

I crediti verso i clienti attengono all'attività istituzionale della Società.

Il credito nei confronti della controllata si è incrementato, rispetto al precedente esercizio, di euro 1.145.124.

I crediti al 31/12/2004 sono così costituiti:

	Saldo al 31/12/03	Saldo al 31/12/04	Differenza
Crediti documentati da fatture	19.776.334	16.763.460	-3.012.874
Crediti per fatture da emettere	367.915	52.164	-315.751
Rettifica crediti per n/c da emettere	-58.301	-218.836	-160.535
Fondo svalutazione crediti	-2.818.344	-2.035.751	782.593
Fondo svalutaz. Cred.int.mora	-207	-207	0
Crediti verso imprese controllate	20.238	1.165.362	1.145.124
Crediti tributari	2.051.748	1.848.239	-203.509
Verso altri	3.345.900	3.768.549	422.649
Totale	22.685.282	21.342.980	1.342.302

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

I crediti tributari, riclassificati anche per il precedente esercizio per una migliore lettura del bilancio nella apposita voce di cui al novellato art. 2424 del c.c., sono e sono così costituiti:

	Saldo al 31/12/03	Saldo al 31/12/04	Differenza
Crediti vs l'Erario per riten. subite	33.372	78.565	
Crediti verso l'Erario per irpeg	2.018.376	1.535.291	-483.085
Crediti verso l'Erario per irap		234.383	234.383
Totale	2.051.748	1.848.238	-203.510

Il credito Irpeg si è incrementato di un importo pari alle ritenute applicate sugli interessi attivi bancari maturati nel precedente esercizio (euro 33.372) e decrementato per la compensazione, nei limiti normativamente fissati (euro 516.457), con altri tributi e/o contributi. La gran parte del credito proviene dall'Ente Eur.

I crediti verso altri al 31/12/04 sono così suddivisi:

	Saldo al 31/12/03	Saldo al 31/12/04	Differenza
Erario c/iva	0	139.169	139.169
Inail per acconti	13.055	4.124	-8.931
Anticipi a fornitori	2.302	45.912	43.610
Invim 1991	1.947.660	1.947.660	0
Invim 1991 interessi	1.354.425	1.407.985	53.561
Altri	28.458	223.699	195.242
Totale	3.345.900	3.768.549	422.649

Nella voce Altri crediti sono stati iscritti, fra gli importi più significativi:

il credito per l'Invim straordinaria 1991 versata dalla società che, a seguito del contenzioso attivamente coltivato, è stata dichiarata non dovuta, con conseguente diritto al rimborso di sorte ed interessi (pari, rispettivamente, ad euro 1.947.660 e 1.407.985). Come già riferito nel precedente bilancio, l'Ufficio ha infatti riconosciuto le ragioni della Società in sede contenziosa.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
17.981.428	17.294.082	-687.346

Le disponibilità sono così suddivise:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
Depositi bancari e postali	17.967.967	17.275.166	-692.801
Libretti	10.329	10.329	0
Denaro/altri valori in cassa	1.375	1.119	-256
Cassa affrancatrice/poste	1.756	7.468	5.712
Totali	17.981.428	17.294.082	-687.346

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 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
33.000	574.982	541.982

Non sussistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
Per la gran parte si riferiscono a costi sostenuti per servizi non di competenza dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
663.857.846	672.101.471	8.243.625

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
Capitale	645.248.000			645.248.000
Riserva legale	734.230	150.448		884.678
Altre riserve	1.329.453			1.329.453
Riserva straordinaria	13.537.196	2.858.520		16.395.715
Utile (perdita) dell'esercizio	3.008.968	8.243.625	3.008.968	8.243.625
Totali	663.857.847	11.252.593	-3.008.968	672.101.471

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

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale
Ordinarie	6.452.480	100 euro
Privilegiate		
Di risparmio		
Quote		
Totali	6.452.480	100 euro

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.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	645.248.000	B			
Riserva legale	884.678	A, B			
Altre riserve	1.329.453	A, B, C			
Riserva straordinaria	16.395.715	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	8.243.625	A, B, C			
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si precisa che nel patrimonio netto esistono solo riserve formate con somme che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile della società. Infatti, con riferimento specifico alle altre riserve per complessivi Euro 1.329.453 ("riserva di trasformazione" per Euro 916.287 e "riserva Laurentina" per Euro 413.166), si ribadisce quanto già espresso nel precedente bilancio e cioè che esse derivano dall'aggiustamento di alcune poste periziate al 31 dicembre 1999 dall'apposita Commissione di esperti sino al 14 marzo 2001. Trattasi pertanto di riserve costituenti parte integrante del patrimonio di "trasformazione" che, per il principio della neutralità fiscale dell'operazione stessa, non possono essere considerate in ogni caso tassabili.

La riserva legale e quella straordinaria di Euro, rispettivamente, 884.678 e 16.395.715, sono state formate con gli utili degli esercizi passati che l'Assemblea dei Soci ha destinato ad incremento del patrimonio sociale.

I movimenti delle riserve sono evidenziati nell'apposito prospetto delle variazioni del patrimonio netto (allegato).

B) Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati nei precedenti esercizi anche per ragioni conseguenti lo stato del contenzioso dal quale potrebbero scaturire potenziali passività a carico della Società per questioni attinenti la gestione dell'ex Ente, passività le cui probabilità di verificarsi tendono progressivamente ad esaurirsi con il passare del tempo.

La sua movimentazione è la seguente:

Saldo al 31/12/2003	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2004
1.442.594	1.335.086	1.412.878	1.364.802

L'incremento del fondo rischi ("Altri"), è conseguente ai seguenti accantonamenti:

- euro 1.200.000 per spese di manutenzione ciclica (vedi avanti tra gli accantonamenti per il commento);
- euro 110.000 per contenzioso del lavoro;
- euro 25.086 per fondo T.F.M. amministratori.

Il decremento è così composto:

- euro 567.833 (da “Fondo per altri” accantonamenti) per utilizzo del fondo spese manutenzioni cicliche;
- euro 570.045 (da “Fondo per altri” accantonamenti) per transazioni chiuse nell’esercizio 2004 più favorevolmente rispetto alle previsioni che avevano portato ad effettuare prudenziali accantonamenti negli anni passati;
- euro 275.000 (dal “Fondo per imposte”) per conclusione del contenzioso con il Comune di Roma (a fronte degli accertamenti Ici illustrati nel bilancio dell’anno precedente) con un onere complessivo inferiore rispetto a quanto stimato nell’anno precedente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
2.390.331	2.170.404	-219.927

La variazione è così costituita:

Saldo iniziale	2.390.331
Incremento per accantonamento dell'esercizio	272.962
Decremento per aggiustamento	-225.562
Rettifiche TFR Ente	-13.785
Acconti pagati nel 2004	-25.260
TFR Previdai 2004	-29.036
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-199.246
Totale	2.170.404

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2004 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ai dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
27.759.320	27.754.357	-4.963

Per una migliore lettura e comparazione dei dati del bilancio, dal saldo 2003 è stato spostato il risconto del ricavo derivante dalla cessione del diritto d’uso del Palazzo dei Congressi (si rinvia a quanto indicato a commento della voce risconti).

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	3.722.800	8.205.109		11.927.909
Acconti	167.971			167.971
Debiti verso fornitori	10.814.950			10.814.950
Debiti verso imprese controllate	821.909			821.909
Debiti verso istituti di previdenza	506.869			506.869
Altri debiti	3.514.750			3.514.750
Totali	19.549.248	8.205.109		27.754.357

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2004 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il debito oltre i dodici mesi verso le banche è così composto:

- mutuo contratto con l'Ina per la ristrutturazione effettuata nel Palazzo dei Congressi;
- mutuo chirografario contratto con la Banca di Roma per la ristrutturazione del palazzo dell'Arte Antica;
- mutuo chirografario, sempre con la Banca di Roma, utilizzato per il finanziamento della società controllata.

Tra i conti d'ordine è stato iscritto l'impegno per l'ipoteca correlata al mutuo Ina.

Gli "acconti" sono costituiti da depositi e da anticipi e caparre incassati a fronte di prenotazioni di sale per eventi e manifestazioni che si svolgeranno in futuri esercizi.

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 Eurfacility Spa ha reso alla Società nell'esercizio.

Il debito per Irap è compensato dagli acconti precedentemente versati.

Si elencano di seguito le principali voci costituenti gli "Altri debiti":

- Euro 2.334.900 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.;
- Euro 155.998 per ritenute operate su compensi corrisposti a dipendenti e lavoratori autonomi;
- Euro 738.748 per competenze dovute a dipendenti per ferie e per quattordicesima mensilità nonché per il premio di produttività maturato al 31 dicembre 2004.

Non esistono altri impegni della Società oltre quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
27.181.985	38.120.862	10.938.877

Rappresentano le partite di collegamento tra gli esercizi, conteggiate col criterio della competenza temporale. Come già sopra indicato, anche il saldo 2003 è stato rettificato, ai fini di una migliore comparazione con la corrispondente voce del bilancio 2004, mediante l'inclusione del risconto dei ricavi derivanti dalla cessione del diritto d'uso del Palazzo dei Congressi di cui avanti.

Non sussistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto per la gran parte dalle seguenti voci:

- contributo in conto capitale (pari a euro 24.488.665) 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 2001", a fronte degli investimenti realizzati per il Centro Congressi. 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;

- risconto del ricavo derivante dalla cessione del diritto d'uso del Palazzo dello Sport per il periodo previsto nel contratto (euro 9.246.358);
- risconto del ricavo derivante dalla cessione del diritto d'uso del Palazzo dei Congressi, concesso quale acconto sul prezzo interamente dovuto per la realizzazione del Centro Congressi (euro 2.582.285);
- affitti attivi di competenza dell'esercizio 2004 (euro 1.639.655).

Conti d'ordine

L'ipoteca a favore dell'Ina a fronte di un precedente mutuo contratto dall'Ente Eur ammonta ad euro 11.930.154.

Un ulteriore importo di euro 3.167.262 è stato iscritto a seguito della fideiussione rilasciata dalla Banca Popolare di Sondrio in favore del Comune di Roma a fronte dell'accordo urbanistico afferente l'area Castellaccio-Parco Volusia.

L'importo di euro 124.073 è relativo ai canoni di leasing in scadenza per i contratti acquisiti dalla Società a seguito dell'acquisto del ramo d'azienda dalla controllata.

Non esistono altri impegni della Società oltre quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Differenza
	24.107.392	29.116.239	5.008.847
Descrizione	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
Ricavi vendite e prestazioni	-23.939.958	26.407.135	2.467.177
Altri ricavi e proventi	167.434	2.709.104	2.541.670
Totale	24.107.392	29.116.239	5.008.847

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

Ricavi attività tipica	
FITTO FABBRICATI	22.552.578
RICAVI DA PARCHI	629.883
PROVENTI DA TERRENI e Aree	165.324
PROVENTI EROGAZIONE ACQUA	208.392
PROVENTI PALAZZO CONGRESSI	482.942
PROVENTI SALONE DELLE FONTANE	228.659
PROVENTI PALAZZO DELLA CIVILTÀ	201.803
PROVENTI EVENTI CINEMATOGRAFICI	116.261
PROVENTI PALAZZO UFFICI	1.338.509
DIRITTI CONCESSIONE PALASPORT	132.206
RICAVI DA RINEGOZIAZIONE CANONI	2.459.645
FACILITIES	326.644

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
ALTRI

	39.994
	233.399
Totali	29.116.239

B) Costi della produzione

	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
	22.640.576	21.975.529	-665.047
Descrizione	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
Materie prime, sussidiarie e merci	166.934	88.351	-78.583
Servizi	7.592.854	7.756.308	163.454
Godimento di beni di terzi	130.598	256.212	125.614
Salari e stipendi	4.701.691	4.379.722	-321.969
Oneri sociali	1.247.377	1.154.982	-92.395
Trattamento di fine rapporto	279.932	272.962	-6.970
Altri costi del personale	1.040.553	161.350	-879.203
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	353.844	380.351	26.507
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.082.752	4.228.637	1.145.885
Svalutazione crediti	1.121.786	0	-1.121.786
Variazione rimanenze merci	-22	61.081	61.103
Accantonamento rischi	400.000	0	-400.000
Altri accantonamenti	560.000	1.310.000	750.000
Oneri diversi di gestione	1.962.277	1.925.573	-36.704
Totali	22.640.576	21.975.529	-665.047

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.

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

Descrizione	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
Utenze idriche	72.059	29.856	-42.203
Utenze elettriche	-318.171	314.524	-3.647
Utenze telefoniche	106.913	110.247	3.334
Utenze gas	80.716	40.771	-39.945
Vigilanza	349.814	229.377	-120.437
Pulizie	264.852	93.692	-171.160
Facchinaggi	124.363	143.001	18.638
Servizi audiovisivi	35.188	6.358	-28.830
Servizi facilities	512.587	467.106	-45.481
Servizi sanitari	27.359	16.546	-10.813
Rifiuti	125.122	59.645	-65.477
Ticket rest.	79.239	71.286	-7.953
Personale distaccato	0	130.670	130.670
Viaggi e trasferte	7.408	56.976	49.568
Consulenze tecnico/legali	1.188.169	1.344.260	156.091
Formazione	60.094	19.566	-40.528
Revisione e certificazione	33.000	30.875	-2.125
Pubblicità	401.399	219.258	-182.141
Manifestazioni e rappresentanza	44.755	86.905	42.150
Assicurazione RCT e incendi e varie	451.637	406.492	-45.145
Oneri sociali su compensi	17.855	15.107	-2.748
Compenso presidente	124.684	97.744	-26.940
Compenso A.D.	216.857	315.000	98.143
Compenso consiglieri	101.899	124.412	22.513
Accantonamento TFM	17.745	27.922	10.177

Compenso sindaci	83.379	78.246	-5.133
Manutenzioni parchi e giardini	1.648.708	2.054.714	406.006
Manutenzione ordinaria edifici	105.769	82.404	-23.365
Manutenzione edifici storici	698.231	341.029	-357.202
Manutenzione macchinari	119.428	143.895	24.467
Manutenzione impianti idrici	111.201	16.250	-94.951
Manutenzione impianti termici	1.220		-1.220
Manutenzione edifici speciali	1.752		-1.752
Spese TLH	0	454.985	454.985
Agg.to programmi software	5.948	7.059	1.111
Varie	55.333	120.129	64.796
Totali	7.592.854	7.756.308	163.454

In merito alle spese di manutenzione degli immobili, si rinvia a quanto più avanti indicato a commento degli accantonamenti.

Spese per godimento di beni di terzi

Si tratta delle spese sostenute per il noleggio di beni (furgoni e autoveicoli, ponteggi, macchinari, arredi, ecc.) e per locazioni uso foresteria. L'importo complessivo ammonta a Euro 256.212.

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 euro 161.350 sono costituiti da incentivi all'esodo (euro 112.000), da spese per polizze, assicurazioni e da altre minori.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali. Svalutazioni.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile dei cespiti.

31/12/2003	31/12/2004	Differenza
3.436.596	4.608.988	1.172.392

In allegato è specificato il dettaglio delle singole voci.

Rimanenze

Si tratta della variazione intervenuta nei materiali di consumo e di cancelleria (euro 61.081), valutati al costo di acquisto.

Accantonamenti per rischi. Altri accantonamenti

L'accantonamento per rischi di euro 110.000 è pari alla stima per un contenzioso del lavoro in corso alla fine dell'esercizio.

L'accantonamento di euro 1.200.000 è stato effettuato a fronte di spese per manutenzione ciclica degli immobili.

La Società ha stimato, sulla base di un piano storico e previsionale, l'importo che ritiene di dover investire per tutte le manutenzioni che non creano incremento di valore per gli immobili.

Si tratta delle spese di manutenzione ciclica che la Società, al fine di mantenere in piena efficienza il proprio patrimonio immobiliare, sostiene costantemente. Tuttavia, al fine di evitare i rischi derivanti da possibili oscillazioni nel corso degli esercizi, si è ritenuto opportuno approntare detto fondo, oggi stimabile in modo più ragionevole, grazie all'esperienza acquisita nel corso degli anni passati.

Il fondo accantonato in corso d'anno è già stato utilizzato per euro 567.833, di cui euro 367.136 per manutenzione di immobili storici ed euro 200.697 per la manutenzione dei restanti immobili.

Oneri diversi di gestione

31/12/2003	31/12/2004	Differenza
1.962.277	1.925.573	-36.704

Si riporta di seguito il dettaglio:

Descrizione	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
Beneficenza	13.104		
Quote associative	136.449	67.851	
Servizi esterni	47.058		
Servizi ADN Kronos	11.698		
Libri e pubblicazioni	12.422	22.960	
Imposte condono	1.500		
Tasse CC GG CCIAA	15.909	162.255	
Passi carrabili	17.971	5.720	
Imposta registro	33.594		
Ici	1.646.698	1.650.763	
Carburanti auto aziendali	1.985		
Sanzioni	18.109		
Spese indeducibili	3.230		
Varie	2550	16.024	
Totali	1.962.277	1.925.573	-36.704

Per le modalità di calcolo dell'Ici si rammenta che essa viene determinata, per gli immobili "storici", con le agevolazioni della L. 413/91 che consente di calcolare l'imposta sulla base delle rendite catastali degli immobili determinate sulla tariffa d'estimo di minore ammontare tra quelle previste per le abitazioni della zona censuaria in cui insiste il fabbricato stesso.

C) Proventi e oneri finanziari

31/12/2003	31/12/2004	Differenza
-697.756	-142.611	-555.145

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		294.763	294.763
Interessi di mora		9.002	9.002
Interessi su finanziamenti	57.763		57.763
Interessi cred.invim		53.561	53.561
Totali	57.763	357.326	415.089

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllate	Altre	Totale
-------------	-------------	-------	--------

Interessi bancari	1.188	1.188
Interessi altri	7.410	7.410
Interessi su finanziamenti	549.102	549.102
Totali	557.700	557.700

Gli interessi su finanziamenti rappresentano gli oneri di competenza dell'esercizio maturati sul mutuo stipulato già dall'ex Ente Eur per una ristrutturazione del Palazzo dei Congressi e sui mutui chirografari di cui si è detto in precedenza..

E) Proventi e oneri straordinari

	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
	3.821.537	1.255.484	-2.566.053
Descrizione	31/12/2004		
Sopravvenienze attive	1.513.562		
Oneri straordinari	-258.078		
Totale	1.255.484		

In particolare, si specifica che le sopravvenienze sono costituite principalmente da:

- Euro 560.000 per storno parziale dell'accantonamento effettuato nel precedente esercizio a fronte di una transazione con un fornitore che si è chiusa nel 2004;
- Euro 122.998 per la rideterminazione del carico fiscale irap 2002;
- Euro 70.025 per interessi legali su crediti;
- Euro 225.562 per rettifica del fondo TFR;
- Euro 275.000 per parziale storno dell'importo accantonato nel 2003 a fronte di rischi sul contenzioso con il Comune di Roma (si rinvia a quanto già indicato a commento della voce Fondi rischi);
- Euro 259.977 per transazioni, incasso crediti ritenuti non più esigibili, rettifiche, ecc.

Gli oneri straordinari sono costituiti dalle seguenti somme:

- Euro 94.023 per aggiustamenti di stime effettuate negli anni 2001, 2002 e 2003;
- Euro 5.962, per altri aggiustamenti vari;
- Euro 158.093, per oneri sopravvenuti e non stimati negli esercizi di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio

	31/12/2003	31/12/2004	Differenza
	28.431	9.958	-18.473
Imposte		31/12/2004	
Imposte correnti:			
IRPEG			
IRAP		9.958	
Imposte sostitutive			
Imposte anticipate			
IRPEG			
IRAP			
Totale		9.958	

Fiscalità differita e anticipata

Non si è provveduto ad accantonare imposte differite sulle perdite fiscali dell'esercizio in quanto

non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro. Non si ritiene infatti che, nei prossimi esercizi, il credito possa essere recuperato in quanto non sono attesi redditi imponibili nel medio periodo.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	8.243.625	
Onere fiscale teorico (%)	33	2.720.396
Variazioni in aumento	11.549.906	
Variazioni in diminuzione	-25.645.714	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale		0
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Utile di bilancio	8.243.623	
Variazioni ai fini IRAP:		
Spese indeducibili – variazione in aumento	18.611.328	
Ricavi non imponibili – variazione in diminuzione	-26.665.275	
Totale	189.676	
Onere fiscale teorico (%)	5.25	9.958

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Conseguentemente, occorre eliminare le eventuali interferenze esistenti in bilancio a seguito di accantonamenti effettuati unicamente per ragioni fiscali.

La Società non ha mai effettuato accantonamenti e/o ammortamenti diversi da quelli previsti dalle norme civilistiche.

Pertanto nessun "disinquinamento" di poste aventi carattere esclusivamente tributario deve essere operato nel presente bilancio.

Situazione fiscale

In merito alla situazione fiscale della Società, si precisa che:

- con riguardo alla **fiscalità erariale**:
 - sono pendenti presso la Commissione Tributaria Centrale ricorsi avverso avvisi di liquidazione in materia di Invim straordinaria del 1983 in relazione ai quali, comunque, per quanto a nostra conoscenza, l'Ente EUR, nell'anno 1992, ha provveduto a versare le somme richieste;
 - è pendente presso la Commissione Tributaria Provinciale di Roma un contenzioso relativo ad una cartella di pagamento, notificata il 28.5.2004, relativa all'Irpeg ed all'Imposta sul patrimonio netto per il 1994, per un importo pari a euro 716.584;
 - è pendente presso la Commissione Tributaria Provinciale di Roma un contenzioso relativo ad una cartella di pagamento, notificata il 28.5.2004, relativa all'Imposta sul patrimonio netto per le imprese per il 1994, per un importo pari a euro 18.949;
- con riguardo alla **fiscalità locale**:
 - il Comune ha proposto appello avverso le sentenze che hanno accolto i ricorsi avverso gli accertamenti ICI per il 1995 per il 1996 e sono ancora pendenti i termini per l'appello per le sentenze che hanno accolto i ricorsi relativi agli accertamenti per gli anni 1997 e 1998;
 - sono, invece, ancora pendenti in Commissione Tributaria Provinciale i ricorsi avverso due avvisi di accertamento ICI sulle aree edificabili per gli anni 1998 e 1999, per una pretesa complessiva di euro 1.710.534. In relazione ad essi il 25.2.2004 è stata notificata la cartella di pagamento.

A fronte di sopra menzionati contenziosi fiscali sono già stati accantonati nei precedenti esercizi euro 125.000 inseriti nei fondi per imposte. Detto importo, determinato dagli amministratori con il supporto dei propri consulenti esterni è ragionevolmente stimato per coprire gli oneri certi o probabili a fronte di quanto descritto.

Non ci risultano, per quanto a nostra conoscenza, ulteriori controversie o contestazioni tributarie.

Circa l'ultimo periodo d'imposta definito, l'EUR S.p.A., per quanto a nostra conoscenza, ha effettuato l'integrazione semplice per tutti i tributi prevista dall'art. 8 della L. 289/2002. Pertanto, non operando la proroga dei termini per l'accertamento, si possono considerare definiti gli esercizi fino al 1999 sia per l'Irpeg che per l'Irap e l'Iva.

Si segnala altresì che la Società fruisce, oltre che ai fini ICI anche ai fini IRPEG ed IRAP, della già menzionata agevolazione prevista per i possessori di immobili di interesse storico dall'art. 11 della L. 413/91. L'agevolazione prevede la tassazione non sulla base del reddito effettivo ma del reddito determinato in misura pari alle rendite catastali minori previste per la zona censuaria di

appartenenza degli immobili.

Da ciò consegue la sostanziale mancanza di reddito netto imponibile per gli immobili di interesse storico nonostante la indeducibilità dei relativi ammortamenti, spese di utilizzo e di manutenzione.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	537.156
Collegio sindacale	78.246

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Ing. Paolo Cuccia)

Allegato n. 1 alla nota integrativa

Variazioni delle Immobilizzazioni materiali

Dati riepilogativi	Saldo al 31/12/2003	Differenze		Saldo al 31/12/2004
		in più	in meno	
	674.096.575	28.414.453	-6.124.904	696.386.124

Fabbricati di interesse storico non ammortizzabili / Terreni e parchi/ Aree	Saldo al 31/12/2003	Differenze		Saldo al 31/12/2004
		in più	in meno	
Palazzo Uffici	36.800.325			36.800.325
Palazzo ex Ristorante	17.914.051			17.914.051
Palazzo Civiltà Italiana	27.522.490			27.522.490
Palazzo dei Congressi	25.592.092			25.592.092
Palazzo Arte Antica	46.466.349			46.466.349
Palazzo Tradizioni popolari	42.482.061			42.482.061
Palazzo delle Scienze	69.255.227			69.255.227
Palazzo dell'Arte moderna	34.556.006			34.556.006
Museo della Romanità	6.374.640			6.374.640
Archivio centrale dello Stato	99.443.025			99.443.025
Palazzi della Polizia Criminale	27.353.995			27.353.995
Terreno delle Tre Fontane	190.050			190.050
Terreno asilo nido	23.540			23.540
Sporting club Eur	835.445			835.445
Parco del Turismo	229.970			229.970
Parco del ninfeo	232.345			232.345
Parco degli eucaliptus	238.926			238.926
Parco centrale	961.554			961.554
Parco centrale / GBA	274.343			274.343
Parco centrale / GE. SPORT	154.811			154.811
Parco scuola traffico	94.503			94.503
Parco eucaliptus / circolo tennis	726.268			726.268
Parco Luneur	4.977.447			4.977.447
M3 V.le Oceano Pacifico	1.316.965			1.316.965
M1 V.le O. Pacifico / V.le Col	5.277.473	7.883	-5.285.356	0
Area Castellaccio	0	5.277.473		5.277.473
M3 Metro Laurentina	1.710.299			1.710.299
M3 V. Urali / V.le Umanesimo	247.434			247.434
M3 V.le Tecnica	440.620			440.620
P.le Schumann	54.228			54.228
M3 V.le Primati Sportive	54.228			54.228
R/d Via Laurentina	242.200			242.200
R/d V.le Primati Sportivi	49.580			49.580
N-V.le Egeo	12.137			12.137
M4 Centro Congressi	79.045.910	12.161		79.058.071
	531.150.537	5.297.517	-5.285.356	531.162.698
Fabbricati ammortizzabili				
Palazzo Urbanistica	33.713.475			33.713.475
Serbatoio e acquedotto Eur	1.447.813			1.447.813
Istituto Alberti	16.541.620			16.541.620

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Scuola Elementare Eur	4.827.810			4.827.810
Liceo Classico Vivona	6.138.881			6.138.881
Immobile Salba	427.110			427.110
Distributore Api	375.981			375.981
Casina tre Laghi	992.697			992.697
Ristorante Picar	4.224.942			4.224.942
Cgiosco V.le Libano	120.801			120.801
Bar Le Cascade	605.563			605.563
Chiosco V.le Umanesimo	102.460			102.460
Locale p. Urbanistica/Istit. TG	1.303.795			1.303.795
Ufficio PPTT P.le Douhet	903.224			903.224
Palazzo dello Sport	28.697.337			28.697.337
Velodromo	22.052.413			22.052.413
Piscina	1.277.016			1.277.016
Chiosco V.le Alheria	123.218			123.218
Parco Rosati	432.683			432.683
	124.308.839	0	0	124.308.839

Fondi ammortamento

Palazzo Urbanistica	1.958.951	530.558		2.489.509
Serbatoio e acquedotto Eur	84.126	22.785		106.911
Istituto Alberti	961.165	260.320		1.221.485
Scuola Elementare Eur	280.524	75.976		356.500
Liceo Classico Vivona	356.705	96.609		453.314
Immobile Salba	19.708	6.737		26.445
Distributore Api	17.349	5.931		23.280
Casina tre Laghi	57.682	15.622		73.304
Ristorante Picar	245.494	66.489		311.983
Chiosco V.le Libano	7.019	1.901		8.920
Bar Le Cascade	35.187	9.530		44.717
Chiosco V.le Umanesimo	5.954	1.612		7.566
Locale p. Urbanistica/Istit. TG	75.758	20.518		96.276
Ufficio PPTT P.le Douhet	52.483	14.214		66.697
Palazzo dello Sport	745.960	451.618		1.197.578
Velodromo	1.281.375	347.044		1.628.419
Piscina	74.202	20.097		94.299
Chiosco V.le Alheria	7.160	1.939		9.099
Parco Rosati	25.141	6.809		31.950
	6.291.943	1.956.309	0	8.248.252

Spese increment.ve su beni propri

Palazzo Civiltà Italiana	376.358			376.358
Archivi dello Stato	2.394.789	98.460	-611.767	1.881.482
Palazzo delle Scienze	1.786.771	284.972		2.071.743
Palazzo Uffici	421.027	3.214		424.241
Palazzo Tradizioni Popolari	1.922.011	122.602		2.044.613
Palazzo Urbanistica	874.906		-77.426	797.480
Palazzo ex Ristorante	33.295			33.295
Palazzo Arte Antica	4.102.236	241.842		4.344.078
Scuola Elementare	287.141			287.141
Palazzo Arte Moderna	1.547.228	332.097		1.879.325
Palazzo nord/sud Polizia	20.417			20.417
Palazzo dei Congressi	937.602			937.602
Palazzo dello Sport	42.017			42.017

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Palazzo dello Sport invest. Project Financing	0	9.378.564		9.378.564
Piscina delle Rose	32.672	31.620		64.292
Salone delle Fontane	57.056			57.056
Centrali Termiche	15.691			15.691
Biblioteca Parco Turismo	129.323			129.323
Parco del Lago-Violetti	313.364		-32.413	280.951
Parchi e giardini	167.091		-167.091	0
Sporting Club	122.000			122.000
Museo della Romanità	41.876			41.876
Bar Le Cascate Belvedere	19.401	6.545		25.946
ITG Alberti	0	133.394		133.394
Imm.le Salba	0	4.200		4.200
Ristorante Luneur	0	400		400
Velodromo Olimpico	46.455	72.979		119.434
	15.690.727	10.710.889	-888.697	25.512.919
Fondi ammort.spese increm.				
Palazzo Civiltà Italiana	19.453	5.923		25.376
Archivi di Stato	120.751	29.753	-40.380	110.124
Palazzo delle Scienze	51.039	32.747		83.786
Palazzo Uffici	15.390	6.703		22.093
Palazzo Tradizioni Popolari	67.759	32.284		100.043
Palazzo Urbanistica	24.429	12.601	-1.207	35.823
Palazzo ex Ristorante	7732	526		8.258
Palazzo Arte Antica	137.619	68.610		206.229
Scuola Elementare	12.532	4.530		17.062
Palazzo Arte Moderna	53.067	29.699		82.766
Palazzo nord/sud Polizia	2248	323		2.571
Palazzo dei Congressi	120.405	14.793		135.198
Palazzo dello Sport	516	664		1.180
Piscina delle Rose	495	1.017		1.512
Salone delle Fontane	3674	902		4.576
Centrali Termiche	666	247		913
Biblioteca Parco Turismo	5.840	2.040		7.880
Parco del Lago-Violetti	14.302	4.432	-1.337	17.397
Parchi e giardini	6.225		-6.225	0
Sporting Club	17.071	1.929		19.000
Museo della Romanità	653	662		1.315
Bar Le Cascate Belvedere	302	410		712
ITG Alberti	0	2.109		2.109
Imm.le Salba	0	66		66
Ristorante Luneur	0	6		6
Palasport investimento Project Financing	0	24.718		24.718
Velodromo Olimpico	724	1.889		2.613
	682.892	279.583	-49.149	913.326
Macchinari e impianti				
Imp.condiz.Arte Moderna	454.300			454.300
Imp.condiz.TT PP	330.531			330.531
Imp.elettr.Sporting Club	10.000			10.000
Imp.elettr.Parco Turismo	155.000			155.000
Imp.elettrico parco lago	11.204			11.204
Imp.elettrico Pal. Scienze	107.999	13.841		121.840
imp.elettrico TT PP	46.630			46.630