

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XIV LEGISLATURA —————

N. 700
TAB. 14
Annesso 106

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(TREMONTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 30 SETTEMBRE 2001

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2002
e bilancio pluriennale per il triennio 2002-2004

TABELLA n. 14

Stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2002

ANNESSO N. 106

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO ENCICLOPEDIA ITALIANA «G. TRECCANI»

ESERCIZIO FINANZIARIO 2000

ANNESSO N. 106

**allo stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2002**

CONTO CONSUNTIVO

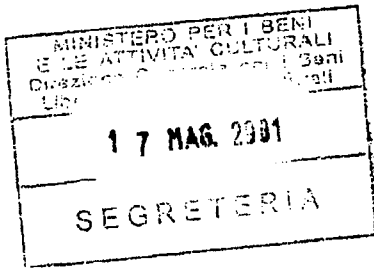
**ISTITUTO ENCICLOPEDIA ITALIANA
«G. TRECCANI»**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2000

ISTITUTO DELLA
ENCICLOPEDIA ITALIANA
FONDATA DA GIOVANNI TRÉCCANI

Prot.n. 045 / P / 2001

Roma, 7 maggio 2001



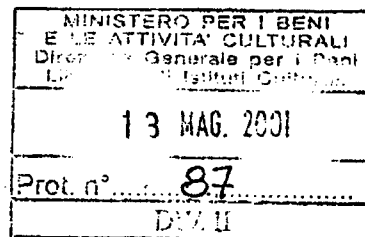
All'Ufficio Centrale per i Beni Librari,
le Istituzioni Culturali e l'editoria
Divisione II
Via M. Mercati 4
00197 Roma

In osservanza a quanto prescritto dall'art. 4 commi 1a) e 2 della Legge 17 ottobre 1996 n.534, e in riscontro alla lettera di codesto Ufficio prot.n. 972/1977 del 13 marzo u.s., si trasmette la seguente documentazione:

- bilancio consuntivo 2000 approvato dall'Assemblea ordinaria di questo Istituto in data 24 aprile u.s. Il bilancio contiene alle pp.4-5 una relazione sulle attività svolte e in corso.

- bilancio preventivo 2001
- relazione sull'attività 2000
- programma di attività per l'anno 2001.

Cordialmente



№3056

Il Vicepresidente Direttore Scientifico
prof. Vincenzo Cappelletti

Vincenzo Cappelletti

Il Presidente

prof. Francesco P. Casavola

Francesco P. Casavola

all.

C. Casavola

C. Casavola

RENDICONTO FINANZIARIO 2000

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

Relazione del Collegio Sindacale
al Bilancio al 31 dicembre 2000
dell'Istituto della Enciclopedia Italiana
fondata da Giovanni Treccani S.p.A.

“ Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2000, che il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone per l'esame, chiude con un utile di L. 1.003.558.611 e si riassume nei seguenti dati:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	13.257.523.928
Immobilizzazioni materiali	20.548.998.309
(di cui terreni e fabbricati strumentali L. 17.264.491.509)	
Immobilizzazioni finanziarie	1.741.695.493
Attivo Circolante	322.967.346.054
Ratei e Risconti attivi	9.509.409.194
TOTALE ATTIVO	368.024.972.978

PASSIVO

Capitale sociale e riserve	77.578.324.666
Utile dell'esercizio	1.003.558.611
Patrimonio netto	78.581.883.277
Fondo per rischi ed oneri	5.571.617.919
Trattamento di fine rapporto	8.421.573.430
Debiti	269.963.850.070
Ratei e risconti passivi	5.486.048.282
TOTALE PASSIVO	368.024.972.978
I conti d'ordine ammontano a	259.938.209.375

Il Conto Economico presenta le seguenti risultanze:

Valore della produzione	142.790.727.582
Costi della produzione	(-133.006.149.749)

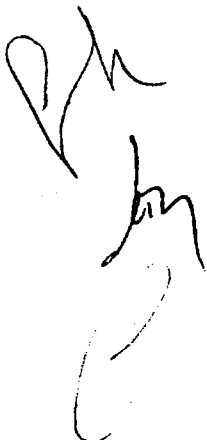
Differenza tra valore e costi della produzione	9.784.577.833
Totale proventi e oneri finanziari	(-5.772.546.990)
Imposte sui redditi dell'esercizio	(-3.008.472.232)
Utile dell'Esercizio	1.003.558.611

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo che detto bilancio, che viene sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella Nota Integrativa.

In merito ai principi contabili adottati osserviamo che sono conformi a quelli dell'esercizio precedente. In particolare per quanto attiene il principio contabile n° 25 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, già adottato nell'esercizio precedente, gli effetti economici di tale rilevazione hanno comportato un maggior onere d'imposta di lire 389.798.683, dato dalla differenza tra l'utilizzo del credito di imposta per lire 2.040.716.550 rilevato nello scorso esercizio e lire 1.682.520.570 per ulteriori imposte anticipate nel corso dell'esercizio di competenza di futuri esercizi. Inoltre è stato rettificato per lire 31.602.703 il credito in questione per effetto del cambio di aliquota IRPEG relativa agli esercizi in cui si presume verrà recuperato.

In relazione ai criteri di valutazione del patrimonio sociale, seguiti dagli Amministratori, osserviamo quanto segue:

- Le *immobilizzazioni materiali* sono state iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori, incrementato delle spese di straordinaria manutenzione e delle rivalutazioni effettuate nel tempo in virtù di leggi speciali, al netto degli ammortamenti accumulati. Non sono state apportate svalutazioni alle immobilizzazioni.
- Le *immobilizzazioni immateriali* sono state iscritte al costo di acquisizione con il consenso del Collegio Sindacale. In tale voce figurano gli ulteriori costi per la implementazione della Banca Dati Testi e Immagini e quelli sostenuti per lo sviluppo del Nuovo Sistema Informativo.
- La partecipazione in "Treccani Web s.p.a.", costituita nel corso dell'esercizio, trattandosi di immobilizzazione finanziaria, è stata valutata al costo di costituzione che rappresenta l'intero capitale sociale e non risulta rettificato per perdite durevoli di valore.
- Gli *ammortamenti* delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati in base ai piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella



maggior parte dei casi l'aliquota coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.

- Le *rimanenze di magazzino* sono state valutate al minore fra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di mercato o di presunto realizzo. Per le Opere in corso di realizzazione, i cui costi di produzione risultano essere superiori al valore del presunto realizzo, la valutazione, in ottemperanza all'art. 2426 9° comma del Codice Civile, è stata effettuata a tale minor valore. Per quanto attiene il fondo svalutazione Opere, questo è stato incrementato di lire 2.335.628.457, per tenere conto delle eventuali ulteriori perdite stimate sulle opere in corso di realizzazione al 31.12.2000 e utilizzato per lire 4.651.899.324 riguardanti la produzione e spedizione dei volumi delle opere in questione. Il fondo residuo ammontante a lire 4.971.393.914 risulta comunque congruo a coprire i costi sostenuti e di completamento di tali opere.
Per i prodotti finiti, la determinazione del costo è stata fatta come per gli esercizi precedenti con il metodo Fifo per le Grandi Opere e con il metodo Lifo per le Opere Minori.
- Per quanto riguarda i semilavorati e prodotti finiti la Società ha effettuato nel corso dell'esercizio un ulteriore accantonamento di lire 1.500.000.000 per tenere conto in misura prudenziale dei probabili rischi di obsolescenza. Pertanto tale fondo al 31.12.2000 risulta essere di lire 3.106.786.612.
- I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo, tenuto conto dell'apposito fondo rischi su crediti di lire 6.659.847.693 pari al 3,69% dei crediti totali iscritti in bilancio. Allo stato attuale tale svalutazione si può ritenere congrua, considerato anche che nel corso del 2000 la Società ha proceduto allo storno di partite del contenzioso per le quali era definitivamente tramontata ogni possibilità di recupero per un importo pari a lire 1.770.987.250.
Per la copertura di tale importo sono stati utilizzati interamente sia il fondo art. 71 del DPR 917/86 per lire 98.108.406, che il fondo tassato per lire 1.672.878.844, per altro reintegrati con un accantonamento dell'esercizio di lire 1.835.527.539.
- Il *fondo indennità suppletiva di clientela* risulta incrementato di lire 1.022.456.458 per la parte maturata nell'esercizio e utilizzato per lire 73.557.258 per indennità di clientela liquidata nell'esercizio.
- Il *fondo trattamento di fine rapporto (TFR)* è stato determinato in misura corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dipendente.
- I *ratei e risconti* sono stati calcolati in base al principio della competenza economica e temporale.

La Nota Integrativa contiene quanto prescritto dall'art. 2427 del Codice Civile.



Per quanto attiene l'andamento sulla gestione il Collegio rimanda a quanto riportato nella relazione del Consiglio.

Il Collegio Sindacale ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed ha effettuato i prescritti controlli periodici constatando la regolare tenuta della contabilità e dei libri sociali, nonché ha adempiuto alle altre incombenze di cui all'art. 2403 del Codice Civile.

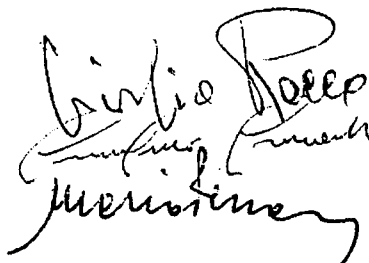
Tenuto conto di tutto quanto precede, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio della Società al 31 dicembre 2000, così come predisposto dagli Amministratori e ci uniamo alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile d'esercizio".

Il Collegio Sindacale

Dott. Giorgio Rocco

Prof. Gianfranco Graziadei

Dott. Mario Perrone

Handwritten signature in black ink, appearing to read "Giorgio Rocco". The signature is written in a cursive style with a large initial 'G' and 'R'.

Deloitte & Touche S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Flaminia, 495
00191 Roma
Italia

Tel: + 39 06 33 08 71
Fax: + 39 06 33 08 72 82
R.E.A. Roma n. 418552
www.deloitte.it

**Deloitte
& Touche**

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

**Agli Azionisti dell'
Istituto dell'Enciclopedia Italiana S.p.A.**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Istituto dell'Enciclopedia Italiana S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2000. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 17 aprile 2000.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'Istituto dell'Enciclopedia Italiana S.p.A. al 31 dicembre 2000, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.


Andrea Ruggeri
Socio

Roma, 6 aprile 2001

**Deloitte
Touche
Tohmatsu**

Milano Ancona Bari Bergamo Bologna Cagliari Firenze
Genova Napoli Parma Padova Roma Torino Treviso Vicenza
Sede legale: Palazzo Carducci - Via Olona, 2 - 20123 Milano - Capitale Sociale Lire 5.074.502.000 I.v.
Partita IVA / Codice Fiscale 03009430152 - Registro delle Imprese Milano n. 170538 - R.E.A. Milano n. 945128

**SITUAZIONE PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO
AL 31 DICEMBRE 2000**

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

	31 dicembre 2000		31 dicembre 1999	
(A) Patrimonio netto				
I. Capitale		60.000.000.000		60.000.000.000
II. Riserve da sovrapprezzo delle azioni		0		0
III. Riserve da rivalutazione		2.254.902.720		2.254.902.720
IV. Riserva legale		2.225.886.794		1.655.258.141
VI. Riserva straordinaria		13.097.535.152		7.961.877.273
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		<u>1.003.558.611</u>		<u>5.706.286.532</u>
Totale patrimonio netto (A)		<u>78.581.883.277</u>		<u>77.578.324.666</u>
(B) Fondi per rischi e oneri				
3. Altri	<u>5.571.617.919</u>		<u>4.622.718.719</u>	
Totale fondi per rischi e oneri (B)		<u>5.571.617.919</u>		<u>4.622.718.719</u>
(C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
		<u>8.421.573.430</u>		<u>8.010.477.488</u>
(D) Debiti				
3. Debiti verso banche:				
Esigibili entro l'esercizio successivo	73.275.140.180		58.942.629.092	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>34.562.286.638</u>	107.837.426.818	<u>61.806.758.329</u>	120.749.387.421
4. Debiti verso altri finanziatori:				
Esigibili entro l'esercizio successivo		95.725.685.256		86.933.154.139
6. Debiti verso fornitori:				
Esigibili entro l'esercizio successivo		24.814.184.572		17.899.922.209
11. Debiti tributari:				
Esigibili entro l'esercizio successivo		1.508.336.940		
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:				
Esigibili entro l'esercizio successivo		1.011.618.844		1.111.994.428
13. Altri debiti:				
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.150.337.921		5.255.546.583	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>128.442.383</u>	4.278.780.304	<u>95.511.611</u>	5.351.058.194
14. Debiti verso clienti per volumi da consegnare:				
Esigibili entro l'esercizio successivo	32.776.030.574		8.805.827.302	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>2.011.786.762</u>	34.787.817.336	<u>2.456.355.043</u>	11.262.182.345
Totale debiti (D)		<u>269.963.850.070</u>		<u>243.307.698.736</u>
(E) Ratei e risconti				
Altri ratei e risconti	<u>5.486.048.282</u>		<u>7.733.857.370</u>	
Totale ratei e risconti (E)		<u>5.486.048.282</u>		<u>7.733.857.370</u>
Totale passivo (A+B+C+D+E)		<u>368.024.972.978</u>		<u>341.253.076.979</u>
Conti d'ordine:				
Fidejussioni prestate	13.175.672.491		13.175.672.491	
Altri conti d'ordine	<u>246.762.536.884</u>		<u>232.023.236.088</u>	
Totale conti d'ordine		<u>259.938.209.375</u>		<u>245.198.908.579</u>

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO	31 dicembre 2000	31 dicembre 1999
(B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali		
3. Diritti di utilizzazione programmi software		
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	53.576.000	83.528.000
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7. Altre	13.203.947.928	11.180.023.939
Totale	13.257.523.928	11.263.551.939
II. Immobilizzazioni materiali		
1. Terreni e fabbricati	17.264.491.509	17.177.314.338
2. Impianti e macchinario	671.687.867	901.783.942
3. Attrezzature industriali e commerciali	450.294.269	370.562.793
4. Altri beni	2.162.524.664	1.259.821.692
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	20.548.998.309	19.709.482.765
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1. Partecipazioni in:		
(a) Imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	193.627.000	
2. Crediti:		
(d) Verso altri:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	209.500.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	587.505.225	473.559.725
(e) Verso l'Erario		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	960.563.268	1.024.527.418
Totale	1.548.068.493	1.707.587.143
Totale immobilizzazioni (B)	35.548.217.730	32.680.621.847
(C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.095.107.097	4.320.930.811
2. Opere in corso di produzione:		
(a) Diritti d'autore	37.624.193.884	37.926.419.159
(b) Costi redazionali	44.165.652.982	43.660.343.968
(c) Semilavorati cartacei	17.410.936.923	17.163.460.964
4. Prodotti finiti e merci	26.655.345.437	33.598.600.600
Totale	129.951.236.323	136.669.755.502
II. Crediti		
1. Verso clienti:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	122.557.244.876	105.179.055.417
Esigibili oltre l'esercizio successivo	51.505.503.061	48.506.099.207
Totale	174.062.747.937	153.685.154.624
5. Verso altri:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.767.109.152	11.784.895.648
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.497.028.742	2.413.061.142
Totale	18.264.137.894	14.197.956.790
Totale	192.326.885.831	167.883.111.414
III. Disponibilità liquide		
1. Depositi bancari e postali	632.771.700	409.188.794
3. Danaro e valori in cassa	56.452.200	346.518.365
Totale	689.223.900	755.707.159
Totale attivo circolante (C)	322.967.346.054	305.308.574.075
(D) Ratei e risconti:		
Altri ratei e risconti	9.509.409.194	3.263.881.057
Totale ratei e risconti (D)	9.509.409.194	3.263.881.057
Totale attivo (A+B+C+D)	368.024.972.978	341.253.076.979

CONTO ECONOMICO

	31 dicembre 2000		31 dicembre 1999	
A)	Valore della produzione			
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.783.612.282		142.768.340.133
2.	Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(6.492.695.465)		(4.326.518.779)
5.	<i>Altri ricavi e proventi:</i>			
	Contributo Ministero Beni Culturali legge 123/80	159.997.500	175.435.000	
	Altri contributi	31.501.000	6.739.930	
	Altri ricavi e proventi	6.308.312.265	7.416.426.941	
	Totale valore della Produzione (A)	142.790.727.582		146.040.423.225
B)	Costi della produzione			
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.346.270.541		11.073.562.564
7.	Per servizi	88.216.008.193		89.373.811.538
8.	Per godimento di beni di terzi	4.568.469.847		3.489.967.457
9.	<i>Per il personale:</i>			
(a)	Salari e stipendi	15.045.742.308	15.479.611.402	
(b)	Oneri sociali	4.696.249.712	4.788.161.533	
(c)	Trattamento di fine rapporto	1.353.729.708	1.357.776.100	
(e)	Altri costi	752.796.734	682.424.993	
10.	<i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>			
(a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.072.122.135	394.611.712	
(b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.268.292.500	2.172.582.361	
(c)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.835.527.539	3.409.612.844	
11.	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.175.942.174	3.409.612.844	5.976.806.917
12.	Accantonamento per rischi	225.823.714		589.382.735
13.	Altri accantonamenti	1.022.456.458		500.000.000
14.	Oneri diversi di gestione	2.602.660.360		722.543.270
	Totale costi della produzione (B)	133.006.149.749		136.337.383.299
	Differenza tra valori e costi della produzione (A - B)	9.784.577.833		9.703.039.926
	Proventi e oneri finanziari			
16.	<i>Altri proventi finanziari:</i>			
(d)	Da altri	6.729.627.572		9.348.568.055
17.	<i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	Verso altri	(12.502.174.562)		(11.509.186.496)
	Totale proventi e oneri finanziari (16+17)	(5.772.546.990)		(2.160.618.441)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
	Totale delle rettifiche (18-19)			
	Proventi e oneri straordinari			
20.	<i>Proventi:</i>			
	Altri proventi			
21.	<i>Oneri:</i>			
	Altri oneri			3.136.397.333
	Totale delle partite straordinarie (20-21)			(3.880.516.567)
	Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-E)			(744.119.234)
22.	Imposte su reddito dell'esercizio	4.012.030.843		6.798.302.251
(a)	Imposte correnti	(2.618.673.549)	(2.160.073.967)	
(b)	Imposte differite	(389.798.683)	1.068.058.248	
23.	Risultato dell'esercizio	(3.008.472.232)		(1.092.015.719)
26.	Utile (perdita) dell'esercizio	1.003.558.611		5.706.286.532