

Nella sezione rettifiche si indica l'importo dell'adeguamento del Fondo a seguito della corretta contabilizzazione dello stesso al 31.12.99, per effetto delle precedenti svalutazioni già tassate. Il prelievo, le variazioni di aliquote e il differimento delle imposte sono contabilizzate tra le imposte dell'esercizio.

E' in corso un contenzioso con vari uffici tributari in materia di imposte sugli Immobili, soprattutto INVIM su vendite. Quarantuno controversie sono passate in giudicato con sentenze favorevoli, per altre ci sono sentenze di primo grado in cui il ricorso è stato accolto.

L'accertamento di Lire 4.010 milioni dell'Ufficio di registro di Arezzo è stato parzialmente accolto ed è stato ridotto a Lire 660 milioni, gli uffici competenti della CONSAP si riservano di opporre appello; a fronte di tale accertamento è stato pagato il terzo di Lire 909 milioni per proporre ricorso.

Sezione 13 - Debiti e altre passività (Voce G)

	31.12.00	31.12.99	variazioni
	476.534	741.295	(264.761)
II - Debiti, derivanti da operazione di riassicurazione nei confronti di:			
1 - Compagnie di assicurazione e riassicurazione	130.212	91.280	38.932
IV - Debiti verso banche e istituti finanziari	0	300.000	(300.000)
VII - trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	7.410	7.434	(24)
VIII - Altri debiti			
2 - Per oneri tributari diversi	37.922	22.809	15.113
3 - Verso enti assistenziali e previdenziali	999	972	26
4 - Debiti diversi	210.088	226.912	(16.824)
IX - Altre passività			
3 - Passività diverse	89.903	91.888	(1.984)

La voce debiti verso compagnie rappresenta il debito residuo rispetto a quanto richiesto dalle stesse in acconto delle liquidazioni di competenza CONSAP.

Le variazioni del trattamento di fine rapporto sono illustrate nell'allegato n. 15.

I debiti verso l'erario sono costituiti principalmente dalle imposte dell'esercizio: IRPEG Lire 24.158 milioni, IRAP Lire 3.383 milioni; i restanti debiti si riferiscono all'IVA di dicembre e a quelle relative al ravvedimento operoso di gennaio 2001 sull'IVA differita incassata e non versata nel 2000 e alle ritenute d'acconto del mese di dicembre.

La voce VIII (punto 4) debiti diversi risulta così composta:

	31.12.00	31.12.99	variazioni
DEBITI DIVERSI	210.088	225.740	(15.652)
Debiti verso fornitori	13.216	19.403	(6.187)
Altri debiti	139.850	130.863	8.987
Debiti verso amministratori degli immobili	19.546	30.583	11.038
Debiti verso acquirenti immobili	37.441	44.890	(7.449)
Rapporti contabili con le gestioni separate	35	0	35

I "debiti verso fornitori" rappresentano per la maggior parte i debiti vs. fornitori della gestione immobiliare.

La "voce altri debiti" è specificata nella seguente tabella:

Depositi cauzionali inquilini in contanti	12.000
Debiti verso inquilini per versamento in conto fitti	12.809
Debiti verso inquilini per rimborsi	11.878
Previdenza dazieri	24.629
Debiti verso I.N.A.	63.860
Debiti verso lo Stato per vendita Beni Difesa	6.859
Debiti verso acquirenti per versamenti volontari	2.250
Fondo condominale	37
Debiti diversi	5.528

139.850

La voce depositi cauzionali e inquilini in contanti rappresenta i depositi versati dagli inquilini degli immobili di proprietà.

La voce previdenza dazieri rappresenta il debito residuo relativo a somme da pagare per il T.F.R. degli ex addetti alle imposte di consumo.

La voce debiti vs. "Previdenza dazieri" comprende il contributo versato dall'INPS per il pagamento del TFR degli ex addetti alle imposte di consumo, ancora non erogato dalla CONSAP.

Nella voce debiti verso I.N.A. sono indicati: il debito residuo relativo al service prestato dalla stessa nel periodo 1996-1998 per Lire 30.781 milioni e partite immobiliari da sistemare per circa Lire 26.149 milioni oltre a interessi di ritardato pagamento del service e altre varie partite.

La voce "Debiti verso lo Stato per vendite Beni Difesa" si riferisce a preliminari di vendita dei beni demaniali.

I debiti verso acquirenti degli immobili sono relativi a prenotazioni e caparre ricevute per l'acquisto delle unità immobiliari poste in vendita.

La voce debiti diversi comprende principalmente i debiti verso impiegati per ferie non godute pari a Lire 610 milioni, cauzioni di terzi in contanti per Lire 473 milioni e Lire 1.806 milioni relativa ad una richiesta effettuata dall'Intercontinentale, inerente l'aliquota prevista dall'articolo 63 della legge 742/86, determinato a seguito del D.M. 17.3.95 (art. n° 97 del 27.4.95) il cui importo, versatoci dall'INA in quanto di sua competenza, è ancora da definire con la compagnia interessata.

La voce IX (punto 3) risulta così composta:

PASSIVITÀ diverse	89.903
Oneri patrimoniali e finanziari di competenza	243
Spese generali di competenza	233
Interessi passivi su debiti delle cessioni legali per il periodo 95-97	73.256
Oneri immobiliari di competenza per fatture da ricevere	1.981
Interessi passivi su service e debiti I.N.A.	7.947
Iva su fatture sospese enti pubblici	1.218
Oneri condominali	4.238
Debiti verso Ministero degli Interni	335
Varie	452

Sezione 14 - Ratei e risconti

	31.12.00	31.12.99	variazioni
	1.533	1.739	(206)
1 - Per interessi	8	378	(370)
2 - Per canoni di locazione	1.468	1.361	107
3 - Altri ratei e risconti	56	0	56

La voce "Ratei e risconti" comprende risconti passivi per quietanze di fitti emesse nel 2000 ma di competenza del 2001.

Non esistono ratei e risconti riferibili ad esercizi oltre il prossimo.

Sezione 15 - Attività e passività relative ad imprese del gruppo e altre partecipate

Le attività e passività relative alle imprese del gruppo non sono significative.

Sezione 16 - Crediti e debiti

Gli unici crediti esigibili oltre i 5 anni sono quelli relativi ai mutui ai dipendenti per un importo di Lire 549 milioni. Non esistono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Sezione 17 - Garanzie, impegni ed altri conti d'ordine

	31.12.00	31.12.99
I - Garanzie prestate		
1 - Fidejussioni	1.523	119.672
II - Garanzie ricevute		
1 - Fidejussioni	2.725	302.196
4 - Garanzie reali	144	144

CONTO ECONOMICO

(tutte le cifre sono espresse in lire milioni)

Sezione 19 - Informazioni concernenti il conto tecnico dei rami vita (II)

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
1 - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riass.	673	1.462	(790)
a) premi lordi contabilizzati	673	1.462	(790)

I premi dell'esercizio si riferiscono ai versamenti dell'INPS per il fondo di previdenza ex addetti imposte di consumo.

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
2 - Proventi da investimenti	307.610	337.517	(29.907)
a) proventi derivanti da azioni e quote	1.717	1.164	553
b) proventi derivanti da altri investimenti	293.816	302.817	(9.001)
c) profitti sul realizzo di investimenti	12.078	33.537	(21.459)

L'allegato 21 illustra i proventi da investimenti.

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
5 - Oneri relativi a sinistri, al netto cessioni in riass.	243.627	547.113	(303.486)
a) somme pagate	243.627	547.113	(303.486)

Gli oneri relativi ai sinistri, al netto delle cessioni in riassicurazione si distinguono in somme pagate su rischi delle assicurazioni dirette, che si riferiscono alle liquidazioni relative al fondo previdenza ex addetti alle imposte di consumo e somme pagate su rischi assunti in riassicurazione, che consistono nelle liquidazioni in acconto a favore di compagnie per cessioni legali.

Entrambe sono descritte nel prospetto seguente:

Somme pagate nell' Esercizio
(Importo in milioni di lire)

Su rischi delle assicurazioni dirette		Su rischi assunti in riassicurazione	
Sinistri	251	Sinistri	6.104
Polizze Maturate	2.029	Polizze Maturate	131.666
Riscatti	248	Riscatti	102.222
TOTALE	2.528	Rendite	946
Utili, maggiorazioni e premi di fedeltà	161	TOTALE	240.937
TOTALE	2.689		

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
6 - Variazioni delle riserve matematiche e delle altre riserve tecniche al netto delle cessioni in riass.	47.796	405.483	(357.686)
a) riserve matematiche	47.796	405.483	(357.686)

La variazione delle riserve matematiche è stata ampiamente illustrata nella sezione 10 (Voce CII) dello Stato Patrimoniale.

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
8- Spese di gestione	(3.191)	(25.260)	22.069
c) variazione delle provvigioni e delle altre spese di acquisizione da ammortizzare	(1.000)	(23.000)	22.000
e) altre spese di amministrazione	(2.191)	(2.260)	69

La voce "altre spese di amministrazione" si riferisce alla riclassificazione delle spese generali di amministrazione appostando al punto e) i costi del personale addetto alle cessioni legali.

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
9 - Oneri patrimoniali e finanziari	87.276	150.780	(63.504)
a) oneri di gestione degli investimenti e int. Passivi	63.427	61.715	1.712
b) rettifiche di valore sugli investimenti	18.225	53.999	(35.774)
c) perdite sul realizzo di investimenti	5.623	35.066	(29.442)

a) La voce è costituita dagli oneri inerenti gli investimenti immobiliari per Lire 43.890 milioni e dalle imposte dell'esercizio gravanti su detti investimenti per Lire 14.735 milioni; dal costo sostenuto per gli investimenti finanziari che ammonta a Lire 1.834 milioni, dovuto per commissioni di intermediazione e provvigioni ai gestori del portafoglio mobiliare; dalle quote di ammortamento su mobili e macchine d'ufficio per Lire 1.591 milioni; altri oneri per Lire 894 milioni.

b) Le rettifiche di valore sugli investimenti si riferiscono a minusvalenze da valutazioni di titoli a reddito fisso per Lire 18.225.

c) L'importo di Lire 5.623 milioni si riferisce a perdite subite su negoziazione di titoli a reddito fisso.

Un dettaglio delle voci è contenuto nell'allegato 23.

Sezione 21 - Informazioni concernenti il ramo non tecnico (III)

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
7 - Altri proventi	17.926	17.796	130

Si riferiscono prevalentemente per Lire 12.742 milioni a partite di giro per recuperi relativi alle gestioni separate, vedi anche oneri per conto terzi in altri oneri, a provvigioni maturate su vendite di beni della difesa per 1.564 milioni, e recuperi vari nei confronti dei Fondi per 3.465 milioni.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
8 - Altri oneri	36.619	36.543	(925)
La voce altri oneri è così composta:			
Accantonamento svalutazione crediti	0	1.500	(1.500)
Interessi sugli altri debiti	721	1.841	(1.120)
Oneri per conto terzi	12.742	11.833	909
Spese generali di amministrazione	20.958	20.030	928
Recuperi diversi	1.017	1.090	(73)
Imposte indebitabili	170	238	(69)
Riserva speciale ex. Art. 13 C6 al 21.4.93 n° 124	11	11	0

Le spese per il personale sono illustrate nell'allegato 32.

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
10 - Proventi straordinari	65.856	63.700	2.155

Concorrono alla formazione di tale voce le "plusvalenze relative all'alienazione di beni immobili" per Lire 43.041 milioni, la plusvalenza realizzata per la cessione al Ministero del Tesoro della partecipata CONSIP per Lire 3.378 milioni, e la rettifica del Fondo Imposte Differite per Lire 833 milioni.

La voce comprende inoltre le sopravvenienze attive per Lire 18.449 milioni che risultano così composti: 16.599 milioni conguaglio a favore CONSAP da parte di Toro Assicurazioni come già indicato alla voce "Altri crediti", 1.507 milioni per ricalcolo imposte dell'esercizio, 110 milioni per un recupero di una partita del 1999 a debito del F.G.V.S., 23 milioni per il recupero di una partita del 1999 a debito CONDIF, 100 milioni relativi ad interessi attivi di competenza del 1999 e il residuo importo a partite contabili immobiliari dei precedenti esercizi.

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
11 - Oneri straordinari	30.703	31.243	(540)
la voce Oneri straordinari è così composta:			
Minusvalenze derivanti da alienazioni di beni immobili	8.926	12.190	(3.264)
Minus derivanti da alienazioni di beni mobili ed altri beni	7	5	2
Spese inerenti alla vendita di beni immobili	14.553	17.564	(3.011)
Soprapvenienze passive indeducibili	3.039	128	2.912
Disagio di negoziazione	4.020	107	3.913
Perdite sui crediti	154	187	(33)
Rettifica Irap differita	0	1.063	1.063
Soprapvenienze passive deducibili	4	0	4

	31.12.00	31.12.99	Variazioni
14 - Imposte sul reddito dell'esercizio	24.852	27.217	(2.364)
La Voce Imposte sul Reddito dell'esercizio è così composta:			
IRPEG	26.108	17.655	8.453
IRAP	3.410	3.194	216
Imposte dell'anno differite nei futuri esercizi	8.360	14.774	(6.414)
Prelievo dal fondo imposte differite	(13.025)	(8.406)	(4.620)

In ottemperanza al nuovo principio contabile le Imposte differite sono state inserite nella Voce Imposte sul reddito dell'esercizio, onde ottenere la corretta comparazione è stata effettuata la riclassificazione relativa all'esercizio 1999.

PARTE C: ALTRE INFORMAZIONI		
RENDICONTO FINANZIARIO		
	2000	1999
	(in milioni di lire)	(in milioni di lire)
Fonti di finanziamento		
Aumento/diminuzione di liquidità generato dalla gestione reddituale		
Utile (Perdita) d'esercizio	14.592	7.802
Rettifiche per partite che non hanno effetto sulla liquidità		
Aumento netto riserve tecniche	(47.796)	(405.483)
Aumento di riserve patrimoniali art. 13 L. 127/93	11	11
Ammortamento provvigioni da ammortizzare	1.000	23.000
Ammortamento dell'esercizio	2.074	1.366
Incremento netto fondi		
Fondo imposte	(5.498)	7.431
Fondo svalutazione crediti	(3.802)	1.313
Fondo TFR	(24)	(475)
Fondo oneri trattamento prev. personale	(20)	(500)
Fondo oneri futuri	-	-
Incremento dei crediti/debiti e attività/passività		
Debiti netti verso compagnie conti correnti	45.463	(9.432)
Debiti verso aziende di credito	(300.000)	300.000
Incremento debiti verso controllate	-	-
Altri crediti/debiti e attività/passività diverse	(26.847)	(7.003)
Realizzo di investimenti		
Mutui e prestiti	31	(49)
Partecipazioni	9.985	(60)
Immobili	302.215	408.697

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Assunzioni di debiti a lungo termine		
Mutui e prestito	-	-
TOTALE FONTI	(8.616)	326.619
	2000	1999
	(in milioni di lire)	(in milioni di lire)
Impieghi di liquidità		
Investimenti		
Immobili	10.290	4.502
Titoli a reddito fisso	(42.249)	296.310
Distribuzione utili	13.378	-
Mobili, impianti e costi pluriennali	2.262	831
Incremento/disponibilità liquide	7.703	24.976
TOTALE IMPIEGHI	(8.616)	326.619
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	65.327	57.624
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	57.624	32.649
Incremento/decremento disponibilità liquide	7.703	24.976

**Allegati
Alla nota integrativa
Esercizio 2000**

(Valori in lire)

PAGINA BIANCA

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nota integrativa - Allegato 4

Società CONSAP S.p.A.

Esercizio 2000

Attivo - Variazioni nell'esercizio degli attivi immateriali (voce B) e dei terreni e fabbricati (voce C.I)

	Attivi immateriali	Terreni e fabbricati
	B	C.I
Esistenze iniziali lorde	561.553.430.776	1.816.568.777.930
Incrementi nell'esercizio		
per: acquisti o aumenti	589.181.746	10.290.632.633
riprese di valore		
Rivalutazioni		
altre variazioni		
Decrementi nell'esercizio		
per: vendite o diminuzioni		302.215.153.682
svalutazioni durature		
altre variazioni	1.000.000.000	
Esistenze finali lorde (a)	561.142.612.522	1.524.644.256.881
Ammortamenti		
Esistenze iniziali		
Incrementi nell'esercizio	730.029.628	483.678.713
altre variazioni		
Decrementi nell'esercizio		
per: riduzioni per alienazioni		
altre variazioni		
Esistenze finali ammortamenti (b)	730.029.628	483.678.713
Valore di bilancio (a - b)	560.412.582.894	1.524.160.578.168
Valore corrente		
Rivalutazioni totali		
Svalutazioni totali		

*di cui ammortamenti eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Nota integrativa - Allegato 5

Società **CONSAP S.p.A.**Esercizio **2000**

Attivo - Variazioni nell'esercizio degli investimenti in imprese del gruppo ed in altre partecipate: azioni e quote (voce C.II.1)

		Azioni e quote
		C.II.1
Esistenze Iniziali	+	10.000.000.000
Incrementi nell'esercizio	+	
per: acquisti, sottoscrizioni o erogazioni		
riprese di valore		
rivalutazioni		
altre variazioni		
Decrementi nell'esercizio	-	
per: vendite o diminuzioni		10.000.000.000
svalutazioni		
altre variazioni		
Valore di bilancio		
Valore corrente		
Rivalutazioni totali		
Svalutazioni totali		

Società CONSAP S.p.A.

Nota integrativa - Allegato 7

Esercizio 2000

N. ord (1)	Tipo (2)	(3)	Denominazione	Incrementi nell'esercizio			Decrementi nell'esercizio			Valore di bilancio (4)		Costo d'acquisto	Valore Corrente
				Per acquisti		Altri incrementi	Per vendite		Altri decrementi	Quantità	Valore		
				Quantità	Valore		Quantità	Valore					
	b e e		CONSIP S.p.A.				10.000	10.000.000.000					
			SIB S.p.A.							105	283.500.000	283.500.000	387.000.000
			SOVI GEST S.p.A.			15.000.000				7.500	75.000.000	75.000.000	154.392.264
			Totali C.II.1										
	a		Società controllanti										
	b		Società controllate										
	c		Società consociate										
	d		Società collegate										
	e		Altre										
			Totale D. I										
			Totale D. II										

Attivo - Prospetto di dettaglio delle movimentazioni degli investimenti in imprese del gruppo ed in altre partecipate: azioni e quote

Società CONSAP S.p.A.

Nota integrativa - Allegato 8

Esercizio 2000

II - Gestione vita	Portafoglio a utilizzo durevole		Portafoglio a utilizzo non durevole		Totale	
	Valore di bilancio	Valore corrente	Valore di bilancio	Valore corrente	Valore di bilancio	Valore corrente
1. Azioni e quote di imprese:						
a) azioni quotate			571.105.542	2.040.112.365	571.105.542	2.040.112.365
b) azioni non quotate	358.500.000	541.392.264			358.500.000	541.392.264
c) quote						
2. Quote di fondi comuni di investimento						
3. Obbligazioni e altri titoli						
a) reddito fisso						
a1) titoli di Stato quotati	224.991.260.778		3.153.995.698.747	3.165.201.735.056	3.378.986.959.525	3.165.201.735.056
a2) altri titoli quotati	506.848.488.237		293.169.697.146	295.390.450.119	800.018.185.383	295.390.450.119
b1) titoli di Stato non quotati						
b2) altri titoli non quotati	80.216.726.610		203.585.127.542	203.874.907.585	283.801.854.152	203.874.907.585
c) obbligazioni convertibili						
5. Quote in investimenti comuni						
7. Investimenti finanziari diversi						

Attivo - Ripartizione in base all'utilizzo degli altri investimenti finanziari: azioni e quote di imprese, quote di fondi comuni di investimento, obbligazioni e altri titoli a reddito fisso, quote e investimenti comuni e investimenti finanziari diversi (voci C.III 1,2,3,5,7)