

CONTENUTO E VARIAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ED ONERI DA AMMORTIZZARE

| CATEGORIE | Aliquote ammort.to utilizzate | Valori storici (*) | Ammort.ti Accumulati all'1.1.98 | Valore netto all'1.1.98 | INCREMENTI | (Valori in milioni di Lire) | |
|--|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | | AMMORT.TI E DECREM.TI | Valore netto al 31.12.98 |
| 3. Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 33,33% | 261 | 120 | 37 | 18 | 44 | 11 |
| 4. Concessioni, licenze e marchi | 20,00% | 4.115 | 1.950 | 1.150 | 1.094 | 509 | 1.735 |
| 6. Immobilizzazioni in corso | 0% | 1.368 | 0 | 192 | 141 | 192 | 141 |
| 7: Altri oneri da ammortizzare: | | | | | | | |
| - I.I.S. di cui alla L.87/94 | 0% | 3.755 | 0 | 3.005 | 0 | 363 | 2.642 |
| - Manut. straordinaria case proprie | 20,00% | 2.970 | 1.272 | 800 | 169 | 334 | 635 |
| - Manut. straordinaria casa altrui | 20,00% | 6.526 | 4.496 | 993 | 1.290 | 836 | 1.447 |
| - Diritto superficie ufficio Milano | 2,23% | 2.491 | 334 | 2.021 | 0 | 68 | 1.953 |
| - Software di proprietà | 20,00% | 20.748 | 12.874 | 4.097 | 1.394 | 1.611 | 3.880 |
| Totale altri oneri | | 36.490 | 18.976 | 10.916 | 2853 | 3.212 | 10.557 |
| TOTALE | | 42.234 | 21.046 | 12.295 | 4.106 | 3.957 | 12.444 |

(*) 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 il Quaderno di Ricerca e per la preparazione dei testi dell'opuscolo sull'olio di oliva, nonché per il rinnovo del diritto di utilizzo del marchio ICE in Giappone.

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, ammortizzati in conto in ragione del 20% all'anno. Il valore netto al 31.12.1998, pari a 1.735 milioni di Lire, è la risultante di acquisti per 1.094 milioni di Lire e di ammortamenti per 509 milioni di Lire.

6. Immobilizzazioni in corso

In tale voce trovano collocazione le spese per lavori di manutenzione e ristrutturazione non ancora collaudate. Il valore netto al termine dell'esercizio per tale Voce, pari a 141 milioni di Lire, è la risultante di incrementi per 141 milioni di Lire e decrementi per 192 milioni di Lire. Il decremento si riferisce al valore delle spese incrementative della Sede stornate in questo esercizio sul conto relativo all'immobile stesso per 161 milioni di Lire e 31 milioni di Lire sulla Voce "Impianti".

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 prevede l'inclusione, nel TFR dei pubblici dipendenti del 30% della Indennità Integrativa Speciale per il periodo 1984/1990.

Tale Legge prevede altresì che il citato trattamento venga applicato anche ai dipendenti cessati dal servizio dopo il 30.11.84 che abbiano presentato domanda all'Ente erogatore nel termine perentorio del 30 settembre 1994.

L'importo derivante dalla obbligazione evidenziatosi dopo la presentazione delle domande da parte dei dipendenti ICE cessati dal servizio o dai loro eredi risultava al 31 dicembre 1997 pari a 3.005 milioni di Lire. Tale somma è stata sospesa tra gli "Oneri da ammortizzare" con corrispondente imputazione ad uno specifico fondo del passivo.

La citata somma di 3.005 milioni di Lire verrà pertanto spesata per cassa al momento dell'effettiva corresponsione. Nel 1998 lo specifico importo erogato è stato pari a 363 milioni di Lire.

- *Manutenzione straordinaria case proprie*

La categoria in questione comprende oltre a quella del corrente esercizio riguardante la Sede Centrale di Roma, già presente negli esercizi precedenti anche la quota di manutenzione straordinaria già sottoposta al collaudo e liquidata relativa alla ottimizzazione e ristrutturazione della logistica dell'ufficio di Venezia, di Firenze, di Johannesburg, di Barcellona e di Bruxelles di proprietà dell'Istituto. L'importo presente in bilancio è la risultante di tali lavori di ristrutturazione effettuati nel 1998 (169 milioni di Lire) depurati dell'annuale quota di ammortamento (334 milioni di Lire).

- *Manutenzione straordinaria case altrui*

La "Manutenzione straordinaria Case Altrui" comprende i lavori di ristrutturazione degli uffici ICE di Hochimin, Canton, Osaka, Shangai, Singapore, Pechino, Manila, Hong Kong, Taipei, Los Angeles, Toronto, San Pietroburgo, Mosca, Dusseldorf, Parigi, Praga, Vienna, Torino, Pescara e Milano.

La variazione in aumento della posta in questione (454 milioni di Lire) è la risultante di incrementi per 1.290 milioni di Lire e di decrementi per ammortamenti dell'esercizio per 836 milioni di Lire.

- Diritto superficie ufficio ICE di Milano

Altra Voce appartenente alla categoria "Altri oneri da ammortizzare" è il residuo valore (1.953 milioni di Lire) del costo del diritto di superficie relativo all'immobile ove è sito l'Ufficio di Milano. La durata dello stesso è di 45 anni a partire dal 1983 con una quota costante di ammortamento, pari ad 1/45 del valore. A tale voce si è aggiunto l'ulteriore diritto di superficie acquisito, sempre nel complesso dove è sito l'ufficio di Milano, relativo all'acquisizione di due posti macchina. La quota complessiva di ammortamento è pari a 68 milioni di Lire.

- Software di proprietà

La posta "Software di Proprietà" si riferisce alle spese di realizzazione di software di piena proprietà dell'Istituto ammortizzate nella misura annua del 20%. Le spese incrementative sono risultate nell'esercizio pari a 1.394 milioni di Lire, mentre la citata quota di ammortamento è pari a 1.611 milioni di Lire.

B. IMMOBILIZZAZIONI
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

(Valori in milioni di Lire)

| Immobilizzazioni Materiali lorde | Situazione al 31/12/97 | Incrementi dell'esercizio | | Decrementi dell'esercizio | | Situazione al 31/12/98 |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------|------------------------|
| | | Totale | Acquisizioni | Trasferimenti | Dismissioni | |
| 1.Terreni e fabbricati | 23.741 | 183 | 0 | 0 | 0 | 23.924 |
| 2.Impianti e macchinari | 2.159 | 280 | 0 | 66 | 0 | 2.373 |
| 4.Altri beni | 28.185 | 2.978 | 0 | 1.506 | 0 | 29.657 |
| <i>a)Mobili e macchine d'ufficio</i> | 27.889 | 2.978 | 0 | 1.451 | 0 | 29.416 |
| <i>b)Automezzi</i> | 296 | 0 | 0 | 55 | 0 | 241 |
| Totale | 54.085 | 3.441 | 0 | 1.572 | 0 | 55.954 |

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto attualmente è costituito dagli immobili relativi alla Sede Centrale di Roma, nonché dagli uffici periferici di Firenze, Venezia, Johannesburg, Barcellona e Bruxelles.

Il valore di tali immobili è contabilizzato al costo storico, in assenza di rivalutazioni; ciò determina, in particolare per la Sede di Roma, una sensibile sottovalutazione rispetto al valore patrimoniale di mercato. Per gli immobili di Roma e di Venezia, sono intervenute spese incrementative derivanti da lavori vari che hanno comportato una variazione in aumento della posta di 183 milioni di Lire.

Le altre immobilizzazioni hanno subito una variazione per effetto di incrementi derivanti da acquisizioni per 3.258 milioni di Lire e decrementi causati da dismissioni per 1.572 milioni di Lire.

| Immobilizzazioni materiali nette | Situazione al 31/12/1997 | | | | Situazione al 31/12/1998 | | | | (Valori in milioni di Lire) |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| | Costo storico | Fondo Amm.to | Valore netto | % di amm.to | Costo storico | F.do Amm.to | Valore netto | % di amm.to | |
| 1.Terreni e fabbricati | 23.741 | 6.471 | 17.270 | 27% | 23.924 | 7.189 | 16.735 | 30% | |
| 2.Impianti e macchinari | 2.159 | 1.340 | 819 | 62% | 2.373 | 1.474 | 899 | 62% | |
| 4.Altri beni | 28.185 | 20.408 | 7.777 | 72% | 29.657 | 21.627 | 8.030 | 73% | |
| <i>a)Mobili e macchine d'ufficio</i> | 27.889 | 20.155 | 7.734 | 72% | 29.416 | 21.403 | 8.013 | 73% | |
| <i>b)Automezzi</i> | 296 | 253 | 43 | 85% | 241 | 224 | 17 | 93% | |
| Totale | 54.085 | 28.219 | 25.866 | 52% | 55.954 | 30.290 | 25.664 | 54% | |

(*) La percentuale totale di ammortamento è calcolata sui valori assoluti totali e non sulla media delle singole percentuali.

B. IMMOBILIZZAZIONI

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1. PARTECIPAZIONI

| Categoria | Sede sociale | Valore di bilancio al 31/12/97 | Risultato d'esercizio | Quota % posseduta | (Valori in milioni di Lire) | | |
|--|--------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | | Incrementi | Decrementi | Valore di bilancio al 31/12/98 |
| A) in Soc.controllate ICE I.T. S.p.A. | Roma | 835 | -127 | 60% | 0 | -76 | 759 |
| Tot.Soc.controllate | | 835 | | | | -76 | |
| C) altre Partecipazioni: INFORMEST | Gorizia | 7.829 | -319 | 24,72% | 0 | -79 | 7.750 |
| Tot. altre partecip. | | 7.829 | | | | -79 | |
| TOTALE Partecipazioni | | 8.664 | -446 | | | -155 | 8.509 |

I.C.E.- *Informazioni Telematiche S.p.A.*

La società in questione ha chiuso l'esercizio 1998 con una perdita di 127 milioni di Lire.

L'ICE detentore del 60% delle azioni ha conseguentemente provveduto a registrare la quota di pertinenza, pari a 76 milioni di Lire in diminuzione della propria partecipazione che da

835 milioni di Lire passa a 759 milioni di Lire. Conseguentemente è stata ridotta dello stesso importo la relativa riserva del Patrimonio Netto.

INFORMEST Associazione non riconosciuta

L'INFORMEST, Associazione non riconosciuta, è stata costituita nel 1993 nell'ambito della Legge 9 gennaio 1991 n° 19 riguardante le norme per lo sviluppo delle attività economiche e della cooperazione internazionale della Regione Friuli Venezia Giulia, la provincia di Belluno ed aree limitrofe.

Il dato di variazione di seguito commentato, si riferisce ai risultati dell'esercizio 1997, in quanto in fase di redazione del Consuntivo ICE, non si era a conoscenza del risultato gestionale INFORMEST 1998.

Pertanto, la variazione in diminuzione di 79 milioni di Lire, deriva dal rapporto Fondi di dotazione INFORMEST – partecipazione ICE al 31.12.1997, pari al 24,72% della perdita di 319 milioni di Lire rilevata nell'esercizio precedente.

2. CREDITI

d) altri crediti:
verso il personale

(Valori in milioni di Lire)

| Categorie | Totale 1998 | Esigibili entro l'esercizio successivo | | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
|--------------------|----------------|--|-------------------------|--------------------|--|-------------------------|--------------------|
| | | Valore al 31/12/1997 | Valore al 31/12/1998 | Variazioni v.a. | Valore al 31/12/1997 | Valore al 31/12/1998 | Variazioni v.a. |
| verso il personale | 12.843 | 2.707 | 3.847 | 1.156 | 9.065 | 8.996 | -69 |

Sono costituiti da crediti verso il personale per prestiti e mutui edilizi erogati (9.579 milioni di Lire), crediti per conguagli indennità sede estera ed anticipo fondi di gestione di manifestazioni promozionali (3.212 milioni di Lire), crediti per riscatto anni di servizio a fini previdenziali (29 milioni di Lire) ed altri crediti (23 milioni di Lire).

Le variazioni rispetto all'anno precedente hanno principalmente riguardato:

| Variazioni | Milioni di LiRE. |
|---|------------------|
| Crediti per l'erogazione di prestiti | -468 |
| Crediti per l'erogazione di mutui edilizi | 315 |
| Crediti per conguagli Indennità Sede Estera | 2.586 |
| Altri crediti | -1.365 |

3. Altri titoli

A) Depositi cauzionali.

| (Valori in milioni di Lire) | | | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| | Situazione al 31/12/98 | Situazione al 31/12/97 | Variazioni v.a. |
| Depositi cauzionali | 2.923 | 3.218 | -295 |

I depositi cauzionali in contanti presso terzi sono costituiti essenzialmente a fronte di contratti di locazione di immobili e, in minore misura, per utenze telefoniche e simili. La diminuzione di 295 milioni di Lire deriva da restituzioni intervenute nel corso dell'esercizio per 707 milioni di Lire e da nuovi versamenti per 412 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

1. Materiale di consumo, di scorta e merci.

| (Valori in milioni di Lire) | | | |
|----------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Categorie | 31/12/98 | 31/12/97 | Variazioni v.a. |
| Materiale di consumo SEDE | 323 | 306 | 17 |
| Materiale di consumo Rete ITALIA | 33 | 47 | -14 |
| Materiale di consumo Rete ESTERA | 157 | 149 | 8 |
| Totale | 513 | 502 | 11 |

Le rimanenze finali sono composte da beni fungibili della Sede, degli uffici della rete Italia ed estera che, pur mantenendo un'importanza relativa sia in assoluto che rispetto alla totalità

delle voci dell'Attivo dello Stato Patrimoniale, sono state comunque valutate in base al costo di acquisto.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II CREDITI

(Valori in milioni di Lire)

| Categorie | Esigibili entro l'esercizio successivo | | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
|-------------------------------|--|-------------------------|--------------------|--|-------------------------|--------------------|
| | valore al 31/12/1998 | valore al 31/12/1997 | Variazioni v.a. | valore al 31/12/1998 | Valore al 31/12/1997 | variazioni v.a. |
| 1. Verso Clienti | 34.819 | 33.634 | 1.185 | 0 | 0 | 0 |
| - Fondo svalutaz. crediti | -7.288 | -4.561 | -2.727 | 0 | 0 | 0 |
| - Valore netto | 27.531 | 29.073 | -1.542 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Verso società controllate | 34 | 67 | -33 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Verso altri | 163.704 | 168.339 | -4.635 | 0 | 0 | 0 |
| a) Verso MINCOMES | 88.018 | 85.227 | 2.791 | 0 | 0 | 0 |
| b) Verso altri Enti e Regioni | 71.923 | 78.772 | -6.849 | 0 | 0 | 0 |
| c) Diversi | 3.730 | 3.896 | -166 | 0 | 0 | 0 |
| d) Anticipi a fornitori | 33 | 444 | -411 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 191.269 | 197.479 | -6.210 | 0 | 0 | 0 |

1. Crediti verso Clienti
2. Crediti verso società controllate

La situazione dei crediti commerciali verso la clientela comprensiva anche dei crediti verso le società controllate per anno di insorgenza del credito stesso è evidenziata nella seguente tabella:

| A) Crediti Commerciali | Importo | Valori in % |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|
| 1991 | 225.159.214 | 0,65 |
| 1992 | 505.278.047 | 1,45 |
| 1993 | 830.630.691 | 2,38 |
| 1994 | 1.707.528.613 | 4,90 |
| 1995 | 4.186.916.108 | 12,01 |
| 1996 | 2.899.113.912 | 8,32 |
| 1997 | 2.360.053.651 | 6,77 |
| 1998 | 17.291.344.851 | 49,61 |
| TOTALE A) | 30.006.025.087 | |
| B) Crediti in sofferenza | 3.135.411.398 | 9,00 |
| C) Fatture da emettere | 1.708.286.965 | 4,90 |
| D) Cambiali attive | 3.678.000 | 0,01 |
| TOTALE B+C+D | 4.847.376.363 | |
| TOTALE GENERALE | 34.853.401.450 | 100,00 |

Tali crediti si riferiscono a ricavi per contributi per iniziative promozionali, nonché a ricavi da corrispettivi derivanti dall'erogazione dei servizi. I crediti riguardanti i contributi fatturati a terzi relativamente alla sola attività promozionale Mincomes risultano essere pari a 16.651 milioni di Lire.

Le fatture da emettere verso terzi ammontano a 1.708 milioni di Lire e riguardano gli importi relativi a servizi erogati negli ultimi mesi dell'esercizio 1998, fatturati successivamente al 31 dicembre 1998. Tali servizi si riferiscono per la massima parte all'attività di assistenza resa dagli uffici all'estero.

I crediti in sofferenza ammontano a 3.135 milioni di Lire con un aumento di 156 milioni di Lire rispetto all'analogia posta del 1997.

I crediti, la cui inesigibilità è stata accertata nel corso del 1998 al termine della procedura prescritta, sono stati cancellati mediante riduzione di pari importo del Fondo Svalutazione Crediti. Tali cancellazioni sono risultate pari a 155 milioni di Lire.

Il movimento del Fondo Svalutazione Crediti commerciali è il seguente:

(Valori in milioni di Lire)

| | Situazione al 31/12/97 | Accantonamenti | Utilizzi | Situazione al 31/12/98 |
|--------|---------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| F.S.C. | 4.561 | 2.882 | 155 | 7.288 |

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5a. Crediti verso MINCOMES

L'importo presente in bilancio si riferisce:

- alle tranches non erogate nell'esercizio quale contributo statale 1997 per le spese funzionamento dell'Istituto (57.933 milioni di Lire) e quali assegnazioni riferite al Programma Promozionale Mincomes 1998 (29.850 milioni di Lire). Tali mancate erogazioni sono da ascrivere alle disposizioni contenute nella Legge Finanziaria 1998 in merito alla problematica del "Tiraggio di Tesoreria" che interessa tutti gli Enti del settore pubblico, assoggettati all'obbligo di tenere le disponibilità liquide in conti aperti presso la sezione di Tesoreria dello Stato.

La presenza all'1.1.1997 di notevoli disponibilità liquide in tale conto ha infatti, in ottemperanza alle citate disposizioni legislative, ritardato la corresponsione di tali contributi (originariamente prevista in un'unica soluzione all'inizio di ciascun esercizio) che sono stati invece erogati in quote successive tenendo conto dei limiti di giacenza prefissati per Legge.

Ciò ha logicamente comportato la formazione della posta creditoria in questione e la sua appostazione in bilancio sulla base delle norme che disciplinano la gestione finanziaria e patrimoniale dell'CE che impongono la contabilizzazione a ricavo delle intere contribuzioni annuali evidenziate nelle Leggi di Bilancio dello Stato, pur se materialmente non erogate;

- ad anticipazioni disposte per l'effettuazione di iniziative destinate ai Paesi in transizione ai sensi della Legge 212/92 per 235 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5b. Crediti verso altri Enti

Trattasi di crediti verso Amministrazioni dello Stato e Regioni conseguenti alla realizzazione di attività promozionale per conto delle stesse sulla base di specifiche convenzioni. Tali crediti risultano dall'eccedenza dei costi sostenuti in attuazione dei programmi medesimi, rispetto alle anticipazioni corrisposte dalle Amministrazioni interessate.

La diminuzione pari a 6.849 milioni di Lire è dovuta alla riscossione di parte dei crediti.

(Valori in milioni di Lire)

| Categorie | 31/12/98 | 31/12/97 | Variazioni v.a. |
|------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Verso M.I.P.A. | 23.828 | 28.830 | -5.002 |
| Verso l'AIMA | 28.500 | 25.469 | 3.031 |
| Verso l'Unione Europea | 2.322 | 12.779 | -10.457 |
| Verso il Minindustria | 3.802 | 779 | 3.023 |
| Verso il Min. Lavoro | 45 | 45 | 0 |
| Verso Regioni | 13.426 | 10.870 | 2.556 |
| Totale | 71.923 | 78.772 | -6.849 |

La categoria in questione inoltre, tra l'altro, comprende:

- Il credito verso il MIPA discende dalla Convenzione a suo tempo stipulata per la realizzazione di programmi di penetrazione commerciale per il settore agro-alimentare i cui costi sono all'esame di specifiche commissioni per l'ammissibilità dei relativi rimborsi;
- il credito verso l'AIMA per rimborsi che detto Ente deve corrispondere all'Istituto a fronte delle spese sostenute nell'ambito della Convenzione per il controllo sul mercato interno con validità triennale. Per il 1998 i termini economico/finanziari di tale Convenzione sono pari a 13.500 milioni di Lire. Nel corso dei primi mesi del 1999 sono stati incassati crediti verso l'AIMA per un totale di 1.000 milioni di Lire. E' stato altresì sollecitato il rimborso del corrispettivo dovuto dell'intero credito. Lo specifico credito verso l'AIMA nell'ambito della citata Convenzione ammonta a 28.125 milioni di Lire;
- i crediti nei confronti dell'U.E. derivanti dall'erogazione di servizi nell'ambito delle Convenzioni in essere con una variazione in diminuzione pari a 10.457 milioni di Lire

per trasferimenti avvenuti nel 1998. Si è in attesa del rimborso del saldo delle iniziative organizzate nell'ambito del "Progetto Mezzogiorno" che verrà liquidato ad esame avvenuto della relativa rendicontazione. Tale rimborso farà in pratica azzerare la posta in questione.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5c. Crediti diversi

Le voci relative a tale posta sono le seguenti:

- i crediti riguardanti anticipazioni di I.V.A. e/o imposta di consumo locale nei paesi in cui questa viene recuperata pari a 2.133 milioni di Lire con una variazione pari a +119 milioni di Lire;
- i crediti verso l'Erario riguardanti ILOR, IRPEG, imposta patrimoniale, ritenute d'acconto e bolli per 496 milioni di Lire con una variazione in diminuzione pari a 494 milioni di Lire;
- crediti diversi 1.100 milioni di Lire con una variazione positiva pari a 208 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5d. Anticipi a fornitori

Gli anticipi a fornitori sono costituiti da anticipi per forniture non ancora avvenute di beni e servizi. La variazione in diminuzione rispetto al 1997 è risultata pari a 411 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.

(Valori in milioni di Lire)

| | 31.12.98 | 31.12.97 | Variazioni v.a. |
|--------|----------|----------|-----------------|
| Titoli | 10 | 15 | -5 |

Il valore iscritto in Bilancio è la risultante del valore degli interessi maturati sui depositi cauzionali.

C. ATTIVO CIRCOLANTE
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

| Categorie | (Valori in milioni di Lire) | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| | 31.12.98 | 31.12.97 | Variazioni v.a. |
| 1. Depositi bancari e postali | 41.699 | 46.817 | -5.118 |
| a) tesoreria unica | 16.770 | 23.718 | -6.948 |
| b) depositi postali | 933 | 2.320 | -1.387 |
| c) depositi bancari in valuta | 23.996 | 20.779 | 3.217 |
| 3. Denaro e valori in cassa | 148 | 121 | 27 |
| TOTALE | 41.847 | 46.938 | -5.091 |

Alla fine dell'esercizio non figurano assegni compresi nelle casse dell'Istituto.

La variazione in diminuzione pari a 5.091 milioni di Lire si deve alla gestione della già citata problematica delle norme sul "Tiraggio di Tesoreria".

D RATEI E RISCONTI

| Categorie | (Valori in milioni di Lire) | | |
|--------------------|-----------------------------|------------|-----------------|
| | 31.12.98 | 31.12.97 | Variazioni v.a. |
| 1. Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| 2. Risconti attivi | 1.009 | 884 | 125 |
| TOTALE | 1.009 | 884 | 125 |

2. I risconti attivi si riferiscono principalmente ad esborsi per fitti pagati anticipatamente ma di competenza di esercizi successivi per un ammontare di 781 milioni di Lire. Gli altri risconti attivi si riferiscono a spese posteletografoniche (14 milioni di Lire), abbonamenti (82 milioni di Lire), premi di assicurazione (91 milioni di Lire), altri risconti (41 milioni di Lire).

PASSIVO**A. PATRIMONIO NETTO**

| Categorie | 31.12.98 | 31.12.97 | Variazioni v.a. |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| VII. Altre riserve | 73.608 | 8.346 | 65.262 |
| 1. Riserve facoltative | 442 | 518 | -76 |
| 2. Riserve facoltative L. 19/91 | 7.749 | 7.828 | -79 |
| 3. Fondo D.M. 474/97 | 65.417 | 0 | 65.417 |
| VIII. Utili portati a nuovo | 9.080 | 7.772 | 1.308 |
| XI. Utile dell'esercizio | 5.369 | 1.308 | 4.061 |
| TOTALE | 88.057 | 17.426 | 70.631 |

La voce *altre riserve* riguarda l'accantonamento delle quote di utili di competenza dell'Istituto correlati agli avanzi economici riguardanti le società controllate ICE-Informazioni Telematiche e l'associazione Informest.

Dal corrente esercizio tale Voce comprende inoltre il Fondo di cui al D.M. 474/07 la cui costituzione è dovuta alla modifica della natura dei trasferimenti Mincomes per la realizzazione del piano di attività promozionale, di cui in premessa.

1. *Riserve facoltative*

Diminuzione di 76 milioni di Lire pari al 60% della perdita dell'esercizio 1998 registrata dalla Società ICE-Informazioni Telematiche;

2. *Riserve facoltative L. 19/91*

Diminuzione di 79 milioni di Lire pari al 24,72% della perdita dell'esercizio 1997 registrata dall'Associazione Informest;

3. *Fondo di cui al D.M. 474/97*

Costituzione di un fondo di riserva facoltativo riferito al programma promozionale 1998 non utilizzato nell'esercizio di riferimento di cui ci si è già precedentemente soffermati.

B FONDI PER ONERI E RISCHI DIVERSI

| Categorie | (Valori in milioni di Lire) | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|------------|---------------|
| | 31.12.97 | Incrementi | Utilizzi | 31.12.98 |
| 3. Altri fondi per oneri e rischi | 6.204 | 6.690 | 659 | 12.235 |
| TOTALE | 6.204 | 6.690 | 659 | 12.235 |

3. Altri fondi per oneri e rischi

I fondi presenti sono:

- Fondo di garanzia per prestiti al personale (146 milioni di Lire);
- Fondo ammortamento arredamento, impianti, mobili, macchine d'ufficio e software per l'attività promozionale costituito per l'ammortamento di beni acquistati a suo tempo nell'ambito di alcune iniziative promozionali (721 milioni di Lire);
- Fondo Indennità Integrativa Speciale, di cui alla citata Legge 87/94, relativo al solo personale cessato dal servizio che abbia presentato domanda nei termini previsti (2.642 milioni di Lire). Come già esplicitato non viene effettuato l'accantonamento in quanto si tratta di quote erogabili in una unica soluzione al momento dell'autorizzazione al pagamento;
- Fondo premio per la professionalità acquisita da corrispondere al personale al compimento del 25° e 35° anno di servizio (5.455 milioni di Lire). Tale Fondo è stato incrementato sulla base di quanto maturato dal personale alla data dell'11.5.1998;
- Fondo rischi "Made in Italy" (3.271 milioni di Lire) del quale si è già ampiamente trattato e su cui si ritornerà in sede di commento alle Voci del Conto Economico.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

| | (Valori in milioni di Lire) | | | |
|------------|-----------------------------|------------|----------|----------|
| | 31.12.97 | Incrementi | Utilizzi | 31.12.98 |
| DIPENDENTI | 81.438 | 6.073 | 10.189 | 77.322 |

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro alla data del 31.12.1998.

L'utilizzo del fondo TFR effettivamente erogato nel corso del 1997 è di 6.243 milioni di Lire. Per effetto del decreto legge n° 79 del 28 marzo 1997, art.3 che ha disposto il pagamento

differenziato di 6 mesi della liquidazione spettante al dipendente cessato dal servizio, i restanti 3.946 milioni di Lire saranno pagati nel corso del 1999 e pertanto sono stati appostati tra i "Debiti verso il Personale".

La categoria è comprensiva del Trattamento di Fine Rapporto riferito al personale locale in servizio presso gli uffici all'estero (5.443 milioni di Lire).

La composizione delle variazioni intervenute nel fondo in questione è la seguente:

(Valori in milioni di Lire)

| Incrementi | | Utilizzi | |
|--|--------------|------------------|---------------|
| Accantonamento 1998 TFR Personale Ruolo | 5.088 | Personale Ruolo | 9.541 |
| Accantonamento 1998 TFR Personale Locale | 937 | Personale Locale | 648 |
| Altre poste rettificative incrementative | 48 | | |
| TOTALE | 6.073 | | 10.189 |

D. DEBITI

(Valori in milioni di Lire)

| Categorie | Esigibili entro l'esercizio successivo | | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
|-----------------------------------|--|-------------------------|--------------------|--|-------------------------|--------------------|
| | Valore al 31/12/1998 | Valore al 31/12/1997 | Variazioni v.a. | Valore al 31/12/1998 | Valore al 31/12/1997 | Variazioni v.a. |
| 3. Verso banche | 0 | 44 | -44 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Acconti | 13.750 | 9.029 | 4.721 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Verso fornitori | 10.714 | 16.946 | -6.232 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Verso società controllate | 1.934 | 2.068 | -134 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Debiti tributari | 3.493 | 3.298 | 195 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Verso istituti di previdenza | 7.212 | 7.506 | -294 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Altri debiti | 81.496 | 162.750 | -81.254 | 0 | 0 | 0 |
| a) <i>anticipi da MINCOMES</i> | 45.897 | 122.365 | -76.468 | 0 | 0 | 0 |
| b) <i>anticipi da MAF</i> | 3.545 | 1.512 | 2.033 | 0 | 0 | 0 |
| c) <i>altri anticipi e debiti</i> | 32.054 | 38.873 | 70.927 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 118.599 | 201.641 | -83.042 | 0 | 0 | 0 |

5. Acconti

Trattasi di anticipazioni di terzi relativamente a partecipazioni ad attività promozionali privatistiche.

In dettaglio tale voce comprende:

- anticipi da Regioni 9.927 milioni di Lire
- anticipi da Enti 3.823 milioni di Lire

6. Debiti verso fornitori

Nell'ambito di tale importo, le fatture da ricevere sono ammontate a 3.903 milioni di Lire, con un decremento di 2.764 milioni di Lire rispetto al 1997. La posta subisce un decremento complessivo di 6.232 milioni di Lire grazie ad una migliore programmazione dei flussi di pagamento.

8. Debiti verso società controllate

La situazione debitoria al 31.12.1998 è così articolata:

-verso ICE-IT 1.934 milioni di Lire (pagamenti effettuati nel corso dei primi mesi del 1999).

11. Debiti tributari

L'importo riflette tra l'altro gli accantonamenti effettuati per IRPEG (425 milioni di Lire), IRAP (646 milioni di Lire), IRPEF (2.273 milioni di Lire) e IVA (149 milioni di Lire) -pagamenti effettuati nel corso dei primi mesi del 1999-.

13.a) Anticipi da MINCOMES.

Riguardano anticipazioni ricevute alla data del 31.12.1997 per lo svolgimento dell'attività promozionale e non ancora spese, come da prospetto (all.5).

Nella sintesi dei risultati di bilancio è stata già esplicitata la motivazione della consistente riduzione di tale Voce.

La posta debitoria "Anticipi da Mincomes" presenta comunque in sintesi la seguente composizione:

| <i>(Valori in milioni di Lire)</i> | |
|--|---------------|
| Anticipazioni per programmi annuali ordinari a fronte delle quali non è stata ancora sostenuta la relativa spesa | 40.758 |
| Fondi Legge 156/93 | 4.358 |
| Economie di programmi promozionali anteriori al 1992 | 781 |
| Totale | 45.897 |

La somma di cui è stata disposta la restituzione all'Erario riguardante economie di gestione non più riutilizzabili è stata nel 1998 pari a 28.851 milioni di Lire.

13.c) Gli altri debiti sono rappresentati da:

| Categorie | (Valori in milioni di Lire) | | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
| | 31.12.98 | 31.12.97 | Variazioni v.a. |
| Verso Associazioni sindacali | 30 | 32 | -2 |
| Verso Organi sociali | 20 | 61 | -41 |
| Per prestiti erogati dalla Cassa Mutua | 136 | 141 | -5 |
| Verso Enti Prev.li ed Erariali esteri | 428 | 518 | -90 |
| Verso il personale | 22.657 | 25.811 | -3.154 |
| Diversi | 8.783 | 12.310 | -3.527 |
| TOTALE | 32.054 | 38.873 | -6.819 |

La posta indica un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di 6.819 milioni di Lire.

I fatti maggiormente caratterizzanti la Voce in questione sono:

- liquidazione dei conguagli di indennità di sede estera dovuti al personale con una conseguente riduzione di tale specifico debito per 3.146 milioni di Lire; lo specifico residuo debito è stato mantenuto in attesa degli sviluppi del relativo contenzioso in essere;
- restituzione alle aziende italiane aderenti all'Organizzazione Internazionale del Cacao della somma di loro competenza pari a 2.914 milioni di Lire;
- insorgenza di debiti verso il personale per TFR da liquidare nell'anno 1999 per un importo di 3.946 milioni di Lire (disposizioni D.L. n. 79 del 28/3/1997);
- creazione di una posta debitoria per ferie maturate e non godute dal personale di 3.539 milioni di Lire, comprensivi degli oneri riflessi, in aderenza ai vigenti principi contabili.

E. RATEI E RISCONTI

| Categorie | (Valori in milioni di Lire) | | |
|---------------------|-----------------------------|------------|-----------------|
| | 31.12.98 | 31.12.97 | Variazioni v.a. |
| 1. Ratei passivi | 229 | 316 | -87 |
| 2. Risconti passivi | 589 | 610 | -21 |
| TOTALE | 818 | 926 | -108 |

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri per affitti, riscaldamento, spese telecomunicazioni, energia elettrica di parziale competenza dell'esercizio 1998.

I risconti passivi si riferiscono a ricavi per abbonamenti ai servizi ICE fatturati nel '98, ma di competenza del 1999.