

ALLEGATO E

- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2001 della Gestione terme I.N.P.S.- Ge.T.I. S.p.A.
- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2001 dell'INPS - Gestione immobiliare – I.GE.I. S.p.A. in liquidazione.
- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2001 dell'ITALIA PREVIDENZA – Società italiana di servizi per la previdenza integrativa – S.I.S.P.I. S.p.A.

- **Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2001 della Gestione terme I.N.P.S.-
Ge.T.I. S.p.A.**

GESTIONE TERME I.N.P.S. S.p.A.

Sede in Roma Piazza Adriana n. 5

Capitale sociale Euro 6.434.344 i.v.

Registro Imprese di Roma n. 05814011002

R.E.A. n. 926102

Codice fiscale e Partita I.V.A. n. 05814011002

**Relazione del consiglio di amministrazione sulla gestione dell'esercizio
sociale chiuso al 31 dicembre 2001**

Signori azionisti,

il bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2001 che viene sottoposto alla Vostra approvazione chiude con una perdita di £. 10.212.504.045. Il risultato dell'esercizio è la diretta conseguenza del trasferimento della piena proprietà degli stabilimenti termali dell'I.N.P.S.. Infatti in attuazione della legge 24 ottobre 2000, n. 323, di riordino del settore termale, sono stati emanati i decreti ministeriali n° 806529, 806530, 806531, in data 4 ottobre 2001, i quali hanno sancito il trasferimento a titolo gratuito della piena proprietà degli stabilimenti di Salsomaggiore Terme, S. Giuliano Terme, Bertinoro e Viterbo. Ad oggi nulla ancora è stato disposto circa la sorte dello stabilimento di Battaglia Terme.

La società, quindi, è stata privata dal legislatore del proprio capitale. Vi ricordiamo che la Ge.T.I. era stata costituita in data 14 luglio 1999, in attuazione dell'art. 15 della Legge 30 dicembre 1991 n. 412, mediante il conferimento del diritto di usufrutto della durata di anni nove degli

stabilimenti termali, di proprietà dell'I.N.P.S., Tommasini di Salsomaggiore Terme, D. Barduzzi di S. Giuliano Terme, G. Mercuriali di Bertinoro (FO), senza dotazione alcuna di mezzi finanziari. Nel corso dell'esercizio successivo era stato conferito il diritto di usufrutto, sempre per la durata di anni nove, sugli ulteriori due stabilimenti termali P. D'Abano di Battaglia Terme (PD), Terme dei lavoratori di Viterbo, con conseguente aumento del capitale sociale.

Alla luce di tali disposizioni il Consiglio di amministrazione ha provveduto alla svalutazione dei diritti di usufrutto sugli stabilimenti oggetto di decretazione ministeriale, mentre per l'usufrutto dello stabilimento di Battaglia Terme si è posto il problema della possibilità di proseguire l'attività sociale. A tal fine, su esplicita richiesta dell'azionista I.N.P.S., è stata predisposta in data 4 febbraio u.s. una relazione sulla situazione patrimoniale della società e sull'ipotesi di prosecuzione dell'attività così come prevista nel business plan. Tali documenti sono stati sottoposti all'assemblea degli azionisti in data 4 marzo u.s.. L'assemblea dei soci preso atto della relazione, considerato che i presupposti di sviluppo della società, incentrati su rilevanti investimenti per il solo stabilimento di Battaglia Terme, sono venuti a mancare a seguito dell'emanazione dei decreti ministeriali di cui sopra, ha invitato il Consiglio a convocare l'assemblea straordinaria per le deliberazioni di cui all'art. 2448 del codice civile.

Il Consiglio di amministrazione ha, quindi, disposto l'ulteriore svalutazione del diritto di usufrutto del quinto stabilimento conferito in capitale, con

conseguente riduzione del capitale sociale, nonché la svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, quali spese d'impianto, di ricerca e sviluppo. Inoltre è stato costituito un fondo per oneri di liquidazione che ha ulteriormente influenzato il risultato dell'esercizio.

Tale svalutazione pari a Lire 9.522.555.063 è la determinante del risultato di esercizio che sottoponiamo alla Vostra attenzione.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ

Nel corso dell'esercizio in rassegna la società ha rinnovato il contratto di locazione degli stabilimenti termali di Salsomaggiore Terme, S. Giuliano Terme, Bertinoro, il cui corrispettivo pari a Lire 1.400.000.000 ha consentito il finanziamento della gestione ordinaria e l'accantonamento di risorse finanziarie. Le vicende legate al rinnovo sono state ampiamente illustrate nella relazione al bilancio dello scorso esercizio.

I risultati della gestione ordinaria, nonostante le vicende di varia natura che hanno condizionato l'operato del Consiglio di amministrazione, sono stati certamente positivi.

Gli avanzi di liquidità sono stati investiti in fondi d'investimento obbligazionari e monetari, per un importo complessivo di Lire 2.208.466.666.

Nell'ambito del capitale investito significativa è la parte composta dall'attivo circolante; i valori immediatamente liquidi ammontano a Lire 95.585.680, le attività finanziarie non immobilizzate costituite dai fondi d'investimento, sono pari a Lire 2.208.466.666, i crediti v/s la controllante anch'essi esigibili entro l'esercizio successivo ammontano a Lire 562.816.540.

Dal lato delle fonti di finanziamento si chiarisce che il bilancio espone l'ammontare delle passività a breve termine quasi esclusivamente rappresentate da debiti nei confronti della controllante e degli organi sociali.

Il capitale circolante netto, scaturito dalla differenza tra attivo circolante e debiti a breve termine, evidenzia un saldo attivo.

Sotto il profilo fiscale la situazione della società è regolare, avendo sempre provveduto nei termini al pagamento delle imposte dovute.

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

I saldi esposti nel bilancio derivanti da rapporti verso la controllante trovano espressione nelle seguenti voci:

- *"crediti v/s controllante"* pari a Lire 562.816.540; la posta rappresenta la quota delle spese di manutenzione a carico delle società ex comodatarie, corrispondenti al 10% del loro fatturato, direttamente riconosciute all'INPS, ma di competenza della società per il periodo intercorrente dal 14/07/1999 al 31/12/1999. L'importo è comprensivo degli interessi maturati al tasso d'interesse legale alla data di chiusura dell'esercizio. Sono stati ricompresi anche gli interessi relativi all'esercizio 2000 non indicati nel relativo bilancio.
- *"debiti v/s controllante"* pari a Lire 862.174.799, che rappresenta il finanziamento a titolo di mutuo concesso dall'azionista INPS, comprensivo degli interessi maturati alla chiusura dell'esercizio in rassegna.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
ED EVOLUZIONE DELLA GESTIONE.

Le informazioni sono state già fornite nella parte iniziale della presente relazione, ad eccezione dei fatti qui di seguito riportati verificatisi successivamente al 31 dicembre 2001.

1. Sollecitati dalla società di revisione contabile, in data 29 marzo u.s. è stato comunicato al creditore / debitore I.N.P.S. che il conteggio degli interessi per l'esercizio in corso verrà effettuato, dopo aver operato la compensazione ai sensi dell'art. 1193 del c.c., sulla esposizione netta pari a Lire 269.041.000 (euro 138.948), al tasso del 4,933%. In attesa di riscontro da parte dell'azionista, su indicazione dei revisori, gli interessi attivi e passivi relativi ai crediti e debiti verso la controllante sono stati calcolati secondo le modalità illustrate in precedenza.
2. La società quale conduttore dell'immobile in cui ha sede, ha esercitato il diritto di partecipare alla gara indetta dalla società SCIP s.r.l. attuale proprietaria dell'immobile. Le condizioni di gara di notevole vantaggio economico hanno determinato il Consiglio a non privare la società di tale vantaggio, in quanto l'importo indicato a base d'asta è circa un terzo del valore di mercato. Inoltre il Consiglio ha valutato che il risparmio derivante dall'eliminazione dei costi della locazione della sede, è tale da compensare ampiamente l'eventuale rendita finanziaria che, alle attuali condizioni dei mercati, la società avrebbe potuto conseguire investendo la liquidità destinata all'acquisto dell'immobile. La società ha quindi versato

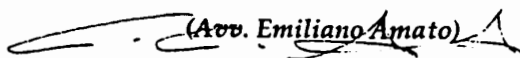
quanto previsto nel disciplinare di gara pari a Lire 60.268.340 (euro 31.126). L'aggiudicazione è avvenuta il 20 marzo 2002 al prezzo di lire 699.137.805 (euro 361.074,543) + I.v.a. 20%, per un totale di Lire 838.965.367 (euro 433.289,452). Il trasferimento della proprietà dell'immobile è previsto 60 giorni dall'aggiudicazione, con contestuale versamento del saldo.

Sulla scorta delle informazioni che precedono, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2001 così come predisposto. In merito alla destinazione della perdita dell'esercizio pari a Lire 10.212.504.045, ogni decisione è rimessa all'assemblea degli azionisti convocata ai sensi dell' art. 2448 del codice civile.

Roma, 9 aprile 2002

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

 (Emilio Amato)

GESTIONE TERME I.N.P.S. S.p.A.

Sede in Roma Piazza Adriana n. 5

Capitale sociale Euro 6.434.344 i.v.

Registro Imprese di Roma n. 05814011002

R.E.A. n. 926102

Codice fiscale e Partita I.V.A. n. 05814011002

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2001	31/12/2000
<u>B) Immobilizzazioni</u>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	36.754.880
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	--	265.312.560
7) Altre ...	--	10.682.445.166
Totale immobilizzazioni immateriali	--	10.984.512.606
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
4) Altri beni	5.024.818	5.571.000
Totale immobilizzazioni materiali	5.024.818	5.571.000
Totale immobilizzazioni	5.024.818	10.990.083.606
<u>C) Attivo circolante</u>		
<i>II) Crediti</i>		
4) Verso controllanti		
1) Esigibili entro 12 mesi	562.816.540	530.959.000
	562.816.540	530.959.000
5) Verso altri		
1) Esigibili entro 12 mesi	22.540.930	81.652.633
	22.540.930	81.652.633
Totale crediti non immobilizzati	585.357.470	612.611.633
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	2.208.466.666	1.300.938.847
Totale attività finanziarie non immobilizzate	2.208.466.666	1.300.938.847
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	94.651.628	116.608.888
3) Denaro e valori in cassa	934.052	863.270
Totale disponibilità liquide	95.585.680	117.472.158
Totale attivo circolante	2.889.409.816	2.031.022.638
<u>D) Ratei e risconti attivi</u>		
2) Vari	254.000	17.011.506
Totale ratei e risconti attivi	254.000	17.011.506
Totale attivo	2.894.688.634	13.038.117.750

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2001	31/12/2000
A) Patrimonio netto			
I) Capitale		12.460.000.000	12.460.000.000
IV) Riserva legale		484.863	--
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		-599.453.277	-608.665.678
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio		-10.212.504.045	9.697.264
1) Utile d'esercizio	--		9.697.264
3) Perdita d'esercizio	-10.212.504.045		--
Totale patrimonio netto		1.648.527.541	11.861.031.586
B) Fondi per rischi e oneri			
III) Altri		50.000.000	--
Totale fondi per rischi ed oneri		50.000.000	--
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
I) T.F.R.		2.516.283	789.812
Totale		2.516.283	789.812
D) Debiti			
VI) Debiti verso fornitori			
1) Entro 12 mesi	22.545.894		318.918.933
Totale		22.545.894	318.918.933
X) Debiti verso controllanti			
1) Entro 12 mesi	862.174.799		821.665.799
Totale		862.174.799	821.665.799
XII) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
1) Entro 12 mesi	2.047.887		1.045.790
Totale		2.047.887	1.045.790
XIII) Altri debiti			
1) Entro 12 mesi	304.944.270		33.520.473
Totale		304.944.270	33.520.473
Totale debiti		1.191.712.850	1.175.150.995
E) Ratei e risconti passivi			
II) Vari		1.931.960	1.145.357
Totale ratei e risconti passivi		1.931.960	1.145.357
Totale passivo		2.894.688.634	13.038.117.750
CONTI D'ORDINE		31/12/2001	31/12/2000
CONTO ECONOMICO		31/12/2001	31/12/2000
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.400.000.000	1.600.000.000
5) Altri ricavi e proventi			
a) Ricavi e proventi vari	22.883		531.364.285

		22.883	531.364.285
Totale valore della produzione		1.400.022.883	2.131.364.285
B) Costi della produzione			
7) Per servizi		485.925.194	531.608.278
8) Per godimento di beni di terzi		40.577.450	39.092.500
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	25.301.648		12.308.709
b) Oneri sociali	8.370.129		3.871.159
c) Trattamento di fine rapporto	1.726.471		789.812
		35.398.248	16.969.680
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.461.957.543		1.291.181.288
b) Ammortamento delle immobilizzazioni mat.li	1.023.168		1.636.499
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--		203.704.000
		1.462.980.711	1.496.521.787
13) Altri accantonamenti		50.000.000	--
14) Oneri diversi di gestione		5.092.505	6.933.778
Totale costi della produzione		2.079.974.108	2.091.126.023
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		-679.951.225	40.238.262
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	7.547.935		9.882.763
d) Proventi diversi dai precedenti			
3) Da controllanti	31.857.540		--
4) Altri	361.762		2.861.530
		39.767.237	12.744.293
17) Interessi e altri oneri finanziari			
c) Da controllanti	40.509.000		21.435.663
d) Altri	9.255.994		2.050.628
		49.764.994	23.486.291
Saldo proventi ed oneri finanziari		-9.997.757	-10.741.998
E) Proventi e oneri straordinari			
21) Oneri			
c) Oneri vari	9.522.555.063		--
		9.522.555.063	--
Saldo proventi ed oneri straordinari		-9.522.555.063	--

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-10.212.504.045	29.496.264
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	--	19.799.000
a) <i>Imposte correnti</i>		19.799.000
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-10.212.504.045	9.697.264

Roma, 9 aprile 2002

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Emiliano Amato



GESTIONE TERME I.N.P.S SPA

Sede in Piazza Adriana N. 5 – Roma
Codice fiscale e partita IVA n. 05814011002
Registro delle Imprese di Roma n.165882/99
Capitale Sociale Euro 6.434.344 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO AL 31/12/2001

Signori soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2001, che il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto al nostro preventivo esame (unitamente alla Relazione sulla gestione), è conforme alle risultanze contabili che abbiamo periodicamente controllato.

Durante l'esercizio abbiamo effettuato le verifiche di legge di cui fanno fede i verbali che abbiamo provveduto a redigere.

Il bilancio stesso presenta, in estrema sintesi, le seguenti risultanze riepilogative in lire:

SITUAZIONE PATRIMONIALE :

ATTIVO	2.894.688.634
---------------	----------------------

PASSIVO:

- passività	1.246.161.093
- capitale sociale e riserve	€ 11.861.031.586
- (perdita) dell'esercizio	(10.212.504.045)
TOTALE PASSIVO	2.894.688.634

CONTO ECONOMICO

- Differenza tra valore e costi della produzione	-679.951.225
- Proventi ed oneri finanziari e rettifiche di valore di attività finanziarie	-9.997.757
- Proventi ed oneri straordinari	-9.522.555.063
- Risultato prima delle imposte	-10.212.504.045
- Imposte sul reddito	0
- (Perdita) dell'esercizio	-10.212.504.045

Vi assicuriamo di aver verificato il progetto di bilancio al 31/12/2001 e di averne analizzate le varie componenti che corrispondono alle risultanze della contabilità generale opportunamente riclassificate al fine di realizzare un elaborato anche formalmente rispondente alle norme di legge.

Il bilancio, nella unicità dei documenti, è stato redatto in conformità agli schemi previsti negli articoli 2424 e 2425 c.c. e contiene tutte le informazioni previste dall'articolo 2427 c.c. (La relazione sulla gestione è stata redatta in ottemperanza all'articolo 2428 c.c.).

Questo Collegio concorda con la relazione sulla gestione che correda il Bilancio, predisposta dal Consiglio di Amministrazione, e ribadisce che il negativo risultato d'esercizio è la diretta

conseguenza del trasferimento della piena proprietà degli stabilimenti termali dell'INPS. Infatti in attuazione della legge 24 ottobre 2000 n. 323, di riordino del settore termale, sono stati emanati i decreti ministeriali n.806529,806530,806531, in data 04/10/2001, i quali hanno sancito il trasferimento a titolo gratuito della piena proprietà degli stabilimenti Tommasini di Salsomaggiore Terme, D. Barduzzi di San Giuliano Terme, G. Mercuriali di Fratta Terme Bertinoro, Terme dei lavoratori di Viterbo. Ad oggi nulla è stato disposto circa la sorte dello stabilimento P. D'Abano di Battaglia Terme. La società quindi è stata privata dal legislatore del proprio capitale. Pertanto il Consiglio di Amministrazione in pieno accordo con questo Collegio ha provveduto alla svalutazione dei diritti di usufrutto sugli stabilimenti oggetto di decretazione ministeriale. Con riferimento all'usufrutto sullo stabilimento termale P. D'Abano di Battaglia Terme, per mantenere la sua valutazione in bilancio, era necessario capire se la società era ancora in grado di poter proseguire l'attività alla luce di quanto sopra. A tal fine, su esplicita richiesta dell'azionista INPS, la società ha predisposto in data 04/02/2002 una relazione sulla situazione contabile amministrativa della società. L'assemblea dei soci preso atto della relazione, considerato che i presupposti di sviluppo della società, incentrati su rilevanti investimenti per il solo stabilimento di Battaglia Terme, sono venuti a mancare a seguito dell'emanazione dei decreti ministeriali, ha invitato il Consiglio di Amministrazione a convocare l'assemblea straordinaria per la deliberazione di cui all'articolo 2448 del codice civile. Pertanto il Consiglio di Amministrazione d'accordo con questo Collegio per ragioni di carattere prudenziale ha disposto l'ulteriore svalutazione del diritto d'usufrutto dello stabilimento di Battaglia Terme, nonché la svalutazione delle immobilizzazioni immateriali, quali spese d'impianto, ricerca e sviluppo. Sempre per ragioni di carattere prudenziale ha costituito un apposito fondo per oneri di liquidazione che ha ulteriormente appesantito il risultato d'esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di liquidazione essendo venuto meno il presupposto della continuità aziendale.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori, attestiamo che gli stessi sono stati effettuati secondo criteri di liquidazione e osserviamo quanto segue:

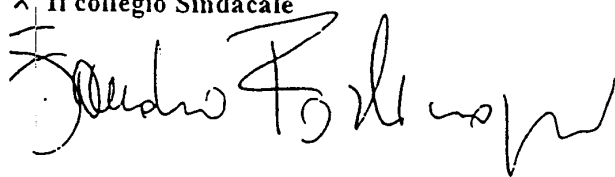
- le immobilizzazioni immateriali sono state completamente svalutate, infatti in tale voci erano iscritti i costi d'impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo e di pubblicità, e i diritti di usufrutto sugli stabilimenti termali, che ormai non hanno alcuna possibilità di utilizzazione futura visto quanto sopra.

- Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico al netto dei relativi ammortamenti, detto importo, può essere considerato, secondo il Consiglio di Amministrazione realizzabile.
- Le somme risultanti al fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, corrispondono al debito effettivo della società alla data di chiusura dell'esercizio secondo la situazione giuridica dell'unico dipendente in forza alla società;
- Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, evidenzino la consistenza dei fondi di investimento obbligazionario e monetario, entrambi Romagest, alla chiusura dell'esercizio, valutati al prezzo di acquisto.
- i Crediti sono esposti al loro valore di presunto realizzo in considerazione che trattasi di crediti verso l'erario per IVA e verso il socio di maggioranza;
- le Disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale;
- i risconti attivi e i ratei passivi sono stati iscritti in bilancio con il consenso di questo Collegio;
- I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione.
- Tutte le altre poste dello stato patrimoniale e del conto economico e le altre informazioni contenute nella nota integrativa da questo collegio non esplicitamente commentate sono state iscritte secondo le prescrizioni di legge e le buone regole amministrative.

Pertanto, in considerazione di quanto sopra, questo Collegio ritiene di potervi proporre l'approvazione del bilancio, e in merito alla sistemazione della perdita d'esercizio pari a lire 10.212.504.045 si rimette alla decisione dell'assemblea degli azionisti convocata ai sensi dell'articolo 2448 del codice civile.

Roma li, 09 Aprile 2002

X Il collegio Sindacale



Gestione Terme I.N.P.S. S.p.A.

Sede in Roma Piazza Adriana n. 5

Capitale sociale Euro 6.434.344 i.v.

Registro imprese di Roma n. 05814011002

Codice fiscale e partita Iva n. 05814011002

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2001

Signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico chiusi al 31 dicembre 2001, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa, che, in base all'articolo 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi dettati dall'articolo 2423-bis del codice civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità, e inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Basi di presentazione del bilancio

Il bilancio è stato redatto secondo principi contabili di preparazione di un bilancio di liquidazione, come del resto già evidenziato nella relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, essendo venuto meno il presupposto della continuità aziendale.

Ne consegue che le attività sono state valutate al loro stimato valore di realizzo, mentre le passività che dovranno essere pagate sono valutate al loro stimato valore di estinzione.

Criteri di valutazione

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, i criteri adottati, di seguito indicati, tengono conto di quanto esposto in premessa.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali non figurano nell'attivo dello stato patrimoniale essendo state interamente svalutate nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costi di acquisizione diminuito degli ammortamenti calcolati sulla base di aliquote adeguate al grado di deperimento e alla residua possibilità di utilizzazione.

Attività finanziarie non immobilizzate

Sono iscritte al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Sono esposte al valore nominale.

Crediti

Sono iscritti in bilancio tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

Fondo oneri di liquidazione

Trattasi del fondo oneri di liquidazione costituito a fronte di una stima di probabili oneri connessi alla liquidazione della società.

Movimenti delle immobilizzazioni

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano i movimenti che

si sono verificati nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio e che si allega al presente documento in appendice.

Costi pluriennali

I costi di impianto e ampliamento e ricerca e sviluppo non figurano in bilancio per le ragioni sopra esposte.

Altre voci dell'attivo e del passivo

Attivo

La voce crediti v/s altri accoglie crediti verso l'erario di natura fiscale.

La posta attività finanziarie non immobilizzate evidenzia la consistenza dei fondi di investimento obbligazionario e monetario, entrambi Romagest, alla chiusura dell'esercizio.

La voce disponibilità liquide si compone essenzialmente del saldo attivo del conto corrente n. 41047444 del Banco di Sicilia Agenzia n. 1 di Roma.

Per la posta Crediti verso controllanti si rimanda a quanto già esposto nella relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

Passivo

La voce Trattamento di fine rapporto accoglie il debito maturato alla chiusura dell'esercizio nei confronti del personale dipendente calcolato secondo le vigenti disposizioni di legge regolanti la contrattazione collettiva.

Debiti

La voce debiti ammonta a Lire 1.191.712.850 con un incremento pari a Lire 16.561.855 rispetto all'esercizio precedente. La composizione è indicata in appendice.

La posta debiti v/società controllanti accoglie l'importo dei finanziamenti erogati dal socio I.N.P.S..