

manutenzione straordinaria incrementative del valore del bene di riferimento ma non della vita utile del singolo cespite (ad esempio opere di consolidamento, di risanamento, di impermeabilizzazione, ecc.) nonchè a servizi progettuali sul Velodromo.

Gli oneri su parchi e giardini sono conseguenti a spese di manutenzione straordinaria su fontane e monumenti esistenti nei suddetti parchi (rivestimento in travertino, trattamenti speciali anticrittica, ecc.) nonchè ad una rilevazione satellitare del patrimonio arboreo.

Le spese sostenute sulla rete idrica si riferiscono ad importanti interventi di manutenzione effettuati sulla rete stessa. La valutazione della natura degli interventi, ha portato a ritenere dette spese come aventi un'utilità futura eccedente l'esercizio.

Tra le spese relative agli altri oneri pluriennali si segnala l'importo di lit. 14.236.242 per l'adeguamento della fidejussione alla Agenzia delle Entrate relativa al pagamento delle rate della conciliazione giudiziale.

Il residuo importo è per la gran parte riferibile a spese per la pubblicazione di bandi di gare afferenti il "Centro Congressi".

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite per la gran parte dagli immobili, caratterizzanti la struttura del quartiere, già di proprietà dell'Ente.

Nell'esercizio sono stati inclusi nel patrimonio della Spa due ulteriori immobili che per questioni di contenzioso e contrattuali, risolte nell'anno 2001, non erano stati inclusi nella perizia (immobile Salba, per lit. 827.000.000 e distributore Api, per lit.728.000.000). La valorizzazione dei suddetti immobili si è basata su di una perizia effettuata da un terzo indipendente.

Il valore del Parco Centrale si è incrementato per lit. 94.710.000 a seguito della donazione di alcune importanti piante di cui la Società ha beneficiato. Anche il valore del terreno M4, destinato ad accogliere il centro congressuale, è aumentato per lit. 6.522.499.299 per effetto delle spese incrementative sostenute. Si tratta principalmente delle spese di progettazione dovute allo Studio dell'Architetto Fuksas.

Il Palazzo dello Sport (per il quale si rinvia alle informazioni rese nella relazione sulla gestione), consegnato in gestione alla Concessionaria nel mese di settembre del 2001 per un periodo di dodici anni, è stato ammortizzato per 8/12, non avendo più, l'Eu Spa, la materiale disponibilità del bene in quanto attualmente oggetto di significativi lavori di ristrutturazione

Tra i nuovi investimenti che la Società ha effettuato nell'esercizio si segnalano le spese per impianti elettrici, di condizionamento, antincendi e altri minori (lit. 1.043.602.453) nonchè per la rete idrica (lit. 822.106.511), i mobili (lit. 69.495.461), le macchine elettroniche ed i computers (lit. 59.522.850).

Si espongono di seguito dettagli e movimentazioni.

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
1.261.158.344.205	1.273.205.880.602	12.047.536.397

Il saldo delle immobilizzazioni materiali si compone come segue:

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Fabbricati di interesse storico non ammortizzabili / Terreni e parchi/ Aree	Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
	1.016.468.062.231	1.023.085.221.530	6.617.159.299
Palazzo Uffici	71.255.364.918	71.255.364.918	
Palazzo ex Ristorante	34.686.438.879	34.686.438.879	
Palazzo Civiltà Italiana	53.290.972.000	53.290.972.000	
Palazzo dei Congressi	49.553.199.360	49.553.199.360	
Palazzo Arte Antica	89.971.398.490	89.971.398.490	
Palazzo Tradizioni popolari	82.256.739.549	82.256.739.549	
Palazzo delle Scienze	134.096.818.808	134.096.818.808	
Palazzo dell'Arte moderna	66.909.757.520	66.909.757.520	
Museo della Romanità	12.343.024.135	12.343.024.135	
Archivio centrale dello Stato	192.548.545.064	192.548.545.064	
Palazzi della Polizia Criminale	52.964.720.370	52.964.720.370	
Terreno delle Tre Fontane	367.987.619	367.987.619	
Terreno asilo nido	45.579.041	45.579.041	
Sporting club Eur	1.617.647.059	1.617.647.059	
Parco del Turismo	445.283.333	445.283.333	
Parco del ninfeo	449.882.247	449.882.247	
Parco degli eucaliptus	462.625.289	462.625.289	
Parco centrale	1.767.118.978	1.861.828.978	94.710.000
Parco centrale / GBA	531.201.194	531.201.194	
Parco centrale / GE. SPORT	299.755.102	299.755.102	
Parco scuola traffico	182.983.099	182.983.099	
Parco eucaliptus / circolo tennis	1.406.250.000	1.406.250.000	
Parco Luneur	9.637.681.159	9.637.681.159	
M3 V.le Oceano Pacifico	2.550.000.000	2.550.000.000	
M1 V.le O. Pacifico / V.le Col	10.218.612.500	10.218.612.500	
M3 Metro Laurentina	2.511.600.000	2.511.600.000	
M3 V. Urali / V.le Umanesimo	479.100.000	479.100.000	
M3 V.le Tecnica	853.160.000	853.160.000	
P.le Schumann	105.000.000	105.000.000	
M3 V.le Primate Sportive	105.000.000	105.000.000	
R/d Via Laurentina	468.965.518	468.965.518	
R/d V.le Primate Sportivi	96.000.000	96.000.000	
N-V.le Egeo	23.500.000	23.500.000	
M4 Centro Congressi	141.966.151.000	148.488.600.299	6.522.499.299
Fabbricati ammortizzabili	239.097.638.347	240.674.058.341	1.576.419.994
Palazzo Urbanistica	65.278.390.334	65.278.390.334	
Serbatoio e acquedotto Eur	2.803.356.250	2.803.356.250	
Istituto Alberti	32.029.042.781	32.029.042.781	
Scuola Elementare Eur	9.347.943.262	9.347.943.262	
Liceo Classico Vivona	11.886.530.612	11.886.530.612	
Immobile Salba	0	827.000.000	827.000.000
Distributore Api	0	728.000.000	728.000.000
Casina tre Laghi	1.922.129.055	1.922.129.055	
Ristorante Picar	8.180.628.480	8.180.628.480	
Chiosco V.le Libano	233.902.500	233.902.500	
Bar Le Cascade	1.172.534.100	1.172.534.100	
Chiosco V.le Umanesimo	198.390.500	198.390.500	
Locale p. Urbanistica/Istit. TG	2.524.500.000	2.524.500.000	
Ufficio PPTT P.le Douhet	1.748.885.714	1.748.885.714	
Palazzo dello Sport	55.522.957.500	55.544.377.494	21.419.994
Velodromo	42.699.426.000	42.699.426.000	
Piscina	2.472.647.059	2.472.647.059	
Chiosco V.le Algeria	238.582.500	238.582.500	
Parco Rosati	837.791.700	837.791.700	
Fondi ammortamento	2.869.171.660	6.242.291.128	3.373.119.468
Palazzo Urbanistica	783.340.684	1.774.548.260	991.207.576
Serbatoio e acquedotto Eur	33.640.275	76.207.317	42.567.042
Istituto Alberti	384.348.513	870.687.556	486.339.043
Scuola Elementare Eur	112.175.319	254.117.425	141.942.106
Liceo Classico Vivona	142.638.367	323.127.180	180.488.813
Immobile Salba		12.557.428	12.557.428
Distributore Api		11.054.181	11.054.181

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Casina tre Laghi	23.065.549	52.251.760	29.186.211
Ristorante Picar	98.167.542	222.384.774	124.217.232
Chiosco V.le Libano	2.806.830	6.358.479	3.551.649
Bar Le Cascate	14.070.409	31.874.535	17.804.126
Chiosco V.le Umanesimo	2.380.686	5.393.110	3.012.424
Locale p. Urbanistica/Istit. TG	30.294.000	68.626.801	38.332.801
Ufficio PPTT P.le Douhet	20.986.629	47.542.259	26.555.630
Palazzo dello Sport	666.275.490	1.228.327.504	562.052.014
Velodromo	512.393.112	1.160.754.604	648.361.492
Piscina	29.671.765	67.217.214	37.545.449
Chiosco V.le Algeria	2.862.990	6.485.702	3.622.712
Parco Rosati	10.053.500	22.774.792	12.721.292
Spese incrementative su beni propri	2.067.296.451	8.440.974.779	6.373.678.328
Palazzo Civiltà Italiana	728.729.999	728.729.999	0
Archivi dello Stato		10.646.268	10.646.268
Palazzo Uffici	45.828.000	128.510.899	82.682.899
Palazzo Tradizioni Popolari	546.989.455	1.597.504.235	1.050.514.780
Palazzo Urbanistica		5.608.466	5.608.466
Palazzo Arte Antica		3.290.275.378	3.290.275.378
Scuola Elementare		510.210.769	510.210.769
Palazzo Arte Moderna		85.391.216	85.391.216
Palazzo dei Congressi	730.748.997	955.351.759	224.602.762
Palazzo dello Sport		44.880.000	44.880.000
Salone delle Fontane		14.580.000	14.580.000
Centrali Termiche	15.000.000	15.000.000	0
Biblioteca Parco Turismo		238.531.377	238.531.377
Parco del Lago-Violetti		586.659.492	586.659.492
Parchi e giardini		229.094.921	229.094.921
Fondi di ammortamento	9.301.491	137.471.902	128.170.411
Palazzo Civiltà Italiana	4.067.705	15.132.970	11.065.265
Archivi di Stato		161.656	161.656
Palazzo Uffici	206.248	2.157.598	1.951.350
Palazzo Tradizioni Popolari	2.026.823	26.283.829	24.257.006
Palazzo Urbanistica		85.161	85.161
Palazzo Arte Antica		49.960.574	49.960.574
Scuola Elementare		7.747.201	7.747.201
Palazzo Arte Moderna		1.296.607	1.296.607
Palazzo dei Congressi	2.775.715	17.282.076	14.506.361
Salone delle Fontane		221.387	221.387
Centrali Termiche	225.000	452.765	227.765
Palazzo dello Sport		681.472	681.472
Parchi e giardini		3.478.649	3.478.649
Biblioteca Parco Turismo		3.621.935	3.621.935
Parco del Lago-Violetti		8.908.022	8.908.022
Macchinari e impianti	2.920.072.167	4.785.781.131	1.865.708.964
Imp.elettrico parco lago		20.973.996	20.973.996
Imp.elettrico Pal. Scienze		177.722.639	177.722.639
imp.elettrico TT PP		90.287.944	90.287.944
Imp. elettrico Pal. Civiltà		2.788.435	2.788.435
Imp.elettrico Polizia Scientifica		562.520.667	562.520.667
Imp.elettrico Velodromo		11.044.162	11.044.162
Imp.elettrico Congressi		28.270.608	28.270.608
Imp. elettrico Pal. Uffici		7.803.884	7.803.884
Impianto condizionamento palazzo congressi	2.750.072.167	2.802.859.207	52.787.040
Rete idrica	170.000.000	992.106.511	822.106.511
Imp.elettrico Archivi Stato		1.600.000	1.600.000
Imp. condizionamento Archivi Stato		4.000.000	4.000.000
Imp. condizionamento Pal. Uffici		38.067.084	38.067.084
Imp. antincendio Pal. Congressi		25.688.676	25.688.676
Imp. idraulico Pal. Congressi		15.622.065	15.622.065
Imp. telesegnalazione park. Pal.Uffic		2.500.000	2.500.000
Imp. TV satellitare		1.925.253	1.925.253
Fondi di ammortamento	60.316.394	600.760.843	540.444.449
Imp.elettrico parco lago		2.097.400	2.097.400
Imp.elettrico Pal. Scienze		17.772.264	17.772.264

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

imp.elettrico TT PP		9.028.794	9.028.794
Imp. elettrico Pal. Civiltà		278.844	278.844
Imp.elettrico Polizia Scientifica		56.252.067	56.252.067
Imp.elettrico Velodromo		1.104.416	1.104.416
Imp.elettrico Congressi		2.827.061	2.827.061
Imp. elettrico Pal. Uffici		780.388	780.388
Impianto condizionamento palazzo congressi	56.066.394	476.786.247	416.469.853
Rete idrica	4.250.000	29.052.663	29.052.663
Imp.elettrico Archivi Stato		300.000	300.000
Imp. condizionamento Archivi Stato		160.000	160.000
Imp. condizionamento Pal. Uffici		2.855.031	2.855.031
Imp. antincendio Pal. Congressi		642.217	642.217
Imp. idraulico Pal. Congressi		390.552	390.552
Imp. telesegnalazione park. Pal.Ufficio		250.000	250.000
Imp. TV satellitare		182.899	182.899
Mobili e attrezzature	3.052.678.045	3.103.553.065	50.875.020
Mobili palazzo congressi	1.549.159.392	1.559.873.403	10.714.011
Mobili palazzo sport	202.525.620	183.905.179	-18.620.441
Mobili salone fontane	1.376.557	1.376.557	0
Mobili piscina	47.377.535	47.377.535	0
Mobili palazzo civiltà italiana	20.013.000	20.013.000	0
Mobili palazzo uffici	1.213.133.941	1.258.611.391	45.477.450
Attrezzature parchi e giardini	19.092.000	32.396.000	13.304.000
Fondi di ammortamento	103.363.900	471.620.540	368.256.640
Mobili palazzo congressi	30.500.901	217.042.869	186.541.968
Mobili palazzo sport	8.827.449	30.896.070	22.068.621
Mobili salone fontane	66.075	231.262	165.187
Mobili piscina	2.193.968	7.879.272	5.685.304
Mobili palazzo civiltà italiana	960.624	3.362.184	2.401.560
Mobili palazzo uffici	60.199.754	208.504.474	148.304.720
Attrezzature parchi e giardini	615.129	3.704.409	3.089.280
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche	600.926.312	660.449.162	59.522.850
Computers	354.855.000	396.905.850	42.050.850
Impianto telefonico	238.500.000	255.972.000	17.472.000
Fotocopiatrici	4.921.312	4.921.312	0
Registratore di cassa	1.400.000	1.400.000	0
Fax	1.250.000	1.250.000	0
Fondi di ammortamento	13.388.315	139.525.862	126.137.547
Macchine elettroniche	13.388.315	139.525.862	126.137.547
Telefoni cellulari	7.260.003	11.805.880	4.545.877
Telefoni cellulari	7.260.003	11.805.880	4.545.877
Fondi di ammortamento	103.430	1.284.018	1.180.588
Telefoni cellulari	103.430	1.284.018	1.180.588
Stigli	999.600	37.572.600	36.573.000
Stigli palazzo uffici	999.600	10.124.600	9.125.000
Stigli Archivi di Stato		8.300.000	8.300.000
Stigli Salone Fontane		15.000.000	15.000.000
Stigli Pal. Congressi		4.148.000	4.148.000
Fondi di ammortamento	49.980	1.978.590	1.928.610
Stigli palazzo uffici	49.980	606.190	556.210
Stigli Archivi di Stato		415.000	415.000
Stigli Salone Fontane		750.000	750.000
Stigli Pal. Congressi		207.400	207.400
Strumenti tecnici		1.510.000	1.510.000
Strumenti tecnici		1.510.000	1.510.000
Fondi di ammortamento		113.250	113.250
Strumenti tecnici		113.250	113.250

Di seguito si espone il dettaglio della formazione delle singole poste:

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2000	1.252.696.528.918
Acquisizione dell'esercizio	8.193.579.293
Ammortamenti dell'esercizio	(3.373.119.221)
Saldo al 31/12/2001	1.257.516.988.990

Spese incrementative su fabbricati

Saldo al 31/12/2000	2.057.994.960
Acquisizione dell'esercizio	6.373.678.328
Ammortamenti dell'esercizio	(128.170.411)
Saldo al 31/12/2001	8.303.502.877

Macchinari e impianti

Saldo al 31/12/2000	2.859.755.773
Acquisizione dell'esercizio	1.865.708.964
Ammortamenti dell'esercizio	(540.444.449)
Saldo al 31/12/2001	4.185.020.288

Mobili

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2000	2.948.420.364
Acquisizione dell'esercizio	69.495.461
Cessioni dell'esercizio	(18.620.441)
Rettifica fondo amm.to	893.781
Saldo al 31/12/2001	3.000.189.165
Ammortamenti dell'esercizio	(368.256.640)
Saldo al 31/12/2001	2.631.932.525

Macchine elettroniche

Saldo al 31/12/2000	587.537.997
Acquisizione dell'esercizio	59.522.850
Ammortamenti dell'esercizio	(126.137.547)
Saldo al 31/12/2001	520.923.300

Cellulari, stigli, strumenti tecnici

Saldo al 31/12/2000	8.106.193
Acquisizione dell'esercizio	42.628.877
Ammortamenti dell'esercizio	(3.222.448)
Saldo al 31/12/2001	47.512.622

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni in esame sono rappresentate dalla partecipazione nella controllata Eurnetcity Spa, valutata in misura pari al costo, e dal credito che sarà

conferito nella partecipata in occasione del prossimo aumento di capitale sociale.

Il saldo delle Immobilizzazioni Finanziarie si compone come segue:

	Totale	1.830.291.434
Partecipazioni in imprese controllate Eumetciry		130.291.434
Crediti		1.700.000.000

Partecipazioni

Descrizione	Valore 31/12/2000	Incremento	Decremento	31/12/2000
Imprese controllate	98.749.770	1.629.371.206	1.597.829.542	130.291.434
Totali	98.749.770	1.629.371.206	1.597.829.542	130.291.434

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente in imprese controllate ed altre imprese.

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito
Eumecity spa	ROMA	3.388.472.500	255.473.400	-3.178.460.783	51	130.291.434

Il valore della partecipazione si è incrementato nel corso dell'esercizio per un importo di lit. 1.629.371.206, conseguente alla sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale, ed è stato successivamente svalutato per un importo di lit. 1.597.829.542 a seguito della perdita riportata dalla società nell'esercizio 2001.

Non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Non esistono restrizioni alla disponibilità sulle partecipazioni da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Crediti

Come sopra accennato, tra i crediti iscritti nelle immobilizzazioni in esame è stato riclassificato il credito verso la controllata di lit. 1.700.000.000 che sarà conferito per un aumento di capitale sociale della medesima, come descritto nella relazione sulla gestione. L'importo era incluso tra i crediti dell'attivo circolante.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Risultano così composte:

Descrizione	Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
	80.102.000	108.879.304	28.777.304

Si tratta di materiale di consumo e di cancelleria valutato al costo di acquisto, per lit. 108.879.304.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
63.821.454.119	63.524.846.739	-296.607.380

I crediti sono rappresentati al loro valore nominale, rettificato in base al prudente apprezzamento mediante un fondo svalutazione crediti che è stato appostato in sede di perizia e che è stato ulteriormente incrementato in conseguenza di una attenta analisi delle singole posizioni creditorie e di una successiva valutazione del loro grado di esigibilità.

Pertanto, a seguito di tale valutazione, e nell'ambito della prosecuzione del procedimento di ricognizione delle partite creditorie e debitorie provenienti dall'ex Ente Eur, si è ritenuto opportuno procedere ad un incremento del fondo in esame nonché del fondo per rischi ed oneri del passivo alla luce delle rettifiche emerse sui saldi patrimoniali a tutto il 14 marzo 2000, data di trasformazione in Spa dell'ex Ente Eur, attraverso la rettifica della riserva generatasi nell'esercizio precedente a seguito della citata trasformazione.

L'incremento conseguente alla procedura sopra descritta ammonta a lit. 4.294.00.000. Un ulteriore incremento del fondo, pari circa a lit. 71 milioni, è conseguente all'apertura di procedure concorsuali a carico di clienti della Società. Da segnalare, inoltre, la situazione del cliente E-via, ammesso alla procedura di concordato preventivo nel corso del 2001, che ha generato una perdita stimata pari a circa lit. 607 milioni.

Il fondo è pertanto passato da lit. 655.476.262 a lit. 5.627.639.079, con un incremento di lit. 4.972.162.817.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	50.107.746.983			50.107.746.983
Verso imprese controllate	2.874.604.144			2.874.604.144
Verso altri	6.375.869.098	4.166.626.514		10.542.495.612
Totali	59.358.220.237	4.166.626.514		63.524.846.739

I crediti verso i clienti attengono all'attività istituzionale della Società. Le procedure per il recupero dei medesimi già iniziate nel precedente esercizio hanno consentito un recupero di buona parte dei crediti suddetti.

Il credito nei confronti della controllata si è incrementato, rispetto al precedente esercizio, di lit. 1.084.859.608.

I crediti al 31/12/2001 sono così costituiti:

	Saldo al 31/12/00	Saldo al 31/12/01	Differenza
Crediti documentati da fatture	43.013.408.721	53.539.161.744	10.525.753.023
Crediti per fatture da emettere	6.635.209.590	2.288.109.379	-4.347.100.211
Rettifica crediti per n/c da emettere	-3.143.360.714	-91.885.061	3.051.475.653
Fondo svalutazione crediti	-655.476.262	-5.627.639.079	-4.972.162.817
Crediti verso imprese controllate	1.789.744.536	2.874.604.144	1.084.859.608
Verso altri	16.181.928.248	10.542.495.612	-5.639.432.636
Totale	63.821.454.119	63.524.846.739	-296.607.380

I crediti verso altri al 31/12/01 sono così suddivisi:

	Saldo al 31/12/00	Saldo al 31/12/01	Differenza
Crediti vs l'Erario per riten. subite	9.185.834	9.500.733	314.899
Crediti verso l'Erario per irpeg	912.154.000	5.102.745.000	4.190.591.000
Crediti vs i dipendenti	15.045.302		-15.045.302
Crediti vs Erario per irap	0	45.838.000	45.838.000
Crediti verso l'Erario per iva	7.344.075.333	790.920.794	-6.553.154.539
Cred. per imp. antic. irpeg entro 12 m.	259.793.000		-259.793.000
Cred. per imp. antic. irap entro 12 m.	29.885.000		-29.885.000
Cred. per imp. antic. irpeg oltre 12 m.	750.801.000		-750.801.000
Cred. per imp. antic. irap oltre 12 m.	89.839.000		-89.839.000
Inail per acconti	0	75.684.005	75.684.005
Crediti verso Ina per polizza TFR	5.741.061.285	4.166.626.514	-1.574.434.771
Anticipi a fornitori	250.401.294	8.896.320	-241.504.974
Ina per risarcimento	775.624.000		-775.624.000
Altri	4.063.200	342.284.246	338.221.046
Totale	16.181.928.248	10.542.495.612	-5.639.432.636

I crediti per fatture emesse e da emettere si riferiscono principalmente alle locazioni di immobili.

Nella voce Altri crediti sono stati iscritti, fra gli importi più significativi, lit. 200.000.000 conseguenti ad una transazione sottoscritta con l'Atac Jolly relativamente a canoni d'occupazione del suolo con paline (già incassate nei primi mesi del corrente anno 2002) e lit. 135.709.751 relative a importi di competenza di un dirigente liquidati, anche questi, nel periodo suddetto.

Il credito Irpeg si è quest'anno incrementato di un importo pari alle ritenute applicate sugli interessi attivi bancari maturati. La gran parte del credito, tuttavia, proviene dall'Ente Eur.

Si precisa che il credito Irap verso l'Erario è riportato al netto della quota compensata con i debiti per l'imposta a carico dell'esercizio.

Il credito verso l'Erario per Iva si riferisce anche al credito sorto in anni precedenti dall'attività commerciale dell'Ente. Detto credito non è stato chiesto a rimborso e viene recuperato con la normale attività commerciale.

L'importo si è quasi esaurito nei primi mesi del 2002.

Il credito per imposte anticipate è stato cancellato. Si rinvia al successivo paragrafo "imposte sul reddito d'esercizio" per un'analisi più dettagliata.

Il credito Ina è costituito dalle somme versate relativamente alla polizza TFR stipulata con tale società in favore dei dipendenti.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
115.538.052	6.219.659.975	6.104.121.923

Le disponibilità sono così suddivise:

Descrizione	Saldo 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
Depositi bancari e postali	74.183.696	6.196.820.405	6.122.636.709
Libretti		20.000.000	20.000.000
Denaro e altri valori in cassa	41.354.356	2.504.080	-38.850.276
Cassa affrancatrice		335.490	335.490
Totali	115.538.052	6.219.659.975	6.104.121.923

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
54.882.458	280.956.026	226.073.568

Non sussistono, al 31/12/2001, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si sostanziano in costi sostenuti per servizi non di competenza dell'esercizio.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
1.265.264.500.238	1.271.280.200.930	6.015.700.692

Descrizione	31/12/2000	Incrementi	Decrementi	31/12/2001
Capitale	1.249.374.344.960			1.249.374.344.960
Riserva legale		436.903.367		436.903.367
Altre riserve	7.152.087.940	0	-5.377.908.545	1.774.179.395
Riserva straordinaria		8.301.163.971		8.301.163.971
Utile (perdita) dell'esercizio	8.738.067.338	11.393.609.237	-8.738.067.338	11.393.609.237
Totali	1.265.264.500.238	20.131.676.575	-14.115.975.883	1.271.280.200.930

In allegato si evidenziano i singoli movimenti intervenuti nelle voci del patrimonio netto.

Il capitale sociale, già calcolato in Euro, è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Lire
Ordinarie	6.452.480	100 euro (lit. 193.627)
Privilegiate		
Di risparmio		
Quote		
Totali	6.452.480	100 euro (lit. 193.627)

Vi ricordiamo anche, in riferimento all'art. 10 della legge n. 72 del 9 marzo 1983,

che per i beni in patrimonio, non sono state eseguite rivalutazioni monetarie.

Informativa ai sensi dell'art. 105 DPR n. 917/86

Ai fini dell'attribuzione del credito d'imposta, si precisa che non esistono imposte determinate ai sensi dell'art. 105, DPR 917/86, commi 2, 3 e 4.

Si precisa altresì che nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

	Riserve	Valore
Altre riserve		1.774.179.395
	Totale	1.774.179.395

Con riferimento specifico alla riserva di lit. 1.774.179.395, si precisa che essa deriva dall'aggiustamento di alcune poste periziate al 31 dicembre 1999 dall'apposita Commissione di esperti sino al 14 marzo 2000, come già ampiamente descritto nel bilancio dell'esercizio precedente. Le variazioni intervenute nel saldo della riserva, apportate d'accordo con il Collegio Sindacale e già illustrate a commento della voce "crediti" e "fondi rischi", sono evidenziate nell'allegata tabella che illustra i movimenti ed incrementi nelle voci del patrimonio netto.

La riserva legale e quella straordinaria di lit., rispettivamente, 436.903.367 e 8.301.163.971, sono state formate con gli utili dell'esercizio passato che l'Assemblea dei Soci ha destinato ad incremento del patrimonio sociale.

B) Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato stanziato nel precedente esercizio con riferimento alla valutazione dello stato del contenzioso dal quale potrebbero scaturire potenziali passività a carico della Società per questioni attinenti la gestione dell'ex Ente, nonché a fronte di rischi rivenienti dall'ex Ente.

La sua movimentazione, che risente anche del procedimento di rettifica dei saldi patrimoniali a tutto il 14 marzo 2000 precedentemente descritto, è la seguente:

Saldo al 31/12/2000	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2001
1.000.000.000	1.000.000.000	21.018.35	1.978.981.650

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
5.719.921.466	4.098.222.889	1.621.698.577

La variazione è così costituita.

Saldo iniziale	5.719.921.466
Decremento accantonamento Visconti	-177.801.790
Incremento per accantonamento dell'esercizio	457.156.448
Incremento ex Ferrovie	97.841.291
Rettifiche TFR Ente	16.771.611
Acconti pagati nel 2001	-59.866.474
TFR Previdai 2001	-29.110.333
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-1.926.689.330
Totale	4.098.222.889

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2001 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ai dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
53.569.146.872	49.511.582.524	-4.057.564.348

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	5.072.846.798	11.199.952.569		16.272.799.367
Acconti	27.879.999			27.879.999
Debiti verso fornitori	14.614.229.624			14.614.229.624
Debiti verso imprese controllate	206.403.000			206.403.000
Debiti tributari	6.389.733.681	8.446.523.000		14.836.256.681
Debiti verso istituti di previdenza	865.363.827			865.363.827
Altri debiti	2.688.650.026			2.688.650.026
Totali	29.865.106.955	19.646.475.569		49.511.582.524

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2001 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso imprese controllate occorre rilevare che essi traggono origine da servizi che Eurnetcity Spa ha reso alla Società nell'esercizio.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Si elencano di seguito le singole voci:

- lit. 5.955.353.969 per l'iva "differita" che, a norma dell'art. 6 DPR n. 633/72, si rende dovuta all'atto del pagamento della fattura da parte del cliente quando, come nella fattispecie, fa parte della P.A.;
- lit. 434.374.178 per ritenute operate su compensi corrisposti a dipendenti e lavoratori autonomi.

L'importo di lit. 8.446.523.000, scadente oltre l'esercizio successivo, rappresenta l'importo residuo del debito già stanziato prima della trasformazione a fronte del contenzioso tributario definito transattivamente ed ampiamente descritto nella

nota integrativa del precedente bilancio. La somma citata rappresenta il residuo debito da pagare al 31/12/2001. Quale garanzia del pagamento la Società ha dovuto richiedere apposita fideiussione all'Imi S.Paolo, inclusa tra i conti d'ordine.

La garanzia è stata adeguata in relazione ad un ricalcolo della somma dovuta che l'Agenzia delle Entrate ha effettuato nel corso dei primi mesi dell'anno 2001.

Si rammenta ancora che per il contenzioso relativo all'Invim 1976, per il quale l'Ente Eur ha già vinto tre gradi di giudizio in Commissione Tributaria, i termini per adire la Corte di Cassazione sono ormai scaduti.

Pendono presso la Commissione Tributaria Provinciale tre ricorsi in materia di Ici:

- il primo, avverso il rifiuto opposto dal Comune di Roma all'istanza di rimborso dell'acconto Ici 1996 per il quale non vi sono tuttavia crediti iscritti in bilancio a fronte dell'incertezza circa il loro recupero;
- il secondo (presentato nel mese di marzo 2002), avverso un avviso di accertamento relativo agli anni 1995, 96, 97 e 98 per maggiori imposte, sanzioni e interessi pari a lit. 2,6 miliardi. A tale riguardo si osserva che una attenta valutazione procedurale e sostanziale degli atti del Comune ha portato alla decisione di non iscrivere passività in bilancio relativamente a detti contenziosi in quanto i relativi rischi sono ritenuti non probabili;
- il terzo (presentato nel mese di marzo 2002) relativo all'opposizione al rifiuto del Comune di Roma all'istanza di rimborso dell'Ici versata per gli anni 1997, 1998 e 1999. Anche in questo caso non è stato iscritto nessun credito in bilancio a fronte dell'incertezza circa il loro recupero.

Un ulteriore ricorso contro il rifiuto (sotto forma di silenzio) all'istanza di rimborso dell'Invim straordinaria pagata nell'anno 1991, pende davanti la Commissione Tributaria Provinciale. Il ricorso è stato presentato nei primi mesi dell'anno 2002.

Come per i casi precedenti, nessun credito è stato appostato in bilancio.

Tutta la materia contenziosa è affidata alle cure dello studio del Professor Di Tanno.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
482.733.168	20.268.061.273	19.785.328.105

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2001, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto principalmente dal contributo in conto capitale erogato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, Ufficio per Roma Capitale e Grandi Eventi, nell'ambito degli interventi finanziati ai sensi del D.L. 23/10/96, n. 551, recante "Misure urgenti per il Giubileo del 2000", a fronte degli investimenti da realizzarsi per il Centro Congressi, nonché affitti attivi di competenza dell'esercizio 2002 per lit. 11,1 miliardi.

In merito al contributo Centro Congressi, si precisa che l'importo incassato nel corso dell'anno 2001 rappresenta la prima parte del contributo stesso ammontante nel complesso a lit 100 miliardi oltre iva, come specificato nella lettera di erogazione della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Il contributo è iscritto tra i risconti in attesa che il Centro Congressi venga realizzato. Al termine del completamento dell'opera, il contributo andrà a diminuire il costo dell'opera stessa per l'Eur Spa da assoggettare ad ammortamento.

Conti d'ordine

Come già accennato, l'indicazione nei conti d'ordine dell'importo di lit. 19.618.711.000, è correlata alla fideiussione che la società, a mezzo dell'Istituto Imi S.Paolo, ha dovuto rilasciare all'Ufficio delle Entrate a fronte della rateizzazione della somma dovuta a seguito del procedimento di conciliazione concluso relativamente al contenzioso per Irpeg anni 1991/92.

All'importo sono stati aggiunti lit. 3 milioni per libretti di terzi in garanzia.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2000	Saldo al 31/12/2001	Differenza
	40.623.681.585	51.320.789.704	10.697.108.119
Descrizione	31/12/2000	31/12/2001	Differenza
Ricavi vendite e prestazioni	32.122.367.023	44.573.525.159	12.451.158.136
Altri ricavi e proventi	8.501.314.562	6.747.264.545	-1.754.050.017
Totale	40.623.681.585	51.320.789.704	10.697.108.119

La rettifica del fondo imposte stimato per i tributi relativi all'anno 2000, ha inoltre generato il ricavo di lit. 4.078.856.000.

Il saldo dei componenti positivi di reddito è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi attività tipica	44.573.525.159
FITTO FABBRICATI	37.648.156.047
RICAVI DA PARCHI	958.852.377
PROVENTI DA TERRENI e Aree	579.086.595
PROVENTI EROGAZIONE ACQUA	299.280.032
PROVENTI PALAZZO CONGRESSI	3.951.515.236
PROVENTI PALAZZO DELLO SPORT	118.733.557
PROVENTI SALONE DELLE FONTANE	411.179.983
PROVENTI VELODROMO	96.693.933
PROVENTI PALAZZO DELLA CIVILTA'	54.875.196
PROVENTI MANIFESTAZIONI	63.628.082
PROVENTI PALAZZO UFFICI	118.197.497
ALTRI PROVENTI per PENALI E RIADDEBITI	24.423.262
ALTRI	248.903.362
Altri ricavi e proventi	6.747.264.545

RICAVI DA RINEGOZIAZIONE CANONI	2.668.408.545
DA FONDO IMPOSTE	4.078.856.000

La rettifica del fondo imposte stimato per i tributi relativi all'anno 2000 ha generato l'ulteriore ricavo di lit. 4.078.856.000.

B) Costi della produzione

	31/12/2000	31/12/2001	Differenza
	27.730.937.139	36.042.225.513	8.311.288.374
Descrizione	31/12/2000	31/12/2001	Differenza
Materie prime, sussidiarie e merci	116.228.961	143.165.086	26.936.125
Servizi	12.181.797.525	14.154.349.253	1.972.551.728
Godimento di beni di terzi	18.365.621	112.653.108	94.287.487
Salari e stipendi	6.634.452.313	7.905.837.696	1.271.385.383
Oneri sociali	1.708.230.032	2.144.608.144	436.378.112
Trattamento di fine rapporto	394.793.045	457.156.448	62.363.403
Altri costi del personale	132.609.043	1.519.970.555	1.387.361.512
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	176.807.785	535.835.744	359.027.959
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.056.588.951	4.539.350.716	1.482.761.765
Svalutazione crediti		658.589.867	658.589.867
Variazione rimanenze merci	16.074.425	-28.777.304	-44.851.729
Oneri diversi di gestione	3.294.989.438	3.899.486.200	604.496.762
Totali	27.730.937.139	36.042.225.513	8.311.288.374

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi per materie prime e sussidiarie sono rappresentati da spese per materiale di cancelleria, di consumo, ecc.

Per quanto concerne i costi per servizi, si elenca di seguito il dettaglio.

Descrizione	31/12/2000	31/12/2001	Differenza
Utenze idriche	274.464.690	108.689.271	-165.775.419
Utenze elettriche	866.580.540	840.394.265	-26.186.275
Utenze telefoniche	260.415.358	261.655.789	1.240.431
Utenze gas	385.011.443	236.163.580	-148.847.863
Vigilanza	542.982.193	528.392.372	-14.589.821
Pulizie	730.492.970	636.758.125	-93.734.845
Facchinaggi	347.817.333	336.409.408	-11.407.925
Servizi audiovisivi palazzo dei congressi	189.141.343	377.837.016	188.695.673
Servizi sanitari	119.545.153	116.142.478	-3.402.675
Rifiuti		146.615.000	146.615.000
Consulenze tecnico/legali	1.856.714.767	2.430.024.647	573.309.880
Formazione	24.566.000	77.654.517	53.088.517
Pubblicità		383.658.956	383.658.956
Derattizzazione	50.203.120	71.775.991	21.572.871
Assicurazione RCT e incendi e varie	425.766.394	557.832.907	132.066.513
Oneri sociali su compensi	5.447.880	30.787.773	25.339.893
Compenso presidente	113.574.998	353.501.125	239.926.127

Compenso A.D.	65.691.670	103.499.917	37.808.247
Compenso consiglieri	174.449.996	266.448.354	91.998.358
Compenso sindaci	103.850.000	158.999.381	55.149.381
Manutenzioni parchi e giardini	1.479.584.823	1.699.239.200	219.654.377
Manutenzione ordinaria edifici	37.412.400	84.614.525	47.202.125
Manutenzioni varie	3.397.903	8.970.244	5.572.341
Manutenzione edifici storici	2.663.728.807	2.645.330.206	-18.398.601
Manutenzione macchinari	15.512.008	247.053.255	231.541.247
Manutenzione impianti idrici	559.300.236	527.467.016	-31.833.220
Manutenzione impianti termici		155.000.000	155.000.000
Manutenzione edifici speciali		288.569.782	288.569.782
Vigilanza parchi	122.044.130	0	-122.044.130
Pulizie vialetti/scalinate	180.911.152	44.918.880	-135.992.272
Agg.to programmi software	22.176.000	17.534.405	-4.641.595
Manutenzione centrale telefonica		22.400.000	22.400.000
Varie	561.014.218	390.010.868	-171.003.350
Totali	12.181.797.525	14.154.349.253	1.972.551.728

Spese per godimento di beni di terzi

Si tratta delle spese sostenute per il noleggio di beni (furgoni e due autoveicoli, ponteggi, macchinari, ecc.). L'importo complessivo ammonta a lit. 112.653.108.

Spese per il personale

In merito alle spese del personale, si precisa che la voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi inclusi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Gli altri costi pari a lit. 1.519.970.555, sono costituiti da incentivi all'esodo (lit. 1.300.165.558) , dalle spese di trasferta, dai buoni pasto e dal vestiario.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali. Svalutazioni.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

31/12/2000	31/12/2001	Differenza
3.233.396.736	5.733.776.327	2.500.379.591

Si specifica di seguito il dettaglio delle singole voci:

Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	535.835.744
SPESE IMPIANTO E TRASFORMAZIONE	68.771.340
SPESE PUBBLICITARIE	229.705.537
MARCHI	3.536.000
SPESE PROGRAMMI SOFTWARE	76.012.388
ALTRI ONERI PLURIENNALI	157.810.479
Ammortamento beni materiali	540.444.449
IMP. CONDIZIONAMENTO	416.469.853
RETE IDRICA	29.052.663
IMP. ELETTRICO Scienze	17.772.264

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

IMP. ELETTRICO TT PP	9.028.794
IMP. ELETTRICO Civiltà	278.844
IMP. ELETTRICO Polizia Scientifica	56.252.067
IMP. ELETTRICO Pazzo Congressi	2.827.061
IMP. ELETTRICO Palazzo Uffici	780.388
IMP. ELETTRICO Parchi	2.097.400
IMP. ELETTRICO Archivi Stato	160.000
IMP. ELETTRICO Velodromo	1.104.416
IMP. CONDIZ. Archivi di Stato	300.000
IMP. CONDIZ. Palazzo Uffici	2.855.031
IMP. ANTINCENDI Palazzo Congressi	642.217
IMP. IDRAULICO Palazzo Congressi	390.552
IMP. TELESEGNALAZIONE	250.000
IMP. TV SATELLITARE	182.899
Ammortamento immobili non storici	3.373.119.221
AMM.TO LOCALE P:LE URBANISTICA	38.332.801
AMM.TO SERBATOIO	42.567.042
AMM.TO IST. ALBERTI	486.339.043
AMM.TO SCUOLA ELEMENTARE	141.942.106
AMM.TO IST. VIVONA	180.488.813
AMM.TO CASINA TRE LAGHI	29.186.211
AMM.TO RISTOR. PICAR	124.217.232
AMM.TO CHIOSCO V.LE LIBANO	3.551.649
AMM.TO BAR LE CASCATE	17.804.126
AMM.TO CHIOSCO UMANESIMO	3.012.424
AMM.TO URBANISTIGA ITG	991.207.576
AMM.TO PP TT P.LE DOUHET	26.555.630
AMM.TO PALASPORT	562.052.014
AMM.TO VELODROMO	648.361.492
AMM.TO PISCINA DELLE ROSE	37.545.449
AMM.TO CHIOSCO V.LE ALGERIA	3.622.712
AMM.TO ROSATI	12.721.292
AMM.TO SALBA	11.054.181
AMM.TO DISTRIBUTORE API	12.557.428
Ammortamento mobili e attrezzature	368.256.640
AMM.TO MOBILI CONGRESSI	186.541.968
AMM.TO MOBILI PALASPORT	22.068.621
AMM.TO MOBILI SALONE FONTANE	165.187
AMM.TO MOBILI PISCINA	5.685.304
AMM.TO MOBILI PALAZZO CIVILTA' ITALIANA	2.401.560
AMM.TO MOBILI UFFICI	148.304.720
AMM.TO ATTREZZATURE PARCHI E GIARDINI	3.089.280
Ammortamento altri beni	129.359.995
AMM.TO HARDWARE	126.137.547
AMM.TO CELLULARI	1.180.588
AMM.TO STIGLI PAL. UFFICI	556.210
AMM.TO STIGLI ARCHIVI STATO	415.000
AMM.TO STIGLI FONTANE	750.000
AMM.TO STIGLI CONGRESSI	207.400
AMM.TO STRUMENTI TECNICI	113.250
Ammortamento spese incrementative immobili	128.170.411
AMM.TO SPESE PALAZZO CIVILTA'	11.065.265
AMM.TO SPESE ARCHIVI DI STATO	161.656
AMM.TO SPESE ARTE ANTICA	49.960.574
AMM.TO SPESE PALAZZO UFFICI	1.951.350
AMM.TO SPESE ARTE MODERNA	1.296.607
AMM.TO SPESE PALAZZO TRADIZ. POPOLARI	24.257.006
AMM.TO SPESE SALONE FONTANE	221.387
AMM.TO SPESE PALAZZO DEI CONGRESSI	14.506.361
AMM.TO SPESE PALAZZO URBANISTICA	85.161
AMM.TO SPESE SCUOLA ELEMENTARE	7.747.201
AMM.TO SPESE PALASPORT	681.472
AMM.TO SPESE BIBLIOTECA PARCO TURISMO	3.621.935
AMM.TO SPESE PARCO LAGO	8.908.022
AMM.TO SPESE PARCHI E GIARDINI	3.478.649
AMM.TO SPESE CENTRALE TERMICA	227.765
Totale	5.075.186.460