

Allegato alla Legge 18 dicembre 2024 n.200 (articolo 9)

Bilancio d'Esercizio 2023 Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione - Trust di scopo

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo**Prot.2024-0044**

On.le

**Commissione Parlamentare Permanente
Finanze, Bilancio e Programmazione;
Artigianato, Industria, Commercio; Turismo,
Servizi, Trasporti e Telecomunicazioni, Lavoro e
Cooperazione**

c/o

Ufficio Segreteria Istituzionale

Piazza Libertà

47890 SAN MARINO RSM

Inviata via email a: info.segristituzionale@pa.sm

San Marino, 1 marzo 2024

Oggetto: relazione trimestrale al **31/12/2023**

Situazione economica e finanziaria del Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione Spa

In adempimento a quanto previsto dall'Atto Istitutivo del Trust al punto 16.5 in continuità con quanto previsto all'art.12 comma 3 dello Statuto (allegato A alla Legge 115/2019) della precedente Spa da cui è stato trasformato, il Trustee deve trasmettere una relazione trimestrale alla Commissione Consiliare Permanente Finanze, Bilancio e Programmazione; Artigianato, Industria, Commercio; Turismo, Servizi, Trasporti e Telecomunicazioni, Lavoro e Cooperazione.

La relazione trimestrale viene portata all'attenzione della Commissione Consiliare Permanente con i dati della situazione contabile al 31/12/2023. Si ricorda che per effetto della trasformazione in Trust il bilancio non è più sottoposto alle formalità previste dalla legge sulle società e alla necessità di ricostituzione del capitale sociale minimo. Tuttavia si procede comunque ad una gestione della contabilità in continuità con i medesimi criteri di esposizione.

La situazione contabile vede nel proprio attivo i crediti ceduti da BNS al Veicolo per un totale di Eur 55.643.831,19 corrispondenti alla somma dei trasferimenti afferenti la prima e la seconda tranche al netto delle posizioni chiuse e di quelle cedute nell'ambito della cartolarizzazione di sistema degli NPL. Sulle singole voci sottostanti che compongono i crediti sono state contabilizzate in aumento le voci di spesa per attività legale o giudiziale e, in riduzione in alcuni casi, i parziali recuperi delle posizioni ancora in essere.

Si ricordano i principali recuperi per effetto di accordi transattivi riferiti a due gruppi economici (uno nel 2021 e uno nel febbraio 2022) che hanno portato al recupero rispettivamente della somma di Eur 8.300.000 e di Eur 1.300.000 (da cui sono stati detratti gli importi delle spese per l'attività legale e/o giudiziale) e un altro recupero parziale (senza estinzione della posizione) per Eur 110.000 nel mese di luglio 2022. L'importo nominale delle posizioni chiuse con l'accordo transattivo, è pari per la prima posizione chiusa nel 2021 a Eur 19.062.878,74 e Eur 911.009,36, mentre per la seconda posizione chiusa nel 2022 è pari a Eur 16.778.379,90. Nell'ambito della prima operazione il Veicolo inoltre ha rilevato un ulteriore credito (ancorché di difficile recuperabilità) nei confronti di uno dei soci di riferimento per Eur 583.799,29 con accantonamento del medesimo importo a Fondo svalutazione crediti. La terza posizione, che non ha dato luogo alla relativa chiusura, ma risulterebbe essere in situazione di totale irrecuperabilità anche con ulteriori azioni, è ancora attiva per Eur 577.831,87 e per tale ragione, anche con il supporto di pareri legali, se ne sta valutando la chiusura con ulteriore passaggio a perdita.

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

Via Scialoja 20- 47893 Borgo Maggiore Repubblica di San Marino - - COE 28405

Iscrizione nel Registro dei Trust della Repubblica di San Marino tenuto da Banca Centrale della Repubblica di San Marino n.277-2022 -Certificato nr.0585
Atto istitutivo del Trust in atto pubblico registrato al Repertorio 4420 del 18/10/2022 ai sensi del Decreto Delegato n.51 del 23 marzo 2022 in seguito alla Trasformazione ex lege della società Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione Spa istituita con Legge 115/2019 e precedentemente iscritta al Registro delle Società al nr.8266

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

In data 1/12/2023 è stata perfezionata la cessione di alcune posizioni nell'ambito di una complessa operazione di cartolarizzazione NPL a cui il Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensioni ha aderito congiuntamente alle banche sammarinesi e a SGA ex Bns Spa. I crediti NPL ceduti a Veicolo di Sistema Srl per un importo pari a Eur 9.363.894,67 sono relativi a 28 posizioni il cui valore netto recuperabile, risultante dalle evidenze in possesso in relazione alle svalutazioni operate dall'Amministratore Speciale di BNS Bonfatti all'atto della risoluzione e della successiva cessione al Veicolo Pubblico, risultava pari a Eur 627.411,46. Tale valore, come base di prezzo per la cessione, è stato assegnato al Veicolo al netto delle spese in modalità come di seguito riportato:

obbligazioni junior eur 316.653

obbligazioni mezzanine eur 155.302

liquità in cc eur 26.011

tali valori sono contabilizzati su posizioni intestate al Veicolo Pubblico in seguito a riscontro ricevuto dalla banca depositaria.

Per il valore relativo a escrow account, liquidity reserve e costi, il Veicolo Pubblico ha sollecitato un riscontro con rendicontazione formale al soggetto depositario/gestore (Veicolo di Sistema Srl/IGRC) e, in attesa, la differenza di Eur 129.445,46 rispetto all'intero prezzo di cessione viene contabilizzata nell'attivo come credito.

Si ricorda ancora una volta che la registrazione contabile dei crediti acquisiti è preliminarmente avvenuta ai sensi dell'art. 2 c.4 della Legge 115/2019, che di seguito si riporta: "La Società iscrive a bilancio le attività al loro valore nominale e l'eventuale perdita di valore viene contabilizzata al momento dell'effettivo realizzo".

Pur non essendo la contabilità del Trust legata alle prescrizioni e normative di riferimento previste dalla Legge sulle Società, il Trustee ha comunque ritenuto opportuno dare continuità alla gestione della contabilità con i medesimi criteri di esposizione anche per consentirne una migliore rendicontazione e più facile lettura in raffronto alla precedente gestione.

In ogni caso la trasformazione in Trust di scopo della Spa ha consentito di superare le criticità della ricostituzione del capitale minimo nei termini previsti dalla legge sulle società.

La parte dell'attivo riferita alla seconda tranche è stata oggetto di accordo di cessione in data 9 luglio 2021, ed è stata contabilizzata nel bilancio del Veicolo al valore nominale, come meglio precisato in precedenza. Il trasferimento dei fascicoli è stato invece perfezionato solo il 10 marzo 2022, dopo che solo alcuni fascicoli relativi alle posizioni per le quali ci si è trovati in urgenza di attivare azioni di recupero erano stati già trasferiti nel dicembre 2021.

Nell'attivo risulta la disponibilità in conti correnti bancari presso Carisp RSM per Eur 266.838,62, un credito per Eur 2.065,35 riferito all'acconto IGR della precedente gestione in forma di Spa e un anticipo per spese legali e spese a fornitori per Eur 19.406,47.

Tra le poste dell'attivo ne risulta inoltre una per Eur 34.695,50 relativa al credito nei confronti di Daniele Guidi per le spese legali sostenute nei procedimenti penali riuniti 410/RNR/2019 e 482/RNR/2019, in cui il Veicolo si è costituito parte civile, in seguito a sentenza di 1° grado del 13/4/2023. Con tale sentenza è il medesimo Daniele Guidi è stato condannato alla pena di cinque anni e dieci mesi di prigionia e multa a giorni sessanta per complessivi euro 30.000, al pagamento delle spese del procedimento, al risarcimento del danno subito dalle parti civili da liquidare in separato giudizio civile, al pagamento delle spese e degli onorari relativi alla costituzione e assistenza delle parti civili, da liquidare con separato provvedimento a richiesta delle stesse. I legali di Daniele Guidi in data 20/4/2023 hanno presentato atto di interposizione in appello.

Per effetto della gestione e della chiusura delle posizioni con gli accordi transattivi di cui si è dato riferimento in precedenti relazioni, era già stata contabilizzata una perdita il cui valore è stato compensato parzialmente con il debito per i trasferimenti ricevuti da Ecc.ma Camera in quanto Socio Unico. Il valore che residua come sbilancio per Eur 15.156.150,26 indicato nell'attivo come credito rappresenta l'importo che sarebbe stato

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

Via Scialoja 20- 47893 Borgo Maggiore Repubblica di San Marino - - COE 28405

Iscrizione nel Registro dei Trust della Repubblica di San Marino tenuto da Banca Centrale della Repubblica di San Marino n.277-2022 -Certificato nr.0585
Atto istitutivo del Trust in atto pubblico registrato al Repertorio 4420 del 18/10/2022 ai sensi del Decreto Delegato n.51 del 23 marzo 2022 in seguito alla Trasformazione ex lege della società Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione Spa istituita con Legge 115/2019 e precedentemente iscritta al Registro delle Società al nr.8266

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

necessario per ripianare la perdita e ricostituire il capitale sociale. Tale importo viene quindi mantenuto nell'attivo come credito e verrà in seguito compensato con i successivi trasferimenti dalla medesima Ecc.ma Camera, come disponente del Trust e non più come Socio Unico garante, per gli impegni relativi al rimborso agli enti previdenziali secondo i piani di rientro previsti nei Memorandum e per la copertura delle spese di gestione del Trust.

Nel passivo risultano le passività acquisite da BNS relative a ISS e FONDISS che, per effetto dei rimborsi eseguiti fino a quelli in scadenza al 30 giugno 2023, effettuati nel corso del mese di luglio 2023, ammontano rispettivamente a Eur 58.441.942,20 e Eur 10.339.584,91 in linea con i piani di rientro definiti e senza ulteriori pendenze da parte del Veicolo.

Gli importi relativi alla scadenza del 31 dicembre 2023 sono stati rimborsati agli enti previdenziali in data 18/1/2024 non appena ricevuti dall'Ecc.ma Camera i trasferimenti necessari.

In attesa della registrazione di altre partite, nel passivo risultano principalmente il debito verso BNS (ora SGA ex BNS Spa) per Eur 29.271,85 per il compenso per la gestione del contratto quadro di mandato di gestione dei crediti, il Fondo Svalutazione Crediti per Eur 583.799,29 (connesso all'acquisizione a margine dell'accordo transattivo di una posizione di dubbio recupero). Il totale degli apporti da parte dell'Ecc.ma Camera per fare fronte ai rimborsi nei confronti degli enti previdenziali ISS e Fondiss in occasione della scadenza del 30/6/2023, come definito nei piani di rientro, in cui il Veicolo non aveva liquidità riveniente dalle attività acquisite da SGA ex BNS Spa è pari a Eur 11.144.814,86. A tale riguardo si precisa che la liquidità riveniente dai recuperi, di cui è stato dato atto in precedenza, è già stata utilizzata in passato per il rimborso delle quote capitale in scadenza dal 30/6/2021 fino al 31/12/2022 a ISS e Fondiss limitando la richiesta di intervento dell'Ecc.ma Camera.

Il Patrimonio netto, che veniva indicato nelle precedenti relazioni in forma di SPA e che era negativo, rappresentava il valore da ripianare per il rispetto dei minimi previsti per il capitale sociale e non viene più evidenziato.

Tra le spese dell'esercizio alla fine del IV trimestre, si segnalano i compensi a terzi tra cui il Trustee e Guardiano e per la gestione amministrativa della contabilità per un totale di Eur 27.900.

Al di fuori delle spese bancarie, per 49 Eur e spese documentate per Eur 30 e degli interessi attivi per Eur 264,46 non ci sono al momento altre costi o ricavi di gestione da menzionare.

Tuttavia si segnala un ricavo straordinario, collegabile alla chiusura di una posizione, per Eur 42.525.

In seguito all'operazione di cartolarizzazione, per effetto della valorizzazione contabile al valore nominale, si è invece registrata una perdita straordinaria per Eur 8.858.908,72.

Il risultato d'esercizio del 2023 è di una perdita pari a Eur 8.816.119,26.

Il rispetto dei Piani di Rientro dei Memorandum sottoscritti dal Congresso di Stato con i Fondi Pensione (ISS e FONDISS) è stato finora condizionato dai trasferimenti dello Stato in qualità di garante del Veicolo. Comunque, anche grazie al recupero dei crediti seguiti direttamente da Veicolo, è stato possibile provvedere integralmente alle quote capitale in scadenza al 30/6/2021 e in parte, con le medesime somme, alle scadenze fino al 31/12/2022. Si precisa che, alla data odierna, è stato sottoscritto con tutte le formalità necessarie solo l'accordo con ISS, mentre da parte di Fondiss l'accordo definito e trasmesso in bozza a seguito di deliberazione Congresso di Stato, risulta ancora in fase di valutazione con riferimento ad alcuni dettagli e deve quindi essere ancora sottoscritto.

In merito a quest'ultimo aspetto, in data 2/2/2024 e quindi successivamente al periodo di riferimento della presente relazione, il Fondiss ha trasmesso al Trustee una nota con formale sollecito di pagamento e messa in mora, a firma del Presidente del Comitato Amministratore, relativamente a crediti per interessi del piano di rientro definito con Memorandum per un importo complessivo di Eur 526.410,80. Nel precisare che il Veicolo Pubblico, sia nella forma di Spa prima, che ora nella forma di Trust di scopo, e come sopra ricordato, non ha mai sottoscritto alcun memorandum e accordo attuativo con Fondiss. Il Trustee ha già informato sia per le

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

Via Scialoja 20- 47893 Borgo Maggiore Repubblica di San Marino - - COE 28405

Iscrizione nel Registro dei Trust della Repubblica di San Marino tenuto da Banca Centrale della Repubblica di San Marino n.277-2022 -Certificato nr.0585
Atto istitutivo del Trust in atto pubblico registrato al Repertorio 4420 del 18/10/2022 ai sensi del Decreto Delegato n.51 del 23 marzo 2022 in seguito alla Trasformazione ex lege della società Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione Spa istituita con Legge 115/2019 e precedentemente iscritta al Registro delle Società al nr.8266

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

vie brevi che formalmente le Segreterie di Stato per le Finanze e per la Sanità, e successivamente ha dato risposta per riscontro al Fondiss.

Con riferimento alla previsione dei flussi finanziari previsti per il I, II, III e IV trimestre 2024 non ci sono aggiornamenti rispetto alle precedenti relazioni e considerata la qualità problematica e assolutamente non performante dei crediti nel proprio attivo, questo Veicolo ritiene prudenzialmente di non indicare alcun flusso di entrata relativo alle posizioni presenti nel proprio attivo.

Si ricorda ancora che, ai sensi dell'art.9 del Decreto Delegato n. 126/2020, le azioni di responsabilità avviate in seguito alla risoluzione di Banca Cis "permarranno in capo alla, e continueranno ad essere esperibili da parte della, Società di Gestione Attivi ex BNS Spa" e che i relativi proventi "saranno vincolati e trasferiti in favore del Veicolo Pubblico di Segregazione ovvero, ove già istituito, al trust di scopo di diritto sammarinese".

Con il pagamento in data 18/1/2024 delle rate al 31/12/2023 il Veicolo ha dato esecuzione al piano di rimborso con le rate previste come di seguito riportato per ciascuno dei due enti previdenziali.

piano ISS come da memorandum					
	interessi divisore 360/360	tasso	quota capitale	Capitale	
01/01/2020				85.935.491,33	Pagato il
30/06/2020	429.677,46	1	3.500.000,00	82.435.491,33	13/07/2021
31/12/2020	412.177,46	1	3.500.000,00	78.935.491,33	13/07/2021
30/06/2021	394.677,46	1	3.500.000,00	75.435.491,33	20/07/2021
31/12/2021	377.177,46	1	3.500.000,00	71.935.491,33	25/01/2022
30/06/2022	359.677,46	1	3.500.000,00	68.435.491,33	07/07/2022
31/12/2022	342.177,46	1	3.500.000,00	64.935.491,33	20/01/2023
30/06/2023	405.846,82	1,25	6.493.549,13	58.441.942,20	20/01/2023
31/12/2023	365.262,14	1,25	6.493.549,13	51.948.393,07	18/01/2024
TOTALI	3.086.673,72		33.897.098,26		

Il totale rimborsato a ISS pari a Eur 37.073.771,98.

piano FONDISS come da memorandum					
	interessi divisore 360/360	tasso	quota capitale	Capitale	
01/01/2020				15.907.053,74	Pagato il
30/06/2020	159.070,54	2	795.352,69	15.111.701,05	08/10/2020
31/12/2020	151.117,01	2	795.352,69	14.316.348,36	28/01/2021
30/06/2021	143.163,48	2	795.352,69	13.520.995,67	20/07/2021
31/12/2021	135.209,96	2	795.352,69	12.725.642,98	25/01/2022
30/06/2022	127.256,43	2	795.352,69	11.930.290,29	07/07/2022
31/12/2022	119.302,90	2	795.352,69	11.134.937,60	20/01/2023
30/06/2023	111.349,38	2	795.352,69	10.339.584,91	20/07/2023

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

Via Scialoja 20- 47893 Borgo Maggiore Repubblica di San Marino - - COE 28405

Iscrizione nel Registro dei Trust della Repubblica di San Marino tenuto da Banca Centrale della Repubblica di San Marino n.277-2022 -Certificato nr.0585
Atto istitutivo del Trust in atto pubblico registrato al Repertorio 4420 del 18/10/2022 ai sensi del Decreto Delegato n.51 del 23 marzo 2022 in seguito alla
Trasformazione ex lege della società Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione Spa istituita con Legge 115/2019 e precedentemente iscritta al
Registro delle Società al nr.8266

Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

31/12/2023	103.395,85	2	795.352,69	9.544.232,22	18/01/2024
TOTALI	1.049.865,55		6.362.821,52		

Il totale rimborsato a Fondiss è pari a Eur 7.412.687,07.

Il totale complessivo (capitale più interessi) rimborsato dal Veicolo Pubblico alla data della presente relazione per entrambi gli enti previdenziali ammonta a Eur 44.486.459,05.

Considerando i piani di rientro dei Memorandum sottoscritti dal Congresso di Stato con gli enti previdenziali con le osservazioni di cui sopra e gli accordi attuativi sottoscritti (nel caso di Fondiss, ancora da sottoscrivere), il fabbisogno finanziario per il **rimborso delle quote capitale alla prossima scadenza al 30/06/2024** che si renderà necessario richiedere alla Ecc.ma Camera, sottolineando come la quota capitale per ISS rispetto alle precedenti scadenze fino al 31/12/2022 sia aumentata da Eur 3.500.000,00 a Eur 6.493.549,13 sarà il seguente:

Ente Previdenziale		Importo
ISS- Consiglio per la Previdenza	Quota capitale 30/06/2024	Eur 6.493.549,13
FONDISS	Quota capitale 30/06/2024	Eur 795.352,69

Per la copertura del fabbisogno relativo a tali quote capitale sia di ISS che di FONDISS per Eur **7.288.901,82**, in considerazione del saldo dell'apposito corrente dedicato ai recuperi ed in considerazione degli impegni previsti o da prevedere per la gestione delle spese per azioni legali in corso o da attivare che non rendono tale importo **disponibile per i rimborsi, si richiederà il trasferimento dell'intero importo come sopra indicato per potere effettuare il pagamento a ISS e FONDISS entro il termine previsto dai memorandum**. Benchè le attività di recupero proseguano e siano in corso di valutazione ipotesi transattive per il recupero delle rimanenti posizioni, rispetto alla precedente comunicazione inviata dal Veicolo si sono realizzati nel trimestre concluso al 31/12/2023 solo un incasso di Eur 45.000 (meno spese), derivante dalla chiusura una posizione, e uno di Eur 26.011, relativa all'operazione di cartolarizzazione NPL, mentre, come già ricordato in precedenza, su tale conto deve essere mantenuto sempre a disposizione un importo sufficiente per potere gestire le spese per azioni legali in corso o da attivare sul totale delle residue posizioni da recuperare che ammontano a circa 55,6 milioni di euro.

Per il rimborso delle quote interessi al 30/06/2024, come per tutte le precedenti scadenze, si richiederà all'Ecc.ma Camera di effettuare trasferimenti integrali in maniera distinta rispetto alle quote capitale sulla base dei seguenti importi considerando che per l'ISS il tasso previsto nel Memorandum è ora pari a 1,25%, mentre per Fondiss, in attesa di eventuali nuove disposizioni, è stato mantenuto al 2%.

Ente Previdenziale		Importo
ISS- Consiglio per la Previdenza	Quota interessi 30/06/2024	Eur 324.677,46
FONDISS	Quota interessi 30/06/2024	Eur 95.442,32

Nel restare a disposizione per ogni chiarimento, l'occasione è gradita per salutare distintamente.

Il Trustee
Filippo Francini



Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione – Trust di Scopo

Via Scialoja 20- 47893 Borgo Maggiore Repubblica di San Marino - - COE 28405

Iscrizione nel Registro dei Trust della Repubblica di San Marino tenuto da Banca Centrale della Repubblica di San Marino n.277-2022 -Certificato nr.0585
Atto istitutivo del Trust in atto pubblico registrato al Repertorio 4420 del 18/10/2022 ai sensi del Decreto Delegato n.51 del 23 marzo 2022 in seguito alla Trasformazione ex lege della società Veicolo Pubblico di Segregazione Fondi Pensione Spa istituita con Legge 115/2019 e precedentemente iscritta al Registro delle Società al nr.8266

BILANCIO DI VERIFICA

Pagina: 1

Azienda: VEI - VEICOLO PUBBLICO DI SEGREGAZIONE FONDI PENSIONE - TRUST IT00000028405

Data di stampa: 12/02/2024

VIA SCIALOJA - 47893 SAN MARINO RSM

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/23 al 31/12/23

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
202	DEPOSITI BANCARI_____CIV1	266.838,62	310	FONDI PER RISCHI ED ONERI_____B	583.799,29
202.00303	CARISP C/C 61693	9.658,33	310.00053	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	583.799,29
202.00304	CARISP C/C 61695	257.180,29			
212	CREDITI TRIB.-IMPOSTE ANTICIP.___CII	2.065,35	417	ALTRI DEBITI_____D14	79.955.657,82
212.01001	CREDITO PER IGR	2.065,35	417.00025	DEBITI V/ISS ACCORDO BNS	58.441.942,20
			417.00026	DEBITI V/FONDISS ACCORDO BNS	10.339.584,91
			417.00027	DEBITI V/BNS PER COMPENSO	29.271,85
220	CREDITI VS ALTRI-CRED. VS FORN.___CII	15.210.252,23	417.00028	DEB. V/FRANCINI SPESE ANTICIPATE	44,00
220.00102	FORNITORI C/ANTICIPI	19.406,47	417.00029	DEBITI V/ECC.MA CAMERA	11.144.814,86
220.00103	CRED.PER TRASF.DA ECC.MA CAMERA	15.156.150,26			
220.00104	CRED. V/GUIDI DANIELE	34.695,50	601	DEBITI VERSO FORNITORI	1.050,00
222	CREDITI VS ALTRI-CREDITI VARI_____CII	129.445,46			
222.00082	CRED. V/VEICOLO DI SISTEMA SRL	129.445,46			
224	ATT.FIN.CHE NON COSTIT.IMMOBIL._CIII	471.955,00			
224.00059	TITOLI VEICOLO DI SISTEMA SRL	471.955,00			
501	006.01 POSIZIONI ATTIVE	55.643.831,19			
	TOTALE ATTIVITA'	71.724.387,85		TOTALE PASSIVITA'	80.540.507,11
	PERDITA D'ESERCIZIO	8.816.119,26			
	TOTALE A PAREGGIO	80.540.507,11			

Continua..

BILANCIO DI VERIFICA

Pagina: 3

Azienda: VEI - VEICOLO PUBBLICO DI SEGREGAZIONE FONDI PENSIONE - TRUST IT00000028405

Data di stampa: 12/02/2024

VIA SCIALOJA - 47893 SAN MARINO RSM

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA

CONTO ECONOMICO dal 01/01/23 al 31/12/23

COSTI			RICA VI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI_____B7	30,00	820	PROVENTI FINANZIARI_____C15-C16	264,46
715.00036	ALTRE SPESE DOCUMENTATE	30,00	820.00064	INTER.ATTIVI DEPOSITI BANCARI	264,46
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14	8.830.929,72	825	PROVENTI STRAORDINARI_____A5b	42.525,00
737.00001	PERDITE SU CREDITI	8.830.929,72	825.00014	SOPRAV.ATTIVE	42.525,00
740	INTERESSI-ALTRI ONERI FINANZ.____C17	49,00			
740.00101	ONERI BANCARI	49,00			
760	COMPENSI A TERZI - PROF -	27.900,00			
760.00001	COMPENSI A TERZI PREST.(NON OCCAS.)	27.900,00			
TOTALE C O S T I		8.858.908,72	TOTALE R I C A V I		42.789,46
			PERDITA D'ESERCIZIO		8.816.119,26
			TOTALE A PAREGGIO		8.858.908,72

Fine Stampa

