

In particolare:

1. RESTITUZIONE CONTRIBUTI

L'importo è riferito alla restituzione della contribuzione soggettiva, ai sensi dell'articolo 21 della legge 21/86, a Dottori Commercialisti cancellati dalla Cassa per cessazione dell'attività professionale ovvero per esercizio dell'opzione di non iscrizione prevista dall'articolo 22 della stessa legge. Inoltre l'onere per restituzione dei contributi versati in anni precedenti risulta elevato a seguito della già accennata revisione delle posizioni contributive, unita agli effetti della sanatoria contributiva, che in alcuni casi ha dato luogo alla definizione degli status dei professionisti nei confronti della Cassa.

2. ARRETRATI DI PENSIONE

Sempre per il rispetto del principio di competenza economica, l'importo è stato considerato come sopravvenienza passiva in quanto riferito al costo delle pensioni con decorrenza anteriori all'esercizio corrente, riferite sia a pensioni già deliberate sia a trattamenti pensionistici già maturati ma di cui non è stata prodotta la relativa domanda da parte degli interessati.

3. ACCANTONAMENTI

L'accantonamento al fondo rischi su adeguamento delle pensioni è stato prudenzialmente effettuato in base ad apposito studio attuariale, per adeguare anche le pensioni con decorrenza anteriore al 1/1/1996 ai nuovi maggiori coefficienti di rendimento delle pensioni, passate, a far tempo dal 1/1/97, dall'1,75% al 2% e dallo 0,50% allo 0,60% (decreto del Ministro del Lavoro, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 204 del 1/9/1995). L'accantonamento al fondo rischi per restituzione contributi è stato adeguato in funzione dell'analisi effettuata sulle posizioni contributive, che ne ha evidenziato alcune potenzialmente debitorie per la Cassa. Per l'accantonamento al fondo rischi immobili si rinvia a quanto già espresso in sede di commento allo specifico fondo di nuova istituzione.

IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO

IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO - ANDAMENTO CONSUNTIVI 1996/1999

| | 1999 | 1998 | 1997 | 1996 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Imposte d'esercizio | 7.620.364.000 | 8.657.015.000 | 9.220.953.000 | 11.030.703.080 |
| TOTALE | 7.620.364.000 | 8.657.015.000 | 9.220.953.000 | 11.030.703.080 |

Le imposte dovute nell'esercizio si riferiscono ad:

- IRPEG sui redditi del patrimonio immobiliare, delle obbligazioni acquistate ante 1974 (imponibili per metà del loro ammontare), e dei prestiti al personale, su cui si applica l'aliquota prevista del 37%.
- IRAP, calcolata con aliquota del 4,25% sulle retribuzioni spettanti al personale dipendente ed assimilati (per la Cassa i compensi ai componenti ministeriali gli organi collegiali e le borse di studio attribuite ai sensi del comma 3 dell'articolo 9 della legge 21/86, nonché sulle collaborazioni coordinate e continuative).

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'importo è pari a zero in quanto l'avanzo economico risulta già interamente destinato alle riserve legali per le prestazioni previdenziali ed assistenziali ai sensi del combinato disposto dell'articolo 24 della legge 21/86 e dell'articolo 2 del D. Lgs. 509/94.

PAGINA BIANCA

**BILANCIO DELLA SOCIETA' UNIPERSONALE SAN MARCO SERVICE
S.R.L., INTERAMENTE CONTROLLATA DALLA CASSA**

PAGINA BIANCA

| SAN MARCO SERVICE S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE DELLA C.N.P.A.D.C. VIA DELLA PURIFICAZIONE N. 31 - 00187 ROMA CAPITALE SOCIALE L. 1.000.000.000.- I.V. REGISTRO DELLE IMPRESE DI ROMA N. 23952/1996 C.F. - P.VA: 05034151000 STATO PATRIMONIALE ABBREVIAUTO | | | | | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--|
| ATTIVO | PARZIALI 31/12/98 | TOTALI 31/12/98 | PARZIALI 31/12/99 | TOTALI 31/12/99 | |
| | | | | | |
| A) CRED.V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI | | | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| 1) COSTI DI IMPIANTO E AMPL. | 20.098.300 | | 20.098.300 | | |
| F.DO AMM.TO COSTI IMP.E AMPL | -12.058.980 | 8.039.320 | -16.078.640 | 4.019.660 | |
| 2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | 155.560.000 | | 155.560.000 | | |
| F.DO AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | -62.224.000 | 93.336.000 | -155.560.000 | 0 | |
| 4) CONCESSIONI,LICENZE,MARCHI DIRITTI SIMILI | 825.779.309 | | 314.000.000 | | |
| F.DO AMM.TO CONCESS.,LIC.,MARCHI | -328.735.124 | 497.044.185 | -314.000.000 | 0 | |
| 7) ALTRE | | | | | |
| 7a) COSTI UTILIZZ.PLURIENNALE | 1.500.000 | | 1.500.000 | | |
| FONDO AMM.TO COSTI UTILIZZ.PLURIENNALE | -900.000 | 600.000 | -1.200.000 | 300.000 | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 599.019.505 | | 4.319.660 | |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| 1) TERRENI E FABBRICATI | 0 | | 0 | | |
| F.DO AMM.TO TERRENI E FABBR. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2) IMPIANTI E MACCHINARI | 20.235.408 | | 0 | | |
| FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI | -8.064.258 | 12.171.150 | 0 | 0 | |
| 3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI | 462.308.099 | | 0 | | |
| FONDO AMM.TO ATTR. IND. E COMM. | -219.544.727 | 242.763.372 | 0 | 0 | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 254.934.522 | | 0 | |
| III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 853.954.027 | | 4.319.660 | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I. RIMANENZE | | | 0 | 0 | |
| 1) MATERIE PRIME,SUSS.E DI CONS. | | | 0 | 0 | |
| 4) PRODOTTI FINITI E MERCI | | | 0 | 0 | |
| II. CREDITI | | | | | |
| 1) VERSO CLIENTI ESIGIBILI NELL'ANNO | | | | | |
| 1a) CLIENTI | | 0 | 384.331.881 | 0 | |
| 1b) CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE | | 85.800.000 | 85.800.000 | | |
| 1c) EFFETTI IN PORTAFOGLIO | | | | | |
| 1d) EFFETTI INSOLUTI | | | | | |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | | |
| TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI ESIGI.NELL'ANNO | | 85.800.000 | | 470.131.881 | |
| 1) VERSO CLIENTI ESIGIBILI OLTRE L'ANNO | | | | | |
| TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI ESIGI.OLTRE L'ANNO | | 0 | | 0 | |
| 5) VERSO ALTRI ESIGIBILI NELL'ANNO | | | | | |
| 5a) IVA C/ERARIO | | | | 460.000 | |
| 5b) FORNITORI C/ANTICIPI | | 41.637.901 | | 28.587.513 | |
| 5c) CREDITI V/ERARIO | | | | | |
| 5d) CREDITI DIVERSI | | | | | |
| TOTALE A RIPORTARE | | 41.637.901 | | 29.047.513 | |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| CONTINUA STATO PATRIMONIALE ABBREVIATO | | PARZIALI 31/12/98 | TOTALI 31/12/98 | PARZIALI 31/12/99 | TOTALI 31/12/99 |
|---|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| ATTIVO | | | | | |
| RIPORTO | | 41.637.901 | | 29.047.513 | |
| 5e) FORNITORI C/NC. DA RICEVERE | | 0 | | 13.100 | |
| 5f) ACCOUNTI A FORNITORI | | | 41.637.901 | | 29.060.613 |
| TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ESIGIB. NELL'ANNO | | | | | |
| 5) VERSO ALTRI ESIGIBILI OLTRE UN ANNO | | | | | |
| 5g) CREDITI V/ERARIO PER IVA A RIMBORSO | | | | | |
| 5h) CREDITI V/ERARIO PER II.DD. A RIMBORSO | | | | | |
| 5i) DEPOSITI CAUZIONALI | | 1.290.000 | | 1.290.000 | |
| TOTALE CREDITI V/ALTRIESIGIBILI OLTRE UN ANNO | | | 1.290.000 | | 1.290.000 |
| III. ATTIV.FINANZ.CHE NON COSTIT. IMMOBILIZ. | | | 0 | | 0 |
| TOTALE ATT.FINANZ.CHE NON COSTITUISCONO IMM. | | | | | |
| IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | |
| 1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI | | | | | |
| 1a) BANCA NAZIONALE DEL LAVORO C/C | | 0 | | | |
| 1b) BANCA POPOLARE DI SONDRIO | | 697.951.280 | | 710.196.404 | |
| 3) DENARO E VALORI IN CASSA | | | | | |
| 3a) ASSEGNI BANCARI | | | | | |
| 3b) ASSEGNI ESTERI | | 87.500 | | 155.600 | |
| 3c) CASSA DENARO | | | 698.038.780 | | 710.352.004 |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | 826.766.681 | | 1.210.834.498 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| a) RISCONTI ATTIVI | | 1.000.191 | | 604.377 | |
| b) COSTI ANTICIPATI | | 460.000 | | 460.000 | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | | | 1.460.191 | | 1.064.377 |
| TOTALE ATTIVO | | | 1.682.180.899 | | 1.216.218.535 |
| PASSIVO | | PARZIALI 31/12/98 | TOTALI 31/12/98 | PARZIALI 31/12/99 | TOTALI 31/12/99 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I. CAPITALE SOCIALE | | | 1.000.000.000 | | 1.000.000.000 |
| II. RISERVE DA SOPRAPREZZO DELLE AZIONI | | | | | |
| III. RISERVE DI RIVALUTAZIONI | | | | | |
| IV. RISERVA LEGALE | | | 160.403 | | 160.403 |
| V. RISERVE PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO | | | 0 | | 0 |
| VI. RISERVE STATUTARIE | | | | | |
| VII. ALTRE RISERVE | | | | | |
| a) RISERVA STRAORDINARIA | | | | | |
| b) SOCI C/FUT.AUM.CAP.SOCIALE | | | | | |
| c) RISERVA PER AMMORTAMENTI SOLO TRIBUTARI | | | | | |
| TOTALE ALTRE RISERVE | | | 0 | | 0 |
| VIII. PERDITA PORTATA A NUOVO | | | 0 | | 91.989.617 |
| IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | | -91.989.617 | | -504.924.521 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | | 908.170.786 | | 403.246.265 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | | |
| TOTALE A RIPORTARE | | | | | |

| CONTINUA STATO PATRIMONIALE ABBREVIAUTO | PARZIALI 31/12/98 | TOTALI 31/12/98 | PARZIALI 31/12/99 | TOTALI 31/12/99 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| PASSIVO | | | | |
| RIPORTO | | | | |
| FONDO IMPOSTE DIFFERITE | | | | |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | |
| C) TRATTAM.DI FINE RAPPORTO LAV.SUB. | 44.071.093 | | | 0 |
| D) DEBITI | | | | |
| 4) DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | | | | |
| 4a) DEBITI INFRUTTIFERI V/SOCI | 500.000.000 | | 475.000.000 | |
| 4) DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | | | | |
| 4b) DEBITI INFRUTTIFERI V/SOCI | | | 25.000.000 | |
| 6) DEBITI V/FORNITORI ESIG.ENTRO L'ANNO | 63.843.184 | | 17.678.984 | |
| 6a) PROFESSIONISTI C/PARCELLE DA RICEVERE | 9.363.770 | | 12.818.603 | |
| 6b) FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE | 29.616.645 | | 16.881.045 | |
| 11) DEBITI TRIBUTARI | | | | |
| 11a) ESIGIBILI ENTRO UN ANNO | 73.715.576 | | 117.531.020 | |
| 12) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI | | | | |
| 12a) ESIGIBILI ENTRO UN ANNO | | | | |
| 12a1) DEBITI V/INPS | 25.992.869 | | 46.633.729 | |
| 12a2) DEBITI V/INAIL | 363.700 | | 415.100 | |
| 13) ALTRI DEBITI | | | | |
| 13a) ESIGIBILI ENTRO UN ANNO | 27.043.276 | | 101.013.789 | |
| TOTALE DEBITI | | 729.939.020 | | 812.972.270 |
| E) RATEI E RISCONTI | | | | |
| a) RATEI PASSIVI | | | | |
| TOTALE PASSIVO | | 1.682.180.699 | | 1.216.218.535 |
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) RICAVI VENDITA E PRESTAZIONI | | 1.119.600.000 | | 1.029.600.000 |
| 2) VARIAZIONI RIMAN.DI PRODOTTI IN CORSO DI LAV. | | | | |
| 3) VARIAZIONI DI LAVORO IN CORSO SU ORDINAZ. | | | | |
| 4) INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INT. | | | | |
| 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI | 3.647.740 | | 19.849 | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 1.123.247.740 | | 1.029.619.849 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) MATERIE PRIME, SUSS.,MERCI | | | | |
| 7) SERVIZI | 222.941.613 | | 224.619.440 | |
| 8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 51.641.840 | | 49.664.768 | |
| 9) PER IL PERSONALE: | | | | |
| a) SALARI E STIPENDI | 395.062.312 | | 471.682.937 | |
| b) ONERI SOCIALI | | | | |
| b1) ONERI SOCIALI INPS | 120.736.698 | | 144.620.053 | |
| b2) ONERI SOCIALI INAIL | 1.955.700 | | 1.979.600 | |
| c) ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' FINE RAPPORTO | | | | |
| c1) ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' FINE RAPPORTO | 22.204.640 | | 31.763.644 | |
| c2) INDENNITA' MATERATA ED EROGATA | 3.031.521 | | 0 | |
| d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI | | | | |
| TOTALE COSTI PER IL PERSONALE | | 542.990.871 | | 650.046.234 |
| 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | | |
| a) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 200.587.522 | | 4.319.660 | |
| b) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 107.831.814 | | 0 | |
| TOTALE A RIPORTARE | | 308.419.336 | | 4.319.660 |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| CONTINUA CONTO ECONOMICO | PARZIALI 31/12/98 | TOTALI 31/12/98 | PARZIALI 31/12/99 | TOTALI 31/12/99 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| RIPORTO | | | | |
| c) ALTRE SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| d) SVALUTAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| d1) SVALUTAZIONE CREDITI (ATTIVO CIRCOLANTE) | | | | |
| d2) SVALUTAZIONI DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| TOTALE SVALUTAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | 308.419.336 | | 286.055.660 |
| 11) VARIAZIONI DI RIMANENZE DI MATERIE PRIME,SUS | | | | |
| 12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI SU CREDITI | | | | |
| 13) ALTRI ACCANTONAMENTI | | | | |
| a) ACCANT. AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | |
| b) AMMORT. IMMOBILIZZAZIONI MAT.ANTICIP | | | | |
| TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI | | 0 | | 0 |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | 89.595.563 | | 41.448.278 |
| TOTALE COSTI DI PRODUZIONE | | 1.215.589.223 | | 1.251.834.380 |
| DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE(A-B) | | -92.341.483 | | -222.214.531 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI IN: | | | | |
| a) IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| b) IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| c) ALTRE IMPRESE | | | | |
| TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | | | | |
| 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI (NON DA PARTECIP) | | | | |
| a) PROVENTI FINANZIARI DA CREDITI IMMOBILIZZATI | | | | |
| a1) DA IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| a2) DA IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| a3) DA IMPRESE CONTROLLANTI | | | | |
| a4) DA ALTRE IMPRESE | | | | |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI DA CRED.ISCR.IMMOB. | | | | |
| b) PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI ISCRITTI IMMOB. | | | | |
| c) PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI ISCRITTI ATT.CIRC. | | | | |
| d) PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI | | | | |
| d1) DA IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| d2) DA IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| d3) DA IMPRESE CONTROLLANTI | | | | |
| d4) DA ALTRE IMPRESE | | | | |
| d5) DA BANCHE | | 22.875.349 | | 24.024.488 |
| d6) DA DEPOSITI POSTALI | | | | |
| TOT.PROV.FINANZ.DIVERSI DA CRED.ISCR.ATT.CIRC. | | 22.875.349 | | 24.024.488 |
| TOTALE ALTRE PROVENTI FINANZIARI | | 22.875.349 | | 24.024.488 |
| 17) INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DA: | | | | |
| a) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| b) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| c) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI | | | | |
| d) DEBITI VERSO BANCHE | 1.085.600 | | 574.700 | |
| e) DEBITI PER OBBLIGAZIONI | | | | |
| TOTALE A RIPORTARE | 1.085.600 | | 574.700 | |

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| CONTINUA CONTO ECONOMICO | PARZIALI 31/12/98 | TOTALI 31/12/98 | PARZIALI 31/12/99 | TOTALI 31/12/99 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| RIPORTO | 1.085.600 | | 574.700 | |
| f) ALTRI DEBITI | 14.703 | | | |
| g) ONERI FINANZIARI DIVERSI | | | | |
| TOTALE ONERI FINANZIARI (17) | | 1.100.303 | | 574.700 |
| DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | 21.775.046 | | 23.449.788 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZIARIE | | | | |
| 18) RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| a) DI PARTECIPAZIONI | | | | |
| b) DI IMMOBILIZZ.FINANZ.NON PARTECIPAZIONI | | | | |
| c) DI TITOLI ISCR.ATT.CIRC.NON PARTECIPAZIONI | | | | |
| 19) SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| a) DI PARTECIPAZIONI | | | | |
| b) DI IMMOBILIZZ.FINANZ.NON PARTECIPAZIONI | | | | |
| c) DI TITOLI ISCR.ATT.CIRC.NON PARTECIPAZIONI | | | | |
| TOTALE DELLE SVALUTAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN.(18-19) | | | | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) PROVENTI STRAORDINARI (EXTRA ATT.ORD.) | | | | |
| a) SOPRAVVIVENZA ATTIVA | 1.060.831 | | 363.771 | |
| b) INSUSSISTENZA ATTIVA | | | 1.200.000 | |
| c) PLUSVALENZE | | | | 1.563.771 |
| TOTALE PROVENTI STRAORDINARI(EXTRA ATT.ORD) | | 1.060.831 | | |
| 21) ONERI STRAORDINARI (EXTRA ATT.ORD.) | | | | |
| a) SOPRAVVIVENZE PASSIVE | 2.947.276 | | 2.029.707 | |
| b) INSUSSISTENZA PASSIVA | | | | 287.693.142 |
| c) MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE | | | | |
| TOTALE ONERI STRAORDINARI (EXTRA ATT.ORD.) | | 2.947.276 | | 289.722.849 |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | | -1.886.445 | | -288.159.078 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | | -72.452.882 | |
| 22) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | | | | -486.923.821 |
| IMPOSTE CORRENTI | | 19.536.735 | | 18.000.700 |
| IMPOSTE DIFFERITE | | | | |
| UTILE O (PERDITA -) DELL'ESERCIZIO | | -91.989.617 | | -504.924.521 |

IL PRESENTE BILANCIO RAPPRESENTA IN MODO VERITIERO E CORRETTO LA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA DELLA SOCIETA' E IL RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

SAN MARCO SERVICE SRL
L'AMMINISTRATORE UNICO
(DOTT. DAMIANO ADRIANI)

B I L A N C I O A B B R E V I A T O A L 3 1 . 1 2 . 1 9 9 9
N O T A I N T E G R A T I V A

Preliminarmente si precisa che, non avendo superato i limiti di cui all'art. 2435/bis del Codice Civile, è stato redatto il Bilancio in forma abbreviata così come previsto dalla suddetta norma. Pur tuttavia, al fine di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e, quindi, rendere più chiaro e intelligibile lo stesso, nel rispetto dello schema previsto dalla ridetta norma contenuta nell'art. 2435/bis, nello stato patrimoniale oltre alle voci contrassegnate nell'art. 2424 del Codice Civile con lettere maiuscole e con numeri romani sono state inserite altre voci contrassegnate con numeri arabi e con lettere minuscole, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente. Per converso non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

E' stata effettuata la comparazione con le voci di bilancio relative all'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424, comma 2° Cod. Civ. si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di Stato Patrimoniale adottato.

Non si sono, inoltre, verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è, pertanto, fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4° Cod. Civ.

Non essendoci valori non espressi in moneta di conto non è stata necessaria alcuna conversione degli stessi.

Nel rispetto delle prescrizioni contenute nel codice civile, in particolare nell'art. 2435/bis, è stata predisposta la seguente nota integrativa, facente parte inscindibile del bilancio chiuso al 31.12.1999.

La presente nota è suddivisa nei seguenti punti :

- ◊ CRITERI DI VALUTAZIONE
- ◊ VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI
- ◊ PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE
- ◊ CREDITI E DEBITI A LUNGO TERMINE
- ◊ ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI
- ◊ PROVENTI DA PARTECIPAZIONI
- ◊ PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
- ◊ AZIONI, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E TITOLI O VALORI SIMILI.
- ◊ RIVALUTAZIONE MONETARIA DEI BENI
- ◊ RICLASSIFICAZIONE FISCALE DELLE RISERVE E DEGLI ALTRI FONDI
- ◊ CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

CRITERI DI VALUTAZIONE

Per la valutazione delle voci di bilancio e per le rettifiche di valore, di norma sono stati seguiti i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile nel rispetto della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività sociale. In particolare:

- a) le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo. I Costi di impianto e ampliamento, i costi per le licenze di software e i Costi ad utilizzazione pluriennale sono stati ammortizzati per il 20% del loro valore originario secondo un piano di ammortamento confrontato con la residua possibilità di utilizzo, i costi di ricerca e sviluppo riportati alla voce B.I.2. dell'attivo dello stato patrimoniale, rappresentano la capitalizzazione delle spese, sostenute nel corso dell'esercizio 1996, per la progettazione e l'avvio della realizzazione di un nuovo sistema informativo integrato per l'intera categoria dei Dottori Commercialisti (SITICOM); per quanto attiene le immobilizzazioni immateriali riferite alla procedura SITICOM, occorre precisare che la stessa era stata realizzata per fornire servizi alla CNPADC nonché al CNDC e che allo stato attuale le attività suddette non vengono più fornite agli Enti suddetti e non vi sono, peraltro, possibilità di ulteriore utilizzazione della procedura nello stato attuale in cui si trova. Inoltre sono state valutate anche le ipotesi di cessione a terzi della suddetta procedura al fine di recuperare in parte gli investimenti realizzati. Le trattative effettuate non hanno dato esito positivo. Si è ritenuto pertanto opportuno svalutare dette immobilizzazioni immateriali per l'intero loro residuo valore al fine di ottenere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della società.
- b) Le immobilizzazioni materiali sono state cedute nell'esercizio, e, pertanto non state assoggettate ad ammortamenti.
- c) I crediti di cui alla voce "C.II.5" sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.
- d) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- e) Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente e al contratto collettivo di lavoro vigente per il settore industria.
- f) I RATEI E RISCONTI sono iscritti in ottemperanza al generale principio della competenza economica e temporale che mette a raffronto Costi e Ricavi inerenti all'esercizio e mediante una ripartizione dei costi e dei proventi, comuni a due o più esercizi, sugli esercizi medesimi.
- g) In ossequio al Documento n. 25 della Commissione nazionale per la statuizione dei principi contabili, non essendoci la ragionevole certezza che la società pur proseguendo l'attività, produca redditi imponibili negli esercizi futuri, in grado di assorbire le perdite iscritte nel bilancio 99 (relative all'esercizio 98 e a quello 99), si è ritenuto opportuno non determinare le imposte differite (imposte anticipate).

Si da atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività della Società.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI

Le voci che sono state analizzate sono le seguenti:

- ♦ ATTIVO B.I :IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
- ♦ ATTIVO B. II :IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
- ♦ ATTIVO C. II :CREDITI;
- ♦ ATTIVO C. III :ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
- ♦ ATTIVO C. IV :DISPONIBILITÀ LIQUIDE;
- ♦ ATTIVO D :RATEI E RISCONTI ATTIVI;
- ♦ PASSIVO A :PATRIMONIO NETTO;
- ♦ PASSIVO B :FONDI PER RISCHI E ONERI;
- ♦ PASSIVO C :TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO;
- ♦ PASSIVO D :DEBITI;
- ♦ PASSIVO E :RATEI E RISCONTI PASSIVI.
- ♦ CONTO ECONOMICO D :PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

ATTIVO B.I
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO L. 4.019.900

Il conto risulta composto da spese di costituzione per L. 7.501.000, e spese di ampliamento per L. 12.597.300, entrambe sostenute nell'esercizio 1996, complessivamente ammortizzate nei tre esercizi precedenti per L. 12.058.800, e per L. 4.019.600 nell'esercizio 1999, proseguendo l'ammortamento nella misura del 20% del valore di acquisto.

| ANNO ACQUISTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | % AMM. | AMM.1996 | AMM.1997 | AMM.1998 | AMM.1999 | TOT.F.DO AMMORTAMENTO | TOT. IMMOBILIZZAZIONI NETTE |
|---------------|-----------------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------------------------|
| 1996 | Spese di Costituzione | 7.501.000 | 20 | 1.500.200 | 1.500.200 | 1.500.200 | 1.500.200 | 6.000.800 | 1.500.200 |
| 1996 | Spese di ampliamento | 12.597.300 | 20 | 2.519.460 | 2.519.460 | 2.519.460 | 2.519.460 | 10.077.840 | 2.519.460 |
| | | 20.098.300 | | 4.019.660 | 4.019.660 | 4.019.660 | 4.019.660 | 16.078.640 | 4.019.660 |

COSTI DI RICERCA E SVILUPPO L. 0

Il conto non ha subito incrementi rispetto all'esercizio precedente. La posta è nata dalla capitalizzazione dei costi diretti e indiretti sostenuti, nel 1996, per la creazione di un sistema informativo telematico integrato per i Dottori Commercialisti, denominato SITICOM, la cui entrata effettiva nel processo produttivo dell'azienda è avvenuta nell'esercizio 1997. Come già specificato nella parte relativa ai criteri di valutazione tali costi hanno subito una svalutazione pari al residuo da ammortizzare.

| ANNO ACQUISTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | % AMM. | AMM.1996 | AMM.1997 | AMM.1998 | SVALUTAZIONE | STORNI DI FONDO | TOT.F.DO AMMORTAMENTO | TOT. IMMOBILIZZAZIONI NETTE |
|---------------|---|-------------|--------|----------|------------|------------|--------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1996 | Capitalizzazione costi diretti e indiretti relativi al progetto SITICOM | 155.560.000 | 20 | 0 | 31.112.000 | 31.112.000 | 93.336.000 | -62.224.000 | 0 | 0 |
| | | 155.560.000 | | 0 | 31.112.000 | 31.112.000 | 93.336.000 | -62.224.000 | 0 | 0 |

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI L. 0

Il saldo del conto al 31/12/98 di L. 497.044.185, ha subito nel corso dell'esercizio 1999 un decremento complessivo di L. 313.834.185, a fronte della vendita dei beni alla CNPADC. Il valore di cessione è ammontato a L. 152.808.803. Dalla vendita è emersa un minusvalenza pari a L. 161.025.382. Le immobilizzazioni riguardanti il progetto SITICOM, come specificato nella parte relativa ai criteri di valutazione, sono state completamente svalutate.

| ANNO ACQUISTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | BENI CEDUTI | % AMM. | AMM.1996 | AMM.1997 | AMM.1998 | SVALUTAZIONE | STORNI DI FONDO | TOT.F.DO AMMORTAMENTO | TOT. IMMOBILIZZAZIONI NETTE |
|---------------|------------------|-------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1996 | LICENZE SOFTWARE | 6.117.000 | 6.117.000 | 20 | 1.223.400 | 1.223.400 | 1.223.400 | | -3.670.200 | 0 | 0 |
| 1998 | LICENZE SOFTWARE | 224.387.500 | 35.987.500 | 20 | 0 | 44.879.500 | 44.879.500 | 113.040.000 | -89.759.000 | 0 | 0 |
| 1997 | LICENZE SOFTWARE | 581.284.809 | 455.664.809 | 20 | | 116.252.962 | 116.252.962 | 75.380.000 | -232.505.924 | 0 | 0 |
| 1998 | LICENZE SOFTWARE | 14.000.000 | 14.000.000 | 20 | | | | 2.800.000 | | -2.800.000 | 0 |
| 1999 | LICENZE SOFTWARE | 5.190.000 | 5.190.000 | | | | | | | | 0 |
| | | 830.969.309 | 516.969.309 | | 1.223.400 | 162.356.862 | 165.155.862 | 188.400.000 | -328.735.124 | 0 | 0 |

COSTI AD UTILIZZAZIONE PLURIENNALE L. 300.000

Il conto, rispetto all'esercizio precedente, ha subito la variazione dovuta all'ammortamento di esercizio di L. 300.000, si è proseguito l'ammortamento del 20%.

| ANNO ACQUISTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | % AMM. | AMM.1996 | AMM.1997 | AMM.1998 | AMM.1999 | TOT.FONO AMMORTAMENTO | TOT. IMMOBILIZZAZIONI NETTE |
|---------------|------------------------------------|-----------|--------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|-----------------------------|
| 1996 | COSTI AD UTILIZZAZIONE PLURIENNALE | 1.500.000 | 20 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 1.200.000 | 300.000 |

ATTIVO B.II**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI****IMPIANTI E MACCHINARI L. 0**

Gli impianti ed i macchinari sono stati ceduti al socio C.N.P.A.D.C. per un valore di L. 6.635.574, si è proceduto allo storno complessivo dei relativi fondi, nulla è pertanto iscritto in tale voce. La minusvalenza è stata pari a L. 6.435.576, su parte degli impianti il valore di realizzo è stato superiore a quello contabile, per cui è emersa una plusvalenza di L. 200.000

| ANNO ACQUISTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | BENI CEDUTI | % AMM. | AMM. 1996 | AMM. 1997 | AMM. 1998 | STORNI DI FONDO | TOT. FONDO AMMORTAMENTO | TOT. IMMobilizzazioni NETTE |
|---------------|---------------------|------------|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1996 | IMPIANTO TELEMATICO | 900.000 | -900.000 | 20 | | 180.000 | 180.000 | -360.000 | 0 | 0 |
| 1996 | IMPIANTO ELETTRICO | 327.075 | -327.075 | 7.5 | 24.531 | 49.062 | 49.062 | -122.655 | 0 | 0 |
| 1996 | IMPIANTO TELEFONICO | 5.634.283 | -5.634.283 | 20 | 1.126.857 | 2.253.714 | 2.253.712 | -5.634.283 | 0 | 0 |
| 1997 | IMPIANTO ELETTRICO | 2.704.800 | -2.704.800 | 7.5 | | 202.860 | 202.860 | -405.720 | 0 | 0 |
| 1997 | IMPIANTO TELEFONICO | 100.000 | -100.000 | 20 | | 20.000 | 20.000 | -40.000 | 0 | 0 |
| 1998 | IMPIANTO TELEMATICO | 860.000 | -860.000 | 20 | | | 172.000 | -172.000 | 0 | 0 |
| 1998 | IMPIANTO ELETTRICO | 4.898.000 | -4.898.000 | 7.5 | | | 367.350 | -367.350 | 0 | 0 |
| 1998 | IMPIANTO TELEFONICO | 4.811.250 | -4.811.250 | 20 | | | 962.250 | -962.250 | 0 | 0 |
| 1999 | IMPIANTO ELETTRICO | 700.000 | -700.000 | | | | | | | |
| | | 20.935.408 | -20.935.408 | | 1.151.388 | 2.705.636 | 4.207.234 | -8.064.258 | 0 | 0 |

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI L. 0

Le attrezzature industriali e commerciali sono state cedute al socio C.N.P.A.D.C., per un valore complessivo di L. 160.832.188. Dalla cessione è stata realizzata una minusvalenza di L. 120.232.184, e per alcuni beni il valore di realizzo è stato superiore a quello contabile, per cui è emersa una plusvalenza di L. 1.000.000

| ANNO ACQUISTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | BENI CEDUTI | % AMM. | AMM. 1996 | AMM. 1997 | AMM. 1998 | STORNO DI FONDI | TOT. FONDO AMMORTAMENTO | TOT. IMM. NETTE |
|---------------|--------------------|-------------|--------------|--------|------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| 1996 | ATTREZZATURA VARIA | 287.850 | -287.850 | 15 | 43.178 | 86.356 | 86.356 | -215.890 | 0 | 0 |
| 1996 | MACCHINE D'UFFICIO | 54.019.000 | -54.019.000 | 20 | 10.803.800 | 21.807.600 | 21.607.600 | -54.019.000 | 0 | 0 |
| 1996 | MACCHINE D'UFFICIO | 55.167.500 | -55.167.500 | 20 | 0 | 11.033.500 | 11.033.500 | -22.067.000 | 0 | 0 |
| 1996 | MOBILI E ARREDI | 14.162.578 | -14.162.578 | 12 | 1.699.509 | 3.399.018 | 3.399.018 | -8.497.545 | 0 | 0 |
| 1997 | ATTREZZATURA VARIA | 559.561 | -559.561 | 15 | 0 | 83.934 | 83.934 | -167.868 | 0 | 0 |
| 1997 | MACCHINE D'UFFICIO | 335.091.506 | -335.091.506 | 20 | 0 | 67.018.300 | 67.018.300 | -134.036.600 | 0 | 0 |
| 1997 | MOBILI E ARREDI | 1.207.938 | -1.207.938 | 12 | 0 | 144.953 | 144.953 | -289.906 | 0 | 0 |
| 1998 | ATTREZZATURA VARIA | 1.115.283 | -1.115.283 | 15 | | | 167.292 | -167.292 | 0 | 0 |
| 1998 | MOBILI E ARREDI | 696.883 | -696.883 | 12 | | | 83.626 | -83.626 | 0 | 0 |
| 1999 | ATTREZZATURA VARIA | 440.000 | -440.000 | | | | | | | |
| 1999 | MACCHINE D'UFFICIO | 36.851.000 | -36.851.000 | | | | | | | |
| | | 499.609.099 | -499.609.099 | | 12.546.487 | 103.373.661 | 103.624.579 | -219.544.727 | 0 | 0 |

ATTIVO C. II - CREDITI**C.II 1a) CLIENTI****CLIENTI L. 384.331.881.-**

L'importo rappresenta il corrispettivo per i la cessione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali a favore della C.N.P.A.D.C. - Roma.

C.II 1b) CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE**CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE L. 85.800.000.-**

L'importo rappresenta il corrispettivo per i servizi di informatizzazione resi nel mese di dicembre 99 a favore della C.N.P.A.D.C. - Roma, che verranno fatturati nell'esercizio successivo.

C.II 5) CREDITI V/ALTRI ESIGIBILI NELL'ANNO**5b) FORNITORI C/ANTICIPI L. 460.000:**

L'importo è relativo all'abbonamento alla rivista Il Fisco, il cui corrispettivo è stato pagato nell'esercizio 99. Nella corrispondente parte del passivo è stata evidenziata l'attesa della fattura nel conto Fornitori c/fatture da Ricevere

5c) CREDITI V/ERARIO L. 28.587.513:

L'importo si riferisce alle ritenute fiscali operate sugli interessi attivi maturati al 31/12/1999 sul c/c 15000/72 intrattenuto presso la Banca Popolare di Sondrio, per L. 6.486.612., agli accounti delle seguenti imposte:

IRAP (accounti compensati) L. 19.146.000.- (I e II rata di acconto per IRAP 99)

ed al credito residuo, risultante dalla precedente dichiarazione (UNICO 99), non richiesto a rimborso per

IRPEG L. 2.954.901.-

5e) FORNITORI C/NC DA RICEVERE L. 13.100:

L'importo è relativo alla fattura n. 2769 del 31/12/99 del fornitore PAPER COPY DUE SRL per la quale si attende nota di credito per prezzi errati conteggiati nella stessa.

C.II 5) CREDITI V/ALTRI ESIGIBILI OLTRE L'ANNO**5i) DEPOSITI CAUZIONALI L. 1.290.000.-**

Il conto si riferisce all'anticipo sui consumi di energia elettrica dovuto al fornitore ACEA per L. 90.000.- e agli anticipi sulle conversazioni telefoniche dovute alla TELECOM ITALIA SPA per L. 800.000.- relative alle seguenti linee telefoniche : 06/4819764-06/4820241-06/4820242-06/4871891; importi relativi al 1996; più l'anticipo consumi per l'aumento di potenza richiesto alla A.C.E.A. nel 1998 per L. 400.000.

ATTIVO C. III - ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non ci sono poste attive in questa voce.-

ATTIVO C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE**1b) BANCA POPOLARE DI SONDRIO C/C L. 710.196.404.-**

L'importo rappresenta la disponibilità esistente sul c/c bancario n. 15.000/72 al 31.12.1999 intrattenuto con la Banca Popolare di Sondrio - Sede di Roma., inclusivo delle competenze maturate al 31/12/99.

3c) CASSA DENARO L. 155.600.-

L'importo rappresenta la consistenza di cassa alla data del 31.12.1999.

ATTIVO D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**a) RISCONTI ATTIVI L. 604.371.-**

In questa voce sono indicati gli oneri sostenuti in via anticipata ma di competenza di futuri esercizi sono compresi l'assistenza gli abbonamenti alle seguenti riviste:

Data Manager L. 124.487 fino al 1/12/2001

Office Automation L. 118.959 fino al 1/12/2000

Il Sole 24 Ore L. 360.901 fino al 15/9/2000

b) COSTI ANTICIPATI L. 460.000.-

Come per la voce precedente anche in questa voce sono compresi oneri sostenuti in via anticipata ma completamente di competenza del prossimo esercizio e in particolare si riferisce al canone di abbonamento per l'anno 2000 della rivista Il Fisco.

PASSIVO A - PATRIMONIO NETTO**CAPITALE SOCIALE L. 1.000.000.000.-**

Il conto si riferisce al capitale sociale sottoscritto e versato interamente.-

RISERVA LEGALE L. 160.403

L'importo è relativo all'utile di esercizio 1997, destinato interamente alla riserva legale, giusta delibera assembleare del 15/05/1998.

PERDITA PORTATA A NUOVO L. 91.989.617

L'importo è relativo alla perdita dell'esercizio 1998 portata a nuovo come da delibera del 19/04/1999.

PASSIVO B - FONDI PER RISCHI E ONERI:

Non ci sono poste in questa voce.-

PASSIVO C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO L. 0-

Considerato che in data 29/12/99 sono pervenute le dimissioni di tutto il personale dipendente, il fondo all'1/1/99 e la quota dell'anno sono state imputate al conto debiti v/dipendenti, in quanto verranno liquidate entro i primi mesi dell'anno successivo

Ad ogni buon conto si riporta qui di seguito la suddivisione di quanto dovuto a ciascun dipendente:

| DIPENDENTE | Fondo 01.01.99 | Quota 1999 | F.DO T.F.R. |
|---------------|----------------|--------------|-------------|
| GIUGLIANI G. | L. 12.734.747 | L. 6.527.475 | 0 |
| CIOTTI C. | L. 6.044.346 | L. 3.613.393 | 0 |
| SCHIFANO G. | L. 12.825.375 | L. 7.224.664 | 0 |
| FIROZPOUR M. | L. 5.570.192 | L. 3.621.132 | 0 |
| MATTIUZZO C. | L. 3.764.641 | L. 2.689.426 | 0 |
| BIANCO P. | L. 3.131.792 | L. 4.058.339 | 0 |
| PIEMONTESE A. | L. 0 | L. 4.029.215 | 0 |

PASSIVO D4 - DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI ESIGIBILI ENTRO L'ANNO

4) DEBITI INFORTUNI V/SOCI L. 25.000.000.-

L'importo è relativo al finanziamento infruttifero, per un totale di L. 500.000.000 (cinquecentomilioni) non produttivo di interessi in deroga all'art. 1282 C.C., ottenuto dal socio unico C.N.P.A.D.C., a seguito della deliberazione dell'assemblea ordinaria dei soci del 26.6.1997. L'ammontare iscritto in tale voce rappresenta la I quota del prestito che dovrà essere restituita nell'anno 2000, secondo quanto pattuito e fatta salva l'ipotesi che l'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio per il giorno 30/4/2000 non delibera la restituzione anticipata di quanto dovuto.

PASSIVO D4 - DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI ESIGIBILI OLTRE L'ANNO

4) DEBITI INFORTUNI V/SOCI L. 475.000.000.-

L'importo è relativo al finanziamento di cui alla voce precedente, per la parte da restituire dall'anno 2001 in poi sempre nella misura di L. 25.000.000 (venticinquemilioni) semestrali.

PASSIVO D6 - DEBITI V/FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ANNO

6) FORNITORI L. 17.678.984.-

La voce si riferisce ai debiti esistenti al 31.12.1999 verso i seguenti fornitori:

DIGIT SRL L. 1.684.800.-; DANKA SPA. L. 544.800.-; TELECOM ITALIA SPA L. 176.000.- BELLANTE ROBERTO ELETTROIMPIANTI L. 840.000.-; CERED GROUP L. 14.433.384.-;

6a) PROFESSIONISTI C/PARCELLE DA RICEVERE L. 12.818.603.-

La voce si riferisce a prestazioni professionali di competenza del 1999 che si riceveranno dai componenti del collegio sindacale per l'espletamento delle verifiche trimestrali nella seguente misura:

Dott. Tullio TURRI Presidente Collegio Sindacale L. 1.836.000
Dott. Piero BECHINI Sindaco Effettivo L. 1.224.000

Dott. Maurizio NAPOLITANO Sindaco Effettivo L. 1.224.000

L'importo include altresì i compensi del Dott. Damiano ADRIANI, Amministratore Unico, per L. 5.953.469, nonché L. 2.581.134 per lo Studio Dottori Commercialisti e Associati Baroldi Taiana Fiorella per l'elaborazione dei cedolini paga.

6b) FORNITORI C/ FATTURE DA RICEVERE L. 16.881.045

La voce comprende tutte le fatture da ricevere relative a servizi già ricevuti e quindi imputati al Conto Economico perché di competenza dell'esercizio 1999 e in particolare si riferisce agli consumi telefonici di competenza dell'esercizio 1999 per L.2.053.734.-, al consumo di energia elettrica per L. 1.089.011., alla rete telematica fornita dalla società ALBACOM Spa per L. 2.670.000, per l'acquisto di cancelleria per L. 60.300 dalla società Paper Copy Due Srl, risorsa esterna società CERED GROUP mese di dicembre 99 per L. 8.659.070, per le pulizie effettuate nel mese di dicembre 99 per L. 700.000 – L. 460.000 per l'abbonamento alla rivista il Fisco. Residuano nel

sudetto conto L. 1.188.930 imputate in bilancio nel 1998 a fronte di costi dell'utenza elettrica per i quali la non è ancora pervenuta.

PASSIVO D11- DEBITI TRIBUTARI

11a) DEBITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO UN ANNO L. 117.531.020.-

La voce comprende :

| | |
|---|-----------------|
| • Erario c/itenute lavoratori dipendenti | L. 37.917.489.- |
| • Erario c/itenute lavoratori autonomi | L. 274.400.- |
| • Addizionale Regionale di importo minimo | L. 1.004.- |
| • I.R.A.P. | L. 18.000.700.- |
| • Erario c/iva | L. 61.337.427.- |

PASSIVO D12- DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA

12a) DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA ESIGIBILI ENTRO UN ANNO

12a1) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI INPS L. 46.633.729.-

Il conto comprende il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni di dicembre 1999 e sulla 13^a mensilità per L. 39.936.666, e L. 6.697.063 per contributi sulle competenze quali le ferie non godute al 31/12/99, che verranno erogate nell'esercizio successivo.

12a2) DEBITI V/INAIL L. 415.100.-

Il conto comprende il debito verso l'INAIL per i contributi a saldo per l'esercizio 1999, da pagarsi entro l'esercizio successivo.-

PASSIVO D13- ALTRI DEBITI

13a) ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO UN ANNO L. 101.013.789.-

La voce comprende il debito per il saldo oneri condominiali per L. 2.918.726, il saldo premio assicurativo per L. 418.137, e il debito verso dipendenti per ferie non godute e ratei di tredicesima che verranno erogati nell'esercizio successivo, per L. 21.842.189. Come specificato nel commento al punto riguardante il fondo trattamento di fine rapporto, è confluito in questa voce il debito verso i dipendenti per L. 75.834.737.

PASSIVO E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

a) RATEI PASSIVI

Nessun importo è stato inserito in tale voce.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

La società non detiene in alcun modo partecipazioni in imprese collegate o controllate. Pertanto, non è iscritta in bilancio alcuna voce riferita a dette partecipazioni.

CREDITI E DEBITI A LUNGO TERMINE

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi erano crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali oltre a quello già precisato in precedenza riferito al finanziamento infruttifero ottenuto dal socio unico C.N.P.A.D.C., a seguito della deliberazione della assemblea ordinaria dei soci del 26.6.1997. Inoltre nelle voci C.II.5i) sono riportati i crediti esigibili oltre un anno così come già specificato in precedenza e riferiti a depositi cauzionali.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale. Non vi sono, pertanto, valori dello Stato Patrimoniale la cui determinazione del costo sia avvenuta considerando gli oneri finanziari di diretta imputazione.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Per le motivazioni già precise in precedenza non sono riportati in bilancio proventi da partecipazioni (premi, warrants, diritti di opzione), diversi da dividendi. Infatti la voce C.15 del Conto Economico non riporta alcun importo.