

- 8 -

In conformità al principio contabile n.25 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, inerente la contabilizzazione delle imposte, sono stati riportati nella voce in esame i crediti per gli acconti delle imposte versate nel 2000 e i crediti per le ritenute subite, al netto del debito per le imposte dovute.

Al contrario, per quanto concerne l'esercizio 1999 il debito per le imposte è stato riportato al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Per tale motivo i predetti importi di credito, pari a complessive L. 367.350.986, esposti in questa voce nel precedente bilancio sono stati riclassificati.

L'importo indicato del credito IRPEG di L. 381.813.352, in particolare, deriva dai seguenti ammontari:

- IRPEG sul reddito dell'esercizio	-171.027.745
- crediti R.A. su interessi attivi	4.097.097
- crediti acconti IRPEG	548.744.000

L'importo del credito IRAP deriva dall'eccedenza degli acconti versati (L. 315.903.000) rispetto all'IRAP dovuta sull'esercizio (L. 296.945.418).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tale voce è iscritta in bilancio per complessive L. 736.397.531, di cui L. 733.074.237 relative al deposito bancario esistente presso il Monte dei Paschi di Siena, AG.



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valtor Landolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Daniela Brosio

80/14



08

- 9 -

n. 15 di Roma e L. 3.323.294, che costituiscono il denaro detenuto in cassa.

L'interesse attivo applicatoci dalle Banche è da ritenersi adeguato.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce accoglie complessive L. 225.792.157.

L'importo si riferisce ai risconti attivi relativi alle seguenti voci:

- assistenza tecnica e manutenzione	L. 90.467.551
- canoni per licenze d'uso	L. 107.583.333
- assicurazioni	L. 2.408.000
- noleggi macchinari	L. 17.910.275
- spese varie	L. 7.422.998

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale

Il capitale sociale sottoscritto e versato per L. 1.000.000.000 è costituito da n. 1.000 azioni ordinarie del valore nominale di L. 1.000.000.

Riserva legale

La riserva legale è pari a L. 89.709.567, avendo subito l'incremento di L. 30.097.147 nell'esercizio, a seguito della destinazione di una quota dell'utile dell'esercizio 1999.

Altre riserve

La voce Altre riserve è stata rilevata per un importo

goh



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Vettor Landolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Daniela Brosio

- 10 -

complessivo di L. 1.293.103.645 ed è costituita per L. 1.229.715.802 da riserva di utili e per L. 63.387.843 dalle riserve costituite a fronte dell'ammortamento anticipato effettuato sui beni materiali e della deduzione integrale nell'esercizio operata ex art. 67, 6° comma, D.P.R. n. 917/86, sulle immobilizzazioni di valore unitario inferiore a L.1.000.000.

La riserva di utili ha subito nel corso dell'esercizio un incremento di L. 590.387.356, dovuto:

- all'incremento di L. 571.845.803, conseguente alla destinazione deliberata dell'utile dell'esercizio 1999;
- all'incremento, per L. 18.541.553, realizzato a seguito della liberazione della riserva per ammortamento anticipato avvenuta a fronte dell'effettuazione di ammortamenti indeducibili fiscalmente.

L'ammontare totale della riserva per ammortamento anticipato è pari a L. 63.387.843, non essendo stati effettuati nell'anno nuovi ammortamenti anticipati al solo fine fiscale.

Tale riserva, come già detto, ha subito una diminuzione a fronte dell'intervenuta liberazione di una sua parte, per L. 18.541.553, a seguito dell'effettuazione nell'esercizio di ammortamenti fiscalmente indeducibili per un pari importo, ed un incremento di L. 10.624.289, dovuto ad una rettifica della consistenza degli ammortamenti anticipati, operata nel 2000.

9014



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valter Janicco



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Antonica Brosio



- 11 -

Risultato d'esercizio

L'esercizio si chiude con un'utile di L. 178.012.071.

Per il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio nei conti di Patrimonio Netto si veda allegato n. 2.

* * *

Informazioni fiscali sulle riserve

In riferimento alla normativa contenuta nel D. Lgs. n. 467/1997, si precisa che la determinazione dell'ammontare di imposte disponibile per l'attribuzione del credito di imposta ordinario è pari a L. 1.864.920.000.

Tale importo è così costituito:

determinazione iniziale da UNICO 2000	L. 1.671.656.000
incremento per quota franchigia	L. 22.236.000
incremento per imposta su esercizio 2000	<u>L. 171.028.000</u>
	L. 1.864.920.000

L'ammontare di imposte disponibile per l'attribuzione del credito di imposta limitato è pari invece a L. 170.927.000 e deriva dall'esistenza del reddito agevolato nel 1997, nel 1998, nel 1999 e nel 2000, soggetto alla DIT, nonché del reddito agevolato conseguente all'applicazione della legge Visco sugli investimenti effettuati nel 2000.

FONDI PER RISCHI ED ONERI**Imposte differite**

E' stato iscritto un fondo per imposte differite per L.



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Walter Iandolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Daniela Brosio

90/14

- 12 -

26.041.243, a seguito degli ammortamenti anticipati e della deduzione integrale nell'esercizio di alcuni beni strumentali effettuati esclusivamente per ragioni fiscali.

Nel corso dell'esercizio, come già detto in precedenza, a seguito di una rettifica inerente gli ammortamenti effettuati, la riserva per ammortamenti anticipati è stata incrementata di L. 10.624.289.

Conseguentemente è stato effettuato un nuovo accantonamento al fondo per L. 4.276.276, pari al 40,25% di detto incremento.

Si è quindi tenuto conto dell'aliquota IRPEG del 36% per il 2001 e dell'IRAP al 4,25%.

Nel complesso detto fondo si è decrementato rispetto al precedente esercizio di L. 3.372.114.

F.do imposte differite

Saldo 31.12.99	L.	29.413.357
Utilizzo	L.	-7.648.391
Acc.to	L.	4.276.276
Saldo 31.12.2000	L.	26.041.243

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel corso dell'anno sono state accantonate al fondo per il trattamento di fine rapporto complessivamente L. 322.664.764, in conformità alle disposizioni di legge.

Il fondo, nella sua consistenza finale, risulta essere congruo a coprire i diritti del Personale maturati alla fine

90/14



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valtor Isidoro



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Dorotea Brosio

- 13 -

dell'esercizio, in relazione ai vigenti contratti di lavori di categoria.

Di seguito si riportano le variazioni registrate dal fondo.

	Esercizio 1999	Esercizio 2000
Saldo iniziale	1.178.500.233	1.367.318.043
Accantonamento dell'eserc.	298.036.981	322.664.764
Utilizzi per Prev.za compl.	27.502.781	-58.693.199
Anticipazioni		-60.000.000
Utilizzi/Pagamenti	<u>-81.716.390</u>	<u>-56.525.162</u>
Saldo finale	1.367.318.043	1.514.764.446

Alla fine dell'esercizio i dipendenti occupati presso la società erano 79, di cui 5 con la qualifica di dirigenti e 74 con la qualifica di impiegati; nel corso dell'esercizio il numero dei dipendenti è complessivamente aumentato di 2 unità.

DEBITI**Debiti verso banche**

Tale posta rileva un importo di L. 9.147.342, inerente in gran parte le competenze a debito maturate nell'esercizio.

Debiti verso fornitori

La voce è iscritta in bilancio per L. 11.128.807.623, di cui L. 7.098.854.756 è relativa a fatture da ricevere da fornitori.

Tutti i debiti si ritengono esigibili nel successivo



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valtor Landolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr. sea Cornelia Brosio

20/4

- 14 -

esercizio.

Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento di tale voce pari a L. 8.167.318.038.

Tale variazione deve essere posta in correlazione al notevole incremento dei ricavi, e dell'attività svolta dalla società; in particolare tali debiti sono inerenti a prestazioni di terzi svolte nell'ambito della realizzazione del progetto SINCE.

Debiti verso controllanti

Tale voce accoglie un debito di complessive L. 152.056.000 (di cui L. 115.660.000 per fatture da ricevere), che la società ha verso l'Istituto per il Commercio con l'Estero, soggetto controllante, esigibile nel prossimo esercizio.

Debiti tributari

La voce espone un debito complessivo di L. 231.285.498, così costituito:

- Erario c/IVA	L. 65.563.000
- Ritenute su lavoro dipendente	L. 154.602.498
- Ritenute su lavoro autonomo	L. 11.120.000

Debiti verso istituti previdenziali

Tale posta rileva il complessivo debito, per L.282.465.261, della società nei confronti dei diversi enti previdenziali, relativi nella gran parte alle scadenze del mese di dicembre.



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Walter Iandolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Daniela Brosio

90/11

- 15 -

Rispetto al bilancio 1999, si è ritenuto di allocare in questa voce il debito verso il fondo di previdenza complementare Cometa (L.29.288.270 al 2000, e L. 15.518.913 al 1999), prima riportato tra gli Altri debiti, riclassificando conseguentemente anche le voci del precedente bilancio.

Altri debiti

L'importo di L. 233.797.890, annoverato tra gli altri debiti, concerne, tra l'altro, un debito in essere nei confronti dell'INA assicurazioni per L. 2.677.104, un debito nei confronti dei dipendenti per L. 177.082.397, relativo all'accantonamento effettuato per le indennità per ferie non godute e per i riposi compensativi maturati nell'esercizio, il debito verso dipendenti per il premio di produzione per l'esercizio 2000, pari a L. 38.339.853, altri debiti verso dipendenti per complessive L. 10.991.208 e debiti per ritenute sindacali per L. 4.707.328.

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni aziendali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non risultano iscritti in bilancio ratei o risconti passivi.

Conti d'ordine

Tra i Conti d'ordine risultano rilevati gli impegni relativi ai futuri esercizi inerenti un contratto di leasing



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Valter Iandolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
D.ssa Daniela Brosio

90/14

- 16 -

stipulato nel 2000, per L. 41.852.799.

Non risultano rilevati in bilancio altri importi tra i conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi per prestazioni di servizi**

I ricavi derivanti dalle diverse prestazioni di servizi in cui si concretizza l'attività della società ammontano a L. 22.524.883.502, come esposto in bilancio.

Rispetto al precedente esercizio si rileva un notevole incremento degli stessi per L. 8.119.709.771 (+56% rispetto al 1999).

Tale variazione si spiega principalmente con l'impegno assunto dalla società nella realizzazione del progetto SINCE.

A fronte di detto aumento dei ricavi, si registra un incremento corrispondente dei costi della produzione (+ 56% rispetto al 1999), altri costi sono stati sostenuti a fronte di attività di miglioramento dei processi interni (certificazione di qualità e controllo industriale). Per quanto riguarda i progetti relativi alle INFRASTRUTTURE E FORMAZIONE SINCE, i ricavi relativi ammontano a L. 6.915.422.416, a fronte dei quali sono rilevati costi per servizi per pari importo.

Altri ricavi e proventi

Detta voce è esposta in bilancio per L. 61.761.560, e



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Vettor Landolfi



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
D.ssa Antonella Brosio

90/16

- 17 -

registra un decremento rispetto al precedente esercizio di L. 19.646.138.

Tale voce è, nella gran parte, così costituita:

- | | |
|---|------------|
| - rivalutazione anticipo IRPEF su TFR | 3.023.230 |
| - riaddebito all'ICE di costi sostenuti ad
inerenti prestazioni rese in suo favore | 50.849.650 |
| - Corrispettivi mensa | 7.888.680 |

Si tratta, quindi, di ricavi derivanti dall'esercizio di attività non rientranti in quella propria della società.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Tra i costi della produzione, che ammontano complessivamente a L. 21.955.695.874, registrando un incremento di L. 8.959.534.561 rispetto al precedente esercizio, si ritiene opportuno sottolineare solo alcune voci.

Materie prime e sussidiarie, di consumo

Tale voce è iscritta nel conto economico per un importo L. 101.603.941, rilevando un decremento di L.31.279.115 rispetto al precedente esercizio.

Gli elementi di costo di maggiore ammontare sono i seguenti:

- | | |
|------------------------|---------------|
| - Materiali C.E.D. | L. 42.480.906 |
| - Materiali di consumo | L. 12.015.432 |
| - Cancelleria | L. 28.441.419 |

Gli scostamenti rilevati rispetto agli importi di cui al precedente bilancio sono di lieve entità.



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valler Landolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariat
Drsa. Antonica Brasio

90/14

- 18 -

Costi per servizi

I costi per servizi, esposti per complessive L. 14.054.715.039, registrano un incremento di L. 8.204.643.594 rispetto al 1999 (L. 5.850.071.445).

Tra detti costi si ritiene opportuno riportarne solo i principali:

- Infrastrutture SINCE	L. 6.915.422.416
- Servizi informatici	L. 4.507.685.234
- Consulenze	L. 999.171.593
- Organi sociali	L. 261.665.400
- Assistenza tecnica	L. 235.478.087
- Assistenza software	L. 198.810.559
- Spese viaggi trasf. dipend.	L. 83.526.786
- Spese formazione personale	L. 102.681.144
- Spese mensa	L. 202.476.609
- Spese per telecomunicazioni	L. 100.087.430

L'incremento complessivo della voce registrata nell'esercizio 2000 (+ L. 1.775.894.782) è dovuto soprattutto all'aumento dei costi per servizi informatici legati al Progetto SINCE e a quelli sostenuti per far fronte alle attività di miglioramento dei processi interni (certificazione qualità e controllo industriale). La voce di costo relativa alle consulenze è comprensiva delle spese legali direttamente legate allo svolgimento del Progetto SINCE. In tale voce, in ossequio ai principi contabili, sono

90/11



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valter Iandolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Daniela Brosio



091

- 19 -

stati collocati sia le spese sostenute per la mensa, sia i canoni per le reti telematiche, che le spese bancarie inerenti i servizi forniti dalle aziende di credito; le medesime voci di costo (importo 1998 pari a L. 204.646.988 per la mensa, a L. 80.004.500 per i canoni, e a L. 7.439.799 per le spese bancarie) nel bilancio precedente erano inserite la prima tra gli altri costi del personale, la seconda tra le spese per godimento dei beni di terzi e l'ultima tra gli oneri finanziari.

Godimento beni di terzi

Tale voce, esposta in bilancio per complessive L. 813.968.989, accoglie il canone annuo di locazione previsto per l'utilizzo della sala macchine e degli uffici, determinato per l'anno in L. 393.971.000, e i canoni relativi a licenze d'uso (L. 220.209.448), i canoni di leasing per un autovettura (L. 20.004.202), i canoni per il noleggio di macchine per ufficio (L. 179.534.339) e altri oneri per L. 250.000.

Spese per il personale

In relazione alle spese per il personale, già dettagliate nel conto economico, si ritiene opportuno fare solo due considerazioni.

La prima concerne la presenza, all'interno della voce salari e stipendi, di L. 69.121.504, per premi di produzione spettanti ai dipendenti come da contratto.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretaria
Dressa Antonia Brasio



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretaria
Dot. Valtorlandolo

80/14

- 20 -

La seconda osservazione, invece riguarda la composizione della sottovoce "altri costi", pari a L. 37.648.818, la quale include tra l'altro i costi per la sicurezza sul lavoro ed i contributi destinati al fondo Cometa.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammortamenti e svalutazioni è riportata nel Conto economico per un ammontare complessivo pari a L. 813.083.732.

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, questi si ritiene siano stati ben esplicitati nel corso della presente nota integrativa.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti complessivamente indicati nel conto economico sono legati all'effettivo utilizzo dei cespiti.

Per quanto concerne gli elaboratori, sono stati effettuati ammortamenti anticipati per complessive L. 139.296.156.

Al riguardo si rinvia al prospetto n. 1.

Nel corso dell'esercizio si è poi provveduto a svalutare i crediti commerciali per L. 69.124.650.

Oneri diversi di gestione

In tale voce, complessivamente aumentata di L. 19.484.885 rispetto al precedente esercizio, ed esposta in bilancio per L. 102.818.826, sono rilevate anche le seguenti



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Valler Landolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Valler Landolo

90/4

- 21 -

poste:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Quote associative | L. 36.626.124 |
| - Spese di rappresentanza | L. 9.318.232 |
| - Assicurazioni | L. 12.045.658 |

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**Proventi finanziari**

Tale voce, per un valore complessivo di L.15.174.431, è composta da interessi maturati sul conto bancario.

Interessi e oneri finanziari

Si tratta di L. 8.809.251, derivanti da interessi passivi.

Proventi e oneri straordinari

Tale voce accoglie sopravvenienze attive per L.28.557.245 e sopravvenienze passive per L.23.257.693.

Le sopravvenienze attive derivano nella gran parte dalla sopravvenuta insussistenza o dalla rettifica di costi rilevati nei precedenti esercizi.

La posta di maggior rilievo tra le sopravvenienze passive è costituita da un minore ricavo correlato alle prestazioni rese in esercizi precedenti alla Regione Lazio per L. 21.484.554.

Imposte dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio ammontano complessivamente a L. 464.601.049 e sono così costituite:

- | | |
|---------|----------------|
| - IRPEG | L. 171.027.745 |
|---------|----------------|



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Vetter Landolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Lorenica Brosio

90/14

- 22 -

- IRAP	L. 296.945.418
- Utilizzo fondo imposte differite	L. - 7.648.391
- Accantonamento fondo imposte differite	L. 4.276.276

In merito alla determinazione dell'IRPEG sul reddito di esercizio, la società si è avvalsa dell'applicazione della Dual Income Tax, sussistendo le condizioni per potere godere dell'aliquota agevolata su di un reddito di L. 70.997.000, e delle agevolazioni di cui alla "legge Visco" sugli investimenti, da cui è derivato un reddito imponibile con un'aliquota agevolata pari a L. 448.033.000.

Dal momento che sono stati rilevati nel conto economico ammortamenti per complessive L. 18.541.553, inerenti beni il cui costo era già stato integralmente dedotto nei precedenti esercizi, al fine di non gravare l'esercizio in chiusura di un onere fiscale di competenza degli anni passati è stato utilizzato il fondo imposte differite per L. 7.648.391.

L'accantonamento al fondo per L. 4.276.276 è correlato ad una rettifica operata nell'esercizio sull'ammontare degli ammortamenti anticipati.

Per maggiori informazioni inerenti alla liquidazione delle imposte si rinvia al prospetto n.3.

Risultato d'esercizio

L'esercizio si è chiuso con un utile che ammonta a L. 178.012.871.

Compensi cariche sociali



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. Valter Iandolo



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
D.ssa Pomella Brosio

90/4

- 23 -

I compensi per le cariche sociali rilevati nel bilancio chiuso al 31.12.2000, sono così costituiti:

compensi ed indennità ai componenti il
Consiglio di Amministrazione L. 215.300.000;
compensi ai sindaci L. 42.896.000

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati i soli compensi del Consiglio di Amministrazione corrisposti ai Consiglieri.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura del bilancio non si sono verificati fatti di rilievo atti ad influenzarne il contenuto ed il risultato finale.

Il Consiglio di Amministrazione

G. Pinabur



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa *Domenica Brosio*



PER COPIA CONFORME
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dot. *Valter Iandolo*

80/6