ALL. 5

ESERCIZIO 2003 - ANDAMENTO FONDI PROMOZIONALI MAP

DESCRIZIONE	CONTO CO.GE.	SALDI IN € AL 01.01.2003	EROGAZIONI 2003	GIROFONDI	RESTITUZIONI ALL'ERARIO	UTILIZZO FONDI (c/42)	EROGAZIONI A TERZI		SALDI IN € AL 31.12.2003
Debiti v.MAP - assegn. P.P. '84	21.03.84.001	5.952,28			-5.952,28				0,00
Debiti v.MAP - assegn. P.P. '88	21.03.88.001	516,47			-516,47				0,00
Debiti v.MAP - assegn. P.P. '89	21.03.89.001	206,58			-206,58				0,00
Debiti v.MAP - econ. '89 x P.P. '90	21.03.90.892	-49.165,81							-49.165,81
Debiti v.MAP - econ. P.P. '91	21.03.91.001	325.350,22			-15.000,00	-7.325,24		[	303.024,98
		282.859,74						c/21	253.859,17
Anticipo da MAP - assegn. P.P. '92	23.03.92.001	395.678,41			-40.000,00	-11.277,82			344.400,59
" " - assegn. P.P. '93	23.03.93.001	272.624,84			-90.000,00	-7.986,87			174.637,97
" " - assegn. P.P. '94	23.03.94.001	1.334.591,47			-430.000,00	-6.308,75			898.282,72
" " - assegn. P.P. '95	23.03.95.001	467.596,97			-65.000,00	-56.784,18			345.812,79
" " - assegn. P.P. '96	23.03.96.001	600.948,02			-60.000,00	-4.203,18			736.744,84
" " - assegn. P.P. '97	23.03.97.001	712.992,95			-110.000,00	-7.323,58			595.669,37
		3.984.432,66							3.095.548,28
Anticipo da MAP - Prog. Speciali L.156/93 (CO.AN. G)	23.03.93.002	79.050,72							79.050,72
Anticipo da MAP - Att. Agroal. 1998 D.L. n.143/98 (CO.AN. B)	23.03.20.100	3.827.310,42				-1.426.428,13			2.400.882,29
Progetti di prom. integrata di prodotti Agroalimentari Italiani di alta qualità	23.03.20.101	2.485.896,28					-262.194,10		2.223.702,18
		10.376.690,08						c/23	7.799.183,47
Fondo Attività Promoz.le '98	35.02.02.098	809.137,98				-17.277,61			791.860,37
Fondo Attività Promoz.le '99	35.02.02.099	3.090.499,33		-1.128.183,33		-74.470,14			1.887.865,86
Fondo Attività Promoz.le 2000	35.02.02.100	5.926.926,04		-2.164.255,55		-788.085,01			2.974.585,48
Fondo Attività Promoz.le 2001	35.02.02.101	25.627.579,60	0,10	-14.043.352,39		-5.416.020,60			6.168.206,71
Fondo Attività Promoz.le 2002 (Attività di Base)	35.02.02.102 *	60.860.314,10	-31.245.582,43	254.513,37		-18.850.789,60			11.018.475,44
Fondo Attività Promoz.le 2002 (Accordi di Programma con Regioni)	35.02.02.112	0,00	13.254.302,71			-4.524.485,54			8.729.817,17
Fondo Attività Promoz.le 2002 (Accordi di Settore)	35.02.02.122	0,00	3.984.961,88			-1.924.083,51			2.060.878,37
Fondo Attività Promoz.le 2002 (Progetti Speciali)	35.02.02.132	0,00	14.006.317,84			-8.440.311,96			5.566.005,88
Sub Totale Att. Prom. 2002		60.860.314,10	0,00			-33.739.650,61			27.375.176,86
Fondo Attività Promoz.le 2003 (Attività di Base)	35.02.02.103	0,00	25.781.600,00	6.253.657,90		-8.960.935,18			23.074.322,72
Fondo Attività Promoz.le 2003 (Accordi di Programma con Regioni)	35.02.02.113	0,00	10.742.610,00	5.174.390,00		-1.293.272,98			14.623.727,02
Fondo Attività Promoz.le 2003 (Accordi di Settore)	35.02.02.123	0,00	8.593.590,00	1.739.410,00		-503.626,58			9.829.373,42
Fondo Attività Promoz.le 2003 (Progetti Speciali)	35.02.02.133	0,00	19.336.200,00	3.913.800,00		-5.402.007,20			17.847.992,80
Sub Totale Att. Prom. 2003		0,00	64.454.000,00	17.081.257,90		-16.159.841,94			65.375.415,96
	Totale c/35	96.314.457,05		0,00	-816.675,33	-57.722.983,66		c/35	104.573.111,24
Totale disponibilità MAP (c/21+c/23+c/35)		108.974.006,87							112.626.153,88

* La disponibilità del F.do 2002 (Attività di base) per il 2003 è di 29.869.245,04 (60.860.314,10+254.513,37-31.245.582,43)

ALL. 7

BILANCIO di ESERCIZIO 2003
DETTAGLIO DELLA VOCE *"PRESTAZIONE DI TERZI"*

(Migliaia di Euro)

	ATTIVITÀ ISTITUZIONALE + SINCE				ATTIVITÀ PROMOZIONALE			
	2003	2002	Var. v.a	Var. %	2003	2002	Var. v.a	Var. %
CONSULENZE								
1) Consulenze fiscali	46	54	-8	-14,81	1	0	1	0,00
2) Consulenze amm.ve	98	131	-33	-25,19	41	21	20	95,24
3) Consulenze artistiche	0	0	0	0,00	2	0	2	n.a.
4) Altre consulenze(*)	225	207	18	8,83	7.513	5.319	2.194	41,24
Consulenze tecniche	50	42	8	18,71	1.446	1.057	389	36,78
Consulenze marketing	10	0	10	n.a.	575	191	384	201,21
Note ed indagini di mercato	12	19	-7	-37,32	2.174	2.045	129	6,31
Altre consulenze	153	146	7	5,10	3.318	2.026	1.292	63,76
TOTALE CONSULENZE	369	392	-23	-5,80	7.557	5.340	2.217	41,51
PRESTAZIONI DI TERZI	206	285	-79	-27,76	3.136	3.136	0	0,01
Hostess ed interpreti	91	129	-38	-29,56	1.361	1.328	33	2,46
Traduzioni	17	23	-6	-27,61	326	339	-13	-3,98
Altre prestazioni di terzi (**)	98	133	-35	-26,04	1.450	1.469	-19	-1,27
TOTALE GENERALE	575	677	-102	-15,04	10.693	8.476	2.217	26,16

(*) Consulenze merceologiche, incarichi a terzi per stampa inviti, cataloghi, distribuzione, servizi vari, ecc.
(**) Personale locale a tempo determinato, personale ausiliario, relatori.

ALL. 8

IL CALCOLO DELL'IRPEG PER L'ANNO FISCALE 2003

In base all'art. 87 comma 1 lettera c) del TUIR 917/86 (oggi art. 73 come modificato dal decreto IRES) l'ICE è soggetto all'imposta sul reddito delle società perché ricompreso fra gli "enti pubblici e privati diversi dalle società, residenti nel territorio dello Stato , che non hanno per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciali;".

Lo stesso TUIR all'art. 109 (oggi art.144 – come modif. decreto IRES) prevede che per gli enti non commerciali i redditi e le perdite che concorrono a formare il reddito complessivo sono determinati distintamente per ciascuna categoria in base al risultato complessivo di tutti i cespiti che vi rientrano.

Per l''ICE costituiscono base imponibile IRPEG i redditi dei fabbricati posseduti in Italia, i redditi di capitale (interessi sui mutui ai dipendenti, interessi su crediti vs clienti, etc.), ed i redditi diversi, che riguardano gli immobili posseduti all'estero.

L'ICE, inoltre, In base al comma 4 dello stesso art. 109, determina il reddito d'impresa, che, apportando le previste variazioni in aumento ed in diminuzione rispetto al risultato civilistico derivante dal Bilancio di esercizio, si traduce in un risultato fiscale negativo (si allega il prospetto di Unico 2003- redditi 2002).

Per il 2003 l'importo accantonato in bilancio è pari a 800.000 euro, importo inferiore a quanto accantonato nel Bilancio del 2002, a causa delle seguenti novità.
Dal 2002 al 2003 è stata abbassata l'aliquota IRPEG dal 36 al 34 %. Inoltre, a seguito di rettifica della rendita catastale attribuita all'immobile sede ICE di Roma, il totale dei redditi imponibili dei fabbricati è passato da euro 1.308.750,00 ad euro 327.820,40.

Calcolo IRPEG 2003	
Redditi Fabbricati - quadro RB	327'820.40
Redditi Diversi - quadro RL	1'558'982.90
Redditi Capitale - quadro RI	345'627.47
IMPONIBILE IRPEG - quadro RN	**2'232'430.77**
IRPEG 34% = IMPOSTA DOVUTA	**759'026.46**
Ritenuta d'acconto su interessi	-589.76
Ritenute operate da clienti sammarinesi	-42.01
Primo acconto	-489'595.88
Secondo acconto	-734'419.12
SALDO IRPEG A CREDITO	**-465'620.31**

Fonte: Area Fiscale - Dipartimento Amministrazione, Finanza e Controllo

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE PER GLI ESERCIZI CHIUSI AL 31.12.2003 E AL 31.12.2002

ATTIVO	2003 Valori in Euro			2002 Valori in Euro		
A. CRED. V/SOCI PER VERSAM. DOVUTI			0			0
TOTALE A.			0			0
B. IMMOBILIZZAZIONI:						
I.IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1.COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO			0			0
2.COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'			0			0
3.DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZ. OPERE DI INGEGNO			20.237			25.580
4.CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI			4.275.965			7.437.369
5.AVVIAMENTO			0			0
6.IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO			0			0
7.ALTRE			5.309.738			5.105.839
TOTALE BI.			9.605.940			12.568.787
II.IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1.TERRENI E FABBRICATI			28.450.527			29.509.255
2.IMPIANTI E MACCHINARI			580.316			571.373
3.ATTREZZATURE			0			0
4.ALTRI BENI			3.497.799			4.172.047
a)MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO		*3.494.539*			*4.166.615*	
b)AUTOMEZZI		*3.260*			*5.432*	
5. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO			0			0
TOTALE BII.			32.528.642			34.252.675
III.IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1.PARTECIPAZIONI IN:			4.535.364			4.535.605
a)SOCIETA' CONTROLLATE		*612.270*			*655.615*	
b)SOCIETA' COLLEGATE		*0*			*0*	
c)ALTRE PARTECIPAZIONI		*3.923.094*			*3.879.890*	
2.CREDITI			12.440.332			10.633.258
a)VERSO SOCIETA' CONTROLLATE		*0*			*0*	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	*0*			0		
b)VERSO SOCIETA' COLLEGATE		*0*			*0*	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	*0*			0		
c)VERSO ALTRI:						
- PERSONALE		*12.440.332*			*10.633.258*	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	*1.626.742*			*2.127.386*		
3.ALTRI TITOLI			1.385.825			1.369.836
a)DEPOSITI CAUZIONALI		*1.385.825*			*1.369.836*	
b)ALTRI		*0*			*0*	
TOTALE BIII.			18.361.521			16.538.599
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			60.496.103			63.360.061

C. ATTIVO CIRCOLANTE	2003 Valori in Euro			2002 Valori in Euro		
I.RIMANENZE						
1.MATERIALE DI CONSUMO E DI SCORTA			156.051			216.611
4.MERCI			0			0
TOTALE C. I.			156.051			216.611
II.CREDITI						
1.CREDITI V/CLIENTI			26.828.576			28.454.103
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
2.CREDITI V/SOCIETA' CONTROLLATE			48.449			107.125
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
3.CREDITI V/SOCIETA' COLLEGATE			0			0
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
5.CREDITI V/ALTRI			59.756.080			56.951.580
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
a)CREDITI V/MAP		42.257.912			36.592.939	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
b)CREDITI V/ALTRI ENTI E REGIONI		14.789.486			15.124.538	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
c)CREDITI DIVERSI		2.455.610			5.019.075	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0			0		
d)ANTICIPI A FORNITORI		253.072			215.027	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.	0					
TOTALE C. II.			86.633.105			85.512.808
III.ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI						
1.PARTECIPAZ. IN SOCIETA' CONTROLLATE			0			0
2.PARTECIPAZ. IN SOCIETA' COLLEGATE			0			0
3.ALTRE PARTECIPAZIONI			0			0
5.ALTRI TITOLI			0			0
TOTALE C. III.			0			0
IV.DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1.DEPOSITI BANCARI E POSTALI			64.016.194			63.612.491
3.DENARO E VALORI IN CASSA			52.697			60.095
TOTALE C. IV.			64.068.891			63.672.586
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			150.858.047			149.402.004
D. RATEI E RISCONTI			759.552			553.788
TOTALE D.			759.552			553.788
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)			212.113.702			213.315.853

	2003 Valori in Euro			2002 Valori in Euro		
CONTI D'ORDINE						
FIDEJUSSIONI BANCARIE			674.349			146.537
FIDEJUSSIONI A MEZZO POLIZZE ASSICURATIVE			1.488.119			1.024.713
TITOLI A CAUZIONE			0			0
CONTRATTI DI LEASING			0			0
ALTRI CONTI D'ORDINE			446.882			2.801.108
TOTALE CONTI D'ORDINE			2.609.350			3.972.358

PASSIVO	2003 Valori in Euro			2002 Valori in Euro		
A.PATRIMONIO NETTO:						
VII.ALTRE RISERVE						
1.RISERVE FACOLTATIVE			449.413			492.758
2.COSTITUZIONE FONDO DI CUI ALLA LEGGE 9.1.91 N.19			3.873.094			3.879.890
3. FONDO DI CUI AL DM 474/97			104.573.111			96.314.457
a) PIANO DI ATTIVITA' 1998		*791.860*			*809.138*	
b) PIANO DI ATTIVITA' 1999		*1.887.866*			*3.090.499*	
c) PIANO DI ATTIVITA' 2000		*2.974.585*			*5.926.926*	
d) PIANO DI ATTIVITA' 2001		*6.168.207*			*25.627.580*	
e) PIANO DI ATTIVITA' 2002		*27.375.177*			*60.860.314*	
f) PIANO DI ATTIVITA' 2003		*65.375.416*			*0*	
4. FONDO DI CUI ALL'ART. 23, 1° COMMA, D.L.VO 143/98			0			0
a) Programma SINCE		0			0	
b) Programma Agro/Alimentare		0			0	
5. FONDO EX D.M. 29/11/2002 MIN. ECON. E FINANZE			372.880			372.880
6. RISERVA DA ARROTONDAMENTI EURO			1			1
VIII.UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			1.111.435			1.094.533
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			2.619.654			16.902
TOTALE A.			**112.999.588**			**102.171.421**
B.FONDI PER ONERI E RISCHI						
1.FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			0			0
2.FONDO PER IMPOSTE E TASSE			616.487			840.000
3.ALTRI			14.629.876			11.359.512
TOTALE B.			**15.246.363**			**12.199.512**
C.TRATTAM. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.			42.211.420			41.301.221
D.DEBITI						
3.DEBITI V/BANCHE			0			0
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
5.ACCONTI			4.885.172			13.942.371
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
6.DEBITI V/FORNITORI			8.432.061			6.511.930
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
8.DEBITI V/SOCIETA' CONTROLLATE			3.835.825			4.719.275
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
9.DEBITIV/SOCIETA' COLLEGATE			0			0
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
11.DEBITI TRIBUTARI			2.603.039			2.904.869
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
12.DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE			3.198.765			3.877.753
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.		*0*			*0*	
13.ALTRI DEBITI			18.541.787			25.470.456
- ANTICIPI DA MAP		*8.053.042*			*10.659.550*	
DI CUI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCC.						
- ANTICIPI DA MIPAF		*0*			*0*	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.						
- ALTRI		*10.488.745*			*14.810.906*	
DI CUI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCC.						
TOTALE D.			**41.496.849**			**57.426.654**
E.RATEI E RISCONTI			159.682			217.046
TOTALE E.			**159.682**			**217.046**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)			**212.113.702**			**213.315.853**

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2003

	2003 Valori in Euro			2002 Valori in Euro		
CONTI D'ORDINE						
FIDEJUSSIONI BANCARIE			674.349			146.537
FIDEJUSSIONI A MEZZO POLIZZE ASSICURATIVE			1.488.119			1.024.713
TITOLI A CAUZIONE			0			0
CONTRATTI DI LEASING			0			0
ALTRI CONTI D'ORDINE			446.882			2.801.108
TOTALE CONTI D'ORDINE			**2.609.350**			**3.972.358**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO PER GLI ESERCIZI CHIUSI AL 31 DICEMBRE 2003 E AL 31 DICEMBRE 2002

RICAVI	2003 Valori in Euro		2002 Valori in Euro	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI		10.673.882		7.608.523
a) ATTIVITA' DI PROMOZIONE	2.010.260		501.018	
b) ATTIVITA' DI ASSISTENZA	5.287.117		6.642.272	
c) ATTIVITA' DI INFORMAZIONE	47.388		61.095	
d) ATTIVITA' DI CONTROLLO	3.329.118		404.138	
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0		0
5.1 ALTRI RICAVI E PROVENTI		1.509.397		1.931.830
a) RICAVI E PROVENTI DIVERSI	1.181.705		1.419.988	
b) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	327.693		511.842	
5.2 CONTRIBUTI		172.778.996		183.381.650
a) CONTRIBUTO ANNUALE ALLE SPESE DI FUNZIONAMENTO	114.639.000		124.138.664	
b) CONTRIBUTO ANNUALE PER IL FINANZIAMENTO DEL PIANO ATTIVITA'	56.296.556		57.929.756	
c) CONTRIBUTO SETTORE INFORMATICO (ART. 23,comma 1, D.L.143/98)	417.012		515.338	
d)CONTRIBUTO INTERV.TI PROM.PRODOTTI AGROALIMENTARI (ART.23,comma 2, D.L. 143/98)	1.426.428		797.892	
5.3 ALTRE ASSEGNAZIONI PROMOZIONALI		37.241.073		38.362.576
a) CONTRIBUTI PER INIZIATIVE PROMOZIONALI A CARICO DELLO STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA DEL MAP	147.314		289.989	
b) COMPARTECIPAZIONE DELLE REGIONI ALLE SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI PROMOZIONE E SVILUPPO DEGLI SCAMBI COMMERCIALI CON L'ESTERO	2.666.125		4.127.807	
c) COMPARTECIPAZIONE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLE SPESE DI PROGRAMMA DI PROMOZIONE E SVILUPPO DEGLI SCAMBI COMMERCIALI CON L'ESTERO	9.206.642		4.888.972	
d) COMPARTECIPAZIONE DELLE IMPRESE ALLE SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI PROMOZIONE E SVILUPPO DEGLI SCAMBI COMMERCIALI CON L'ESTERO	23.449.606		26.814.285	
e) CONCORSO DI ISTITUZIONI COMUNITARIE ALLE SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI PROMOZIONE E SVILUPPO DEGLI SCAMBI COMMERCIALI CON L'ESTERO	160.000		0	
f) ALTRE ASSEGNAZIONI PROMOZIONALI	1.611.387		2.241.522	
g) ALTRI PROVENTI	0		0	
TOTALE DEI RICAVI		222.203.348		231.284.579

	2003 Valori in Euro		2002 Valori in Euro	
COSTI				
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. MATERIALI DI CONSUMO, SCORTA E MERCI		2.495.363		3.120.958
7. PRESTAZIONE DI SERVIZI		115.401.293		120.879.695
8. GODIMENTO DI BENI DI TERZI		0		0
9. PERSONALE:		87.551.743		90.271.206
a) SALARI E STIPENDI	*25.244.829*		*26.231.004*	
b) ONERI SOCIALI	*9.027.988*		*9.129.898*	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	*4.557.287*		*3.366.184*	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	*0*		*0*	
e) INDENNITA' DI SEDE ESTERA	*14.217.229*		*14.922.857*	
f) COSTO DEL PERSONALE LOCALE	*18.065.710*		*20.544.629*	
g) ALTRI COSTI	*16.438.700*		*16.076.633*	
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		7.747.079		7.545.883
a) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*5.060.437*		*4.704.374*	
b) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*2.686.641*		*2.841.509*	
c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	*0*		*0*	
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	*0*		*0*	
11.VARIAZ. DELLE RIMANENZE MATER. DI CONSUMO SCORTA E MERCI		60.559		105.660
12.ACCANTONAMENTI PER RISCHI		300.000		267.093
13.ALTRI ACCANTONAMENTI		3.450.000		7.082.880
14.ONERI DIVERSI DI GESTIONE		730.880		4.278.816
TOTALE DEI COSTI		**217.736.917**		**233.552.190**
DIFFERENZA (A-B)		**4.466.431**		**-2.267.611**

	2003 Valori in Euro		2002 Valori in Euro	
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15.PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0		0
DI CUI				
DA SOCIETA' CONTROLLATE		0		0
DA SOCIETA' COLLEGATE		0		0
TOTALE (15)		*0*		*0*
16.ALTRI PROVENTI FINANZIARI		564.355		970.235
a) DA ALTRI CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	*0*		*0*	
b) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI V/SOCIETA' CONTROLLATE	*0*		*0*	
c) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI V/SOCIETA' COLLEGATE	*0*		*0*	
d) DA DEPOSITI CAUZIONALI	*1.158*		*1.483*	
e) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE (DI PROPRIETA' DELL'ISTITUTO)	*0*		*0*	
f) DA CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*0*		*0*	
g) DA CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI V/SOCIETA' CONTROLLATE	*0*		*0*	
h) DA CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZZIONI V/SOCIETA' COLLEGATE	*0*		*0*	
l) INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI, POSTALI, SU CREDITI V/CLIENTI E V/ERARIO	*55.301*		*59.780*	
l) PROVENTI DI CAMBIO	*218.657*		*615.195*	
m) ALTRI (INTERESSI SU ALTRI CREDITI)	*289.240*		*293.777*	
TOTALE C.		**564.355**		**970.235**
17.ONERI FINANZIARI.		389.290		383.345
a) INTERESSI PASSIVI SU DEBITI V/SOCIETA' CONTROLLATE	*0*		*0*	
b) INTERESSI PASSIVI SU DEBITI V/SOCIETA' COLLEGATE	*0*		*0*	
c) INTERESSI PASSIVI E ONERI BANCARI	*344*		*24*	
d) INTERESSI PASSIVI SU ALTRI DEBITI	*4.473*		*4.511*	
e) PERDITE SU CAMBI	*242.714*		*244.301*	
f) ALTRI ONERI FINANZIARI	*141.760*		*134.508*	
SALDO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)		**175.065**		**586.891**

	2003 Valori in Euro		2002 Valori in Euro	
D. RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18.RIVALUTAZIONI		0		0
a) DI PARTECIPAZIONI	*0*		*0*	
b) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	*0*		*0*	
c) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	*0*		*0*	
19.SVALUTAZIONI		0		0
a) DI PARTECIPAZIONI	*0*		*0*	
b) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	*0*		*0*	
c) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	*0*		*0*	
SALDO DELLE RETTIFICHE (18-19)		0		0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20.PROVENTI		4.833.385		6.034.922
a) SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	*4.715.058*		*3.951.734*	
b) UTILI DA ALIENAZIONE E REALIZZI	*0*		*2.083.188*	
c) ALTRI PROVENTI	*118.327*		*0*	
21.ONERI		2.853.437		3.097.299
a) MINUSVALENZE DA SVALUTAZIONI	*0*		*2*	
b) SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE ATTIVE	*2.853.437*		*2.257.297*	
c) IMPOSTE E TASSE ESERCIZI PRECEDENTI	*0*		*840.000*	
SALDO PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	1.979.948	0	2.937.623
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		6.621.444		1.256.902
22.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		4.001.790		1.240.000
23.RISULTATO DELL'ESERCIZIO		2.619.654		16.902
24.RETTIFICHE DI VALORE OPERATE ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DELLE NORME TRIBUTARIE		0		0
25.ACCANTONAMENTI OPERATI ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DELLE NORME TRIBUTARIE		0		0
26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		2.619.654		16.902

CONTENUTO E VARIAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

CONTENUTO E VARIAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ED ONERI DA AMMORTIZZARE

(Valori in migliaia di euro)

CATEGORIE	Aliquote ammort.to utilizzate	Valori Storici (*)	Ammort.ti Accumulati all'1.1.03	Valore netto all'1.1.03	INCREMENTI	AMMORT.TI E DECREM.TI	Valore netto al 31.12.03
3. Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33,33%	213	187	26	17	22	21
4. Concessioni, licenze e marchi	20,00%	17.726	10.289	7.437	310	3.471	4.276
7. Altri oneri da ammortizzare:							
- I.I.S. di cui alla L.87/94	*0%*	*1.939*	*1.926*	*13*	*0*	*0*	13
- Manut. straordinaria casa altrui	*20%*	*5.142*	*4.672*	*470*	*114*	*251*	333
- Diritto superficie ufficio Milano	*2%*	*1.286*	*418*	*868*	*0*	*35*	833
- Software di proprietà	*20%*	*16.146*	*12.391*	*3.755*	*1.831*	*1.456*	4.130
Totale altri oneri		24.514	19.407	5.106	1.945	1.742	5.309
TOTALE		42.453	29.883	12.569	2.272	5.235	9.606

(*) A partire dall'inventario delle attività e passività all'1.1.91.

3. Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Sono costi sostenuti per la cessione dei diritti di utilizzazione economica d'opera d'ingegno per Quaderni di Ricerca, nonché per il rinnovo del diritto di utilizzo del marchio ICE. Il valore netto al 31.12.2003 è pari 21.000 euro.

Tali costi vengono ammortizzati in conto nel periodo di tre annualità.

4. Concessioni, licenze e marchi

Trattasi di costi sostenuti per l'acquisto di licenze d'uso, di software e di marchi di fabbrica e commercio. Il valore netto al 31.12.2003, pari a 4.276.000 euro, è la risultante di incrementi per nuovi acquisti per 310.000 euro e di ammortamenti per 3.471.000 euro.

In tali valori sono compresi ammortamenti per il programma SINCE pari a 413.000 euro.

7. Altri oneri da ammortizzare

Sono presenti in questa categoria poste contabili suscettibili di evidenziazione separata.

- Indennità Integrativa Speciale di cui alla Legge 87/94

La Legge 29.1.94, n° 87 prevedeva l'inclusione, nel TFR dei pubblici dipendenti, del 30% della Indennità Integrativa Speciale per il periodo 1984/1990 e altresì, che il citato trattamento venisse applicato anche ai dipendenti cessati dal servizio dopo il 30.11.84 che avessero presentato domanda all'Ente erogatore nel termine perentorio del 30 settembre 1994.

L'importo, pari a 13.000 euro, derivante dalla obbligazione, evidenziatasi dopo la presentazione delle domande da parte dei dipendenti ICE cessati dal servizio o dai loro eredi, risulta invariata rispetto all'anno precedente; detta somma, che risulta sospesa tra gli "*Oneri da ammortizzare*" con corrispondente imputazione ad uno specifico fondo del passivo, si azzererà al momento dell'effettiva corresponsione nel corso del 2004.

- Manutenzione straordinaria case altrui

La categoria in questione comprende la quota dei costi sostenuti a tale titolo per gli immobili in locazione, sedi di uffici in Italia e all'estero.

Il valore al termine dell'esercizio è pari a 333.000 euro come risultante di costi per lavori di ristrutturazione per 114.000 euro ed ammortamenti per 251.000 euro.

Tali costi vengono ammortizzati in conto in ragione del 20%.

- Diritto superficie ufficio ICE di Milano

Il residuo valore del costo del diritto di superficie relativo all'immobile ove è sito l'Ufficio ICE di Milano e comprensivo dell'ulteriore diritto di superficie relativo all'acquisizione di due posti macchina, è pari a 833.000 euro. La durata dello stesso è di 45 anni a partire dal 1983, con una quota costante di ammortamento, pari a 1/45 del valore, per un importo di 35.000 euro.

- Software di proprietà

Tale posta si riferisce alle spese di realizzazione di software di piena proprietà dell'Istituto. Le spese incrementative sono risultate nell'esercizio pari a 1.831.000 euro, la quota di ammortamento è pari a 1.456.000 euro, con un valore al termine dell'esercizio di 4.130.000 euro.

Tali costi vengono ammortizzati in conto in ragione del 20%.