

11-ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Prospetto n. 10
(Art. 2427 punto 5)

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio netto	Utile (perdita)	Quota di partecipazione	Corrispondente patrimonio netto di bilancio	Valore di carico	Valutazione ex art. 2426 n. 4 c.c.	Eccedenze	
									B-A	B-C
			(1)	(1)	(%)	(A)	(B)	(C)		
Imprese controllate SAN MARCO SERVICE S.r.l.	ROMA V. della Purificazione n.31	1.000.000.000	1.000.000.000		100	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000		

(1) Risultante dal bilancio al 31/12/1996

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Prospetto n.11
(Art. 2427 punto 7)

Voci/sottovoci	31/12/95	Variazioni dell'esercizio		31/12/96
		Saldo movimenti (+/-)	Svalutazione (-) Ripristini di valore (+)	
Locatari per fitti anticipati	996.551.965	34.791.444		1.031.343.409
Locatari per oneri anticipati	114.680.643	- 114.680.643		-
Quota <i>marca comune</i>	616.944.215	- 616.944.215		-
Ratei passivi per ferie non godute e oneri riflessi su retribuzioni	191.584.443	- 83.131.762		108.452.681
Totale	1.919.761.266	- 779.965.176	-	1.139.796.090

CONTI D'ORDINE

Prospetto n.12
(Art. 2427 punto 9)

	A fronte di		Totale al 31/12/95	Totale al 31/12/96
	Crediti	Altre obbligazioni altrui		
Valori di terzi a cauzione e garanzia / Terzi per valori a cauzione e garanzia	12.685.793.653		12.685.793.653	13.406.491.946
Totale conti d'ordine	12.685.793.653	-	12.685.793.653	13.406.491.946

Prospetto n.13
(Art. 2427 punto 10)

	31/12/96	31/12/95
Proventi contributi a carico degli iscritti		
Contributo soggettivo	95.171.965.956	80.344.746.927
Contributo integrativo	83.178.679.818	70.799.702.291
Contributi di maternità	558.038.450	409.212.600
Percentuale onorari		
Marca comune	11.605.683.873	15.563.271.471
Contributi da ricongiunzione legge 45/90	9.207.467.751	2.115.122.953
	<u>199.721.835.848</u>	<u>169.232.056.242</u>
Altri proventi		
Affitti di immobili	23.355.820.346	20.410.919.441
Locatari per fitti anticipati	- 34.791.444	- 14.924.150
	<u>23.321.028.902</u>	<u>20.395.995.291</u>
TOTALE PROVENTI	<u>223.042.864.750</u>	<u>189.628.051.533</u>

Prospetto n.14
(Art. 2427 punto 11)

	31/12/96	31/12/95
A) Proventi da partecipazioni (con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate)		
Da imprese controllate		
Da imprese collegate		
Altri		
B) Altri proventi finanziari		
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.511.290.054	7.853.316.909
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	68.896.278.078	42.961.288.182
Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.388.822.561	16.368.081.200
Proventi diversi dai precedenti	2.868.148.636	2.666.387.866
Altri	- 205.608.100	- 163.015.613
TOTALE	80.458.931.229	69.686.058.544

Prospetto n.15
(Art. 2427 punto 13)

INTERESSI E COMMISSIONI AD ALTRE IMPRESE ED ONERI VARI

	<u>31/12/96</u>	<u>31/12/95</u>
Interessi e commissioni ad imprese controllate		
Interessi e commissioni ad imprese collegate		
Minsuvalenze da alienazione partecipazioni		
Minsuvalenze da alienazione titoli del circolante		
Interessi passivi bancari ed oneri accessori		
Interessi passivi su mutui		
Interessi passivi su depositi cauzionali per locazioni	104.537.646	96.794.501
Interessi passivi ricongiunzione periodi assicurativi legge 45/90		
Interessi passivi ritardata restituzione contributi	65.629.681	32.452.753
Altri interessi passivi		
Bolli e spese bancarie	35.440.773	33.768.359
Cedole su titoli acquistati		
Oneri vari		
proventi diversi dai precedenti		
TOTALE	<u>205.608.100</u>	<u>163.015.613</u>

Prospetto n.16
(Art. 2427 punto 12)

INTERESSI E COMMISSIONI DA ALTRE IMPRESE E PROVENTI VARI

	31/12/96	31/12/95
Interessi attivi su prestiti al personale	7.110.389	13.151.559
Interessi attivi tesoreria centrale	7.504.179.665	7.840.165.350
Diversi da precedenti		
Interessi attivi su titoli di stato	56.636.116.084	31.389.072.603
Interessi attivi su titoli obbligazionari	12.260.161.994	11.572.215.579
Interessi attivi su altri titoli di Stato		16.094.800.141
Interessi attivi su altri titoli (pronti c/termine)	1.388.822.561	273.281.059
Premi su titoli a reddito fisso		
Interessi attivi verso imprese controllate		
Interessi attivi verso imprese collegate		
Interessi attivi da Enti Pubblici		
Interessi attivi su depositi bancari	2.220.986.980	2.161.241.652
Interessi attivi su c/c postale	54.153.890	88.496.920
Interessi di mora su canoni locativi		
Interessi di mora diversi		
Interessi attivi compensativi		
Interessi attivi ritardato versamento contributi	236.273.879	208.742.930
Sanzioni, maggiorazioni e penalità	28.836.085	109.793.405
Interessi attivi ritardato fitti ed oneri	54.675.610	98.112.959
Interessi attivi ricongiunzione periodi assicurativi legge 45/90	273.222.192	
TOTALE	80.664.539.329	69.849.074.157

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Prospetto n.17
(Art. 2427 punto 13)

PROVENTI STRAORDINARI

	31/12/96	31/12/95
Sopravvenienze attive su titoli		820.928.346
Sopravvenienze su restituzione pensioni anni precedenti	36.344.633	
Sopravvenienze attive diverse	70.399.052	3.849.217
Sopravvenienze su entrate contributive	11.694.831.729	8.107.630.333
Sopravvenienze su poste correttive di spese correnti	34.278.415	
Sopravvenienze su entrate non classificabili in altre voci	1.443.762.946	423.853.918
Sopravvenienze su partite di giro		1.067.900
Sopravvenienze su spese correnti	144.598.872	807.738.439
Sopravvenienze attive su partite di giro	4.441	108.912.167
Svalutazione crediti per redditi patrimoniali	481.404.000	
TOTALE	13.905.624.088	10.273.980.320

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive per spese correnti	466.557.254	
Sopravvenienze passive su entrate contributive		10.388.211
Sopravvenienze passive su entrate correnti		76.456.056
Sopravvenienze passive su partite di giro		5.278
Restituzione contributi Art.21	1.315.505.594	1.909.448.216
Restituzione contributi contributi non dovuti	1.383.107.261	723.876.532
Impegnato pensioni nell'anno per anni precedenti	1.218.430.058	1.912.497.373
Impegnato pensioni anno successivo per anno in corso	678.707.672	
Accantonamento per fondo rischi per contributi non dovuti	2.040.000.000	
Accantonamento per fondo rischi per sanzioni ed interessi	617.088.900	
Accantonamento per adeguamento pensioni	8.900.000.000	
TOTALE	16.619.396.739	4.632.671.666

Prospetto 18
(art. 2427 n. 15)

DIPENDENTI IN FORZA AL 31/12/1996					
QUALIFICA	FORZA AL 31/12/1995	USCITI PARASITATO	ENTRATI CON LEI PP	USCITI CON LEI PP	FORZA AL 31/12/1996
DIRETTORE GENERALE	1				1
DIRIGENTE	3	1	2 (*)		4
ESPERTO INFORMATICO	1	1			0
IX / VIII	6	2	(*)		4
VII / VI	31	27			4
V / IV	24	21			3
III	4	3			1
Area A			4		4
Area B			29	3	26
Area C			23	2	21
Area D			2		2
TOTALE	70	55	60	15	70

NOTA BENE:

(*) Trasformazione della qualifica di n. 1 dipendente da VIII a Dirigente

F. Bilancio consuntivo 1996 della società controllata San Marco Service s.r.l.

Si allega il bilancio consuntivo 1996 della società controllata San Marco Service s.r.l.

B I L A N C I O A B B R E V I A T O A L 3 1 . 1 2 . 1 9 9 6**N O T A I N T E G R A T I V A**

Preliminarmente si precisa che, non avendo superato i limiti di cui all' art. 2435/bis del Codice Civile, è stato redatto il Bilancio in forma abbreviata così come previsto dalla suddetta norma. Pur tuttavia, al fine di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e quindi rendere più chiaro e intelligibile lo stesso, nel rispetto dello schema previsto dalla ridetta norma contenuta nell' art. 2435/bis, nello stato patrimoniale oltre alle voci contrassegnate nell' art. 2424 del Codice Civile con lettere maiuscole e con numeri romani sono state inserite altre voci contrassegnate con numeri arabi e con lettere minuscole, senza eliminazione della voce complessiva e dell' importo corrispondente. Per converso non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Essendo 1996 il primo esercizio di attività non è stato possibile eseguire alcuna comparabilità con le voci di bilancio relative all' esercizio precedente. Ai sensi dell' art.2424, comma 2° Cod. Civ. si precisa che non sono riscontrabili elementi dell' attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema di Stato Patrimoniale adottato.

Non si sono, inoltre, verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è, pertanto, fatto ricorso alla disciplina di cui all' art. 2423, comma 4° Cod. Civ..

Non essendoci valori non espressi in moneta di conto non è stata necessaria alcuna conversione degli stessi.

Nel rispetto delle prescrizioni contenute nel codice civile, in particolare nell' art. 2435/bis, è stata predisposta la seguente nota integrativa, facente parte inscindibile del bilancio chiuso al 31.12.1996.

La presente nota è suddivisa nei seguenti punti :

- ✧ CRITERI DI VALUTAZIONE
- ✧ VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI
- ✧ PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE
- ✧ CREDITI E DEBITI A LUNGO TERMINE
- ✧ ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI
- ✧ PROVENTI DA PARTECIPAZIONI
- ✧ AZIONI, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E TITOLI O VALORI SIMILI.
- ✧ RIVALUTAZIONE MONETARIA DEI BENI
- ✧ RICLASSIFICAZIONE FISCALE DELLE RISERVE E DEGLI ALTRI FONDI
- ✧ CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

CRITERI DI VALUTAZIONE

Per la valutazione delle voci di bilancio e per le rettifiche di valore, di norma sono stati seguiti i criteri di valutazione di cui all' art. 2426 del Codice Civile nel rispetto della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell' attività sociale. In particolare:

a) le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo. I Costi di impianto e ampliamento, i costi per le licenze di software e i Costi ad utilizzazione pluriennale sono stati ammortizzati per il 20% del loro valore originario secondo un piano di ammortamento confrontato con la residua possibilità di utilizzo.

I costi di ricerca e sviluppo riportati alla voce B.1.2. dell'attivo dello stato patrimoniale, rappresentano la capitalizzazione delle spese, sostenute nel corso dell'esercizio, per la progettazione e l'avvio della realizzazione di un nuovo sistema informativo integrato per la intera categoria dei Dottori Commercialisti (SITICOM), come meglio precisato nella relazione sulla gestione. Con il consenso del Collegio Sindacale il criterio di valutazione seguito (art. 2426, n. 5 del Codice Civile) ha tenuto conto della utilità che produrranno negli esercizi futuri che non può assolutamente essere riferita al solo esercizio di sostenimento dei costi. Poiché le spese sostenute fanno ragionevolmente prevedere che in futuro avranno risultati positivi, in termini di redditività aziendale, sono stati capitalizzati sia i costi diretti che quelli indiretti.

Al fine di rendere più trasparenti i conteggi eseguiti, è stato predisposto, in via extra - contabile, il prospetto di RICLASSIFICAZIONE DEI COSTI PER DESTINAZIONE PER AREE DI ATTIVITÀ, che segue, che costituisce il supporto per la capitalizzazione dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti per il "SITICOM".

Per esplicitare la destinazione dei costi, è stata eseguita una prima generale classificazione delle attività poste in essere da parte della San Marco Service S.r.l., che sono state così individuate:

- ATTIVITÀ DI GESTIONE INFORMATICA PER LA C.N.P.A.D.C.;
- ATTIVITÀ PER IL PROGETTO SITICOM.

Peraltro nella classificazione si è tenuto conto anche dei committenti i servizi che allo stato attuale sono la C.N.P.A.D.C., unico committente a ricevere servizi di gestione informatica, mentre per il Progetto SITICOM non sono stati definiti i committenti che potrebbero essere verosimilmente la stessa C.N.P.A.D.C. e il C.N.D.C..

Per eseguire correttamente la ripartizione i costi sono stati suddivisi in costi diretti e costi indiretti.

Sono stati considerati diretti quei costi il cui sostenimento è imputabile (riferibile), in modo diretto e certo ai diversi servizi che la società fornirà. Il presupposto effettivo affinché il costo del fattore produttivo possa essere considerato diretto rispetto a un oggetto consiste nella possibilità pratica di poter organizzare la rilevazione del "consumo" o dell'uso del fattore produttivo stesso. Pertanto, sulla base della concreta possibilità di poter misurare i "consumi" e gli "utilizzi" sono stati considerati come costi diretti i seguenti costi:

- > SERVIZI TELEMATICI SPECIFICI
- > ASSISTENZA E MANUTENZIONE PER HARDWARE E SOFTWARE SPECIFICI
- > LOCAZIONI HARDWARE E SOFTWARE SPECIFICI
- > RISORSE UMANE DIRETTAMENTE IMPIEGATE
- > HARDWARE SPECIFICO
- > SOFTWARE SPECIFICO
- > SERVIZI ESTERNI SPECIFICI

La destinazione di detti costi è stata fatta in maniera diretta attribuendo i costi elementari relativi al servizio a cui si riferisce.

Come costi indiretti sono stati considerati sia quelli che non essendo imputabili ad un singolo oggetto di riferimento sono comuni a più oggetti e sono riferiti a tutta la struttura aziendale, che quelli che, pur potendosi considerare speciali, non si è ritenuto che potessero essere rilevati facilmente per le difficoltà connesse alla stessa natura del fattore produttivo e/o per motivi di convenienza, essendo stata valutata troppo onerosa la rilevazione del consumo diretto dello stesso fattore produttivo.

La imputazione dei costi indiretti alla classificazione dei servizi suddetta è stata eseguita con una metodologia di calcolo che ha portato alla determinazione dell'ammontare dei costi da ripartire e alla individuazione del criterio di riparto da utilizzare. Per la determinazione dei costi sono stati considerati tutti i

costi che non sono stati considerati diretti. Per quanto concerne il criterio da utilizzare per il riparto si è fatto riferimento alla metodologia che prevede il riparto su base unica, utilizzando quindi lo stesso parametro di riferimento per la ripartizione di tutti i costi indiretti. La base di riferimento che è stata utilizzata è stata la stessa incidenza dei costi diretti dei singoli servizi sul totale dei costi diretti. In definitiva lo stesso criterio di proporzionalità dei costi diretti è stato ritenuto valido per la imputazione dei costi indiretti.

Come riportato anche al successivo punto, per le immobilizzazioni riferite al progetto SITICOM non sono state imputate quote di ammortamento al conto economico in quanto il processo di ammortamento sarà praticato dall'esercizio in cui le immobilizzazioni saranno entrate in funzione a pieno regime. Ciò consentirà, nel caso di esito positivo degli studi e ricerche, che le quote di ammortamento potranno essere calcolate sul costo delle stesse senza alcuna diminuzione di eventuali importi già dedotti.

RICLASSIFICAZIONE DEI COSTI PER DESTINAZIONE PER AREE DI ATTIVITÀ
(VALORI ESPRESSI IN MIGLIAIA)

VOCE DI COSTO	TOTALE	INFORMATIZZ. CNPADC	SITICOM
	1996	1996	1996
COSTI DIRETTI			
Servizi telematici	5.064	-	5.064
Assistenza e manutenzione	19.881	-	19.881
Locazioni Hw e Sw	27.785	-	27.785
Retribuzioni e oneri sociali	125.147	81.407	43.740
Servizi di gestione informatica	142.083	142.083	-
TOTALE COSTI DIRETTI	319.960	223.490	96.470
INCIDENZA PERCENTUALE C. DIRETTI	100%	70%	30%
COSTI INDIRETTI			
COSTI PER SERVIZI	80.975	56.560	24.415
LOCAZIONI PASSIVE	32.000	22.352	9.648
RETRIBUZIONI E ONERI SOCIALI	-	-	-
AMM.TI IMMOB. IMMATERIALI	5.540	3.872	1.671
AMM.TI IMMOB. MATERIALI	13.697	9.567	4.130
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	63.766	44.540	19.226
TOTALE COSTI INDIRETTI	195.981	136.891	59.090
TOTALE COSTI RICLASSIFICATI	515.941	360.381	155.560

b) Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova rispondenza anche nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con il D.M. 17.11.1992), i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

Gli impianti telefonico ed elettrico) sono stati ammortizzati rispettivamente nella misura del 20% e del 7,5%.

Il conto si riferisce all'anticipo sui consumi di energia elettrica dovuto al fornitore ACEA per L. 90.000.- e agli anticipi sulle conversazioni telefoniche dovute alla TELECOM ITALIA SPA per L. 800.000.- relative alle seguenti linee telefoniche : 06/4819764-06/4820241-06/4820242-06/4871891.

ATTIVO C. III - ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non ci sono poste attive in questa voce.-

ATTIVO C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO C/C L. 250.494.384.-

L'importo rappresenta la disponibilità esistente sul c/c bancario n. 82860 al 31.12.1996 intrattenuto con la Banca Nazionale del Lavoro - filiale di Roma Bissolati.-

ATTIVO D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

RISCONTI ATTIVI L. 461.260.-

In questa voce sono indicati gli oneri sostenuti in via anticipata ma di competenza di futuri esercizi in particolare sono compresi l'assistenza al Fax per L. 146.192.- e alla Fotocopiatrice per L. 315.068.- fino al 3.7.1997.-

COSTI ANTICIPATI L. 181.600.-

Come per la voce precedente anche in questa voce sono compresi oneri sostenuti in via anticipata ma di competenza del prossimo esercizio e in particolare si riferisce al canone telefonico relativo al bimestre gennaio - febbraio 1997 per le seguenti linee telefoniche : 06/4819764-06/4820241-06/4820242-06/4871891.

PASSIVO A - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE SOCIALE L. 1.000.000.000.-

Il conto si riferisce al capitale sociale sottoscritto e versato interamente.-

PASSIVO B - FONDI PER RISCHI E ONERI:

Non ci sono poste in questa voce.-

PASSIVO C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO L. 5.589.466.-

Il conto si riferisce alla quota di indennità maturate al personale dipendente in forza al 31.12.1996.- Pertanto il fondo risulta così suddiviso al 31.12.1996 tra i seguenti dipendenti:

DIPENDENTE	Fondo 01.01.96	Quota 1996	T.F.R.
GIUGLIANI G.	L. 0	L.3.145.127	L.3.145.127
PENNAZZA A.	L. 0	L. 505.434	L. 505.434
CIOTTI C.	L. 0	L. 600.066	L. 600.066
CIONFRINI S.	L. 0	L. 417.855	L. 417.855
SCHIFANO G.	L. 0	L. 920.984	L. 920.984

PASSIVO D - DEBITI V/FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ANNO

FORNITORI L. 122.383.391.-

La voce si riferisce ai debiti esistenti al 31.12.1996 verso i seguenti fornitori:

ALBACOM SPA L. 1.004.360.-; ACEA L. 468.000.-; BULL SPA L. 6.080.900.-; DANKA ITALIA SPA L. 628.320.-; EDS SPA L. 100.717.375.-; IACHELLO SPA L. 5.752.797.-; PIEMME SPA L. 6.495.639.-; TELECOM ITALIA SPA L. 1.236.000.-.

PROFESSIONISTI C/PARCELLE DA RICEVERE L. 28.016.451.-

Per le attrezzature industriali e commerciali l'ammortamento sistematico in atto è del 15% per le attrezzature, del 12% per i mobili d'ufficio e del 20% per le macchine elettroniche d'ufficio, e tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, coerentemente con l'andamento aziendale. Le immobilizzazioni riferite al progetto SITICOM non sono state ammortizzate in quanto il processo di ammortamento sarà praticato dall'esercizio in cui le immobilizzazioni saranno entrate in funzione a pieno regime.

c) I crediti di cui alla voce "C.II.5" sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

d) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

e) Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente e al contratto collettivo di lavoro vigente per il settore industria.

f) I RATEI E RISCONTI sono iscritti in ottemperanza al generale principio della competenza economica e temporale che mette a raffronto Costi e Ricavi inerenti all'esercizio e mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

Si da atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività della Società.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI

Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale non comprendono le immobilizzazioni materiali e immateriali, per cui le voci che sono state analizzate sono le seguenti :

- ♦ ATTIVO C. II :CREDITI;
- ♦ ATTIVO C. III :ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
- ♦ ATTIVO C. IV :DISPONIBILITÀ LIQUIDE;
- ♦ ATTIVO D :RATEI E RISCONTI ATTIVI;
- ♦ PASSIVO A :PATRIMONIO NETTO;
- ♦ PASSIVO B :FONDI PER RISCHI E ONERI;
- ♦ PASSIVO C :TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO;
- ♦ PASSIVO D :DEBITI;
- ♦ PASSIVO E :RATEI E RISCONTI PASSIVI.

ATTIVO C. II - CREDITI

CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE L. 338.960.000.-

L'importo rappresenta le fatture da emettere alla C.N.P.A.D.C. - Roma per i servizi di informatizzazione resi nell'esercizio 1996.-

CREDITI V/ALTRI ESIGIBILI NELL'ANNO

ERARIO C/IVA L. 114.336.783.-

La voce comprende il credito verso l'Erario coincidente con quanto riportato nella dichiarazione IVA dell'anno 1996 da computare in detrazione nel prossimo esercizio.-

CREDITI V/ERARIO PER RITENUTE SU INTERESSI L. 5.983.678.-

L'importo si riferisce alle ritenute fiscali operate dalla Banca Nazionale del Lavoro sugli interessi attivi maturati al 31.12.1996 sul c/c n. 82860.-

CREDITI DIVERSI L. 315.080.-

Il conto si riferisce al credito v/INAIL esistente al 31.12.1996 da computare in detrazione nell'esercizio 1997.-

CREDITI V/ALTRI ESIGIBILI OLTRE L'ANNO

DEPOSITI CAUZIONALI L. 890.000.-

La società non ha emesso né azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né titoli o valori simili

RIVALUTAZIONE MONETARIA DEI BENI

Si precisa che nell'esercizio 1996 non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria (art. 10 L. 10.03.83 n. 72 e art. 25 L. 30.12.1991 n. 413).-

RICLASSIFICAZIONE FISCALE DELLE RISERVE E DEGLI ALTRI FONDI

In merito a quanto prescritto dall'art. 105, 7^a comma T.U. delle Imposte sui Redditi (D.P.R. 22.12.1986 n. 917 e successive modificazioni) si precisa che non risultano iscritti in bilancio fondi e riserve.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

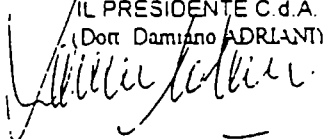
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 Cod. Civ. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

SAN MARCO SERVICE S.r.l.

p. il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE C.d.A.

(Dott. Damiano ADRIANI)



STATO PATRIMONIALE ABBREVIATO

ATTIVO

	PARZIALI 31/12/96	TOTALI 31/12/96
A) CRED.V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPL.	20.098.300	
F.DO AMM.TO COSTI IMP.E AMPL.	-4.019.660	16.078.640
2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	155.560.000	
F.DO AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	0	155.560.000
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI DIRITTI SIMILI	230.514.500	
F.DO AMM.TO CONCESS., LIC., MARCHI	-1.223.400	229.291.100
7) ALTRE		
7a) COSTI UTILIZZ. PLURIENNALE	1.500.000	
FONDO AMM.TO COSTI UTILIZZ. PLURIENNALE	-300.000	1.200.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		402.129.740
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1) TERRENI E FABBRICATI	0	
F.DO AMM.TO TERRENI E FABBR.	0	0
2) IMPIANTI E MACCHINARI	6.861.358	
FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	-1.151.388	5.709.970
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	123.636.928	
FONDO AMM.TO ATTR. IND. E COMM.	-12.546.487	111.090.441
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		116.800.411
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		518.930.151
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I. RIMANENZE</i>		0
1) MATERIE PRIME, SUSS. E DI CONS.		
4) PRODOTTI FINITI E MERCI		
<i>II. CREDITI</i>		
1) VERSO CLIENTI ESIGIBILI NELL'ANNO		
1a) CLIENTI		
1b) CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	338.960.025	
1c) EFFETTI IN PORTAFOGLIO		
1d) EFFETTI INSOLUTI		
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI ESIGI. NELL'ANNO		338.960.025
1) VERSO CLIENTI ESIGIBILI OLTRE L'ANNO		
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI ESIGI. OLTRE L'ANNO		0
5) VERSO ALTRI ESIGIBILI NELL'ANNO		
5a) IVA C/ERARIO	114.336.783	
5b) FORNITORI C/ANTICIPI	890.000	
5c) CREDITI V/ERARIO	5.983.678	
5d) CREDITI DIVERSI	315.080	
TOTALE A RIPORTARE	121.525.541	