

## **BILANCIO DEL COMITATO**

**AL 31 DICEMBRE 2006**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31 dicembre 2006</b>	<b>31 dicembre 2005</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	175.744.140	171.972.352
Totale immobilizzazioni	175.744.140	171.972.352
<b>C) Attivo circolante</b>		
II. Crediti		
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	10.991.427	30.969.220
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	11.504.983	11.517.817
Totale	22.496.410	42.487.037
IV. Disponibilità liquide		
1) Tesoreria provinciale dello Stato	229.361.654	207.685.639
2) Denaro in cassa	2.104	1.054
Totale	229.363.758	207.686.693
Totale attivo circolante	251.860.168	250.173.730
<b>Totale attivo</b>	<b>427.604.308</b>	<b>422.146.082</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31 dicembre 2006</b>	<b>31 dicembre 2005</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	402.830.184	402.830.184
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(49.638.583)	(53.875.310)
IX. Utile dell'esercizio	5.426.566	4.236.727
Totale patrimonio netto	358.618.167	353.191.601
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
3) Altri (Fondo copertura perdite)	68.365.504	68.365.504
<b>D) Debiti</b>		
6) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	584.986	567.018
11) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	4.426	5.002
12) Debiti verso Istituti Previdenziali		
- entro 12 mesi	340	378
13) Altri debiti		
- entro 12 mesi	30.885	16.579
Totale debiti	620.637	588.977
<b>Totale passivo</b>	<b>427.604.308</b>	<b>422.146.082</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31 dicembre 2006</b>	<b>31 dicembre 2005</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	---	---
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) Per servizi	1.172.123	1.149.441
14) Oneri diversi di gestione	535	549
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.172.658</b>	<b>(1.149.990)</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>(1.172.658)</b>	<b>(1.149.990)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari		
- da imprese controllate	315.695	293.489
- altri	3.336.263	3.307.427
<b>Totale</b>	<b>3.651.958</b>	<b>3.600.916</b>
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
- altri	2.608	2.582
<b>Totale</b>	<b>2.608</b>	<b>2.582</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>3.649.350</b>	<b>3.598.334</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	---	---
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi		
- vari	3.771.788	2.596.615
21) Oneri		
- vari	---	---
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>3.771.788</b>	<b>2.596.615</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>6.248.480</b>	<b>5.044.959</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>821.914</b>	<b>808.232</b>
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>5.426.566</b>	<b>4.236.727</b>

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2006**

### **Criteri di formazione**

Il bilancio chiuso al 31.12.2006 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed è corredato della presente Nota integrativa che, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2006 non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

<b>Crediti</b>	Sono esposti al loro valore nominale, pari a quello di presumibile realizzo.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Partecipazioni</b>	<p>Le partecipazioni sono valutate al valore del patrimonio netto ex art. 2426 c.c.</p> <p>La partecipazione nella REL spa in liquidazione è valutata ai sensi del 1° comma n. 4 del citato articolo con un incremento pari, in ragione della quota posseduta, all'aumento del patrimonio netto registrato dalla controllata nell'esercizio.</p> <p>Invariato, invece, il valore della partecipazione CBS pari a 1 €.</p> <p>La partecipazione è stata completamente svalutata, ai sensi del 1° comma n. 3 del medesimo articolo.</p>

**Fondo per rischi ed oneri** E' stato stanziato in esercizi precedenti per coprire eventuali perdite delle società controllate e collegate.

## ATTIVITA'

### B) Immobilizzazioni

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

##### Partecipazioni

Saldo al 31/12/2006	€	175.744.140
Saldo al 31/12/2005	€	171.972.352
Variazioni	€	<u>3.771.788</u>

Società	31.12.2005	Incremento	Decremento	31.12.2006
REL spa in liquidazione	171.972.351	3.771.788	---	175.744.139
Consorzio Bancario Sir spa in liquid.	1	---	---	1
TOTALE	171.972.352	3.771.788	---	175.744.140

Si forniscono, di seguito, le seguenti informazioni relative ai bilanci delle controllate chiusi al 31.12.2006.

Denominazione	Capitale sociale	Patrimonio netto	di cui Utile/ (Perdita)	Quota posseduta	Valore bilancio
Consorzio Bancario SIR S.p.A. in liquid.	1.515.151	(499.767.392)	(167.882)	60%	1
Ristrutturazione Elettronica S.p.A in liquid.	237.570.174	184.993.830	3.970.303	95%	175.744.139
Totale					175.744.140

Il bilancio al 31/12/2006 del Consorzio Bancario SIR spa in liquidazione registra una perdita di € 167.882 quale differenza tra ricavi e costi della ordinaria gestione.

Si rammenta che la sentenza Cassazione 2469/03 ha comportato, nei precedenti bilanci del Consorzio, l'iscrizione, necessariamente provvisoria nelle more del giudizio di rinvio, dei suoi primi effetti e, perciò, la registrazione:

- nel passivo, del debito di 499,8 milioni di euro nei confronti del SanPaolo IMI (dal 1° gennaio 2007 Intesa SanPaolo), debito rappresentato dalla sommatoria di quanto, al netto della parte oggetto del giudizio di rinvio, il Consorzio deve rifondere al SanPaolo IMI *in virtù della ratifica, ritenuta effettuata ancora prima della costituzione del Comitato negli anni 1979/80, dei cosiddetti patti Rovelli del luglio 1979 e in conseguenza della registrazione della sentenza di Appello Roma 11 settembre 2001, n. 2887;*
- nell'attivo, corrispondente credito di 499,8 milioni di euro nei confronti di Battistella ed Eurovalori, maggiorato di 0,1 milioni di euro quali spese di lite liquidate a loro carico e a diretto favore del Consorzio da Appello Roma 11 settembre 2001 n. 2887, credito che i suddetti Battistella ed Eurovalori sono tenuti a rifondere al Consorzio in dipendenza del diritto di rivalsa di questo, essendosi, tuttavia, rimesso al Giudice del rinvio di emettere in tal senso condanna, sia pure condizionata. Detto credito, che nel bilancio 2002 del Consorzio era stato già svalutato, in mancanza di elementi concreti per determinarne la misura recuperabile, nell'ordine del 50%, è stato svalutato totalmente nell'esercizio 2003 considerato che le iniziative assunte dal SanPaolo IMI, anche all'estero, nei confronti di Battistella ed Eurovalori sulla scorta della cessione pro-solvendo ad esso fatta dal Consorzio l'8.8.2002, non avevano fatto emergere attendibili e quantificabili aspettative di recupero;
- nei conti d'ordine, in attesa del giudizio di rinvio, sono stati iscritti euro/milioni 111,3 per memoria del potenziale ulteriore debito nei confronti del SanPaolo IMI e pari ammontare per memoria del potenziale ulteriore credito verso Battistella ed Eurovalori.

Negli esercizi 2004/2006 non sono emersi nuovi elementi concreti, così che le dette scritture sono state mantenute inalterate.

Il valore della partecipazione nel Consorzio Bancario SIR spa in liquidazione è rimasto invariato in 1 €, essendo stato già completamente svalutato.

Si deve precisare che con ordinanza depositata il 21.5.2007 la Corte di Appello di Roma ha sospeso il giudizio di rinvio in attesa della definizione delle impugnazioni separatamente promosse da SanPaolo IMI (ora Intesa SanPaolo) e Consorzio Bancario SIR per la revocazione delle sentenze civili emesse a carico di ciascuno di loro (rispettivamente, App. Roma 26 novembre 1990 n. 4809 e App. Roma 11 settembre 2001 n. 2887 in gran parte confermata dalla citata sentenza Cass. 2469/02).

Il bilancio della R.E.L spa in liquidazione al 31.12.2006 presenta un risultato

positivo di € 3.970.303; conseguentemente, il valore della partecipazione è stato incrementato, in proporzione della quota di partecipazione del Comitato, di € 3.771.788.

Si rinvia, per dettagliate notizie in merito alle società direttamente e indirettamente controllate ed all'avanzamento delle relative liquidazioni, alla relazione illustrativa dell'attività del Comitato.

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2006	€	22.496.410
Saldo al 31/12/2005	€	42.487.037
Variazioni	€	<u>(19.990.627)</u>

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	2006	2005	Variazioni
Verso imprese controllate (SIR Finanziaria)	10.991.427	30.969.220	(19.977.793)
Verso Erario per IRPEG e ILOR	10.220.604	246.161	9.974.443
Verso Erario per interessi su ritardati rimborsi	245.233	263.030	(17.797)
Credito di imposta esercizi precedenti	140.183	10.117.448	(9.977.265)
Credito d'imposta per ritenute subite	898.963	891.178	7.785
Totale	22.496.410	42.487.037	(19.990.627)

La riclassificazione tra crediti per IRPEG e ILOR e crediti di imposta esercizi precedenti è conseguente alla richiesta di rimborso di € 10 milioni avanzata in corso di esercizio.

I crediti di imposta presenti sono al netto del debito di € 821.914 per IRES 2006.

La variazione di € 19.990.627 è conseguente a:

- minor credito verso SIR Finanziaria per € 20.000.000 a seguito del rimborso parziale del debito;
- maggiori interessi maturati sul c/c fruttifero intrattenuto con la SIR Finanziaria per € 22.207;

- rimborso credito IRPEG 88 per € 25.557 e dei relativi interessi per € 24.566;
- contabilizzazione degli interessi sul ritardato rimborso degli altri crediti fiscali per € 6.769;
- aumento dei crediti di imposta per € 22.735;
- maggior credito per ritenute d'acconto subite per € 7.785.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	€	229.363.758
Saldo al 31/12/2005	€	207.686.693
Variazioni	€	<u>21.677.065</u>

Descrizione	2006	2005	Variazioni
Denaro in cassa	2.104	1.054	1.050
Tesor. Prov. dello Stato c/fruttifero	209.938.948	188.262.933	21.676.015
“ “ “ “ c/infruttifero	19.422.706	19.422.706	---
Totale	229.363.758	207.686.693	21.677.065

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

La variazione in aumento delle disponibilità è dovuta:

- all'accredito da SIR Finanziaria per € 20.000.000 a seguito rimborso parziale del debito;
- agli accrediti per interessi attivi netti maturati sul c/c fruttifero di Tesoreria per € 2.430.530;
- agli interessi attivi maturati sul c/c con la SIR Finanziaria nel 2005 per € 293.489 e incassati nel 2006;
- ai prelevamenti per le spese di gestione per € 1.098.124;
- alla maggiore giacenza in cassa per € 1.050 alla data del 31.12.2006;
- al rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate del credito IRPEG 88 e relativi interessi per € 50.120, al netto dei bolli (€ 3).



**PASSIVITA'****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2006	€	358.618.167
Saldo al 31/12/2005	€	353.191.601
Variazioni	€	5.426.566

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Fondo dotazione	402.830.184	402.830.184	-----
Utili (perdite) portati a nuovo	(49.638.583)	(53.875.310)	4.236.727
Utili (perdite) dell'esercizio	5.426.566	4.236.727	1.189.839
Totale	358.618.167	353.191.601	5.426.566

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

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

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

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

- quanto a € 40.653.938 per sottoscrivere il capitale sociale della partecipata CBS

- quanto a €	116.100.027	per le spese di gestione del gruppo SIR
- quanto a €	127.809.655	per soddisfare i creditori pregressi del gruppo SIR
- quanto a €	<u>477.723</u>	per le spese di gestione del Comitato
totale	285.041.343	
a dedursi	<u>7.060.999</u>	per interessi attivi maturati nel periodo
Totale	277.980.344	

con un disavanzo quindi di € 19.751.894 sugli stanziamenti ricevuti.

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

Le "perdite portate a nuovo" diminuiscono di € 4.236.727 rispetto all'esercizio precedente, in conseguenza della destinazione a questa voce dell'utile di pari importo registrato nel 2005.

#### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2006	€	68.365.504
Saldo al 31/12/2005	€	<u>68.365.504</u>
Variazioni	€	<u>---</u>

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Per copertura perdite	68.365.504	----	----	68.365.504

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

Tenuto conto dell'ammontare del fondo, analogo utilizzo potrà essere fatto,

all'occorrenza, con riguardo a tutte le partecipazioni in portafoglio.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2006	€	620.637
Saldo al 31/12/2005	€	588.977
Variazioni	€	31.660

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

Descrizione	2006	2005	Variazioni
Debiti verso fornitori	584.986	567.018	17.968
Debiti tributari	4.426	5.002	(576)
Debiti verso istituti di previdenza	340	378	(38)
Altri debiti	30.885	16.579	14.306
Totale	620.637	588.977	31.660

**Debiti verso fornitori**

L'importo rappresenta quasi esclusivamente il debito verso la società I.S.A.I. per i servizi da essa resi nel 2006 (€ 582.194 al netto degli acconti versati) ai sensi della convenzione Comitato-ISAi formata in attuazione della legge 144/99 e approvata dal Ministero del Tesoro con decreto 12 Aprile 2000; il residuo (€ 2.792) è rappresentato da altre fatture da ricevere.

**Debiti tributari**

L'importo rappresenta quanto trattenuto nel mese di dicembre 2006 sugli emolumenti ai membri del Comitato e versato nel mese di gennaio 2007.

**Debiti previdenziali**

L'importo si riferisce a quanto da versare all'Istituto di previdenza sugli emolumenti corrisposti nel mese di dicembre 2006 ai membri del Comitato.

Il versamento è stato effettuato nel mese di gennaio 2007.

**Altri debiti**

L'importo rappresenta:

- il debito per il servizio di tesoreria prestato nel 2006 dalla B.N.L. per € 2.582;
- emolumenti per € 12.824 relativi al 2006, corrisposti nel mese di gennaio 2007;
- accantonamento 10% emolumenti (L. 23.12.2005 n. 266) per € 15.479.

## CONTO ECONOMICO

### B. Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	€	1.172.658
Saldo al 31/12/2005	€	1.149.990
Variazioni	€	<u>22.668</u>

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

Descrizione	31.12.2006	31.12.2005	Variazioni
Servizi	1.172.123	1.149.441	22.682
Oneri diversi di gestione	535	549	(14)
<b>Totale</b>	<b>1.172.658</b>	<b>1.149.990</b>	<b>22.668</b>

### Costi per servizi

Il conto raggruppa:

- il costo dei servizi addebitati dalla I.S.A.I. per spese generali (€ 272.146) e per prestazioni del personale (€ 726.815) in attuazione della citata Convenzione;
- gli emolumenti agli organi sociali ed i connessi contributi previdenziali obbligatori (€ 159.630);
- le spese professionali diverse e generali (€ 13.532).

**Oneri diversi di gestione**

L'importo comprende le tasse di C.C.G.G. per la vidimazione dei libri sociali e imposte di bollo varie.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2006	€	3.649.350
Saldo al 31/12/2005	€	3.598.334
Variazioni	€	<u>51.016</u>

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Proventi finanziari	3.651.958	3.600.916	51.042
(Oneri finanziari)	(2.608)	(2.582)	(26)
<b>Totale</b>	<b>3.649.350</b>	<b>3.598.334</b>	<b>51.016</b>

La variazione è principalmente conseguente a:

- maggiori interessi attivi accreditati dalla Tesoreria per € 28.835;
- maggiori interessi attivi addebitati alla Sir Finanziaria per € 22.207.

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

**Proventi finanziari**

Descrizione	Da imprese controllate	Altri	Totale
Interessi su c/c S.I.R Finanziaria	315.695	----	315.695
Interessi attivi ritardato rimborso crediti fiscali	----	6.769	6.769
Interessi attivi su c/c fruttifero presso Tesoreria	----	3.329.494	3.329.494
<b>Totale</b>	<b>315.695</b>	<b>3.336.263</b>	<b>3.651.958</b>

**Oneri finanziari**

Descrizione	Altri	Totale
Oneri di gestione per servizio Tesoreria ( B.N.L.)	2.582	2.582
Commissioni bancarie	26	26
Totale	2.608	2.608

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2006	€	3.771.788
Saldo al 31/12/2005	€	2.596.615
Variazioni	€	<u>1.175.173</u>

L'importo rappresenta la quota parte della rivalutazione della partecipazione REL in base ai risultati di esercizio 2006.

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'importo di € 821.914 rappresenta l'IRES relativa all'imponibile fiscale per l'anno 2006. Tale importo trova compensazione nei crediti di imposta presenti.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, al netto dei contributi a carico aziendale, determinati per i componenti del Comitato dal Ministero vigilante (nota 15.06.1992 prot. 0843).

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

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

**Per le informazioni disposte dagli artt. 2490, secondo comma, e 2497 bis, quinto comma, c.c. si rinvia alla relazione sulla gestione.**

**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.**

**COSTI SOSTENUTI DAL COMITATO**

(in €/migliaia)

<b>Costi riaddebitati da ISAI</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>	<b>1999</b>	<b>1998</b>	<b>1997</b>	<b>media</b>
Personale	727	710	719	671	674	727	725	755	743	814	727
Sede	166	154	156	161	176	171	133	117	117	115	146
Servizi	62	67	46	45	45	40	36	28	31	28	43
Costi straordinari manutenzione uffici										56	6
<b>Totale</b>	<b>955</b>	<b>931</b>	<b>921</b>	<b>877</b>	<b>895</b>	<b>938</b>	<b>894</b>	<b>900</b>	<b>891</b>	<b>1.013</b>	<b>922</b>

<b>Costi diretti Comitato</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>	<b>1999</b>	<b>1998</b>	<b>1997</b>	<b>media</b>
Organi sociali	163	162	163	161	161	164	164	162	162	165	163
Personale in comando diretto	0	0	131	134	140	135	131	137	132	131	107
Servizi	10	10	8	16	10	12	9	10	8	9	10
<b>Totale</b>	<b>173</b>	<b>172</b>	<b>302</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	<b>304</b>	<b>309</b>	<b>302</b>	<b>305</b>	<b>280</b>

<b>Totale generale</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>	<b>1999</b>	<b>1998</b>	<b>1997</b>	<b>media</b>
	1.128	1.103	1.223	1.188	1.206	1.249	1.198	1.209	1.193	1.318	1.202

N.B. I suddetti costi, che ovviamente includono i contributi a carico dell'azienda, sono al netto dell'IVA non recuperabile.