-	-	-	-
Risconti attivi	76.319,82	142.775,17	66.455,35	-
Costi anticipati	-	-	-	-
	76.319,82	142.775,17	66.455,35	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE A FONDO PREVIDENZA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Valori mobiliari				
Partecipazioni azionarie	157.578.566,21	156.418.824,62	-	1.159.741,59
Conferimenti e quote in altri Enti	-	-	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	-	-	-	-
Obbligazioni e cartelle fondiarie	59.960.108,21	50.634.020,61	-	9.326.087,60
Gestione di Patrimonio mobiliare affidato a terzi	181.830.059,86	180.528.377,25	-	1.301.682,61
Altri titoli di credito - Fondi comuni d'investimento	3.976.611,86	4.726.611,86	750.000,00	-
	403.345.346,14	392.307.834,34	750.000,00	11.787.511,80
Immobili				
Edifici	364.463.763,16	386.732.276,17	22.268.513,01	-
Acquisti in corso di perfezionamento	20.827.518,41	-	-	20.827.518,41
Manutenzioni in corso	989.345,85	3.328.298,33	2.338.952,48	-
Acconti per acquisto immobili	-	-	-	-
	386.280.627,42	390.060.574,50	24.607.465,49	20.827.518,41
Immobilizzazioni tecniche				
Immobile - Sede	32.560.589,99	32.592.192,74	31.602,75	-
Impianti	509.956,07	510.126,47	170,40	-
Attrezzatura varia	42.271,97	43.263,27	991,30	-
Mobili ed arredi	1.185.321,19	1.208.260,57	22.939,38	-
Macchine d'ufficio	181.221,20	169.491,74	-	11.729,46
Software	2.438.288,03	2.574.963,06	136.675,03	-
Hardware	1.140.846,35	1.207.755,49	66.909,14	-
Autovetture di servizio	6.381,96	6.381,96	-	-
	38.064.876,76	38.312.435,30	259.288,00	11.729,46
Costi pluriennali				
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione	-	-	-	-
Censimento e valutazione patrimonio immobiliare	985.748,28	985.748,28	-	-
	985.748,28	985.748,28	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	976.404.594,95	947.224.330,44	47.361.492,88	76.541.757,39

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE A FONDO PREVIDENZA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Deficit patrimoniale				
Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	36.290.370,14	36.290.370,14	-
TOTALE A PAREGGIO	976.404.594,95	983.514.700,58	83.651.863,02	76.541.757,39
Conti d'ordine				
Immobili in corso di acquisizione	-	-	-	-
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	16.883.338,56	16.012.920,18	-	870.418,38
Manutenzioni immobili da eseguire	-	1.602.834,60	1.602.834,60	-
Immobilizzazioni tecniche in corso di acquisizione	-	54.246,72	54.246,72	-
TOTALE CONTI d'ORDINE	16.883.338,56	17.670.001,50	1.657.081,32	870.418,38

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE A FONDO PREVIDENZA

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Debiti di tesoreria				
Anticipazioni del tesoriere	-	-	-	-
Scoperti di conto corrente	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00
Residui passivi				
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute	251.355,96	2.213.159,74	1.961.803,78	-
Debiti verso fornitori e terzi per prestazioni ricevute	12.854.668,93	9.803.409,16	-	3.051.259,77
Debiti per acquisizioni da perfezionare	-	-	-	-
Debiti diversi	6.457.217,66	10.300.216,42	3.842.998,76	-
	19.563.242,55	22.316.785,32	5.804.802,54	3.051.259,77
Debiti bancari e finanziari				
Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
Obbligazioni in circolazione	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	411.761,73	11.494,23	-	400.267,50
Debiti verso gestioni autonome	-	-	-	-
Debiti diversi (ferie e oneri riflessi maturati e non goduti)	91.191,84	99.490,79	8.298,95	-
	502.953,57	110.985,02	8.298,95	400.267,50
Rimanenze passive di esercizio				
Ratei passivi	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi di accantonamenti vari				
Fondo TFR personale	1.681.377,94	1.840.016,34	158.638,40	-
Fondo imposte e tasse	-	2.157.289,45	2.157.289,45	-
Fondo garanzia prestiti al personale	10.097,90	10.097,90	-	-
Fondo rischi	-	3.500.000,00	3.500.000,00	-
	1.691.475,84	7.507.403,69	5.815.927,85	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE A FONDO PREVIDENZA

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Poste rettificative dell'attivo				
Fondo svalutazione crediti	1.413.953,16	1.544.795,47	130.842,31	-
Fondo svalutazione titoli - Gestione diretta	-	-	-	-
Fondo sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione indiretta	558.957,98	-	-	558.957,98
Fondo oscillazione titoli	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00
Fondo ammortamento immobile Sede	7.602.036,42	8.578.376,51	976.340,09	-
Fondo ammortamento immobili da reddito	78.712.144,01	86.226.973,78	7.514.829,77	-
Fondo ammortamento impianti	493.318,83	503.373,94	10.055,11	-
Fondo ammortamento attrezzatura varia	41.212,20	41.695,56	483,36	-
Fondo ammortamento mobili e arredi	949.675,23	1.059.672,66	109.997,43	-
Fondo ammortamento autovetture di servizio	6.381,96	6.381,96	-	-
Fondo ammortamento macchine d'ufficio	167.727,06	161.788,44	-	5.938,62
Fondo ammortamento software	1.157.330,45	1.574.805,73	417.475,28	-
Fondo ammortamento hardware	826.200,92	966.528,07	140.327,15	-
Fondo amm. censimento valutazione patrimonio imm.	222.524,49	419.674,15	197.149,66	-
	102.151.462,71	101.084.066,27	9.497.500,16	10.564.896,60
TOTALE PASSIVITA'	123.909.134,67	131.019.240,30	21.126.529,50	14.016.423,87
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	-	-	-	-
Riserve obbligatorie	-	-	-	-
Fondi statutari:	-	-	-	-
- Fondo accantonamento per la Previdenza - Sezione A	852.495.460,28	852.495.460,28	-	-
- Fondo accantonamento per la Previdenza - Sezione B	-	-	-	-
- Fondo di Solidarietà e Assistenza	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	852.495.460,28	852.495.460,28	-	0,00
TOTALE A PAREGGIO	976.404.594,95	983.514.700,58	21.126.529,50	14.016.423,87
Conti d'ordine				
Impegni per immobili in corso di acquisizione	-	-	-	-
Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	16.883.338,56	16.012.920,18	-	870.418,38
Impegni per manutenzioni immobili da eseguire	-	1.602.834,60	1.602.834,60	-
Impegni per immobilizzazioni tecniche in corso di acquisizione	-	54.246,72	54.246,72	-
	16.883.338,56	17.670.001,50	1.657.081,32	870.418,38

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali					
CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti - SEZIONA A FONDO PREVIDENZA					
TITOLO I		IMPORTO	TITOLO I		IMPORTO
ENTRATE CONTRIBUTIVE			SPESE CORRENTI		
Cat. I	Entrate contributive	74.977.434,57	Cat. I	Spese per gli organi dell'Ente	1.473.980,49
Cat. II	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	Cat. II	Oneri per il personale	4.210.744,58
		<u>74.977.434,57</u>	Cat. III	Oneri per il personale in quiescenza	-
TITOLO II			Cat. IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.317.664,79
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			Cat. V	Spese per prestazioni istituzionali	100.437.094,84
Cat. III	Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	-	Cat. VI	Trasferimenti passivi	-
			Cat. VII	Oneri finanziari	834.720,83
		<u>0,00</u>	Cat. VIII	Oneri tributari	8.678.082,24
TITOLO III			Cat. IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti	761.450,38
ALTRE ENTRATE			Cat. X	Oneri diversi di gestione	264.644,40
Cat. IV	Entrate derivanti da vendite di beni e da prestazioni di servizi	-			<u>120.978.382,55</u>
Cat. V	Proventi patrimoniali e finanziari	27.560.056,64			
Cat. VI	Poste correttive e compensative di spese correnti	864.946,53			
Cat. VII	Entrate non classificabili in altre voci	1.514.779,85			
		<u>29.939.783,02</u>			
TOTALE PARTE PRIMA (1)		<u>104.917.217,59</u>	TOTALE PARTE PRIMA (1)		<u>120.978.382,55</u>

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali			
CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti - SEZIONA A FONDO PREVIDENZA			
IMPORTO		IMPORTO	
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
- Redditi e proventi patrimoniali	-	- Spese diverse di amministrazione	76.319,82
- Ricavi pluriennali	-	- Oneri finanziari	-
		- Spese diverse	-
	<u>0,00</u>		<u>76.319,82</u>
B) Produzioni e movimenti interni	-	B) Produzioni e movimenti interni:	-
	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti donazioni in natura)	-	C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi e oblazioni in natura)	-
	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti:	
- Sopravvenienze dell'attivo	128.210,00	- Immobili ad uso strumentale	5.543.698,03
- Insussistenze del passivo	146.127,78	- Immobili ad uso abitativo	1.971.131,74
- Plusvalenze	3.885,60	- Immobile Sede	976.340,09
	<u>278.223,38</u>	- Impianti	10.055,11
		- Attrezzature varie	483,36
		- Mobili e arredi	109.997,43
		- Macchine d'ufficio	7.902,84
		- Hardware	198.256,52
		- Software	799.769,94
		- Censimento e valutazione patrimonio immobiliare	197.149,66
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	142.775,17		
	<u>142.775,17</u>		<u>9.814.784,72</u>

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti - SEZIONA A FONDO PREVIDENZA

IMPORTO		IMPORTO	
F) Rettifica impegni prima parte conto economico		E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
- Acconti d'imposta anno 2004 IRES	5.582.786,22	- Svalutazione crediti (Accantonamento)	130.842,31
- Ritenute d'acconto su dividendi	23.909,46	- Sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione indiretta	530.685,10
- Acconti d'imposta anno 2004 IRAP	108.355,35	- Sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione diretta	4.723.352,93
- Saldo imposte anno 2003	411.455,44	- Perdita da differenze di cambio - Gestione indiretta	1.032.834,51
- Ferie e oneri anni precedenti personale impiegatizio	82.174,04	- Svalutazione partecipazione Dialogo SpA	1.060.601,95
- Ferie e oneri anni precedenti personale custodi immobili	5.954,86		
			7.478.316,80
	6.214.635,37		
G) Rivalutazione anticipo di imposta su TFR	1.063,55	F) Accantonamenti per oneri di competenza:	
		- IRES	5.391.725,90
		- IRAP	136.683,80
		- Imposte anni precedenti	607.918,75
		- Accantonamento per rischi	3.500.000,00
	1.063,55		9.636.328,45
H) Recupero spese di gestione		G) Oneri per il personale:	
- Contributo spese dalla sezione B	458.085,00	- Quota T.F.R. Personale impiegatizio	231.698,34
		- Quota T.F.R. Personale custodia immobili	28.230,04
	458.085,00	- Ferie maturate e non godute personale impiegatizio	73.616,79
		- Ferie maturate e non godute personale custodia immobili	3.448,45
I) Rivalutazioni di attività finanziarie		- Oneri sociali	19.362,61
- Riprese di valore titoli dell'attivo circolante	144.491,27		356.356,23
	144.491,27	H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		- Sopravvenienze del passivo	3.351,23
		- Insussistenze dell'attivo	89.180,98
		- Minusvalenze	13.840,69
			106.372,90

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali			
CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti - SEZIONA A FONDO PREVIDENZA			
	IMPORTO		IMPORTO
L) Rettifica di costi per prestazioni previdenziali contributive		I) Rettifica di ricavi per prestazioni previdenziali contributive	
- Prestazioni previdenziali	-	- Accantonamento Sezione B Fondo Previdenza	-
- Prestazioni assistenziali	-	- Accantonamento Fondo Solidarietà e Assistenza	-
		- Rivalutazione posizioni contributive individuali	-
	<u>-</u>		<u>-</u>
TOTALE PARTE SECONDA (2)	<u>7.239.273,74</u>	TOTALE PARTE SECONDA (2)	<u>27.468.478,92</u>
TOTALE GENERALE (1+2)	<u>112.156.491,33</u>	TOTALE GENERALE (1+2)	<u>148.446.861,47</u>
DISAVANZO ECONOMICO	<u>36.290.370,14</u>	AVANZO ECONOMICO	<u>-</u>
TOTALE A PAREGGIO	<u>148.446.861,47</u>	TOTALE A PAREGGIO	<u>148.446.861,47</u>

N.B. L'aumento della contribuzione integrativa dal 2% al 4% ha avuto decorrenza dall'1/1/2005 e pertanto influenzerà i dati relativi al bilancio al 31/12/06 (circa 40 mln di €)

PAGINA BIANCA

Sezione B Fondo Previdenza

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE B FONDO PREVIDENZA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Disponibilità liquide				
Cassa	-	-	-	-
Banca	-	40.174.853,13	40.174.853,13	-
Conti correnti postali	-	-	-	-
Altri conti correnti	-	-	-	-
	0,00	40.174.853,13	40.174.853,13	0,00
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Crediti verso iscritti e terzi	-	30.031.379,22	30.031.379,22	-
Crediti diversi	-	-	-	-
Crediti da liquidità	-	-	-	-
	0,00	30.031.379,22	30.031.379,22	0,00
Crediti bancari e finanziari				
Depositi vincolati	-	-	-	-
Mutui al personale	-	-	-	-
Crediti diversi	-	-	-	-
Prestiti al personale	-	-	-	-
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Acconti imposte esercizio (IRES)	-	-	-	-
Crediti per operazioni di pronti contro termine	-	8.119.747,48	8.119.747,48	-
	0,00	8.119.747,48	8.119.747,48	0,00
Rimanenze attive d'esercizio				
Rimanenze di prodotti	-	-	-	-
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-	-	-	-
Rimanenze di viveri	-	-	-	-
Risconti attivi	-	19.500,00	19.500,00	-
Costi anticipati	-	-	-	-
	0,00	19.500,00	19.500,00	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE B FONDO PREVIDENZA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Valori mobiliari				
Partecipazioni azionarie	-	-	-	-
Conferimenti e quote in altri Enti	-	-	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	-	-	-	-
Obbligazioni e cartelle fondiarie	-	-	-	-
Gestione di Patrimonio mobiliare affidato a terzi	-	-	-	-
Altri titoli di credito - Fondi comuni d'investimento	-	4.012.500,00	4.012.500,00	-
	0,00	4.012.500,00	4.012.500,00	0,00
Immobili				
Edifici	-	13.587.704,76	13.587.704,76	-
Acquisti in corso di perfezionamento	-	-	-	-
Manutenzioni in corso	-	-	-	-
Acconti per acquisto immobili	-	11.006.000,00	11.006.000,00	-
	0,00	24.593.704,76	24.593.704,76	0,00
Immobilizzazioni tecniche				
Immobile - Sede	-	-	-	-
Impianti	-	-	-	-
Attrezzatura varia	-	-	-	-
Mobili ed arredi	-	-	-	-
Macchine d'ufficio	-	-	-	-
Software	-	-	-	-
Hardware	-	-	-	-
Autovetture di servizio	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi pluriennali				
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione	-	-	-	-
Censimento e valutazione patrimonio immobiliare	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	0,00	106.951.684,59	106.951.684,59	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE B FONDO PREVIDENZA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Deficit patrimoniale				
Disavanzo economico esercizi precedenti	-	-	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	0,00	106.951.684,59	106.951.684,59	0,00
Conti d'ordine				
Immobili in corso di acquisizione	-	40.248.265,93	40.248.265,93	-
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-
Immobilizzazioni tecniche in corso di acquisizione	-	-	-	-
TOTALE CONTI d'ORDINE	0,00	50.248.265,93	50.248.265,93	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004 SEZIONE B FONDO PREVIDENZA

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	INIZIO ANNO	FINE ANNO	In più	In meno
Debiti di tesoreria				
Anticipazioni del tesoriere	-	-	-	-
Scoperti di conto corrente	-	-	-	-
	-	-	-	-
Residui passivi				
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute	-	-	-	-
Debiti verso fornitori e terzi per prestazioni ricevute	-	49.165,98	49.165,98	-
Debiti per acquisizioni da perfezionare	-	-	-	-
Debiti diversi	-	2.604.715,56	2.604.715,56	-
	0,00	2.653.881,54	2.653.881,54	-
Debiti bancari e finanziari				
Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
Obbligazioni in circolazione	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
Debiti verso gestioni autonome	-	-	-	-
Debiti diversi (rendimenti)	-	-	-	-
	-	-	-	-
Rimanenze passive di esercizio				
Ratei passivi	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-
	-	-	-	-
Fondi di accantonamenti vari				
Fondo TFR personale	-	-	-	-
Fondo imposte e tasse	-	-	-	-
Fondo garanzia prestiti al personale	-	-	-	-
	-	-	-	-