

# CIRCOLO DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

## ALLEGATO ESPLICATIVO AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

### CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

#### **Rendiconto Economico 2013**

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.

Descrizione	Costo storico	Fondo al 31/12/12	Ammortamento Anno 2013	Consistenza al 31/12/13
Costi di ristrutturazione	1.170.167,73	604.848,16	117.016,77	448.302,80

### **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 31/12/2012	672.434,76
a dedurre:	
Rimborso quota capitale rata n. 11 e 12	121.761,05
Capitale residuo al 31/12/2013	550.673,71

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

Il fondo TFR rappresenta l'impegno maturato al 31 dicembre 2013 nei confronti dei dipendenti del Circolo ed è stato calcolato nel rispetto della normativa vigente nonché dei CCNL. Tra i crediti sono iscritti per € 160.044,54 gli anticipi erogati sulle liquidazioni.

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

La riserva ha rilevato le seguenti movimentazioni:

Consistenza al 31/12/2012	128.790,93
Incremento per destinazione avanzo esercizio 2012	217,08
Accantonamento spese di ristrutturazione e messa a norma	50.000,00
Consistenza al 31/12/2013	179.008,01

### **Ratei passivi**

La voce si riferisce alla quota di interessi di mutuo di competenza dell'esercizio di € 5.721,93 (nello scorso anno iscritta per € 6.987,12).

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

Riguardo all'avanzo di gestione dell'esercizio 2013 esso ammonta a € 1.139,31.

*Roma 27 gennaio 2014*