

# CIRCOLO DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

## ALLEGATO ESPLICATIVO AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

### CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

#### **Rendiconto Economico 2014**

Gli elementi positivi e negativi del rendiconto economico sono stati rilevati, così come nei precedenti esercizi, secondo il principio di competenza temporale e non secondo il loro effettivo regolamento finanziario.

#### **Stato Patrimoniale**

##### **Disponibilità liquide**

E' il numerario giacente in cassa e sui conti in essere presso la Banca Nazionale del Lavoro al termine dell'esercizio.

##### **Fondi BNL**

Le eccedenze di liquidità sono impiegate in fondi monetari della Banca Nazionale del Lavoro. Sono iscritte al valore di listino al 31 dicembre.

##### **Crediti e Debiti**

Sono esposti in bilancio al loro valore nominale. I Crediti, che comprendono anche depositi dati in garanzia a terzi, si ritengono tutti realizzabili.

##### **Costi di ristrutturazione palazzina B Area Benessere**

Come per lo scorso anno, i costi di ristrutturazione sono iscritti in bilancio al costo sostenuto per la loro realizzazione e vengono ammortizzati nel periodo di un decennio in correlazione al periodo di vita del mutuo in essere con la Banca Nazionale del Lavoro.

<b>Descrizione</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Fondo al 31/12/12</b>	<b>Ammortamento Anno 2013</b>	<b>Consistenza al 31/12/13</b>
Costi di ristrutturazione	1.170.167,73	448.302,80	117.016,77	331.286,03

### **Mutuo Banca Nazionale del Lavoro**

Il mutuo erogato nel 2007 dalla Banca Nazionale del Lavoro di € 1.200.000,00 è da rimborsare in dieci anni a rate semestrali costanti calcolate con il tasso di interesse fisso del 4,9%.

L'importo in bilancio corrisponde al residuo debito al 31 dicembre in linea capitale come in appresso:

Quota capitale al 31/12/2013	550.673,71
a dedurre:	
Rimborso quota capitale rata n. 13 e 14	127.815,40
Capitale residuo al 31/12/2014	422.858,31

### **Fondo trattamento di fine rapporto**

Il fondo TFR rappresenta l'impegno maturato al 31 dicembre 2014 nei confronti dei dipendenti del Circolo ed è stato calcolato nel rispetto della normativa vigente nonché dei CCNL. Tra i crediti sono iscritti per € 167.721,54 gli anticipi erogati sulle liquidazioni.

### **Fondo riserva spese di ristrutturazione e messa a norma**

La riserva ha avuto le seguenti movimentazioni nell'esercizio:

Consistenza al 31/12/2013	179.008,01
Incremento per destinazione avanzo esercizio 2013	1.139,31
Consistenza al 31/12/2014	180.147,32

### **Ratei passivi**

La voce si riferisce alla quota di interessi di mutuo di competenza dell'esercizio di € 4.393,82 (nello scorso anno iscritta per € 5.721,93).

### **Avanzo di gestione anno corrente**

Riguardo all'avanzo di gestione dell'esercizio 2014 esso ammonta a € 87,99

*Roma 23 gennaio 2015*