

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2002	€	117.706.919
Saldo al 31/12/2001	€	115.550.869
Variazioni	€	<u>2.156.050</u>

Descrizione	2002	2001
Denaro in cassa	2.774	1.856
Tesor.Prov.dello Stato c/fruttifero	98.281.439	94.713.446
" " " " c/infruttifero	19.422.706	20.835.567
Totale	117.706.919	115.550.869

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

L'aumento delle disponibilità è dovuto alla differenza tra gli accrediti per interessi attivi netti maturati sul c/c fruttifero di Tesoreria (€ 1.960.546) e per interessi attivi maturati sul c/c con SIR Finanziaria (€ 1.487.743) ed i prelevamenti per le spese di gestione (€ 1.293.156).

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31.12.2002	€	343.285.897
Saldo al 31.12.2001	€	<u>280.953.358</u>
Variazioni	€	<u>62.332.539</u>

Descrizione	31/12/2002	31/12/2001	Variazioni
Fondo dotazione	402.830.184	402.820.184	-----
Utili (perdite) portati a nuovo	(121.876.826)	(124.650.719)	2.773.893
Utili (perdite) dell'esercizio	62.332.539	2.773.893	59.558.646
Totale	343.285.897	280.953.358	62.332.539

Il Fondo di dotazione è composto dai seguenti stanziamenti e conferimenti:

Stanziamenti recati da:	Importo
D.L. 11/1/80 n° 3 (somme assegnate a GEPI)	41.833.009
Legge 784/80 art. 6 comma 1	138.926.906
Legge 784/80 art. 6 comma 2	77.468.535
Legge 157/93 art. 1	144.601.734
Totale	402.830.184

Si precisa che l'importo di € 41.833.009 fu conferito quanto a € 13.756.862 in contanti, quanto a € 18.366.757 in crediti verso il gruppo S.I.R e quanto a € 9.709.390 in azioni del C.B.S.

Si precisa inoltre che, come esposto nella relazione, l'importo di € 41.833.009 unitamente agli stanziamenti di € 138.926.906 e € 77.468.535, e quindi per un totale di € 258.228.450 fu interamente utilizzato alla data del 31/12/1982:

- quanto a € 40.653.938 per sottoscrivere il capitale sociale della partecipata CBS
- quanto a € 116.100.028 per le spese di gestione del gruppo SIR
- quanto a € 127.809.655 per soddisfare i creditori pregressi del gruppo SIR

- quanto a € 477.723 per le spese di gestione del Comitato

totale 285.041.342

a dedursi 7.060.998 per interessi attivi maturati nel periodo

Totale 277.980.344

con un disavanzo quindi di € 19.751.894 sugli stanziamenti ricevuti.

Si precisa infine che l'importo di € 144.601.734 rappresenta il valore contabile del 95% del patrimonio netto della controllata R.E.L. come risultante dalla situazione formata al momento del suo trasferimento al Comitato ai sensi della predetta legge 22 maggio 1993, n. 157.

Le "perdite portate a nuovo" diminuiscono di € 2.773.893 rispetto all'esercizio precedente, in conseguenza della destinazione a questa voce dell'utile di pari importo registrato nel 2001.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2002	€	68.365.504
Saldo al 31/12/2001	€	<u>69.049.381</u>
Variazioni	€	<u>(683.877)</u>

Descrizione	31/12/2001	Incrementi	Decrementi	31/12/2002
Per copertura perdite	69.049.381	----	683.877	68.365.504

Il fondo, inizialmente costituito per coprire eventuali svalutazioni delle partecipazioni è stato in parte utilizzato, nel 1993, per far fronte a svalutazioni della partecipata REL, acquisita ai sensi della legge 157/93 e, negli ultimi anni, per la svalutazione della partecipazione nel Consorzio Bancario SIR.

Tenuto conto dell'ammontare del fondo, analogo utilizzo potrà essere fatto, all'occorrenza, con riguardo a tutte le partecipazioni in portafoglio.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2002	€	760.712
Saldo al 31/12/2001	€	<u>1.331.888</u>
Variazioni	€	<u>(571.176)</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così suddivisi:

Descrizione	2002	2001
Debiti verso fornitori	554.785	639.905
Debiti verso istituti di previdenza	---	237
Debiti tributari	190.037	675.262
Altri debiti	15.890	16.484
Totale	760.712	1.331.888

Debiti verso fornitori

L'importo rappresenta quasi esclusivamente il debito verso la società I.S.A.I. per i servizi da essa resi (€ 518.228) nel 2002 al netto degli acconti versati ai sensi della convenzione Comitato-ISAi formata in attuazione della legge 144/99 e approvata dal Ministero del Tesoro con decreto 12 Aprile 2000, nonché altre fatture da ricevere.

Debiti tributari

L'importo rappresenta quasi esclusivamente la differenza tra quanto accantonato per imposta patrimoniale e connessi oneri relativi agli anni 1993 e 1994 (€ 670.163), e quanto effettivamente pagato nel corso del 2003 a seguito della definizione agevolata dei carichi di ruolo pregressi ex art. 12 legge 289/2002 (€ 485.346).

Altri debiti

L'importo rappresenta il debito per il servizio di tesoreria prestato nel 2002 dalla B.N.L. (€ 2.582), nonché emolumenti (€ 13.902) relativi al 2002 non ancora corrisposti.

CONTO ECONOMICO

B. Costi della produzione

Saldo al 31/12/2002	€	1.254.192
Saldo al 31/12/2001	€	1.293.089
Variazioni	€	<u>(38.897)</u>

La composizione dei costi della produzione viene di seguito dettagliata e raffrontata con l'anno precedente.

Descrizione	31.12.2002	31.12.2001	Variazioni
Servizi	1.253.676	1.292.420	(38.744)
Oneri diversi di gestione	516	669	(153)
Totale	1.254.192	1.293.089	(38.897)

Costi per servizi

Il conto raggruppa:

- il costo dei servizi addebitati dalla I.S.A.I. per spese generali in attuazione della citata Convenzione (€ 265.754);
- il costo delle prestazioni del personale comandato (€ 813.289) addebitato da Edindustria e dalla I.S.A.I., anche quest'ultimo in attuazione della citata Convenzione;
- gli emolumenti agli organi sociali (€ 162.026);
- le spese professionali diverse e generali (€ 12.607).

Oneri diversi di gestione

L'importo comprende esclusivamente le tasse di C.C.G.G. per la vidimazione dei libri sociali.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2002	€	3.977.643
Saldo al 31/12/2001	€	4.701.090
Variazioni	€	<u>(723.447)</u>

Descrizione	31/12/2002	31/12/2001	Variazioni
Proventi finanziari	3.981.441	4.703.672	(722.231)
(Oneri finanziari)	3.798	2.582	1.216
Totale	3.977.643	4.701.090	(723.447)

La variazione è principalmente conseguente a:

- minori interessi attivi accreditati dalla Tesoreria per € 526.509;
- minori interessi attivi addebitati alla Sir Finanziaria per € 195.723..

I proventi finanziari e gli oneri finanziari sono costituiti come segue:

Proventi finanziari

Descrizione	Da imprese controllate	Altri	Totale
Interessi su c/c S.I.R Finanziaria	1.292.021	----	1.292.021
Interessi attivi ritardato rimborso crediti fiscali	----	12.308	12.308
Interessi attivi su c/c fruttifero presso Tesoreria	----	2.677.112	2.677.112
Totale	1.292.021	2.689.410	3.981.441

Oneri finanziari

Descrizione	Altri	Totale
Oneri di gestione per servizio Tesoreria (B.N.L.)	3.798	3.798
Totale	3.798	3.798

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2002	€	59..609.088
Saldo al 31/12/2001	€	(634.108)
Variazioni	€	<u>58.974.980</u>

Proventi straordinari

I proventi sono costituiti dalla rivalutazione della partecipazione R.E.L. (€ 59.123.742), dalla sopravvenienza per la definizione agevolata dell'imposta patrimoniale anni 1993 e 1994 (€ 485.346) e dall'utilizzo del fondo rischi ed

oneri per la svalutazione della partecipazione Consorzio Bancario S.I.R. (€ 683.877).

Oneri straordinari

Sono rappresentati dalla svalutazione della partecipazione .Consorzio Bancario SIR (€ 683.877).

Imposte sul reddito d'esercizio

Non sono state calcolate imposte sul presunto reddito imponibile in quanto sono presenti perdite pregresse dell'esercizio 1999 – che come è noto ed illustrato nella relazione sull'attività derivano dal trasferimento al Tesoro, a titolo gratuito, ex L. 144/99 della partecipazione MEI - da utilizzare negli anni successivi.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai componenti del Comitato.

Qualifica	Compenso
per i n. 4 componenti	142.026
per l'organo di controllo	11.297

Si rammenta, inoltre, che il Comitato non ha personale dipendente essenzialmente avvalendosi di collaborazioni, ai sensi della legge 28 novembre 1980, n. 784, del D.M. 28 aprile 1983 e, da ultimo, della legge 17 Maggio 1999, n.144.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALLEGATI

⇒ Bilancio Consorzio Bancario SIR CBS spa in liquidazione al 31.12.2002 confrontato con il bilancio al 31.12.2001.....	pag. n.	116
⇒ Bilancio consolidato gruppo SIR al 31.12.2002 confrontato con il bilancio a 31.12.2001.....	" "	119
⇒ Bilancio REL spa in liquidazione al 31.3.2002 confrontato con il bilancio al 31.12.2001.....	" "	124
⇒ Legge 28 novembre 1980, n. 784.....	" "	128
⇒ Decreto legge 9 dicembre 1981, n. 721, convertito in Legge 5 febbraio 1982, n. 25.....	" "	133
⇒ Decreto legge 25 marzo 1993, n. 79 convertito in Legge 22 maggio 1993, n. 157.....	" "	135
⇒ Lavori preparatori della legge 17 maggio 1999, n. 144:		
• Atti Senato.....	" "	136
• Atti Camera.....	" "	140
⇒ Legge 17 maggio 1999, n. 144, art. 33.....	" "	144
⇒ Adempimenti di prima applicazione della legge 144/99:		
• nota n. 142 in data 26 maggio 1999 indirizzata al Ministero del Tesoro.....	" "	146
• nota n. 146 in data 31 maggio 1999 indirizzata al Ministero delle Finanze.....	" "	148
• nota n. 160 in data 20 luglio 1999 indirizzata al Ministero del Tesoro.....	" "	149
• convenzione Comitato-ISAI.....	" "	150
⇒ Decreto Ministro del Tesoro 12.4.2000, n. 703488.....	" "	154

CONSORZIO BANCARIO SIR S.p.A.
in liquidazione

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2002

PAGINA BIANCA

Stato patrimoniale attivo	31 dicembre 2002	31 dicembre 2001
B) Immobilizzazioni		
- Finanziarie partecipazioni in imprese controllate	516.457	516.457
Totale immobilizzazioni	516.457	516.457
C) Attivo circolante		
- Crediti verso altri:		
. Battistella/Eurovalori per manleva	499.979.000	----
. Fondo svalutazione	(250.000.000)	----
	249.979.000	----
. Verso erario	296.385	305.355
- Disponibilità liquide depositi bancari e valori in cassa	507.009	1.038.171
Totale attivo circolante	250.782.394	1.343.526
D) Ratei e risconti		
- Vari	346	325
Totale attivo	251.299.197	1.860.308

Conti d'ordine		
- Rischi su debiti	111.347.000	----
- Terzi c/ debitori	111.347.000	----
	222.694.000	----

Stato patrimoniale passivo	31 dicembre 2002	31 dicembre 2001
A) Patrimonio netto		
- Capitale	1.515.151	1.515.151
- Riserva legale	34.219	34.219
- Perdita esercizi precedenti	(409.573)	(212.390)
- Utile (perdita) dell'esercizio	(250.292.679)	(197.183)
Totale patrimonio netto	(249.152.882)	1.139.797
B) Fondi per rischi ed oneri		
- Fondo copertura perdite	516.457	516.457
D) Debiti		
- Verso fornitori	20.506	14.874
- Tributari	8.463	----
- Verso istituti di previdenza	4.641	2.686
- Altri debiti		
. Verso IMI	499.850.000	----
. Altri	52.012	186.494
Totale debiti	499.935.622	204.054
Totale passivo	251.299.197	1.860.308

Conti d'ordine		
- Terzi c/ creditori	111.347.000	----
- Terzi c/ manleva si rischi	111.347.000	----
	222.694.000	----

Conto economico	31 dicembre 2002	31 dicembre 2001
A) Valore della produzione	----	----
B) Costi della produzione		
- Per servizi	436.814	236.560
- Svalutazione crediti	250.000.000	----
- Oneri diversi di gestione	3.500	3.128
Totale costi della produzione	250.440.314	239.688
Differenza tra valore e costi della produzione	(250.440.314)	(239.688)
C) Proventi ed oneri finanziari		
- Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	18.784	36.302
- Proventi vari	5.237	6.685
- Oneri vari	628	482
Totale proventi ed oneri finanziari	23.393	42.505
E) Proventi ed oneri straordinari		
- Sopravvenienze attive	499.979.000	----
- Sopravvenienze passive	499.854.758	----
Totale delle partite straordinarie	124.242	----
Risultato prima delle imposte	(250.292.679)	(197.183)
Imposte sul reddito d'esercizio	----	----
Utile (perdita) dell'esercizio	(250.292.679)	(197.183)

GRUPPO SIR FINANZIARIA

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2002

PAGINA BIANCA

Stato patrimoniale attivo (€ migliaia)	31 dicembre 2002	31 dicembre 2001
B) Immobilizzazioni		
- Materiali		
terreni e fabbricati	2.576	2.576
impianti e macchinari	---	---
altri beni	10	14
Totale	2.586	2.590
- Finanziarie		
depositi per espropri presso CDP	1.858	1.720
altre	---	---
Totale immobilizzazioni	4.444	4.310
C) Attivo circolante		
- Rimanenze	9	12
- Crediti		
verso clienti	5.647	7.032
verso altri	28.122	18.223
Totale	33.769	25.255
- Attività finanziarie che non costituiscono imm.		
altre partecipazioni	95	118
altri titoli	5.745	5.726
altri titoli per operazioni pronti c/ termine	115.129	112.315
Totale	120.969	118.159
- Disponibilità liquide		
depositi bancari e valori in cassa	3.040	2.758
Totale attivo circolante	157.787	146.184
D) Ratei e risconti		
- Ratei	990	1.043
- Risconti	2	4
Totale ratei e risconti	992	1.047
Totale attivo	163.223	151.541

Stato patrimoniale passivo (€.migliaia)	31 dicembre 2002	31 dicembre 2001
A) Patrimonio netto		
- Capitale	517	517
- Riserve di rivalutazione	---	---
- Riserva legale	103	103
- Riserva straordinaria	4.578	3.987
- Riserva di consolidamento	7.805	7.805
- Utile dell'esercizio	2.098	591
Totale patrimonio netto	15.101	13.003
B) Fondi per rischi ed oneri		
- Per imposte	1.040	2.521
- Altri	20.561	16.062
Totale fondi per rischi ed oneri	21.601	18.583
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subord.	5	1
D) Debiti		
- Verso altri finanziatori	195	195
- Verso fornitori	172	331
- Verso controllante	116.968	117.163
- Tributari	6.920	119
- Istituti di previdenza	5	2
- Altri	395	423
- Depositi per espropri presso CDP	1.858	1.720
Totale debiti	126.513	119.953
E) Ratei e Risconti		
- Ratei	3	1
Totale passivo	163.223	151.541