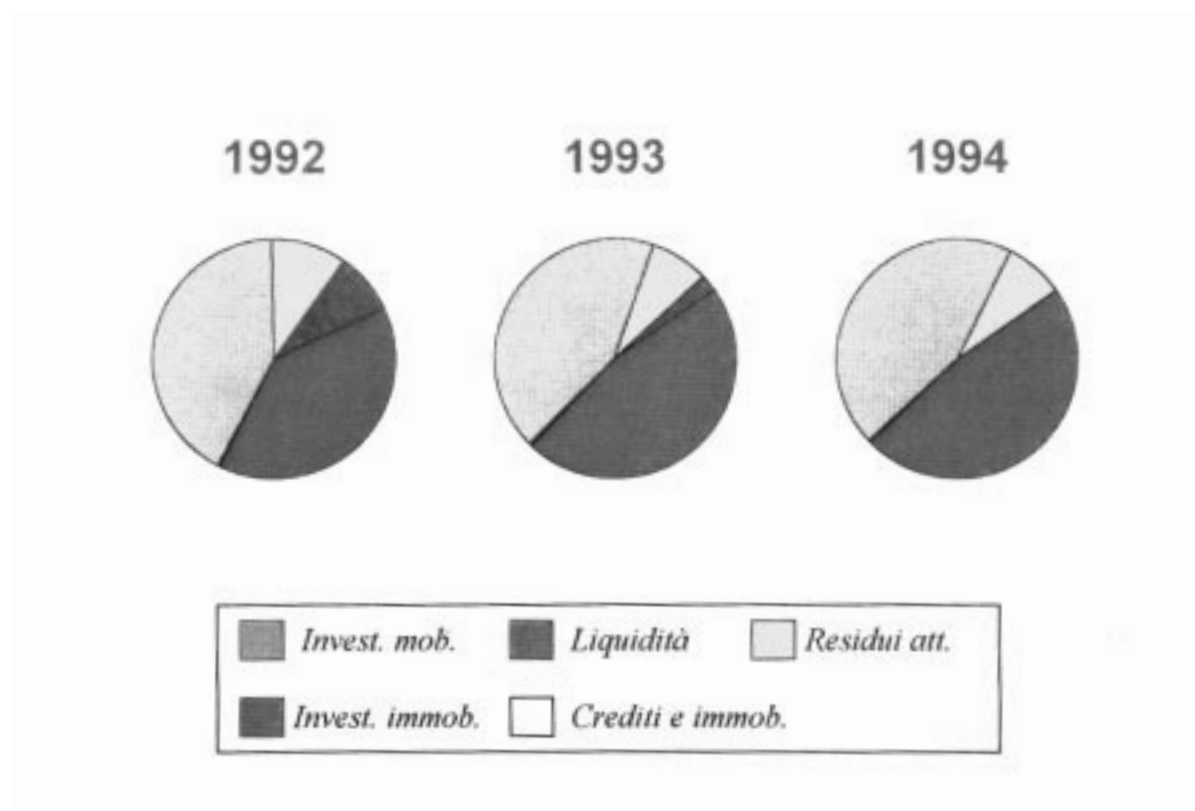


LO STATO PATRIMONIALE

LE ATTIVITÀ

Attività'



DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità di cassa al 31/12/1994 ammontano a £.147.976.647. La consistenza di liquidità risulta di molto inferiore a quella registrata al 31/12/1993, che fu di £.15.488.506.267. Tale riduzione è scaturita dall'esecuzione degli investimenti nell'anno di competenza previsti nel piano di impiego e dalla necessità di far fronte ai versamenti presso la Tesoreria Centrale.

RESIDUI ATTIVI

Alla data di chiusura dell'esercizio 1994 i residui attivi ammontano a £.57.906.227.528, contro £.57.092.418.626 rilevate al 31/12/1993.

Il rilevante ammontare di tali residui è dovuto, come noto, alla natura stessa delle voci dalle quali traggono origine e sono direttamente correlati ai tempi tecnici intercorrenti tra la fase dell'accertamento e quella dell'incasso.

Per quanto riguarda, ad esempio, i contributi notarili, i relativi residui, pari a £.30.707.164.902 sono originati dal fatto che i contributi di competenza dei mesi di novembre e dicembre, a causa delle procedure stabilite dalla legge, vengono versati da parte degli Archivi Notarili nei mesi di gennaio e febbraio dell'anno successivo. Tali residui sono stati interamente riscossi nei primi mesi dell'anno in corso.

Così ancora, per quanto attiene gli interessi su depositi e conti correnti per £.6.850.362.797 e su titoli a reddito fisso per £.4.034.448.106, ci si trova in presenza di somme che, sia pur accreditate con valuta 31/12/1994, vengono effettivamente contabilizzate nel successivo esercizio in conto residui, sempre in dipendenza delle relative modalità di riscossione. I primi sono stati incassati nel mese di gennaio con valuta 31/12/1994, mentre gli interessi su titoli verranno riscossi alle scadenze delle rispettive cedole.

I residui effettivi relativi alle locazioni di immobili, originati nell'anno, risultano pari a £.5.485.413.205 oltre £.2.438.109.965 relativi ad anni precedenti. Nei primi due mesi del 1995 sono stati incassati £.2.449.462.744 circa, in conto residui 1994.

Per quanto riguarda i residui relativi al capitolo 72206 (recupero spese condominiali) per un totale di £.948.580.250, inferiori a quelli al 31/12/1993, che furono di £.1.084.921.596, tale riduzione è dovuta prevalentemente alla regolarizzazione contabile di morosità recuperate nel corso del 1994.

	Esercizio	
	1994	1993
Residui anni precedenti	£. 742.005.690	£. 712.718.037
Residui dell'esercizio	£. 206.574.560	£. 372.203.559

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

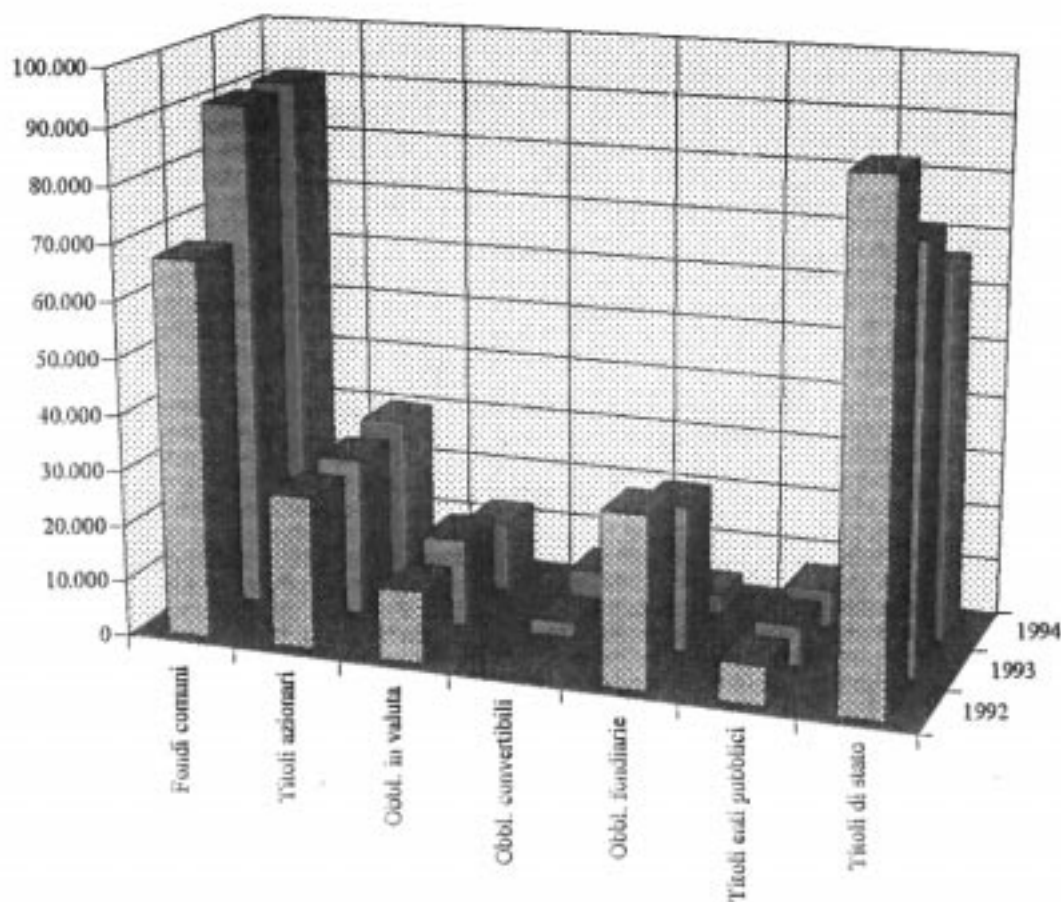
Rappresentano crediti vari quali: prestiti al personale, anticipazioni per trasformazione delle morosità preesistente ai dipendenti inquilini, mutui edilizi al personale, depositi a cauzione per utenze e crediti vari per complessive £.722.805.360, superiori a quelli del 1993 che furono di £.643.604.620.

INVESTIMENTI MOBILIARI

Questa categoria rappresenta il patrimonio di titoli (salvo quanto depositato coattivamente alla Tesoreria Centrale) dell'Ente. Il patrimonio è suddiviso per tipologia tra i titoli azionari, titoli a reddito fisso, cartelle fondiarie e fondi di investimento. La Cassa opera, nei limiti delle disponibilità, acquisti selettivi a scopo di investimento e non speculativo e la valutazione di bilancio, obbligatoria ex art. 44 del D.P.R. 696/79 ne riflette lo spirito. Nel corso della relazione è stata già analizzata la movimentazione dei titoli a reddito fisso e delle cartelle fondiarie, negli allegati sono elencati tutti i valori mobiliari per categoria mentre qui si analizzeranno i titoli azionari ed i fondi comuni.

valori mobiliari per categoria mentre qui si analizzeranno i titoli azionari ed i fondi comuni.

PATRIMONIO TITOLI



• Partecipazioni azionarie

Consistenza all' 1/1/1994

+ Acquisti '94	£. 1.754.402.000
+ Reinvestimenti '94	£. 2.815.290.530
+ Azioni gratuite al v.n.	£. 560.672.000

£. 28.210.412.400

- Vendite '94	£. 212.160.000
- Disinvestimenti '94	£. 295.000.000
- Valutazione al valore nom. degli acquisti 1994	£. 3.423.858.530

£. 5.130.364.530

£. 3.931.018.530

Consistenza al 31/12/1994

£. 29.409.758.400

• **Fondi comuni di investimento**

Consistenza all'1/1/1994		£. 90.389.141.654
+ Acquisti '94	£. 1.467.406.000	
+ Reinvestimenti '94	£. 2.000.000.000	
- Disinvestimenti '94	<u>£. 3.010.000.000</u>	
Consistenza al 31/12/1994		£. 90.846.547.654

• **Titoli di Stato, Enti pubblici ed assimilati**

Consistenza all'1/1/1994		£. 100.774.412.518
Movimentazione nel corso del 1994	- <u>£. 11.417.340.311</u>	
Consistenza al 31/12/1994		£. 89.357.072.207

• **Cartelle fondiarie**

Consistenza all'1/1/1994		£. 26.059.131.808
Movimentazione nel corso del 1994	- <u>£. 22.954.592.518</u>	
Consistenza al 31/12/1994		£. 3.104.539.290

Per quanto riguarda i fondi versati presso la Tesoreria Centrale, fermo il deposito ex art. 15, legge n.202 del 12/7/1991, per £.23.164.987.282, il conto vincolato, ex lege 243/93 art. 12, il cui versamento è pari al 25% delle entrate contributive di ogni esercizio, ha raggiunto £.80.757.634.536. La movimentazione dei conti di Tesoreria Centrale è stata dunque la seguente:

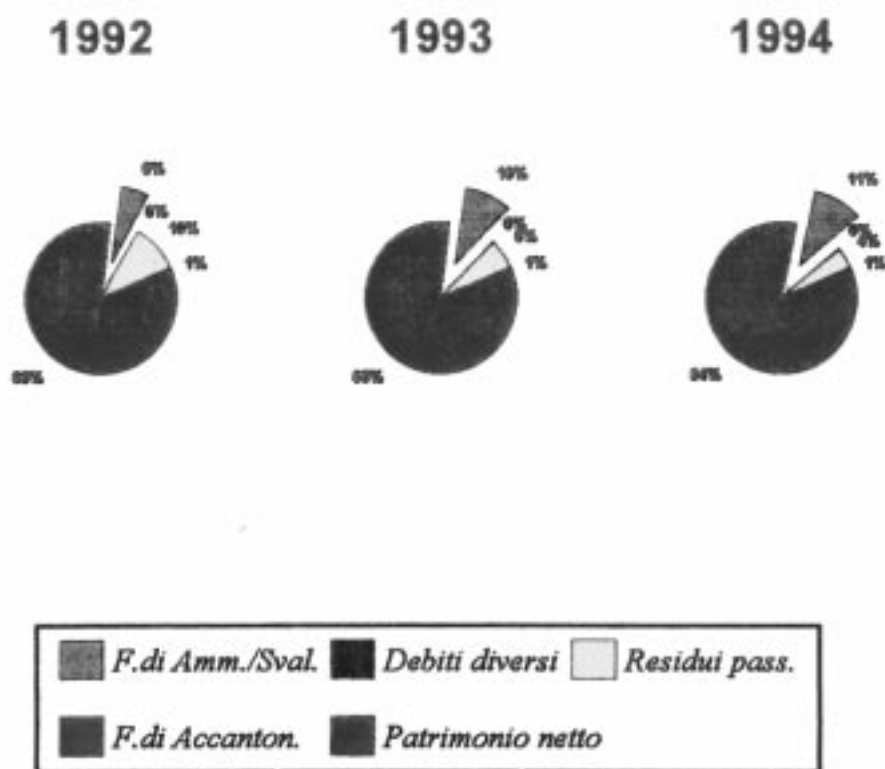
	1/1/1994	Incrementi	Decrementi	31/12/1994
c/c 965/20746	23.164.987.282		—	23.164.987.282
c/c ex lege 243	41.824.110.806	38.933.523.730	—	80.757.634.536
Totali	64.989.098.088			103.922.621.818

INVESTIMENTI IMMOBILIARI

Rappresentano il patrimonio degli immobili di proprietà, acquistato per investimento e locato a seconda delle tipologie come abitazioni, uffici, sedi di Consigli Notarili, usi vari diversi. La valutazione è fatta al costo storico rettificato nel passivo dal fondo ammortamento relativo. Tale posta iscritta per £.331.659.242.103 è puramente indicativa, in quanto, una stima prudenziale quale può essere quella relativa alla valutazione in base agli estimi catastali, porterebbe ad un totale di £.686.773.814.400 e ancora più rilevante sarebbe la valutazione ai prezzi di mercato.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza al 31/12/1994 delle immobilizzazioni tecniche ammonta a £.1.317.461.261 rispetto alle £.1.236.340.562 del 1993. Esse rappresentano i beni mobili della Cassa quali Centro Elaborazioni Dati, mobili, arredi e macchinari.

LE PASSIVITÀ**Passività****FONDO INDENNITÀ ANZIANITÀ AL PERSONALE**

Tale fondo è passato da £.1.189.914.050, quale risultava nel 1993, a £.1.557.509.714 del 1994. L'incremento di £.367.595.664 scaturisce dalla differenza tra il pagamento di indennità di liquidazione al personale dipendente cessato nel 1994 pari a £.54.530.812 e l'accantonamento al fondo di £.422.126.476 pari alle quote di contribuzione a carico della Cassa come previsto dalla legge.

FONDI ACCANTONAMENTO**Fondo indennità anzianità portieri stabili Cassa**

Alla fine dell'esercizio il fondo T.F.R. dei portieri degli stabili di proprietà della Cassa siti in Roma risulta pari a £.444.097.736.

Fondo oscillazione titoli

La somma accantonata pari a £.21.807.623.273 deriva dalla differenza delle valutazioni dei titoli azionari e da quella risultante da un incremento del valore dei fondi di investimento al valore nominale (v. tabella dimostrativa del fondo oscillazione titoli).

Fondo liquidazione interessi depositi cauzionali

In tale fondo risultano accantonate £.681.000.000.

Fondo svalutazione crediti

Il fondo, pari a £.6.838.010.481, rappresenta l'accantonamento sui crediti a breve, ivi compresi i residui per fitti di immobili. L'importo è rimasto invariato rispetto al 1993.

Debiti diversi

Tali debiti, pari a £.2.024.123.555, rappresentano depositi cauzionali delle unità immobiliari affittate a terzi; nel 1994 si è rilevata una riduzione di £.107.588.551

FONDI AMMORTAMENTO**Fondo ammortamento immobili**

La somma accantonata è quella del 1993 pari a £.45.695.048.260 non essendo stato effettuato alcun ammortamento nell'esercizio.

Fondo ammortamento impianti

Anche questo fondo non ha subito variazioni nell'esercizio in corso e di conseguenza l'accantonamento complessivo è rimasto a £.1.106.755.907.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi, che al 31 dicembre 1993 ammontavano a £.44.788.046.850 sono diminuiti al 31 dicembre 1994 a £.31.911.994.497 e sono rappresentati dalle seguenti voci:

- *operazioni inerenti agli obblighi scaturenti dall'acquisto e costruzione di immobili per £.9.168.460.000 in corso di perfezionamento al 31/12/1994;*
- *interventi di ripristino di immobili dell'anno in corso e precedenti per £.2.936.434.202;*
- *residui diversi per un importo complessivo di £.19.675.683.113 di cui 13.670 milioni circa inerenti a partite di giro dei quali 8.076 milioni per ritenute erariali e 3.550 relative a fitti di immobili da ripartire ed altre partite sospese;*
- *residui da impegni mobiliari per £.131.417.182, esauritisi nei primi mesi dell'anno in corso.*

IL PATRIMONIO NETTO

Le capitalizzazioni, che costituiscono le riserve tecniche destinate a coprire gli oneri vitalizi posti a carico del bilancio dell'Ente, risultano come segue:

- Beni immobili (valutati al costo storico)	£. 341.331.898.698
- Investimenti mobiliari e azionari	£. 316.640.539.369
- Depositi bancari	£. 147.976.647
- Crediti a breve termine	£. 722.805.360
- Mobili e arredi	£. 1.317.461.261
	<u>£. 690.160.681.335</u>

Poste rettificative:

- in aumento	
a) Residui attivi	£. 57.906.227.528
b) Risconti attivi	£. 14.071.200
	<u>£. 57.920.298.728</u>

- in diminuzione

a) Fondi accantonamento	£. 2.001.607.450
b) Residui passivi	£. 31.911.994.497
c) Poste rettificative dell'attivo	£. 76.128.437.921
d) Debiti diversi	£. 2.024.123.555
e) Riserva C.N.N.	£. 2.295.376.501

£. 114.361.539.924

Consistenza al 31/12/1994

£. 603.719.440.139

IL CONTO ECONOMICO

La differenza tra gli accertamenti	£. 221.685.119.573
e gli impegni	<u>£. 217.130.015.514</u>
per un totale di	£. 4.555.104.059

rappresenta l'avanzo di competenza dell'esercizio.

L'avanzo economico di competenza dell'esercizio, destinato ad incrementare le riserve patrimoniali dell'Ente, deriva dalle seguenti operazioni:

Avanzo finanziario dell'esercizio

come sopra determinato	£. 4.555.104.059
- Minori residui attivi	£. - 377.024.046
- Maggiori residui passivi	£. - 921.081.000
- Minori residui passivi	£. + 3.457.695.481
	<u>£. 6.714.694.494</u>

Partite che non danno luogo
a movimenti finanziari:

a) in aumento

1) spese impegnate di competenza
di successivi esercizi

£. 14.071.200

b) in diminuzione

+ £. 14.071.200

1) Incremento fondo anzianità
personale

£. 429.576.542

2) Spese di competenza impegnate
in precedenti esercizi

£. 22.262.440

3) Incremento f.do svalutazione
crediti

£. 3.457.695.481

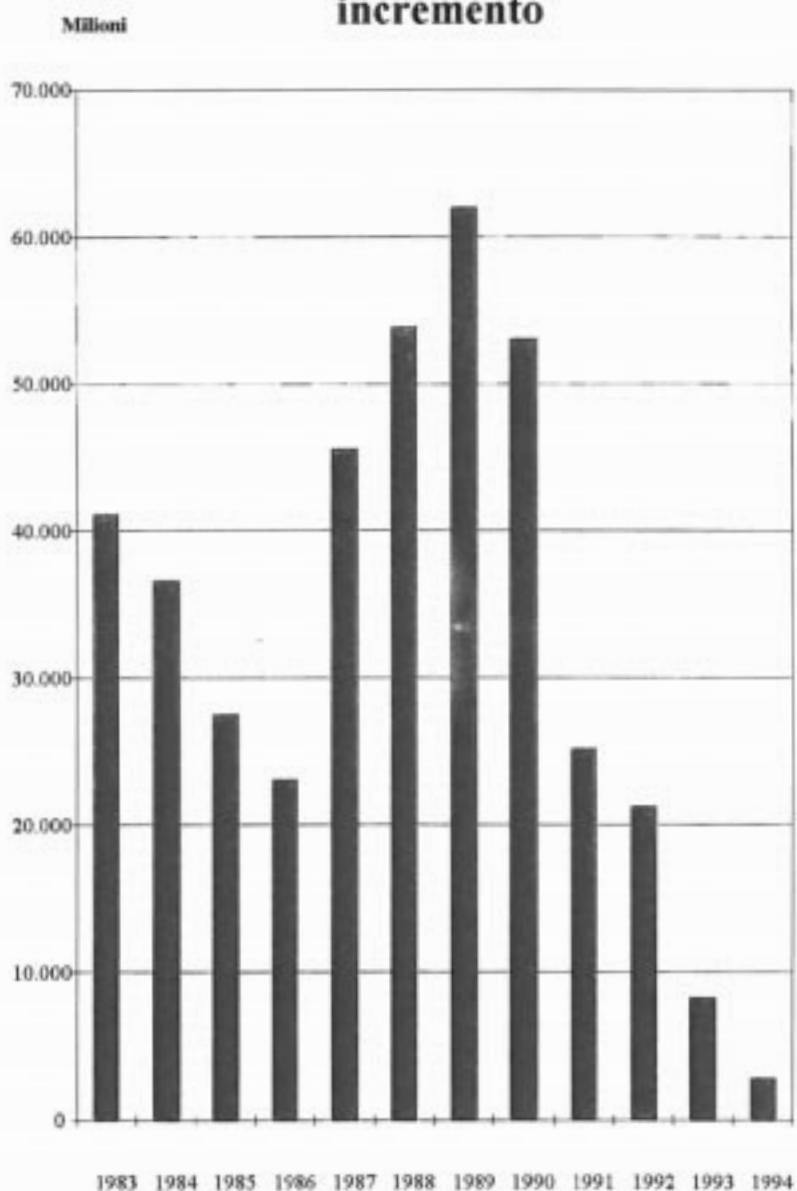
- £. 3.909.534.463

AVANZO ECONOMICO

£. 2.819.231.231

La quota di ammortamento concernente l'incremento del fondo di anzianità del personale in attività di servizio è stata calcolata secondo le misure stabilite dall'art. 13 della legge 20 marzo 1975, n.70, non si è provveduto ad effettuare nessun altro ammortamento.

CONTRIBUTI CAPITALIZZATI incremento



Contributi notarili 1994**£. 162.352.776.910****1. Impieghi (art.2 DPR 317/90):**

- Integrazioni	£. 774.391.511
- Assegni scolastici	£. 196.560.000
- Assegni assistenziali	£. 289.730.000
- Indennità di maternità	£. 1.413.330.729
- Spese d'amministrazione	£. 7.030.576.652
- Altri oneri	£. 20.096.723.187
- Accantonamenti	£. 1.735.872.828

£. 31.537.184.907

Avanzo contributi per accantonamento temporaneo

£. 130.815.592.003

Contributi capitalizzati all'1/1/94

£. 600.878.208.908

2. Rendite da capitalizzazioni:

- Rendite immobiliari	£. 30.857.023.473
- Rendite mobiliari	£. 27.771.049.704

£. 58.628.073.177**£. 790.321.874.088****3. Oneri derivanti dal trattamento di quiescenza:**

- Pensioni	£. 153.899.904.239
- Indennità di cessazione	£. 33.428.799.196

£. 187.328.703.435**£. 602.993.170.653**

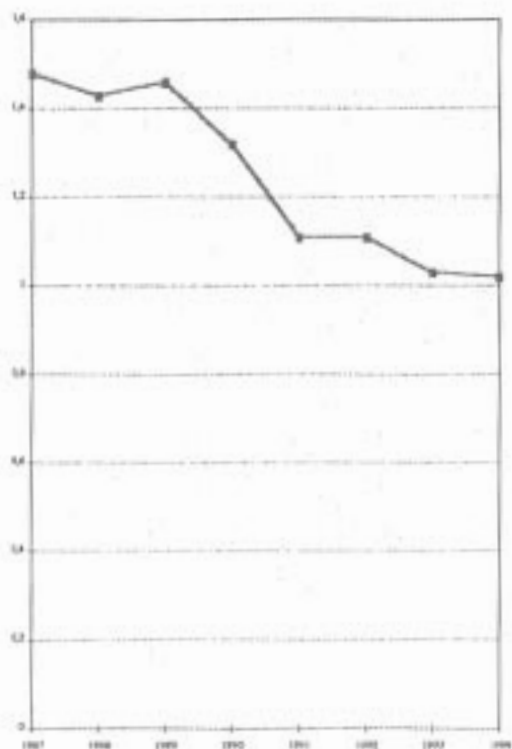
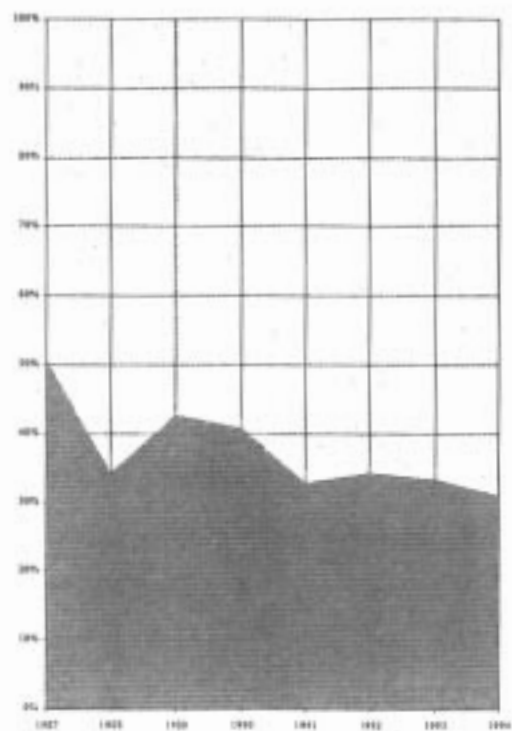
- Entrate diverse

£. 704.269.486

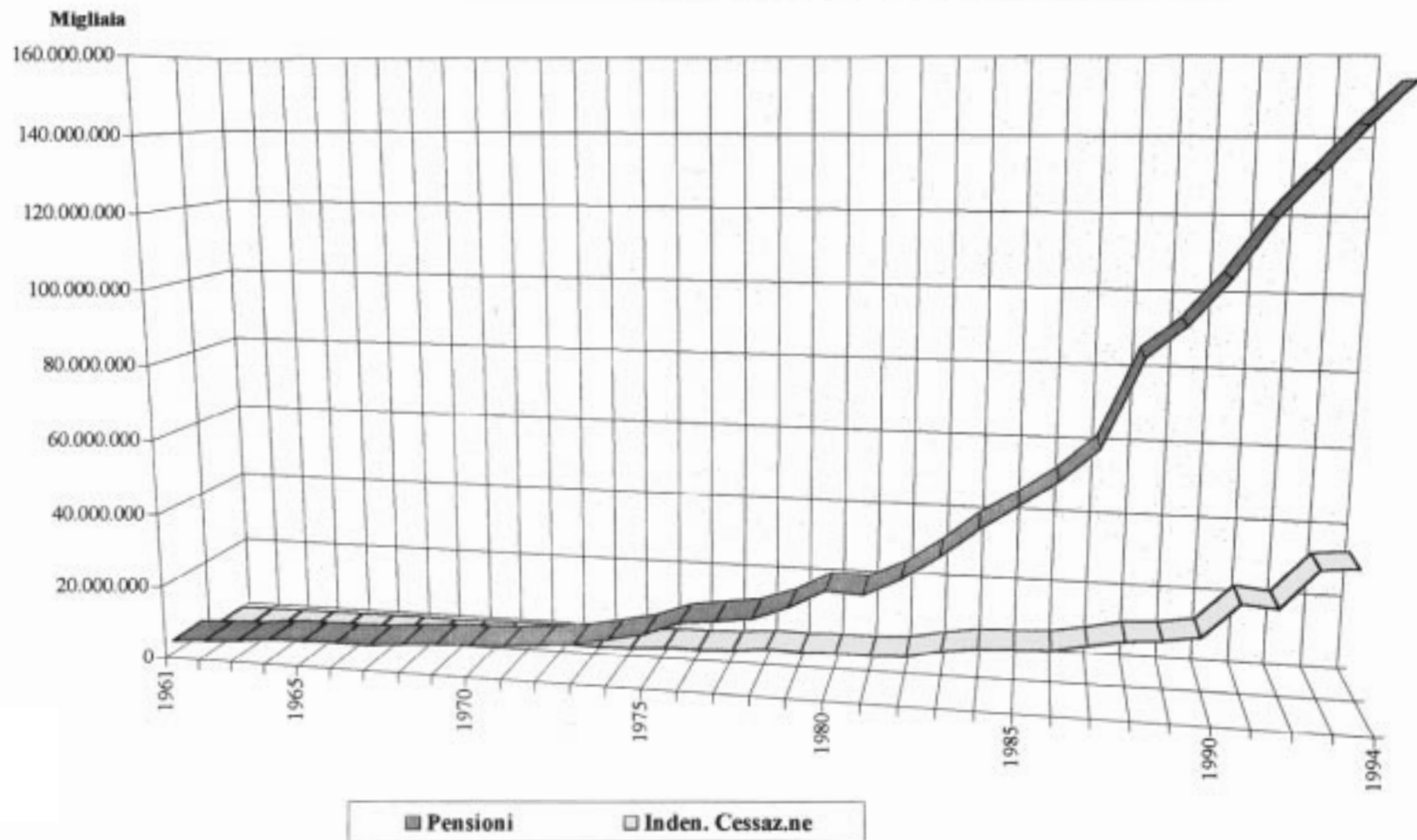
- F.do eredità Carvelli

£. 22.000.000

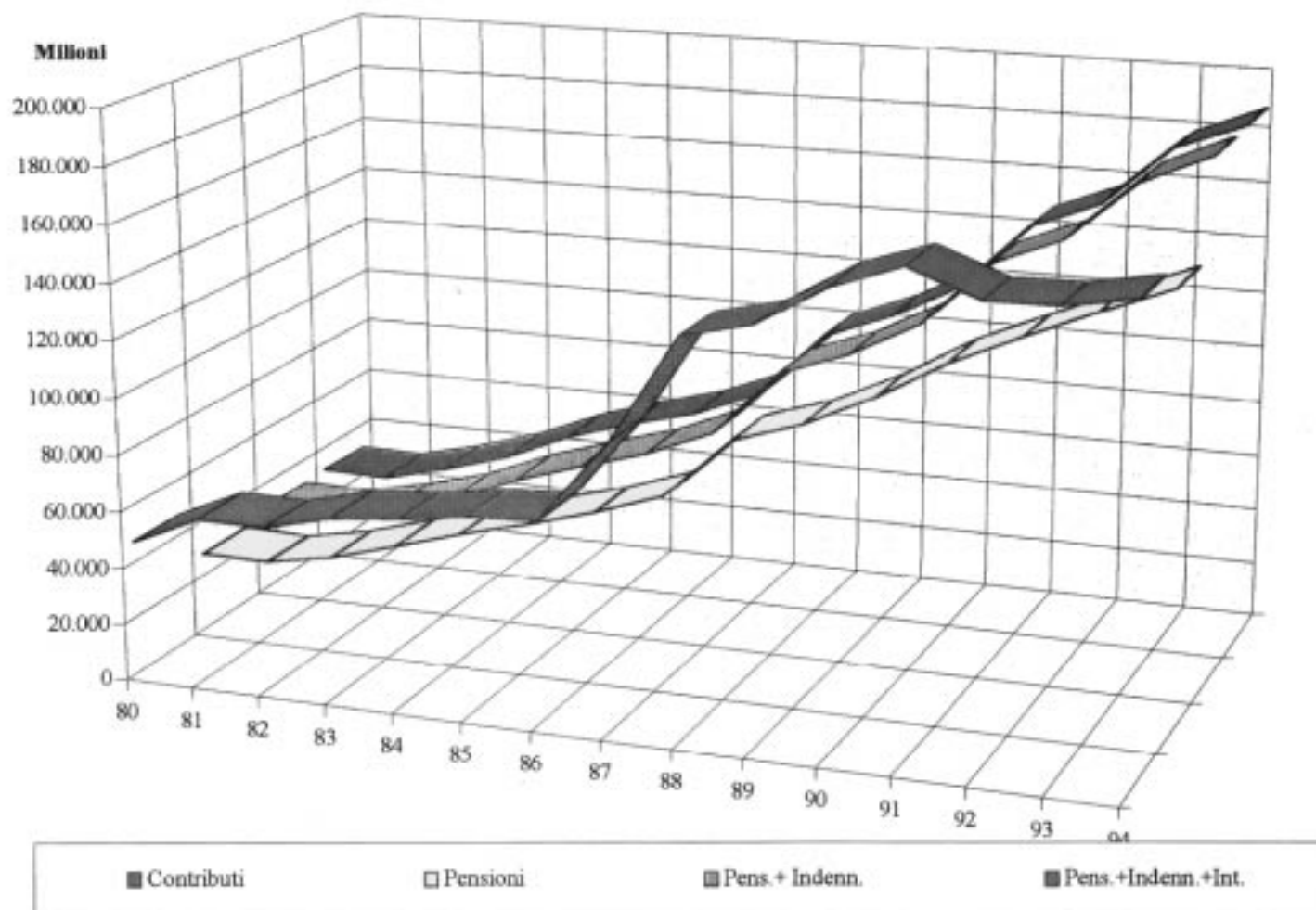
£. 603.719.440.139

**INDICE DI FUNZIONALITA'
ECONOMICA****COPERTURA RENDITE /
COMPITI ISTITUZIONALI**

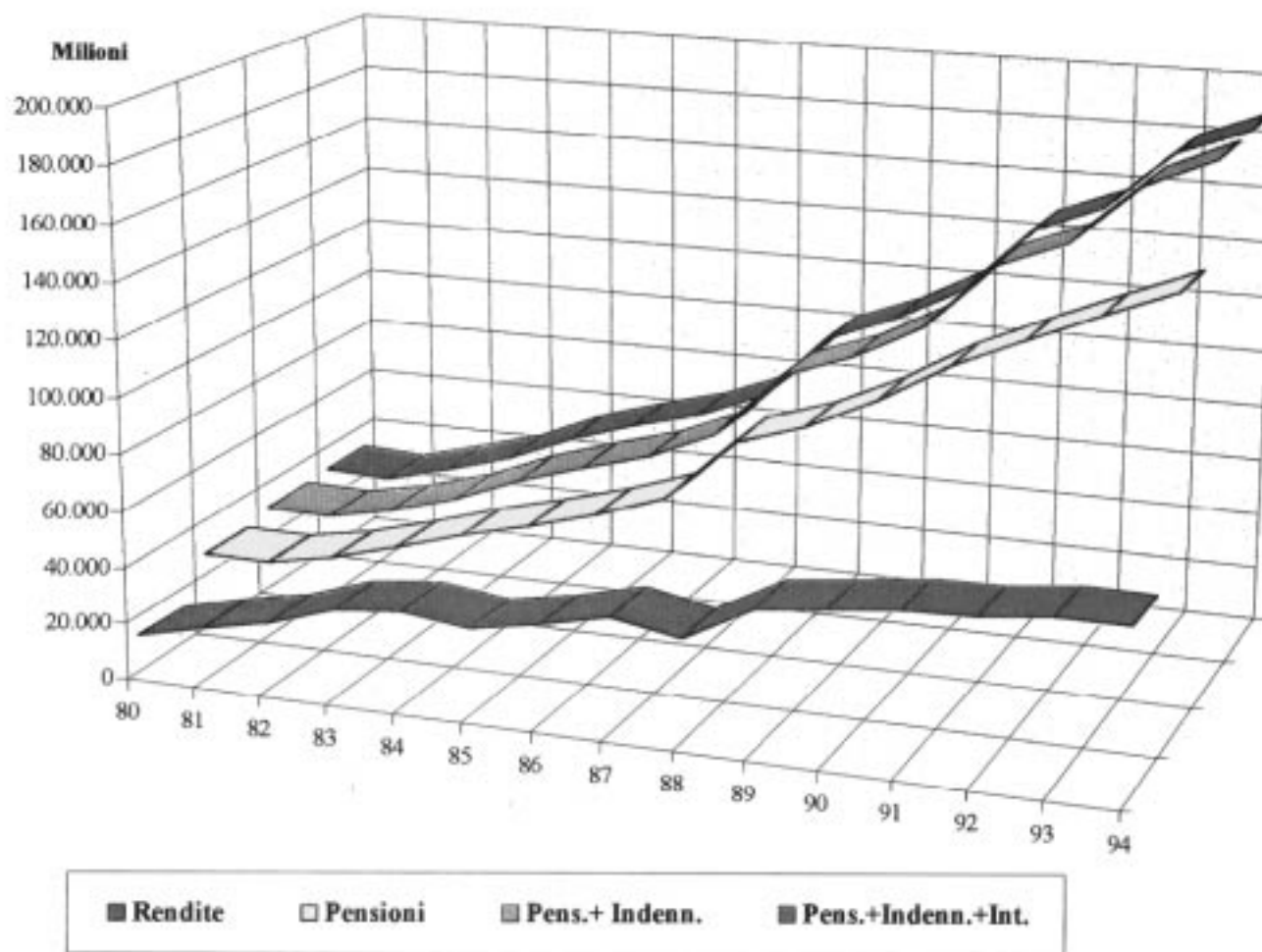
ANDAMENTO PENSIONI E INDENNITA' DI CESSAZIONE



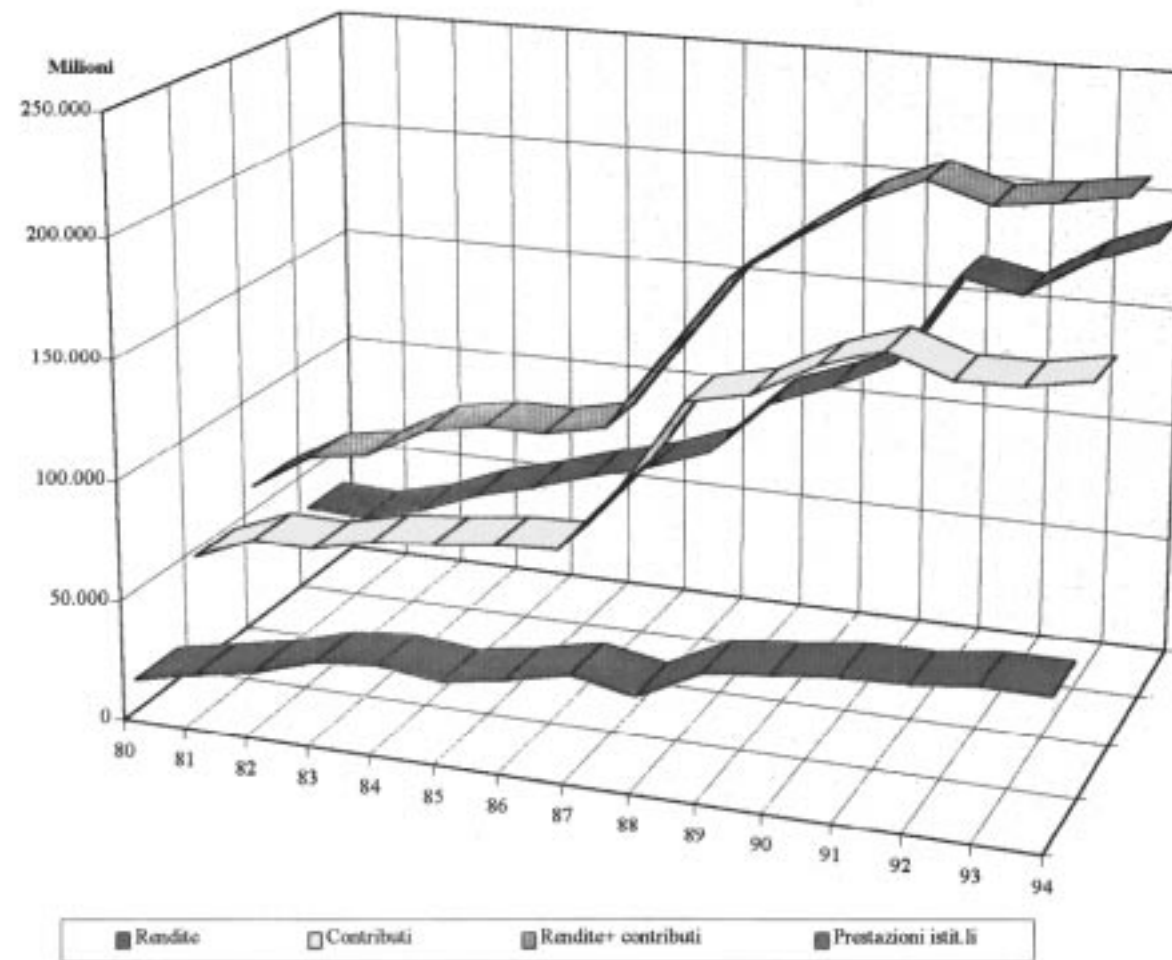
CONTRIBUTI - COMPITI ISTITUZIONALI



RENDITE - COMPITI ISTITUZIONALI



RENDITE CONTRIBUTI E COMPITI ISTITUZIONALI



INDENNITA' DI CESSAZIONE

spesa effettiva e ricalcolata con 30 anni

