

| Riepilogo Generale                                                     |     |                 | Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com |            |                 |                 |                 |                 |                                     |     |
|------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|-----|
|                                                                        |     |                 | Bilancio Consuntivo                                                             |            |                 |                 |                 |                 |                                     |     |
|                                                                        |     |                 | PARTE SPESA - ANNO 2001                                                         |            |                 |                 |                 |                 |                                     |     |
| Descrizione                                                            | (1) | Previsioni      |                                                                                 |            |                 | Somme Impegnate |                 |                 | Differenze rispetto alle previsioni |     |
|                                                                        |     | Iniziali        | Variazioni                                                                      | Definitive | Pagate          | Da pagare       | Tot. Impegnato  |                 |                                     |     |
| Categoria 10 ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                 | CP  | 4.500.000.000   | 3.529.500.000                                                                   | (-)        | 970.500.000     | 179.320.681     | 196.763.362     | 376.084.043     | 594.415.957                         | (-) |
|                                                                        | RS  | 225.089.995     | 0                                                                               | (=)        | 225.089.995     | 214.753.362     | 10.336.633      | 225.089.995     | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 4.500.000.000   | 3.940.000.000                                                                   | (-)        | 560.000.000     | 394.074.043     |                 |                 | 165.925.957                         | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 207.099.995     |                 |                                     |     |
| TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI                                         | CP  | 173.514.900.000 | 15.261.010.000                                                                  | (+)        | 188.775.910.000 | 177.299.399.867 | 12.178.325.248  | 189.477.725.115 | 701.815.115                         | (+) |
|                                                                        | RS  | 9.129.915.324   | 575.715.490                                                                     | (-)        | 8.554.199.834   | 8.249.765.350   | 304.434.484     | 8.554.199.834   | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 175.007.400.000 | 11.359.791.100                                                                  | (+)        | 186.367.191.100 | 185.549.165.217 |                 |                 | 818.025.883                         | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 12.482.759.732  |                 |                                     |     |
| Categoria 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI    | CP  | 112.950.000.000 | 4.100.000.000                                                                   | (+)        | 117.050.000.000 | 4.682.806.972   | 106.597.917.167 | 111.280.724.139 | 5.769.275.861                       | (-) |
|                                                                        | RS  | 141.011.368.353 | 112.332.412.807                                                                 | (-)        | 28.678.955.546  | 23.614.839.003  | 5.064.116.543   | 28.678.955.546  | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 128.150.000.000 | 56.517.575.415                                                                  | (+)        | 184.667.575.415 | 28.297.645.975  |                 |                 | 156.369.929.440                     | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 111.662.033.710 |                 |                                     |     |
| Categoria 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                 | CP  | 981.000.000     | 900.000.000                                                                     | (+)        | 1.881.000.000   | 926.497.284     | 553.148.000     | 1.479.645.284   | 401.354.716                         | (-) |
|                                                                        | RS  | 301.282.000     | 0                                                                               | (=)        | 301.282.000     | 68.280.000      | 233.002.000     | 301.282.000     | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 1.051.000.000   | 900.756.000                                                                     | (+)        | 1.951.756.000   | 994.777.284     |                 |                 | 956.978.716                         | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 786.150.000     |                 |                                     |     |
| Categoria 13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI             | CP  | 248.540.860.620 | 0                                                                               | (=)        | 248.540.860.620 | 229.739.927.821 | 21.185.742.604  | 250.925.670.425 | 2.384.809.805                       | (+) |
|                                                                        | RS  | 0               | 0                                                                               | (=)        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 228.070.650.275 | 20.470.000.000                                                                  | (+)        | 248.540.650.275 | 229.739.927.821 |                 |                 | 18.800.722.454                      | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 21.185.742.604  |                 |                                     |     |
| Categoria 14 CONCESSIONI DI CREDITI                                    | CP  | 700.000.000     | 0                                                                               | (=)        | 700.000.000     | 148.708.823     | 0               | 148.708.823     | 551.291.177                         | (-) |
|                                                                        | RS  | 0               | 0                                                                               | (=)        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 700.000.000     | 0                                                                               | (=)        | 700.000.000     | 148.708.823     |                 |                 | 551.291.177                         | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 0               |                 |                                     |     |
| Categoria 15 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI AL PERSONALE | CP  | 525.000.000     | 340.000.000                                                                     | (+)        | 865.000.000     | 581.931.442     | 209.302.760     | 791.234.202     | 73.765.798                          | (-) |
|                                                                        | RS  | 92.857.496      | 0                                                                               | (=)        | 92.857.496      | 92.857.496      | 0               | 92.857.496      | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 525.000.000     | 340.000.000                                                                     | (+)        | 865.000.000     | 674.788.938     |                 |                 | 190.211.062                         | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 209.302.760     |                 |                                     |     |
| TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE                               | CP  | 363.696.860.620 | 5.340.000.000                                                                   | (+)        | 369.036.860.620 | 236.079.872.342 | 128.546.110.531 | 364.625.982.873 | 4.410.877.747                       | (-) |
|                                                                        | RS  | 141.405.507.849 | 112.332.412.807                                                                 | (-)        | 29.073.095.042  | 23.775.976.499  | 5.297.118.543   | 29.073.095.042  | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 358.496.650.275 | 78.228.331.415                                                                  | (+)        | 436.724.981.690 | 259.855.848.841 |                 |                 | 176.869.132.849                     | (-) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 133.843.229.074 |                 |                                     |     |
| Categoria 16 USCITE PER PARTITE DI GIRO                                | CP  | 21.008.000.000  | 0                                                                               | (=)        | 21.008.000.000  | 79.536.141.638  | 5.885.465.980   | 85.421.607.618  | 64.413.607.618                      | (+) |
|                                                                        | RS  | 10.508.876.825  | 38.023.525                                                                      | (-)        | 10.470.853.300  | 6.131.590.338   | 4.339.262.962   | 10.470.853.300  | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 19.593.000.000  | 0                                                                               | (=)        | 19.593.000.000  | 85.667.731.976  |                 |                 | 66.074.731.976                      | (+) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 | 10.224.728.942  |                 |                                     |     |
| TOTALE TITOLO III PARTITE DI GIRO                                      | CP  | 21.008.000.000  | 0                                                                               | (=)        | 21.008.000.000  | 79.536.141.638  | 5.885.465.980   | 85.421.607.618  | 64.413.607.618                      | (+) |
|                                                                        | RS  | 10.508.876.825  | 38.023.525                                                                      | (-)        | 10.470.853.300  | 6.131.590.338   | 4.339.262.962   | 10.470.853.300  | 0                                   | (=) |
|                                                                        | CS  | 19.593.000.000  | 0                                                                               | (=)        | 19.593.000.000  | 85.667.731.976  |                 |                 | 66.074.731.976                      | (+) |
|                                                                        | T   |                 |                                                                                 |            |                 |                 |                 |                 |                                     |     |

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

| Riepilogo Generale    |     | Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Com<br>Bilancio Consuntivo<br>PARTE SPESA - ANNO 2001 |                 |     |                 |                 |                 |                 |                                        |     |  |
|-----------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|-----|--|
| Descrizione           | (1) | Previsioni                                                                                                                        |                 |     |                 | Somme Impegnate |                 |                 | Differenze rispetto<br>alle previsioni |     |  |
|                       |     | Iniziali                                                                                                                          | Variazioni      |     | Definitive      | Pagate          | Da pagare       | Tot. Impegnato  |                                        |     |  |
|                       | T   |                                                                                                                                   |                 |     |                 |                 | 10.224.728.942  |                 |                                        |     |  |
| TOTALE GENERALE SPESA | CP  | 558.219.760.620                                                                                                                   | 20.601.010.000  | (+) | 578.820.770.620 | 492.915.413.847 | 148.609.901.769 | 639.525.315.606 | 60.704.544.986                         | (+) |  |
|                       | RS  | 161.044.299.998                                                                                                                   | 112.946.151.822 | (-) | 48.098.148.176  | 38.157.332.187  | 9.940.815.989   | 48.098.148.176  | 0                                      | (=) |  |
|                       | CS  | 553.097.050.275                                                                                                                   | 89.588.122.515  | (+) | 642.685.172.790 | 531.072.746.034 |                 |                 | 111.612.426.756                        | (-) |  |
|                       | T   |                                                                                                                                   |                 |     |                 |                 | 158.550.717.748 |                 |                                        |     |  |

(1) : RS = Residui, CP = Competenza, CS = Cassa, T = Totale

*Situazione Patrimoniale al 31.12.2001 – Attivita'*

*Situazione Patrimoniale al 31.12.2001 – Passivita'*

*Conto Economico*

*Situazione Amministrativa*

*Situazione di Cassa a fine esercizio*

\_\_\_\_\_ Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2001

PAGINA BIANCA

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001

| ATTIVITA'                                         | CONSISTENZE            |                        | DIFFERENZE            |                       |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                   | INIZIO ANNO            | FINE ANNO              | In più                | In meno               |
| <b>Disponibilità liquide</b>                      |                        |                        |                       |                       |
| Cassa                                             | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Banca                                             | 229.816.459.790        | 179.604.966.436        | -                     | 50.211.493.354        |
| Conti correnti postali                            | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Altri conti correnti                              | -                      | -                      | -                     | -                     |
|                                                   | <b>229.816.459.790</b> | <b>179.604.966.436</b> | <b>-</b>              | <b>50.211.493.354</b> |
| <b>Residui attivi</b>                             |                        |                        |                       |                       |
| Crediti verso lo Stato ed altri Enti              | 403.631.943            | 343.742.394            | -                     | 59.889.549            |
| Crediti verso iscritti e terzi                    | 144.564.153.596        | 157.884.766.765        | 13.320.613.169        | -                     |
| Crediti diversi                                   | 40.426.307.352         | 30.571.505.579         | -                     | 9.854.801.773         |
|                                                   | <b>185.394.092.891</b> | <b>188.800.014.738</b> | <b>13.320.613.169</b> | <b>9.914.691.322</b>  |
| <b>Crediti bancari e finanziari</b>               |                        |                        |                       |                       |
| Depositi vincolati                                | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Mutui ed anticipazioni attive                     | 61.962.127             | 60.238.488             | -                     | 1.723.639             |
| Crediti diversi                                   | 791.500                | 791.500                | -                     | -                     |
| Prestiti al personale                             | 261.414.384            | 312.215.842            | 50.801.458            | -                     |
| Crediti verso lo Stato ed altri Enti              | 69.022.737             | 86.813.396             | 17.790.659            | -                     |
| Depositi cauzionali                               | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Crediti Vs/ Società controllate/collegate         | -                      | 1.278.242.186          | 1.278.242.186         | -                     |
|                                                   | <b>393.190.748</b>     | <b>1.738.301.412</b>   | <b>1.346.834.303</b>  | <b>1.723.639</b>      |
| <b>Rimanenze attive d'esercizio</b>               |                        |                        |                       |                       |
| Rimanenze di prodotti                             | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Rimanenze di materie prime e materiali di consumo | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Rimanenze di viveri                               | -                      | -                      | -                     | -                     |
| Risconti attivi                                   | 241.548.765            | 113.732.315            | -                     | 127.816.450           |
| Costi anticipati                                  | -                      | -                      | -                     | -                     |
|                                                   | <b>241.548.765</b>     | <b>113.732.315</b>     | <b>-</b>              | <b>127.816.450</b>    |

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001

| ATTIVITA'                                              | CONSISTENZE              |                          | DIFFERENZE             |                        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                        | INIZIO ANNO              | FINE ANNO                | In più                 | In meno                |
| <b>Investimenti mobiliari</b>                          |                          |                          |                        |                        |
| Partecipazioni azionarie                               | 229.359.114.732          | 353.069.307.740          | 123.710.193.008        | -                      |
| Conferimenti e quote in altri Enti                     | -                        | -                        | -                      | -                      |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati    | 67.046.538.545           | 23.065.284.147           | -                      | 43.981.254.398         |
| Obbligazioni e cartelle fondiarie                      | 82.854.633.757           | 123.130.930.193          | 40.276.296.436         | -                      |
| Gestione di Patrimonio mobiliare affidato a terzi      | 147.722.774.860          | 169.500.799.847          | 21.778.024.987         | -                      |
| Altri titoli di credito - Fondi comuni d'investimento  | 31.999.999.967           | 28.908.003.011           | -                      | 3.091.996.956          |
| Polizza di Capitalizzazione INA                        | 10.000.000.000           | 10.000.000.000           | -                      | -                      |
|                                                        | <b>568.983.061.861</b>   | <b>707.674.324.938</b>   | <b>185.764.514.431</b> | <b>47.073.251.354</b>  |
| <b>Immobili</b>                                        |                          |                          |                        |                        |
| Edifici                                                | 542.741.335.247          | 570.025.900.998          | 27.284.565.751         | -                      |
| Acquisti in corso di perfezionamento                   | 43.294.200.000           | 101.620.810.500          | 58.326.610.500         | -                      |
| Acquisizioni da perfezionare                           | -                        | -                        | -                      | -                      |
| Diritti reali                                          | -                        | -                        | -                      | -                      |
|                                                        | <b>586.035.535.247</b>   | <b>671.646.711.498</b>   | <b>85.611.176.251</b>  | -                      |
| <b>Immobilizzazioni tecniche</b>                       |                          |                          |                        |                        |
| Immobile - Sede                                        | 59.388.446.427           | 62.463.966.508           | 3.075.520.081          | -                      |
| Impianti                                               | 909.388.641              | 980.668.641              | 71.280.000             | -                      |
| Attrezzatura varia                                     | 72.018.637               | 81.176.137               | 9.157.500              | -                      |
| Mobili                                                 | 2.253.360.379            | 2.253.825.379            | 465.000                | -                      |
| Macchine d'ufficio                                     | 339.393.542              | 342.711.542              | 3.318.000              | -                      |
| Software                                               | 3.176.781.803            | 4.350.349.803            | 1.173.568.000          | -                      |
| Hardware                                               | 1.942.147.785            | 1.823.286.608            | -                      | 118.861.177            |
| Autovetture di servizio                                | 30.228.909               | 12.357.199               | -                      | 17.871.710             |
|                                                        | <b>68.111.766.123</b>    | <b>72.308.341.817</b>    | <b>4.333.308.581</b>   | <b>136.732.887</b>     |
| <b>Costi pluriennali</b>                               |                          |                          |                        |                        |
| Spese di trasformazione - Associazione Diritto Privato | 22.138.000               | -                        | -                      | 22.138.000             |
| Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione   | -                        | -                        | -                      | -                      |
| Censimento patrimonio immobiliare                      | -                        | 1.200.000.000            | 1.200.000.000          | -                      |
| Bozzetto marche comuni                                 | 694.203                  | -                        | -                      | 694.203                |
| Bozzetto marche Luca Pacioli                           | 70.000                   | -                        | -                      | 70.000                 |
|                                                        | <b>22.902.203</b>        | <b>1.200.000.000</b>     | <b>1.200.000.000</b>   | <b>22.902.203</b>      |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                                | <b>1.638.998.557.628</b> | <b>1.823.086.393.154</b> | <b>291.576.446.735</b> | <b>107.488.611.209</b> |

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001

| ATTIVITA'                                               | CONSISTENZE              |                          | DIFFERENZE             |                        |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                         | INIZIO ANNO              | FINE ANNO                | In più                 | In meno                |
| <b>Deficit patrimoniale</b>                             |                          |                          |                        |                        |
| Disavanzo economico esercizi precedenti                 | -                        | -                        | -                      | -                      |
| Disavanzo economico dell'esercizio                      | -                        | -                        | -                      | -                      |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                | <b>1.638.998.557.628</b> | <b>1.823.086.393.154</b> | <b>291.576.446.735</b> | <b>107.488.611.209</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                                   |                          |                          |                        |                        |
| Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc. | 20.227.694.637           | 19.845.104.272           | -                      | 382.590.365            |
| <b>TOTALE CONTI d'ORDINE</b>                            | <b>20.227.694.637</b>    | <b>19.845.104.272</b>    | <b>-</b>               | <b>382.590.365</b>     |
|                                                         |                          |                          |                        |                        |

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001

| PASSIVITA'                                                    | CONSISTENZE           |                        | DIFFERENZE            |                      |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                               | INIZIO ANNO           | FINE ANNO              | In più                | In meno              |
| <b>Debiti di tesoreria</b>                                    |                       |                        |                       |                      |
| Anticipazioni del tesoriere                                   | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Scoperti di conto corrente                                    | -                     | -                      | -                     | -                    |
|                                                               | -                     | -                      | -                     | -                    |
| <b>Residui passivi</b>                                        |                       |                        |                       |                      |
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti                           | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute          | 374.203.964           | 754.396.119            | 380.192.155           | -                    |
| Debiti verso fornitori e terzi per prestazioni ricevute       | 15.930.419.209        | 43.751.209.065         | 27.820.789.856        | -                    |
| Debiti per acquisizioni da perfezionare                       | 43.294.200.000        | 101.620.810.500        | 58.326.610.500        | -                    |
| Debiti diversi                                                | 10.489.565.630        | 10.204.831.131         | -                     | 284.734.499          |
|                                                               | <b>70.088.388.803</b> | <b>156.331.246.815</b> | <b>86.527.592.511</b> | <b>284.734.499</b>   |
| <b>Debiti bancari e finanziari</b>                            |                       |                        |                       |                      |
| Mutui ed anticipazioni passive                                | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Obbligazioni in circolazione                                  | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti                           | 9.249.547.000         | 1.278.680.971          | -                     | 7.970.866.029        |
| Debiti verso gestioni autonome                                | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Debiti diversi (ferie e oneri riflessi maturati e non goduti) | 165.304.939           | 123.276.015            | -                     | 42.028.924           |
|                                                               | <b>9.414.851.939</b>  | <b>1.401.956.986</b>   | -                     | <b>8.012.894.953</b> |
| <b>Rimanenze passive di esercizio</b>                         |                       |                        |                       |                      |
| Ratei passivi                                                 | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Risconti passivi                                              | 1.291.008             | -                      | -                     | 1.291.008            |
|                                                               | <b>1.291.008</b>      | -                      | -                     | <b>1.291.008</b>     |
| <b>Fondi di accantonamenti vari</b>                           |                       |                        |                       |                      |
| Fondo TFR personale                                           | 3.212.751.023         | 3.057.619.493          | -                     | 155.131.530          |
| Fondo imposte e tasse                                         | -                     | -                      | -                     | -                    |
| Fondo garanzia prestiti al personale                          | 567.838.812           | 19.502.623             | -                     | 548.336.189          |
|                                                               | <b>3.780.589.835</b>  | <b>3.077.122.116</b>   | -                     | <b>703.467.719</b>   |

(X) Importo precedentemente compreso nei debiti verso fornitori, viene distinto per maggiore chiarezza

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001

| PASSIVITA'                                                              | CONSISTENZE              |                          | DIFFERENZE             |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                                         | INIZIO ANNO              | FINE ANNO                | In più                 | In meno               |
| <b>Poste rettificative dell'attivo</b>                                  |                          |                          |                        |                       |
| Fondo svalutazione crediti                                              | 2.236.236.487            | 1.542.557.293            | -                      | 693.679.194           |
| Fondo sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione diretta   | 7.908.273.403            | 38.129.520.889           | 30.221.247.486         | -                     |
| Fondo sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione indiretta | 9.196.721.413            | 3.444.407.982            | -                      | 5.752.313.431         |
| Fondo ammortamento immobile Sede                                        | 9.191.552.223            | 10.987.099.011           | 1.795.546.788          | -                     |
| Fondo ammortamento immobili da reddito                                  | 116.761.305.468          | 127.308.335.293          | 10.547.029.825         | -                     |
| Fondo ammortamento impianti                                             | 861.547.836              | 901.091.706              | 39.543.870             | -                     |
| Fondo ammortamento attrezzatura varia                                   | 67.394.959               | 77.828.137               | 10.433.178             | -                     |
| Fondo ammortamento mobili e arredi                                      | 1.218.150.666            | 1.422.018.647            | 203.867.981            | -                     |
| Fondo ammortamento autovetture di servizio                              | 26.450.298               | 12.357.199               | -                      | 14.093.099            |
| Fondo ammortamento macchine d'ufficio                                   | 275.150.222              | 292.316.462              | 17.166.240             | -                     |
| Fondo ammortamento software                                             | 2.019.717.668            | 2.469.199.918            | 449.482.250            | -                     |
| Fondo ammortamento hardware                                             | 1.263.314.515            | 1.182.436.165            | -                      | 80.878.350            |
| Fondo ammortamento bozzetto marche comuni                               | 694.203                  | -                        | -                      | 694.203               |
| Fondo ammortamento bozzetto marche Luca Pacioli                         | 70.000                   | -                        | -                      | 70.000                |
| Fondo ammortamento spese impianto e ampliamento                         | 22.138.000               | -                        | -                      | 22.138.000            |
|                                                                         | <b>151.048.717.361</b>   | <b>187.769.168.702</b>   | <b>43.284.317.618</b>  | <b>6.563.866.277</b>  |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                                                | <b>234.333.838.946</b>   | <b>348.579.494.619</b>   | <b>129.811.910.129</b> | <b>15.566.254.456</b> |
| <b>Patrimonio netto</b>                                                 |                          |                          |                        |                       |
| Fondo di dotazione                                                      | -                        | -                        | -                      | -                     |
| Riserve obbligatorie                                                    | -                        | -                        | -                      | -                     |
| Riserve facoltative                                                     | -                        | -                        | -                      | -                     |
| Fondi statutari:                                                        | -                        | -                        | -                      | -                     |
| - Fondo accantonamento per la Previdenza (x)                            | 1.266.030.288.737        | 1.398.472.936.235        | 132.442.647.498        | -                     |
| - Fondo accantonamento per l'Assistenza (x)                             | 5.350.524.402            | 6.191.782.447            | 841.258.045            | -                     |
| Avanzo economico dell'esercizio                                         | <b>133.283.905.543</b>   | <b>69.842.179.853</b>    | -                      | <b>63.441.725.690</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                                | <b>1.638.998.557.628</b> | <b>1.823.086.393.154</b> | <b>263.095.815.672</b> | <b>79.007.980.146</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                                                   |                          |                          |                        |                       |
| Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.                | 20.227.694.637           | 19.845.104.272           | -                      | 382.590.365           |
|                                                                         | <b>20.227.694.637</b>    | <b>19.845.104.272</b>    | -                      | <b>382.590.365</b>    |

(x) Importo precedentemente compreso nei "Fondi accantonamento vari"  
viene incluso nel Patrimonio netto

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali |                        |                                                             |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|
| CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001 - Parte prima: Entrate e Spese finanziarie correnti |                        |                                                             |                        |
| TITOLO I                                                                                |                        | TITOLO I                                                    |                        |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE                                                                    |                        | SPESE CORRENTI                                              |                        |
|                                                                                         | IMPORTO                |                                                             | IMPORTO                |
| Cat. I Entrate contributive                                                             | 240.637.564.654        | Cat. I Spese per gli organi dell'Ente                       | 2.151.609.784          |
| Cat. II Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni         | -                      | Cat. II Oneri per il personale                              | 8.448.566.813          |
|                                                                                         | <u>240.637.564.654</u> | Cat. III Oneri per il personale in quiescenza               | -                      |
| <b>TITOLO II</b>                                                                        |                        | Cat. IV Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi   | 7.309.422.489          |
| <b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                      |                        | Cat. V Spese per prestazioni istituzionali                  | 125.937.514.758        |
| Cat. III Trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti                               | -                      | Cat. VI Trasferimenti passivi                               | -                      |
|                                                                                         | <u>-</u>               | Cat. VII Oneri finanziari                                   | 13.419.952.994         |
|                                                                                         |                        | Cat. VIII Oneri tributari                                   | 28.919.300.676         |
|                                                                                         |                        | Cat. IX Poste correttive e compensative di entrate correnti | 2.915.273.558          |
|                                                                                         |                        | Cat. X Oneri diversi di gestione                            | 376.084.043            |
| <b>TITOLO III</b>                                                                       |                        |                                                             | <u>189.477.725.115</u> |
| <b>ALTRE ENTRATE</b>                                                                    |                        |                                                             |                        |
| Cat. IV Entrate derivanti da vendite di beni e da prestazioni di servizi                | -                      |                                                             |                        |
| Cat. V Proventi patrimoniali e finanziari                                               | 64.750.036.272         |                                                             |                        |
| Cat. VI Poste correttive e compensative di spese correnti                               | 1.285.447.914          |                                                             |                        |
| Cat. VII Entrate non classificabili in altre voci                                       | 198.688.555            |                                                             |                        |
|                                                                                         | <u>66.234.172.741</u>  |                                                             |                        |
| <b>TOTALE PARTE PRIMA (1)</b>                                                           | <u>306.871.737.395</u> | <b>TOTALE PARTE PRIMA (1)</b>                               | <u>189.477.725.115</u> |

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali                    |                      |                                                                                        |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari |                      |                                                                                        |                       |
|                                                                                                            | IMPORTO              |                                                                                        | IMPORTO               |
| <b>A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:</b>                           |                      | <b>A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:</b>                       |                       |
| - Contributi o premi per le prestazioni istituzionali                                                      | -                    | - Materie prime e materiale di consumo viveri                                          | -                     |
| - Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)                                                              | -                    | - Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze                                   | -                     |
| - Redditi e proventi patrimoniali                                                                          | 1.291.008            | - Spese per servizi esterni                                                            | -                     |
| - Vendite di prodotti e di materiali diversi                                                               | -                    | - Spese diverse di amministrazione                                                     | 241.548.765           |
| - Vendite di pubblicazioni                                                                                 | -                    | - Spese per trasferimenti                                                              | -                     |
| - Prestazioni di particolari servizi                                                                       | -                    | - Oneri finanziari                                                                     | -                     |
| - Ricavi pluriennali                                                                                       | -                    | - Spese diverse                                                                        | -                     |
|                                                                                                            | <u>1.291.008</u>     |                                                                                        | <u>241.548.765</u>    |
| <b>B) Produzioni e movimenti interni</b>                                                                   | -                    | <b>B) Produzioni e movimenti interni:</b>                                              |                       |
|                                                                                                            | -                    | - Oneri in natura                                                                      | -                     |
|                                                                                                            | <u>-</u>             |                                                                                        | <u>-</u>              |
| <b>C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti donazioni in natura)</b>                          | -                    | <b>C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi e oblazioni in natura)</b> | -                     |
|                                                                                                            | -                    |                                                                                        | -                     |
|                                                                                                            | <u>-</u>             |                                                                                        | <u>-</u>              |
| <b>D) Variazioni patrimoniali straordinarie:</b>                                                           |                      | <b>D) Ammortamenti e deperimenti:</b>                                                  |                       |
| - Sopravvenienze dell'attivo                                                                               | 10.991.514           | - Immobili ad uso strumentale                                                          | 7.600.833.789         |
| - Insussistenze del passivo                                                                                | 615.804.363          | - Immobili ad uso abitativo                                                            | 2.946.196.036         |
| - Plusvalenze                                                                                              | 4.766.038            | - Immobile Sede                                                                        | 1.795.546.788         |
| - Utilizzo fondo svalut. Crediti                                                                           | 678.375.000          | - Impianti                                                                             | 39.543.870            |
|                                                                                                            |                      | - Attrezzature varie                                                                   | 10.433.178            |
|                                                                                                            |                      | - Mobili e arredi                                                                      | 203.867.981           |
|                                                                                                            |                      | - Macchine d'ufficio                                                                   | 17.393.040            |
|                                                                                                            |                      | - Hardware                                                                             | 191.353.632           |
|                                                                                                            |                      | - Software                                                                             | 449.482.250           |
|                                                                                                            |                      | - Autovetture di servizio                                                              | 1.544.649             |
|                                                                                                            | <u>1.309.936.915</u> |                                                                                        | <u>13.256.195.213</u> |

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali                    |                       |                                                                     |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari |                       |                                                                     |                       |
|                                                                                                            | IMPORTO               |                                                                     | IMPORTO               |
| E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi                                                    | 113.732.315           | E) Svalutazioni e deprezzamenti:                                    |                       |
|                                                                                                            |                       | - Svalutazione crediti (Accantonamento)                             | -                     |
|                                                                                                            |                       | - Sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione diretta   | 38.129.520.889        |
|                                                                                                            |                       | - Sval. titoli iscritti nell'attivo circolante - Gestione indiretta | 3.444.407.982         |
|                                                                                                            |                       | - Deprezzamento immobili, impianti, macchine                        | -                     |
|                                                                                                            |                       | - Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate  | -                     |
|                                                                                                            | <u>113.732.315</u>    |                                                                     | <u>41.573.928.871</u> |
| F) Rettifica impegni prima parte conto economico                                                           |                       | F) Svalutazione Società Controllate/Collegate:                      | 124.527.027           |
| - Acconti d'imposta anno 2001                                                                              | 7.902.664.000         |                                                                     |                       |
| - Saldo imposte anno 2000                                                                                  | 9.249.547.000         |                                                                     | <u>124.527.027</u>    |
| - Crediti da recuperare                                                                                    | 2.020.788             | G) Accantonamenti per oneri di competenza:                          |                       |
| - Ferie e oneri anni precedenti personale impiegatizio                                                     | 146.245.754           | - IRPEG                                                             | 8.900.000.000         |
| - Ferie e oneri anni precedenti personale custodi immobili                                                 | 8.866.166             | - IRAP                                                              | 271.337.000           |
|                                                                                                            |                       | - Imposta sostitutiva                                               |                       |
|                                                                                                            | <u>17.309.343.708</u> |                                                                     | <u>9.171.337.000</u>  |
| G) Rivalutazione anticipo di imposta su TFR                                                                |                       | H) Personale                                                        |                       |
|                                                                                                            | 5.799.871             | - Quota T.F.R. Personale impiegatizio                               | 404.745.163           |
|                                                                                                            |                       | - Quota T.F.R. Personale custodia immobili                          | 41.397.170            |
|                                                                                                            |                       | - Ferie maturate e non godute personale impiegatizio                | 78.543.263            |
|                                                                                                            |                       | - Ferie maturate e non godute personale custodia immobili           | 9.109.679             |
|                                                                                                            |                       | - Oneri sociali                                                     | 25.430.054            |
|                                                                                                            | <u>5.799.871</u>      |                                                                     | <u>559.225.329</u>    |
|                                                                                                            |                       | I) Variazioni patrimoniali straordinarie:                           |                       |
|                                                                                                            |                       | - Sopravvenienze del passivo                                        | 2.065.348             |
|                                                                                                            |                       | - Insussistenze dell'attivo                                         | 1.557.557.683         |
|                                                                                                            |                       | - Minusvalenze                                                      | 58.074.179            |
|                                                                                                            |                       |                                                                     | <u>1.617.697.210</u>  |

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali                    |                        |                                                                          |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001 - Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari |                        |                                                                          |                        |
| H) Rivalutazioni di attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                           | 252.523.171            | L) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi | -                      |
|                                                                                                            | <u>252.523.171</u>     |                                                                          | <u>-</u>               |
| <br>                                                                                                       |                        |                                                                          |                        |
| TOTALE PARTE SECONDA (2)                                                                                   | <u>18.992.626.988</u>  | TOTALE PARTE SECONDA (2)                                                 | <u>66.544.459.415</u>  |
| TOTALE GENERALE (1+2)                                                                                      | <u>325.864.364.383</u> | TOTALE GENERALE (1+2)                                                    | <u>256.022.184.530</u> |
| DISAVANZO ECONOMICO                                                                                        | <u>-</u>               | AVANZO ECONOMICO                                                         | <u>69.842.179.853</u>  |
| TOTALE A PAREGGIO                                                                                          | <u>325.864.364.383</u> | TOTALE A PAREGGIO                                                        | <u>325.864.364.383</u> |

# Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

## Situazione Amministrativa

|                                            |     |                 |
|--------------------------------------------|-----|-----------------|
| Consistenza di Cassa a inizio esercizio    | LIT | 229.816.459.790 |
| Riscossioni                                |     |                 |
| in c/competenza                            | LIT | 335.172.272.591 |
| in c/residui                               | LIT | 145.688.980.089 |
|                                            | LIT | 480.861.252.680 |
| Pagamenti                                  |     |                 |
| in c/competenza                            | LIT | 492.915.413.847 |
| in c/residui                               | LIT | 38.157.332.187  |
|                                            | LIT | 531.072.746.034 |
| Consistenza di Cassa a fine esercizio      | LIT | 179.604.966.436 |
| Residui Attivi                             |     |                 |
| degli esercizi precedenti                  | LIT | 38.143.242.439  |
| dell'esercizio                             | LIT | 150.656.772.299 |
|                                            | LIT | 188.800.014.738 |
| Residui Passivi                            |     |                 |
| degli esercizi precedenti                  | LIT | 9.940.815.989   |
| dell'esercizio                             | LIT | 146.609.901.759 |
|                                            | LIT | 156.550.717.748 |
| Avanzo di amministrazione a fine esercizio | LIT | 211.854.263.426 |

**Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali****Situazione di Cassa a Fine Esercizio**

|                                                                                                      |     |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------|
| Consistenza di Cassa a inizio Esercizio                                                              | LIT | 229.816.459.790               |
| Riscossioni                                                                                          |     |                               |
| in c/competenza                                                                                      | LIT | 335.172.272.591               |
| in c/residui                                                                                         | LIT | <u>145.688.980.089</u>        |
|                                                                                                      | LIT | 480.861.252.680               |
| Pagamenti                                                                                            |     |                               |
| in c/competenza                                                                                      | LIT | 492.915.413.847               |
| in c/residui                                                                                         | LIT | <u>38.157.332.187</u>         |
|                                                                                                      | LIT | <u>531.072.746.034</u>        |
| Consistenza di Cassa a fine Esercizio                                                                | LIT | <u><u>179.604.966.436</u></u> |
| Il predetto importo risulta depositato<br>presso il seguente istituto di credito:<br>BANCA INTESABCI | LIT | <u>179.604.966.436</u>        |

PAGINA BIANCA