BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2003 E RAFFRONTO CON IL 31 DICEMBRE 2002

ATTIVO	31.12.2003	31.12.2002
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti con separata indicazione della parte già richiamata	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	268.335	275.043
6- Immobilizzazioni in corso e acconti	0	66.300
7- Altre	1.369.224	499.891
TOTALE	**1.637.559**	**841.234**
II - Immobilizzazioni Materiali		
4- Altri beni	1.647.127	1.312.170
TOTALE	**1.647.127**	**1.312.170**
III - Finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**3.284.687**	**2.153.404**
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1- Verso clienti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	98.849.493	121.489.639
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	15.986	58.131
5- Verso altri		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	493.530	3.917.308
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	8.676	8.676
TOTALE	**99.367.685**	**125.473.755**
III - Attività finanziarie non imm. costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1- Depositi bancari e postali	22.995	26.141
3- Denaro e valori in cassa	6.970	5.676
TOTALE	**29.965**	**31.817**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**99.397.650**	**125.505.572**
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio sui prestiti	**126.284**	**28.224**

TOTALE ATTIVO	102.808.621	127.687.200

PASSIVO	31.12.2003	31.12.2002
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.200.000	5.200.000
II- Riserva da sovrapprezzo Azioni	0	0
III- Riserve da rivalutazione	0	0
IV- Riserva legale	328.535	282.403
V- Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI- Riserve statutarie	5.346.834	4.470.323
VII- Altre riserve distintamente indicate		
- Riserva in sospensione D. Lgs. 124/93	17.117	17.117
VIII- Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX- Utile (perdita) d'esercizio	2.093.521	922.643
TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.986.007	10.892.486
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.381.930	2.339.031
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
3- Debiti verso banche	13.152.405	35.766.697
6- Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	52.120.146	61.800.852
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	61.993
11- Debiti Tributari	15.527.968	12.399.575
12- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.200.681	1.557.098
13-Altri debiti	3.251.314	2.856.114
TOTALE	86.252.514	114.442.329
E) Ratei e Risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti	188.170	13.354
TOTALE PASSIVO	102.808.621	127.687.200

CONTI D'ORDINE	13.12.2003	13.12.2002
Fidejussioni e garanzie prestate	12.705.357	105.357
Totale conti d'ordine	12.705.357	105.357

Roma, 29 marzo 2004

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Gustavo Piga

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2003 E RAFFRONTO CON ESERCIZIO 2002

	31.12.2003	31.12.2002
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		
a)Compensi Consip	52.319.039	38.969.986
b)Rimborso Anticipazioni P.A.	98.013.350	0
5) Altri ricavi e proventi	574.511	485.881
TOTALE	150.906.900	39.455.868
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
a)Acquisti beni per Consip	344.290	228.901
b)Acquisti beni per conto terzi	9.846.876	0
7) Per servizi		
a)Acquisti servizi per Consip	12.150.685	8.280.867
b)Acquisti servizi per conto terzi	85.910.985	0
8) Per godimento di beni di terzi		
a)Godimento beni di terzi per Consip	2.380.944	1.163.162
b)Godimento beni di terzi per conto terzi	2.255.489	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	21.019.547	17.568.211
b)Oneri sociali	6.830.403	5.416.491
c) Trattamento di Fine Rapporto	1.460.378	1.149.168
e) Altri costi	213.576	203.073
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immob. immateriali	464.820	306.239
b) Ammortamento immob. materiali	1.027.822	549.771
13) Altri accantonamenti	0	6.783
14) Oneri diversi di gestione	183.023	127.336
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	144.088.838	35.000.003

DIFF. VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	6.818.062	4.455.864
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	7.579	1.198
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	993.281	1.234.966
TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI (16-17)	(985.702)	(1.233.768)
D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	96.639	61.175
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi prec.		
a) minusvalenze da alienazione	866	2.752
b) altri	296.574	120.631
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(200.801)	(62.207)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.631.559	3.159.889
22) imposte sul reddito d'esercizio		
a) imposte dell'esercizio	(3.558.460)	(2.234.200)
b) imposte differite/anticipate	20.422	(3.046)
RISULTATO D'ESERCIZIO	2.093.521	922.643

Roma, 29 marzo 2004

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Gustavo Piga

Per una migliore comparazione dei dati relativi agli esercizi 2002 e 2003, nella seguente tabella viene riportato il conto economico 2002 riclassificato, comprendente i valori dei rimborsi delle anticipazioni della P.A..

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2003 E RAFFRONTO CON ESERCIZIO 2002 RICLASSIFICATO

	31.12.2003	31.12.2002
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		
a)Compensi Consip	52.319.039	38.969.986
b)Rimborso Anticipazioni P.A.	98.013.350	,114.703.686
5) Altri ricavi e proventi	574.511	485.881
TOTALE	150.906.900	154.159.554
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
a)Acquisti beni per Consip	344.290	228.901
b)Acquisti beni per conto terzi	9.846.876	12.127.567
7) Per servizi		
a)Acquisti servizi per Consip	12.150.685	8.280.867
b)Acquisti servizi per conto terzi	85.910.985	100.098.257
8) Per godimento di beni di terzi		
a)Godimento beni di terzi per Consip	2.380.944	1.163.162
b)Godimento beni di terzi per conto terzi	2.255.489	2.477.862
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	21.019.547	17.568.211
b)Oneri sociali	6.830.403	5.416.491
c) Trattamento di Fine Rapporto	1.460.378	1.149.168
e) Altri costi	213.576	203.073
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immob. immateriali	464.820	306.239
b) Ammortamento immob. materiali	1.027.822	549.771
13) Altri accantonamenti	0	6.783
14) Oneri diversi di gestione	183.023	127.336

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**144.088.838**	**149.703.689**
DIFF. VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	**6.818.062**	**4.455.864**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	7.579	1.198
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	**993.281**	**1.234.966**
TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI (16-17)	**(985.702)**	**(1.233.768)**
D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**0**	**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	96.639	61.175
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi prec.		
a) minusvalenze da alienazione	866	2.752
b) altri	296.574	120.631
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	**(200.801)**	**(62.207)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**5.631.559**	**3.159.889**
22) imposte sul reddito d'esercizio		
a) imposte dell'esercizio	**3.558.460**	**2.234.200**
b) imposte differite/anticipate	**(20.422)**	**3.046**
RISULTATO D'ESERCIZIO	**2.093.521**	**922.643**

Roma, 29 marzo 2004

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Gustavo Piga

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2003

NOTA INTEGRATIVA

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2003, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., è redatto conformemente a quanto previsto dalle norme del Codice Civile.
In particolare:

- le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella parte apposita della Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza;
- Per i fondi in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;

Nel bilancio al 31.12.2003 la Società, anche su sollecitazione del Collegio sindacale, ha proceduto a rappresentare gli importi relativi agli acquisti di beni e servizi effettuati a nome proprio ma per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dei relativi rimborsi da quest'ultimo dovuti nel conto economico tra i costi ed i ricavi. Sulla base degli ulteriori approfondimenti effettuati, la descritta metodologia di rilevazione contabile è quella che meglio e più chiaramente consente di rappresentare l'attività operativa della Società.
Questa rappresentazione, che è stata da sempre adottata dalla Consip sino al 31.12.2001, ha il pregio di meglio rappresentare l'attività svolta dalla società per conto dello stesso Ministero, e di fatto non altera il risultato di esercizio rispetto alla rappresentazione fatta nel bilancio al 31.12.2002, nel quale dette voci non erano state inserite nel conto economico.
Infatti, poiché tale tipo di attività viene svolta dalla Consip sulla base di contratti di commissione all'acquisto nell'ambito del quale la società opera in veste di mandataria senza rappresentanza e senza alcun corrispettivo specifico, da essa non emerge alcuna ricchezza novella, visto che il solo obbligo del committente (Ministero dell' Economia e delle Finanze) è quello di provvedere al rimborso degli impegni assunti dalla società nei confronti dei fornitori con esclusione di ogni provvigione aggiuntiva.

Tuttavia, ai fini di una migliore comprensione di questi aspetti, anche al fine di agevolare la lettura dei dati comparativi dell'esercizio 2002, nella presente nota integrativa, viene data evidenza rispettivamente dei costi e dei ricavi dell'attività svolta da Consip in nome e per conto proprio e degli importi inseriti tra i costi e nel valore della produzione riconducibili all'attività di mandataria senza rappresentanza svolta per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La Società ha per oggetto esclusivo l'esercizio di attività informatiche, di consulenza e di assistenza in favore di amministrazioni pubbliche nel settore della compravendita di beni e di acquisizione di servizi, anche ai fini della scelta del contraente, nonché di attività di negoziazione diretta su beni e servizi per conto e su richiesta di tali amministrazioni.
L'attività tipica della Consip può quindi essere ricondotta a due macro aree:

- Un'attività di consulenza che spazia dalla informatica, alla progettazione, sviluppo e gestione del sistema delle Convenzioni per gli acquisti di beni e servizi da parte delle Pubbliche Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato, al monitoraggio della spesa, dei fabbisogni e dei consumi delle Pubbliche Amministrazioni;

- Un'attività di negoziazione diretta di beni e servizi per conto e su richiesta delle Pubbliche Amministrazioni, riconducibile, dal punto di vista civilistico allo schema del mandato senza rappresentanza di cui all'articolo 1705 del c.c.

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il Bilancio è redatto in conformità ai criteri previsti dalle norme di legge, interpretati ed integrati dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti ed applicabili, dagli International Financial Reporting Standards (IFRS) emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).
In particolare, si rileva quanto segue:

- Il bilancio è stato redatto con chiarezza. Per la sua redazione, infatti, ci si è avvalsi degli schemi di bilancio previsti dagli articoli 2424 e 2425 del cod. civ., non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale o nel Conto Economico e non sono stati effettuati compensi di partite;
- La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e secondo prudenza. In particolare, per ciò che attiene il principio della prudenza, si segnala che, in sede di redazione del bilancio, si è tenuto conto delle perdite, anche solo presunte, e dei rischi prevedibili. Si rileva, inoltre, che non sono stati contabilizzati profitti non ancora realizzati;
- È stato rispettato il principio della competenza, tenendo conto dei proventi e degli oneri, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Si è proceduto alla valutazione separata degli elementi eterogenei compresi nelle singole voci;

Arrotondamenti

In conformità a quanto previsto dall'art. 2423 c.c., nel bilancio gli importi sono riportati in unità di euro. Il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio è stato effettuato utilizzando la tecnica dell'arrotondamento illustrata dall'Agenzia delle Entrate con la circolare n. 106/e del 21 dicembre 2001.

CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Di seguito sono illustrati i principi ed i criteri di valutazione più significativi.

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di pertinenza, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2003.
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati sulla base della presunta utilizzazione futura.
Il valore residuo delle immobilizzazioni viene svalutato in caso di perdite durevoli di valore e ripristinato se ne vengono meno i presupposti.

Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di pertinenza, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2003.
Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni materiali, sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite.
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono stati stimati corrispondenti alle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.
Alle immobilizzazioni materiali entrate in funzione nell' esercizio vengono applicate aliquote ridotte del 50%.
I cespiti di valore unitario non superiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio di acquisizione.
Il valore residuo delle immobilizzazioni viene svalutato in caso di perdite durevoli di valore e ripristinato se ne vengono meno i presupposti.

Crediti
I crediti sono iscritti al valore nominale , che secondo un prudente apprezzamento dell'organo amministrativo rappresenta il loro valore di presumibile realizzazione.

Ratei e risconti
I ratei e risconti sono determinati sulla base del criterio della competenza temporale.

Trattamento di fine rapporto
Il trattamento di fine rapporto di lavoro rispecchia l' effettivo debito della Società nei confronti dei dipendenti, sulla base della loro posizione giuridica al 31.12.2003, tenuto conto della legislazione vigente in materia e di quanto previsto dai contratti di lavoro in essere.

Debiti
I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione.

Costi e ricavi
I costi ed i ricavi sono stati determinati secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte
Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono iscritte tra i debiti tributari e sono state calcolate in conformità alle disposizioni vigenti.
Le imposte anticipate, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, in base all'aliquota tributaria applicabile.
L'iscrizione tra le attività delle imposte anticipate, è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PARTITE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ALL'ATTIVO:

La voce IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
ammonta a 1.638 migliaia di euro con un incremento di 797 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.
La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali risultano dalla tabella che segue (in migliaia di euro):

Descrizione	Aliquota amm.to	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.02	Valore al 31.12.2002	Acquisti 2003	Decrementi 2003	Amm.to 2003	Valore al 31.12.2003
Licenze software applicativo	33	394	207	187	231	0	194	224
Licenze software operativo	20	293	205	88	9	0	52	45
Investimenti su beni di terzi		1.012	512	500	1.087	0	218	1.369
Immobilizzazioni in corso		66	0	66	0	-66		0
Totale		**1.765**	**924**	**841**	**1.327**	**-66**	**464**	**1.638**

Gli investimenti su beni di terzi sono stati ammortizzati in base alla durata residua dei relativi contratti di affitto.
La voce immobilizzazioni in corso, che nel bilancio al 31.12.2002 ammontava ad euro 66 migliaia, risulta azzerata al bilancio 31.12.2003 in quanto portata ad incremento sulla voce Investimenti su beni di terzi.

La voce IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
ammonta a 1.647 migliaia di euro con un incremento di 335 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali risultano dalla tabella che segue (in migliaia di euro):

Descrizione	Aliquota amm.to	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.02	Valore al 31.12.02	Acquisti 2003	Dismissioni 2003			Amm.to 2003	Valore al 31.12.03
						Costo storico	Fondo amm.to	Totale		
Hardware di costo > di 516 euro	20	1.759	837	922	422	0	0	0	369	974
Hardware di costo < di 516 euro	100	164	164	0	25	0	0	0	25	0
Arredi di costo > di 516 euro	12	416	124	292	152	2	1	1	59	384
Arredi di costo < di 516 euro	100	930	930	0	514	123	123	0	514	0
Impianto d'allarme e antincendio	30	34	34	0	26	0	0	0	4	22
Beni di costo > di 516 euro	20	16	11	5	2	0	0	0	3	5
Beni di costo < di 516 euro	100	14	14	0	2	0	0	0	2	0
Centrale telefonica	20	138	50	88	204	0	0	0	48	244
Telefoni portatili	20	7	3	5	1	0	0	0	1	5
Varchi elettronici	25	0	0	0	16			0	3	13
Totale		**3.478**	**2.167**	**1.312**	**1.364**	**125**	**124**	**1**	**1.028**	**1.647**

La voce CREDITI VERSO CLIENTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO
ammonta a 98.849 migliaia di euro con un decremento di 22.641 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente ed è così composta (in migliaia di euro):

CLIENTI	SALDO AL 31.12.2003	SALDO AL 31.12.2002	VARIAZIONI
MINISTERO DELL'ECONOMIA	98.386	120.705	-22.319
MINISTERO DELL'INTERNO	222	492	-270
CORTE DEI CONTI	241	293	-52
TOTALE	**98.849**	**121.490**	**-22.641**

I crediti verso i clienti sono così suddivisi:

- Crediti per fatture emesse al 31.12.2003 migliaia di euro 60.034
- Crediti per fatture da emettere al 31.12.2003 migliaia di euro 38.815

Tutti i crediti per fatture emesse, si riferiscono ai rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per gli acquisti di beni e servizi da quest'ultima effettuati a proprio nome ma per conto della prima in forza di un mandato senza rappresentanza.
Tra i crediti per fatture da emettere, 31.735 migliaia di euro si riferiscono ai rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per gli acquisti di beni e servizi da quest'ultima effettuati a proprio nome ma per conto della prima in forza di un mandato senza rappresentanza, mentre 7.080 migliaia di Euro si riferiscono ai corrispettivi maturati, inerenti sia le attività informatiche (cfr. artt. 14, 15 e 17 della Convenzione del 2 gennaio 2003 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ed art 11 della Convenzione del 7 maggio 2001 con il Ministero dell'Interno), sia le attività della struttura di supporto agli acquisti della P.A. (cfr. art. 7 della Convenzione del 31 maggio 2001 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze).
L'importo dei crediti non è rettificato da alcun fondo, in quanto si ritiene che non esistano incertezze circa la loro esigibilità.

La voce CREDITI VERSO CLIENTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO ammonta a 16 migliaia di euro con un decremento di 42 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente e sono composti esclusivamente da Crediti per fatture emesse al 31.12.2003.
Tali crediti, vantati verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si riferiscono ai rimborsi dovuti da detto Ministero per gli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip in nome proprio per conto della Pubblica Amministrazione (cfr. art. 14 della Convenzione del 2 gennaio 2003).
Tra i crediti in oggetto non ve ne sono di esigibili oltre i 5 anni.

La voce CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO ammonta a 494 migliaia di euro con un decremento di 3.423 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente ed è così composta (in migliaia di euro):

TIPOLOGIA	SALDO AL 31.12.2003	SALDO AL 31.12.2002	VARIAZIONI
ERARIO PER IVA		3.141	-3.141
CREDITI VS ERARIO PER IRPEG/IRAP	0	530	-530
CREDITI VS DIPENDENTI	133	161	-28
CREDITO LEGGE 388/00 ART.7		69	-69
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	25	5	20
FORNITORI C/ANTICIPI	210	2	208
ALTRI	126	9	117

TOTALE	494	3.917	-3.423

Il credito verso l'Erario per IVA risulta azzerato in quanto la liquidazione del mese di dicembre 2003 evidenzia un importo a debito di 2.755 migliaia di euro.
I crediti verso l'Erario per IRPEG ed IRAP risultano azzerati rispetto all'esercizio precedente, in quanto il saldo delle imposte dovute è superiore all'importo degli acconti versati in corso di esercizio (2.307 migliaia di euro) e del credito emergente dal modello unico 2003 non richiesto a rimborso.
L'importo dei crediti per imposte anticipate accoglie, secondo quanto previsto dal principio contabile n.25 ("il trattamento contabile delle imposte sul reddito") emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le attività per imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee della deducibilità fiscale dei costi iscritti in bilancio .
Tale attività, determinatasi in base alla ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili nel periodo di imposta in cui le differenze temporanee si riverseranno, sono così composte:

- euro 4.561 per imposte anticipate relative alla tassa sui rifiuti solidi urbani iscritta nel conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2002 ma non ancora pagata al 31 dicembre 2003;
- euro 16.012 per imposte anticipate relative alla tassa sui rifiuti solidi urbani iscritta nel conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2003 ma non ancora pagata al 31 dicembre 2003;
- euro 4.361 per imposte anticipate relative alle spese di rappresentanza sostenute nel 2003 ma in parte fiscalmente deducibili negli esercizi successivi al 31 dicembre 2003, di cui euro 3.271 oltre l'esercizio successivo;
- euro 49 per imposte anticipate relative a compensi degli amministratori di competenza del 2003 ma corrisposti dopo il 31 dicembre 2003;

La voce **CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO** ammonta a 9 migliaia di euro, e non risulta variata rispetto all'esercizio precedente. Questa voce e si riferisce interamente ai depositi cauzionali.

La voce DEPOSITI BANCARI E POSTALI
ammonta a 23 migliaia di euro, con un decremento di 3 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce interamente al saldo esistente al 31.12.2003 sui conti correnti postali.

La voce DENARO E VALORI IN CASSA
ammonta a 7 migliaia di euro, con un incremento di 1 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce interamente alla consistenza della cassa di sede.

La voce RATEI E RISCONTI ATTIVI
ammonta a 126 migliaia di euro, con un incremento di 98 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce alle seguenti voci di costo di competenza degli esercizi successivi :

- canoni di assistenza e manutenzione per 26 migliaia di euro
- abbonamenti a riviste per 3 migliaia di euro
- premi assicurativi per 24 migliaia di euro
- canone locazione per immobile di via Curtatone per 73 migliaia di euro

AL PASSIVO:

La voce CAPITALE SOCIALE
ammonta a 5.200.000 euro, e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.
Tale capitale sociale è rappresentato da n. 5.200.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1, detenute interamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed al 31 dicembre 2003 risulta interamente sottoscritto e versato

La voce RISERVA LEGALE
ammonta ad euro 328.535, con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 46.132 a seguito della destinazione di parte dell'utile dell'esercizio 2002, giusta delibera assembleare del 28 aprile 2003.

La voce RISERVE STATUTARIE
ammonta ad euro 5.346.834, con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 876.511 a seguito della destinazione di parte dell'utile dell'esercizio 2002, giusta delibera assembleare del 28 aprile 2003.

La voce RISERVE IN SOSPENSIONE EX D.L.124/93
ammonta ad euro 17.117, con nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce all'accantonamento dei precedenti esercizi, pari al 3% delle quote di TFR trasferite a forme di previdenza complementare (Cometa e Previndai).

Nel prospetto che segue vengono riepilogate le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio (in migliaia di euro):

Voci	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Riserva ex D.L.124/93	Utile di esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2002	5.200	282	4.470	17	923	10.892
Utili destinati a riserva	0	46	877	0	-923	0
Riserva ex D.L.124/93	0	0	0	0	0	0
Utile di esercizio 2003	0	0	0	0	2.094	2.094
Saldo al 31.12.2003	**5.200**	**328**	**5.347**	**17**	**2.094**	**12.986**

La voce FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO ammonta a 3.382 migliaia di euro, con un incremento di 1.043 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.
Nel prospetto che segue vengono riepilogate le movimentazioni subite dal fondo nel corso dell'esercizio (in migliaia di euro):

VOCE	SALDO AL 31.12.2002	ACCAN.TO ESERCIZIO	DIMISSIONI	IMPOSTA SOSTITUTIVA	TRASFERIMENTO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	SALDO AL 31.12.2003
FONDO TFR	2.339	1.448	-98	-8	-299	3.382

La voce DEBITI VERSO BANCHE
ammonta a 13.152 migliaia di euro, con un decremento di 22.615 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente e si riferisce esclusivamente a rapporti di conto corrente ordinario.

La voce DEBITI VERSO FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO
ammonta a 52.120 migliaia di euro, con un decremento di 9.681 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.
Tale voce risulta essere così composta:

- Debiti verso fornitori per fatture ricevute al 31.12.2003: migliaia di euro 20.262
- Debiti verso fornitori per fatture da ricevere al 31.12.2003: migliaia di euro 31.858

Tra i debiti per fatture ricevute, 19.223 migliaia di euro si riferiscono agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip a nome proprio ma per conto del Ministero in veste di

mandataria, mentre 1.039 migliaia di euro si riferiscono agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip in nome e per conto proprio.
Tra i debiti per fatture da ricevere, 27.259 migliaia di euro si riferiscono agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip a nome proprio ma per conto del Ministero in veste di mandataria, mentre 4.599 migliaia di euro si riferiscono agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip in nome e per conto proprio.

La voce DEBITI TRIBUTARI
ammonta a 15.528 migliaia di euro, con un incremento di 3.128 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente e si riferisce a (in migliaia di euro):

TIPOLOGIA	SALDO AL 31.12.2003	SALDO AL 31.12.2002	VARIAZIONI
IVA DIFFERITA	12.710	11.339	1.371
R/A LAVORO DIPENDENTE	1.318	936	382
R/A LAVORO AUTONOMO	194	114	80
TARSU	54	11	43
IRPEG	960	0	960
IRAP	292	0	292
TOTALE	**15.528**	**12.400**	**3.128**

La voce DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE
ammonta a 2.201 migliaia di euro, con un incremento di 644 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente e si riferisce a (in migliaia di euro):

TIPOLOGIA	SALDO AL 31.12.2003	SALDO AL 31.12.2002	VARIAZIONI
INPS	1.729	965	764
INPDAI	0	253	-253
CONTRIBUTI SU FERIE MATURATE E NON GODUTE	278	196	82
ALTRI FONDI INTEGRATIVI	170	125	45
INAIL	24	18	6
TOTALE	**2.201**	**1.557**	**644**