

Sono costituiti dai debiti verso lo Stato per € 411.762 al netto degli acconti per le imposte dovute sul reddito dell'esercizio, dalla rivalutazione effettuata nel 2003 sul TFR, versata a febbraio 2004 e dagli oneri per ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale dipendente.

#### FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI

Sono così analizzabili:

| Descrizione         | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni     | Valore al<br>31/12/2003 |
|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| Fondo TFR personale | 1.469.429               | 211.949        | 1.681.378               |
| Fondo garanzia      | 10.098                  | --             | 10.098                  |
| <b>Totale</b>       | <b>1.479.527</b>        | <b>211.949</b> | <b>1.691.476</b>        |

#### Fondo TFR personale

Riflette il debito per TFR maturato al 31 dicembre 2003 nei confronti del personale dipendente e del personale di custodia degli immobili da reddito al netto delle anticipazioni erogate e al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione maturata all'1 gennaio 2003 e risulta così movimentato:

| Descrizione                                 | Valore al<br>31/12/2002 | Accantona<br>mento | Utilizzi      | Valore al<br>31/12/2003 |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| Fondo TFR personale impiegatizio            | 1.331.229               | 220.005            | 30.818        | 1.520.416               |
| Fondo TFR personale di custodia<br>immobili | 138.200                 | 24.374             | 1.612         | 160.962                 |
| <b>Totale</b>                               | <b>1.469.429</b>        | <b>244.379</b>     | <b>32.430</b> | <b>1.681.378</b>        |

#### Fondo garanzia prestiti al personale

E' stato istituito per fronteggiare oneri e perdite eventuali connessi ai prestiti erogati a suo tempo ai dipendenti in ottemperanza a quanto previsto dall'art.59 del DPR 509/79. Rappresenta lo 0,50% dell'ammontare della quota capitale dei prestiti erogati in anni precedenti.

**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO****€ 102.151.461**

Le poste rettificative dell'attivo, accolgono, oltre ai fondi di ammortamento degli immobili e delle immobilizzazioni tecniche, il fondo svalutazione crediti istituito per i crediti di dubbia esazione relativi al patrimonio immobiliare e il fondo oscillazione titoli, costituito nel 2002 per ragioni di carattere prudenziale per € 5.000.000, incrementato nel 2003, per le stesse ragioni, di ulteriori € 5.000.000.

Sono così analizzabili:

| Descrizione                                                        | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni       | Valore al<br>31/12/2003 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Fondo svalutazione crediti                                         | 1.113.707               | 300.246          | 1.413.953               |
| Fondo svalutazione Titoli<br>– Gestione diretta -                  | 11.299.011              | - 11.299.011     | --                      |
| Fondo svalutazione Titoli<br>– Gestione indiretta -                | ----                    | 558.958          | 558.958                 |
| Fondo oscillazione Titoli                                          | 5.000.000               | 5.000.000        | 10.000.000              |
| Fondo ammortamento Immobile<br>Sede                                | 6.629.679               | 972.357          | 7.602.036               |
| Fondo ammortamento Immobili da<br>reddito                          | 71.912.163              | 6.799.981        | 78.712.144              |
| Fondo ammortamento Impianti                                        | 483.223                 | 10.096           | 493.319                 |
| Fondo ammortamento Attrezzatura<br>varia                           | 40.628                  | 584              | 41.212                  |
| Fondo ammortamento Mobili e<br>arredi                              | 840.027                 | 109.648          | 949.675                 |
| Fondo ammortamento Autovetture<br>di servizio                      | 6.382                   | --               | 6.382                   |
| Fondo ammortamento Macchine<br>d'ufficio                           | 160.617                 | 7.110            | 167.727                 |
| Fondo ammortamento Software                                        | 1.619.588               | - 462.258        | 1.157.330               |
| Fondo ammortamento Hardware                                        | 719.956                 | 106.245          | 826.201                 |
| Fondo amm.to censimento e<br>valutazione patrimonio<br>immobiliare | 61.975                  | 160.549          | 222.524                 |
| <b>Totale</b>                                                      | <b>99.886.956</b>       | <b>2.264.505</b> | <b>102.151.461</b>      |

**PATRIMONIO NETTO****€ 852.492.460**

E' costituito dalla riserva legale per le prestazioni previdenziali, dalla riserva legale per le prestazioni assistenziali e dall'avanzo economico dell'esercizio che, dopo l'approvazione del Bilancio, viene ripartito tra il fondo per la previdenza nella misura del 99,5% ed il fondo per l'assistenza nella misura dello 0,5%, in base al combinato disposto dell'art. 26 della legge 414/91 e dell'art. 4 - 1° comma lett. c. del D.lgs.509/94.

**CONTI D'ORDINE**

Sono costituiti da fidejussioni ricevute a garanzia di obblighi contrattuali, in particolare da contratti di locazione, da contratti per manutenzione e da contratti per acquisto immobili:

| Descrizione                                            | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni  | Valore al<br>31/12/2003 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
| Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia ecc. | 18.049.612              | - 1.166.273 | 16.883.339              |

**ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**

Il conto della Cassa è stato predisposto secondo lo schema previsto dal DPR 696/79. L'avanzo di parte corrente è pari a € 62.694.989.

La seconda parte del conto economico accoglie i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Le voci della prima parte del conto economico sono già state illustrate nella parte riguardante l'analisi del rendiconto finanziario.

Le voci della seconda parte del conto economico sono così analizzabili:

| Descrizione<br>ENTRATE                 | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni | Valore al<br>31/12/2003 |
|----------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|
| Variazioni patrimoniali straordinarie  | 98.427                  | 9.142.129  | 9.240.556               |
| Differenze da arrotondamento           | 5                       | - 5        | --                      |
| Spese impegnate di successivi esercizi | 70.335                  | 5.985      | 76.320                  |

|                                                                              |                             |                     |                             |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>Rettifica impegni prima parte conto economico</b>                         | <b>5.399.283</b>            | <b>698.230</b>      | <b>6.097.513</b>            |
| <b>Rivalutazione imposta su TFR</b>                                          | <b>1.934</b>                | <b>- 351</b>        | <b>1.583</b>                |
| <b>Rivalutazione di attività finanziarie</b>                                 | <b>1.529.048</b>            | <b>- 1.529.048</b>  | <b>--</b>                   |
| <b>Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio</b> | <b>--</b>                   | <b>--</b>           | <b>--</b>                   |
| <b>Totale</b>                                                                | <b>7.099.032</b>            | <b>8.316.940</b>    | <b>15.415.972</b>           |
| <b>Descrizione SPESE</b>                                                     | <b>Valore al 31/12/2002</b> | <b>Variazioni</b>   | <b>Valore al 31/12/2003</b> |
| <b>Variazioni patrimoniali straordinarie</b>                                 | <b>198.177</b>              | <b>3.279.884</b>    | <b>3.478.061</b>            |
| <b>Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi</b>                  | <b>58.738</b>               | <b>11.597</b>       | <b>70.335</b>               |
| <b>Ammortamenti e deperimenti</b>                                            | <b>7.769.418</b>            | <b>806.897</b>      | <b>8.576.315</b>            |
| <b>Svalutazioni e deprezzamenti</b>                                          | <b>16.645.270</b>           | <b>- 10.607.759</b> | <b>6.037.511</b>            |
| <b>Accantonamenti per oneri di competenza</b>                                | <b>5.303.074</b>            | <b>473.106</b>      | <b>5.776.180</b>            |
| <b>Accantonamento per oneri per il personale</b>                             | <b>322.455</b>              | <b>15.802</b>       | <b>338.257</b>              |
| <b>Svalutazione delle Società Controllate / Collegate</b>                    | <b>----</b>                 | <b>795.160</b>      | <b>795.160</b>              |
| <b>Totale</b>                                                                | <b>30.297.132</b>           | <b>- 5.225.313</b>  | <b>25.071.819</b>           |
| <b>Avanzo Economico</b>                                                      | <b>37.937.062</b>           | <b>15.102.080</b>   | <b>53.039.142</b>           |

#### Entrate che non danno luogo a movimenti finanziari

Le variazioni patrimoniali straordinarie si riferiscono a riaccertamento in aumento dei residui attivi per contributi previdenziali a seguito dell'attività di recupero crediti e della definizione dello status reddituale degli iscritti per gli anni 1992/2000 ed alla diminuzione di residui passivi per importi non più dovuti.

Le spese impegnate di competenza di successivi esercizi si riferiscono ai risconti attivi per € 76.320 dovuti ad oneri per acquisizione di beni e servizi. Assumono natura di posta rettificativa delle spese finanziarie di parte corrente.

**Rettifica di spese finanziarie di parte corrente si riferiscono:**

- agli acconti di imposta (IRPEG e IRAP) anno 2003 per € 5.382.164 e al saldo d'imposta anno 2002 per € 641.022 a rettifica degli impegni di parte corrente;
- agli oneri per ferie del personale fruiti nel 2003 ed ai conseguenti oneri riflessi, relativi ad anni precedenti, il cui costo, rilevato nell'esercizio precedente, viene girocontato a rettifica.

**Rivalutazione anticipo di imposta su TFR**

E' la rivalutazione annuale del residuo credito di imposta sul TFR effettuata secondo la normativa vigente (Legge 28 maggio 1997 n.140).

**Spese che non danno luogo a movimenti finanziari****Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi**

Si tratta di spese di competenza dell'esercizio 2003, impegnate nel 2002 per € 70.335

**Ammortamenti e deperimenti**

Si riferiscono alle quote di ammortamento accantonate nell'esercizio. Sono state applicate le stesse aliquote e le stesse modalità degli esercizi precedenti, tenendo conto dell'utilità futura dei cespiti. Le aliquote applicate sono:

- 3% Immobili ad uso strumentale per destinazione o per natura;
- 1% Immobili ad uso abitativo;
- 20% Software, Hardware e macchine elettroniche;
- 25% Impianti, Autovetture;
- 12% Mobili e arredi;
- 15% Attrezzature varie.

**Svalutazione Società Controllate**

Accoglie la svalutazione di € 795.160 derivante dalla valutazione al Patrimonio Netto della Società Dialogo SpA, controllata dalla Cassa.

**Accantonamento per oneri di competenza**

Si tratta delle imposte sul reddito dell'esercizio (IRPEG € 5.649.115 e IRAP € 127.065). La base imponibile ai fini IRPEG è rappresentata dalla sommatoria dei redditi fondiari, di capitale e diversi:

- L'IRPEG è stata calcolata al 34 %;
- L'IRAP è stata calcolata al 4,25 %.

**Oneri per il personale**

La voce include gli accantonamenti al fondo TFR del personale, il contributo previdenziale 0,50%, l'imposta sulla rivalutazione del TFR, come da dettaglio che segue, oltre al costo dell'esercizio per ferie non fruite nel 2003 e i relativi oneri riflessi.

**Personale impiegatizio**

| Descrizione                         | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni    | Valore al<br>31/12/2003 |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| Quota accantonamento TFR            | 203.267                 | 21.356        | 224.623                 |
| Contributo Previdenziale 0,50%      | 14.913                  | - 873         | 14.040                  |
| Imposta sulla Rivalutazione del TFR | 4.327                   | 291           | 4.618                   |
| <b>Totale</b>                       | <b>222.507</b>          | <b>20.774</b> | <b>243.281</b>          |

**Personale di custodia immobili**

| Descrizione                         | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni   | Valore al<br>31/12/2003 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| Quota accantonamento TFR            | 21.721                  | 3.168        | 24.889                  |
| Contributo Previdenziale 0,50%      | 1.452                   | 40           | 1.492                   |
| Imposta sulla Rivalutazione del TFR | 508                     | 7            | 515                     |
| <b>Totale</b>                       | <b>23.681</b>           | <b>3.215</b> | <b>26.896</b>           |

**Variazioni patrimoniali straordinarie**

Si riferiscono per la quasi totalità alla rettifica in diminuzione di residui attivi per crediti per contributi da contrapporre con la contestuale voce in entrata e, in misura minore, da costi relativi ad anni precedenti non rilevati nell'esercizio di competenza.

**Avanzo Economico**

L'avanzo economico pari ad € 53.039.142, si incrementa di € 15.102.080 e del 39,81% rispetto all'esercizio precedente e viene destinato interamente alle riserve legali per le

prestazioni previdenziali (99,5%) e per le prestazioni assistenziali (0,5%) come previsto dalla legge 414/91.

Nelle tabelle delle pagine seguenti viene esposta analiticamente la movimentazione 2003 e l'assegnazione ai fondi per la previdenza e per l'assistenza.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa redatta ai sensi del D.P.R. 696/79 evidenzia un avanzo di amministrazione di € 127.795.480. Tale avanzo trae origine dalla consistenza della cassa al termine dell'esercizio pari a € 42.061.502 cui devono essere aggiunti i residui attivi (€ 105.307.318) e detratti i residui passivi (€ 19.573.340).

#### ATTRIBUZIONE AI FONDI DI ACCANTONAMENTO PER LA PREVIDENZA E L'ASSISTENZA

|                                                                         |   |                           |
|-------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------|
| Importo complessivo delle entrate<br>(I e II parte del conto economico) | € | 185.492.907               |
| Spese di gestione<br>(I e II parte del conto economico)                 | € | <u>45.358.683</u>         |
| Somma da assegnare ai fondi per la<br>Previdenza e per l'Assistenza     | € | <u><u>140.134.224</u></u> |
| 99,5 % al Fondo per la Previdenza                                       | € | 139.433.553               |
| 0,5 % al Fondo per l'Assistenza                                         | € | <u>700.671</u>            |
|                                                                         | € | <u><u>140.134.224</u></u> |

**CONTO ECONOMICO****FONDO PER LA PREVIDENZA**

**Attribuzioni** € **139.433.553**

**Diminuzioni:**

|                                                  |   |            |
|--------------------------------------------------|---|------------|
| - Pensioni di vecchiaia                          | € | 49.961.108 |
| - Pensioni di anzianità                          | € | 13.775.742 |
| - Pensioni di inabilità                          | € | 880.353    |
| - Pensioni di invalidità                         | € | 4.051.687  |
| - Pensioni di indirette                          | € | 6.753.070  |
| - Pensioni di reversibilità                      | € | 6.632.318  |
| - Indennità una-tantum                           | € | -          |
| - Indennità di maternità L. 11/12/90<br>n.379    | € | 3.699.714  |
| - Trasferimento dei contributi L.<br>45/90       | € | 27.025     |
| - Liquidazioni                                   | € | -          |
| - Restituzione dei contributi art.23<br>L.414/91 | € | 1.039.369  |

€ 86.820.386

€ 52.613.167

**CONTO ECONOMICO****FONDO PER L' ASSISTENZA**

**Attribuzioni** € **700.671**

**Diminuzioni:**

**Erogazioni a titolo assistenziale art. 10 L. 414/91** € **274.696**

€ 425.975

**STATO PATRIMONIALE**  
**FONDO PER LA PREVIDENZA**

|                                                  |   |                    |                             |
|--------------------------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|
| Consistenza all'1.1.2003                         | € | 795.652.903        |                             |
| Attribuzioni                                     | € | <u>139.433.553</u> |                             |
|                                                  |   |                    | € 935.086.456               |
| Utilizzi:                                        |   |                    |                             |
| - Pensioni di vecchiaia                          | € | 49.961.108         |                             |
| - Pensioni di anzianità                          | € | 13.775.742         |                             |
| - Pensioni di inabilità                          | € | 880.353            |                             |
| - Pensioni di invalidità                         | € | 4.051.687          |                             |
| - Pensioni di indirette                          | € | 6.753.070          |                             |
| - Pensioni di reversibilità                      | € | 6.632.318          |                             |
| - Indennità una-tantum                           | € | -                  |                             |
| - Indennità di maternità L. 11/12/90<br>n.379    | € | 3.699.714          |                             |
| - Trasferimento dei contributi L. 45/90          | € | 27.025             |                             |
| - Liquidazioni                                   | € | -                  |                             |
| - Restituzione dei contributi art.23<br>L.414/91 | € | 1.039.369          |                             |
|                                                  |   |                    | € <u>86.820.386</u>         |
| Consistenza del fondo al 31.12.2003              |   |                    | € <u><u>848.266.070</u></u> |

**STATO PATRIMONIALE**  
**FONDO PER L'ASSISTENZA**

|                                                        |   |                |                           |
|--------------------------------------------------------|---|----------------|---------------------------|
| Consistenza all'1.1.2003                               | € | 3.803.416      |                           |
| Attribuzioni                                           | € | <u>700.671</u> |                           |
|                                                        |   |                | € 4.504.087               |
| Utilizzi:                                              |   |                |                           |
| - Erogazioni a titolo assistenziale art.10 - L. 414/91 |   |                | € <u>274.696</u>          |
| Consistenza del fondo al 31.12.2003                    |   |                | € <u><u>4.229.391</u></u> |

**ATTRIBUZIONE AVANZO ECONOMICO**

|                              |          |                   |
|------------------------------|----------|-------------------|
| <b>AVANZO ECONOMICO 2003</b> | <b>€</b> | <b>53.039.142</b> |
|------------------------------|----------|-------------------|

**ATTRIBUZIONE:**

|                           |   |            |
|---------------------------|---|------------|
| • Fondo per la Previdenza | € | 52.613.167 |
| • Fondo per l'Assistenza  | € | 425.975    |
|                           |   | <hr/>      |
|                           |   | 53.039.142 |
|                           |   | =====      |

Tutto ciò premesso e considerato, si sottopone al Vostro esame e alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo 2003.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

*Bilancio Consuntivo*  
*dell'esercizio 2003*  
*redatto ai sensi del D.P.R. 696/79*

PAGINA BIANCA

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali |                                                              |     |                |                  |                |                 |               |                |                                        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------------------------------|--------|
| 1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE                                                         |                                                              |     |                |                  |                |                 |               |                |                                        | Pag. 1 |
| 01 Categoria 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE                                                    |                                                              |     |                |                  |                |                 |               |                |                                        |        |
| Bilancio Consuntivo                                                                     |                                                              |     |                |                  |                |                 |               |                |                                        |        |
| PARTE ENTRATA - ANNO 2003                                                               |                                                              |     |                |                  |                |                 |               |                |                                        |        |
| Capitolo<br>Art.<br>Cod.Stato                                                           | Descrizione                                                  | (1) | Previsioni     |                  |                | Somme Accertate |               |                | Differenze rispetto<br>alle previsioni |        |
|                                                                                         |                                                              |     | Iniziali       | Variazioni       | Definitive     | Riscosse        | Da riscuotere | Tot. Accertato |                                        |        |
| 0101                                                                                    | Contributi soggettivi                                        | CP  | 67.426.000,00  | 0,00 (=)         | 67.426.000,00  | 53.622.789,72   | 15.773.952,27 | 69.396.741,99  | 1.970.741,99                           | (+)    |
| 0                                                                                       |                                                              | RS  | 34.786.852,41  | 2.425.447,90 (+) | 37.212.300,31  | 11.717.336,47   | 25.494.963,84 | 37.212.300,31  | 0,00                                   | (=)    |
| 10101                                                                                   |                                                              | CS  | 64.000.000,00  | 0,00 (=)         | 64.000.000,00  | 65.340.126,19   |               |                | 1.340.126,19                           | (+)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 41.268.916,11 |                |                                        |        |
| 0102                                                                                    | Contributi per indennità di maternità Legge 11/12/90, n. 379 | CP  | 2.900.000,00   | 0,00 (=)         | 2.900.000,00   | 2.337.800,81    | 550.469,75    | 2.888.270,56   | 11.729,44                              | (-)    |
| 0                                                                                       |                                                              | RS  | 1.690.177,01   | 236.548,94 (+)   | 1.926.725,95   | 206.436,00      | 1.720.289,95  | 1.926.725,95   | 0,00                                   | (=)    |
| 10102                                                                                   |                                                              | CS  | 2.900.000,00   | 0,00 (=)         | 2.900.000,00   | 2.544.236,81    |               |                | 355.763,19                             | (-)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 2.270.759,70  |                |                                        |        |
| 0103                                                                                    | Contributi integrativi - art. 12 Legge 414/91                | CP  | 49.462.000,00  | 0,00 (=)         | 49.462.000,00  | 38.509.965,94   | 14.626.725,82 | 53.136.691,76  | 3.674.691,76                           | (+)    |
| 0                                                                                       |                                                              | RS  | 22.292.558,52  | 2.990.424,06 (+) | 25.282.982,58  | 12.139.258,47   | 13.143.724,11 | 25.282.982,58  | 0,00                                   | (=)    |
| 10103                                                                                   |                                                              | CS  | 47.000.000,00  | 0,00 (=)         | 47.000.000,00  | 50.649.224,41   |               |                | 3.649.224,41                           | (+)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 27.770.449,93 |                |                                        |        |
| 0104                                                                                    | Contributi ricongiunzione ex L. 45/90 e riscatti             | CP  | 8.000.000,00   | 0,00 (=)         | 8.000.000,00   | 13.478.322,94   | 49.085,44     | 13.527.408,38  | 5.527.408,38                           | (+)    |
| 0                                                                                       |                                                              | RS  | 53.740,10      | 0,00 (=)         | 53.740,10      | 53.740,10       | 0,00          | 53.740,10      | 0,00                                   | (=)    |
| 10104                                                                                   |                                                              | CS  | 8.000.000,00   | 0,00 (=)         | 8.000.000,00   | 13.532.063,04   |               |                | 5.532.063,04                           | (+)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 49.085,44     |                |                                        |        |
| 0105                                                                                    | Contributi marche comuni                                     | CP  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00                                   | (=)    |
| 0                                                                                       |                                                              | RS  | 108.984,49     | 0,00 (=)         | 108.984,49     | 4.401,05        | 104.583,44    | 108.984,49     | 0,00                                   | (=)    |
| 10105                                                                                   |                                                              | CS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 4.401,05        |               |                | 4.401,05                               | (+)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 104.583,44    |                |                                        |        |
| 0106                                                                                    | Condono previdenziale                                        | CP  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00                                   | (=)    |
| 0                                                                                       |                                                              | RS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00                                   | (=)    |
| 10106                                                                                   |                                                              | CS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            |               |                | 0,00                                   | (=)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 0,00          |                |                                        |        |
| TOTALE PER CATEGORIA 01                                                                 |                                                              | CP  | 127.788.000,00 | 0,00 (=)         | 127.788.000,00 | 107.948.879,41  | 31.000.233,28 | 138.949.112,69 | 11.161.112,69                          | (+)    |
|                                                                                         |                                                              | RS  | 58.932.312,53  | 5.652.420,90 (+) | 64.584.733,43  | 24.121.172,09   | 40.463.561,34 | 64.584.733,43  | 0,00                                   | (=)    |
|                                                                                         |                                                              | CS  | 121.900.000,00 | 0,00 (=)         | 121.900.000,00 | 132.070.051,50  |               |                | 10.170.051,50                          | (+)    |
|                                                                                         |                                                              | T   |                |                  |                |                 | 71.463.794,62 |                |                                        |        |

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

Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali

1 TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

02 Categoria 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI

Bilancio Consuntivo

PARTE ENTRATA - ANNO 2003

Pag. 2

| Capitolo<br>Art.<br>Cod.Stato | Descrizione                                                                | (1) | Previsioni     |                  |                | Somme Accertate |               |                | Differenze rispetto<br>alle previsioni |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------------------------------|
|                               |                                                                            |     | Iniziali       | Variazioni       | Definitive     | Riscosse        | Da riscuotere | Tot. Accertato |                                        |
| 0201                          | Quote di partecipazione degli iscritti<br>all'onere di specifiche gestioni | CP  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |
| 0                             |                                                                            | RS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |
| 10201                         |                                                                            | CS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |
|                               |                                                                            | T   |                |                  |                |                 | 0,00          |                |                                        |
| TOTALE PER CATEGORIA 02       |                                                                            | CP  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |
|                               |                                                                            | RS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |
|                               |                                                                            | CS  | 0,00           | 0,00 (=)         | 0,00           | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |
|                               |                                                                            | T   |                |                  |                |                 | 0,00          |                |                                        |
| TOTALE PER TITOLO 1           |                                                                            | CP  | 127.788.000,00 | 0,00 (=)         | 127.788.000,00 | 107.948.879,41  | 31.000.233,28 | 138.949.112,69 | 11.161.112,69 (+)                      |
|                               |                                                                            | RS  | 58.932.312,53  | 5.652.420,90 (+) | 64.584.733,43  | 24.121.172,09   | 40.463.561,34 | 64.584.733,43  | 0,00 (=)                               |
|                               |                                                                            | CS  | 121.900.000,00 | 0,00 (=)         | 121.900.000,00 | 132.070.051,50  |               |                | 10.170.051,50 (+)                      |
|                               |                                                                            | T   |                |                  |                |                 | 71.463.794,62 |                |                                        |

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

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali |                                                     |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|-----------------|---------------|----------------|----------------------------------------|----------|
| 2 TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI                                 |                                                     |     |            |            |            |                 |               |                |                                        | Pag. 3   |
| 03 Categoria 03 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ALTRI ENTI                        |                                                     |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |          |
| Bilancio Consuntivo                                                                     |                                                     |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |          |
| PARTE ENTRATA - ANNO 2003                                                               |                                                     |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |          |
| Capitolo<br>Art.<br>Cod.Stato                                                           | Descrizione                                         | (1) | Previsioni |            |            | Somme Accertate |               |                | Differenze rispetto<br>alle previsioni |          |
|                                                                                         |                                                     |     | Iniziali   | Variazioni | Definitive | Riscosse        | Da riscuotere | Tot. Accertato |                                        |          |
| 0301<br>0<br>20301                                                                      | Trasferimenti da parte dello Stato ed altri<br>Enti | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00                                   | 0,00 (=) |
|                                                                                         |                                                     | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |          |
| TOTALE PER CATEGORIA 03                                                                 |                                                     | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |          |
| TOTALE PER TITOLO 2                                                                     |                                                     | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |          |
|                                                                                         |                                                     | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |          |

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

| Associazione Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti Commerciali |                                           |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|-----------------|---------------|----------------|----------------------------------------|--------|
| 3 TITOLO III ALTRE ENTRATE                                                              |                                           |     |            |            |            |                 |               |                |                                        | Pag. 4 |
| 04 Categoria 04 ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE DI SERVIZI           |                                           |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |        |
| Bilancio Consuntivo                                                                     |                                           |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |        |
| PARTE ENTRATA - ANNO 2003                                                               |                                           |     |            |            |            |                 |               |                |                                        |        |
| Capitolo<br>Art.<br>Cod.Stato                                                           | Descrizione                               | (1) | Previsioni |            |            | Somme Accertate |               |                | Differenze rispetto<br>alle previsioni |        |
|                                                                                         |                                           |     | Iniziali   | Variazioni | Definitive | Riscosse        | Da riscuotere | Tot. Accertato |                                        |        |
| 0401                                                                                    | Vendite di pubblicazioni                  | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
| 0                                                                                       |                                           | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
| 30401                                                                                   |                                           | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |        |
|                                                                                         |                                           | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |        |
| 0402                                                                                    | Prestazioni di servizi                    | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
| 0                                                                                       |                                           | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
| 30402                                                                                   |                                           | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |        |
|                                                                                         |                                           | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |        |
| 0403                                                                                    | Realizzi per cessione materiali fuori uso | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
| 0                                                                                       |                                           | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
| 30403                                                                                   |                                           | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |        |
|                                                                                         |                                           | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |        |
| TOTALE PER CATEGORIA 04                                                                 |                                           | CP  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
|                                                                                         |                                           | RS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00 (=)                               |        |
|                                                                                         |                                           | CS  | 0,00       | 0,00 (=)   | 0,00       | 0,00            |               |                | 0,00 (=)                               |        |
|                                                                                         |                                           | T   |            |            |            |                 | 0,00          |                |                                        |        |

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