

ALLEGATO N. 1/A

STATO PATRIMONIALE PASSIVO AL 31 DICEMBRE 2000

(in miliardi di lire)

PASSIVO	2000	1999
A) Patrimonio netto		
I Capitale	60,000	60,000
II Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0,000	0,000
III Riserve da rivalutazione	2,255	2,255
IV Riserva legale	2,226	1,655
VI Riserva straordinaria	13,097	7,962
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1,004	5,706
Totale patrimonio netto (A)	78,582	77,578
B) Fondi per rischi e oneri		
3. Altri	5,572	4,623
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	5,572	4,623
(C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8,422	8,010
(D) Debiti		
3. Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	73,275	58,943
esigibili oltre l'esercizio successivo	34,562	61,807
TOTALE D.3.	107,837	120,750
4. Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio	95,726	86,933
6. Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	24,814	17,900
11. Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1,508	
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1,012	1,112
13. Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	4,150	5,256
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,128	0,096
14. Debiti verso clienti per volumi da consegnare:		
esigibili entro l'esercizio successivo	32,776	8,806
esigibili oltre l'esercizio successivo	2,012	2,456
TOTALE DEBITI (D)	269,964	243,308
E) Ratei e risconti		
Altri ratei e risconti	5,486	7,734
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5,486	7,734
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	368,026	341,253
Conti d'ordine:		
Fidejussione prestate	13,176	13,176
Altri conti d'ordine	246,762	232,023
TOTALE CONTI D'ORDINE	259,938	245,199

10. Lo stato patrimoniale passivo al 31 dicembre 2000

Il passivo patrimoniale continua a registrare una riduzione in conseguenza del correlativo decremento di alcune sue componenti: debito verso le banche, debito verso altri finanziatori, debiti per volumi da consegnare, che risultano meglio evidenziati nel seguente prospetto:

(in miliardi)

	2000	1999
Debiti verso banche a breve termine	0,044	0,052
Debiti verso banche a medio e lungo termine:		
- scadenti entro l'esercizio successivo	0,029	0,006
- scadenti oltre l'esercizio successivo	0,034	0,061
Debiti verso altri finanziatori:		
- scadenti entro l'esercizio successivo	0,095	0,086
Totale	0,203	0,207
Debiti verso clienti per prodotti da consegnare	0,034	0,011

Dall'analisi delle cifre risulta: una migliore ripartizione temporale della esposizione finanziaria e un decremento della stessa per effetto dell'espansione delle vendite del maggiore incasso, pur tenendo conto dell'aumento dei tassi di interesse.

In particolare, con riguardo alla voce debiti per volumi da consegnare l'aumento è da attribuire al successo ottenuto dalle vendite dell'appendice 2000 alla Grande Enciclopedia di cui, a fine esercizio, risultavano pubblicati 5 volumi sugli 8 previsti dal piano editoriale.

La voce risconti passivi subisce un decremento di 2279 milioni rispetto al 1999; infatti la politica commerciale della vendita con formula "senza interessi" ha ridotto gli importi fatturati e di conseguenza il relativo valore del risconto.

Per quanto attiene alla voce "conti d'ordine" che evidenzia i rischi, gli impegni e le garanzie prestate e ricevute dalla Società si rinvia alla particolareggiata relazione del C.d.A. dell'Assemblea dei Soci

ALLEGATO N. 2

CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2000

(in miliardi di lire)

	2000		1999	
A) Valore della produzione				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		142,784		142,768
2. Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-6,493		-4,327
5. Altri ricavi e proventi:				
Contributo del Ministero dei beni culturali ex legge n. 123 del 1980	0,160		0,175	
Altri contributi	0,031		0,006	
Altri ricavi e proventi	6,308	6,500	7,416	7,599
Totale valore della produzione (A)		142,791		146,040
B) Costi della produzione				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		9,346		11,074
7. Per servizi		88,216		89,374
8. Per il godimento di beni di terzi		4,568		3,490
9. Per il personale				
a) Salari e stipendi	15,046		15,480	
b) Oneri sociali	4,696		4,788	
c) Trattamento di fine rapporto	1,354		1,358	
d) Altri costi	0,753	21,849	0,682	22,307
10. Ammortamento e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1,072		0,395	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2,268		2,173	
c) Svalutazioni dei crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1,836	5,176	3,410	5,977
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0,226		0,589
12. Accantonamento per rischi		0,000		0,500
13. Altri accantonamenti		1,022		0,723
14. Oneri diversi di gestione		2,603		2,303
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		133,006		136,337
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		9,785		9,703
C) Proventi e oneri finanziari				
16. Altri proventi finanziari:				
d) Da altri		6,730		9,349
17. Interessi e altri oneri finanziari:				
Verso altri		-12,502		-11,509
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (16+17)		-5,772		-2,160
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)				
E) Proventi e oneri straordinari				
20. Proventi:				
Altri proventi				3,136
21. Oneri:				
Altri oneri				-3,881
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE(20-21)				-0,744
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-E)		4,012		6,798
22. Imposte su reddito dell'esercizio				
a) Imposte correnti	-2,619		-2,160	
b) Imposte differite	-0,390	-3,008	1,068	-1,092
23. Risultato dell'esercizio				
26. Utile (Perdita) dell'esercizio		1,004		5,706

11. Il conto economico

Si premette che le osservazioni di seguito formulate riguardano le voci più significative del conto medesimo non commentate in sede di note illustrative dello «stato patrimoniale», con l'avvertenza che l'analisi dell'andamento generale dei costi e dei ricavi è condotta alla stregua dell'art. 2428 primo comma del codice civile disciplinante la relazione sulla gestione delle società.

Quanto al valore della produzione (142,784 MLD) è da notare che lo stesso è sostanzialmente in linea con il risultato del precedente esercizio. Nel corso dell'esercizio è iniziata la commercializzazione dell'Appendice Duemila: opera di aggiornamento alla Grande Enciclopedia, integrata da un album fotografico dei principali eventi del secolo. Le altre opere in catalogo hanno confermato le previsioni di vendita.

Non appare poi superfluo ricordare in questa sede che all'atto della commercializzazione l'Istituto fattura l'intero importo dell'opera iscrivendo per converso in conto economico il valore dei volumi spediti.

Alla relazione del Consiglio di amministrazione più volte citata si fa rinvio per la valutazione delle rimanenze - specialmente per quanto si riferisce al sistema adottato in quella delle «opere in corso» per effetto della nuova disciplina del bilancio rappresentate dalle giacenze a fine esercizio di prodotti non finiti nonché delle materie sussidiarie e per consumo.

Gli altri ricavi e proventi riguardano contributi vari in conto esercizio (contributo ex lege n. 123 del 1980 finalizzato alle attività della Biblioteca e alle pubblicazioni periodiche di elevato valore culturale erogato dal Ministero dei beni culturali); recupero di spese sostenute per conto terzi (addebito totale o parziale agli agenti generali del costo sostenuto per il fitto locali agenzie, per spese condominiali e di spedizione del materiale pubblicitario), con la precisazione che il costo versato dall'Istituto medesimo è compreso nella voce del conto economico particolareggiato «costo di esercizio»; per iniziative promozionali e della clausola dello "star del credere"; per spese di sollecito e legali nell'ambito delle azioni intraprese nei confronti dei clienti in ritardo con i pagamenti; per il contributo alle spese di distribuzione nelle scuole della rivista ITER erogato dal Ministero della Pubblica Istruzione; per i diritti di pubblicazione in lingua inglese di Frontiere della Vita.

I costi della produzione consistono sostanzialmente: a) nei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e per merci il cui decremento è riconducibile ai minori acquisti afferenti la produzione; b) nei costi per prestazioni di servizi, le cui variazioni sono connesse alla diminuzione sia del costo per le provvigioni agli agenti sia di quello

delle lavorazioni richieste dalla produzione, mentre la variazione positiva del costo per compensi professionali e di diritto d'autore rappresenta il risultato dell'ottimizzazione del processo redazionale conseguente agli investimenti in corso; c) nei costi per godimento di beni di terzi, la cui diminuzione per la parte che riguarda la locazione degli uffici è dovuta alla razionalizzazione degli spazi destinati agli stessi, quanto all'incremento delle locazioni per locali magazzino conseguente ad un nuovo contratto stipulato dopo il rilascio della porzione dell'immobile di Pomezia per l'affitto di circa 6.700 metri quadrati in località Santa Palomba; d) nel costo per il personale dipendente per il quale la diminuzione iscritta è connessa alla ulteriore riduzione di organico a seguito della riorganizzazione avviata negli esercizi precedenti e conclusa durante l'esercizio in esame; e) negli oneri diversi di gestione.

Relativamente a questi ultimi le sopravvenienze passive si riferiscono in generale all'annullamento dei contratti fatturati negli esercizi precedenti, mentre le imposte indirette e le tasse attengono soprattutto all'ICI, alle imposte di bollo e alle imposte comunali il cui decremento è da attribuire ai minori oneri sull'immobile di Pomezia in conseguenza della sua alienazione.

Vale in proposito porre in evidenza - come già segnalato analizzando la voce «Altri crediti» dell'attivo dello stato patrimoniale - che sono state imputate negativamente alla voce imposte e tasse di esercizio quelle anticipate riferite a differenze temporanee originatesi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2000 (IRPEG e IRAP). Il carico fiscale risente, come già detto, dell'applicazione nel corso dell'esercizio e in quello precedente, del principio contabile n. 25 in tema di fiscalità differita.

12. Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono costituiti: a) nella parte attiva, dagli interessi addebitati ai clienti per le vendite; b) nella parte passiva, dagli interessi bancari su debiti per conti correnti ordinari, per finanziamenti e per altre spese e commissioni, su debiti verso società di factoring.

La diminuzione della voce interessi attivi di rateizzazione è riconducibile ai minori interessi rilevati per competenza sulle dilazioni di pagamento concesse ai clienti a causa delle politiche commerciali che sono sempre più orientate a concedere rinvii con la formula "senza interessi".

L'incremento registrato negli interessi di altri oneri finanziari è in linea sia con l'indebitamento che con l'aumento dei tassi di interesse registrato dal mercato nel corso dell'anno in esame.

13. Conclusioni

L'equilibrio fra il margine commerciale e il mantenimento di un adeguato livello qualitativo del prodotto - quale obiettivo essenziale perseguito costantemente dagli organi dell'Istituto nella gestione degli esercizi precedenti - ha trovato attuazione nella gestione dell'esercizio 2000, caratterizzata appunto dalla scelta operata dal Consiglio di amministrazione di ridurre decisamente gli oneri finanziari mediante la diminuzione dei costi di struttura e la concomitante concentrazione dell'attività editoriale nella produzione delle grandi opere enciclopediche.

Al successo del programma - concretatosi nell'utile di 1,003 MLD di lire destinato per 0,100 MLD a riserva legale e per 0.903 MLD a riserva straordinaria - hanno contribuito in particolare: 1) la prosecuzione dell'opera di rafforzamento della presenza sul territorio della rete commerciale al cui interno è continuato il programma di formazione e di aggiornamento in linea con le più avanzate tecniche di comunicazione e di vendita; 2) l'opera di recupero del patrimonio informativo e culturale contenuto nelle opere pubblicate, quale presupposto di potenziamento del nuovo sistema informativo Treccani; 3) la ridefinizione del contratto con la società di factoring mediante l'attribuzione alla stessa, oltre che della gestione ordinaria del credito rateale, anche la fase di morosità dei clienti con il connesso eventuale avviamento del contenzioso legale; 4) il rigoroso monitoraggio dei costi di struttura che rimangono su valori sostanzialmente invariati; 5) l'ulteriore riduzione di organico a seguito della riorganizzazione avviata nei precedenti esercizi; 6) la diminuzione dell'indebitamento; 7) un fatturato a clienti che registra un incremento rispetto al 1999 del 18%; 8) la razionalizzazione degli spazi occupati dagli uffici.

In definitiva anche nel corso del presente esercizio gli organi dell'Istituto hanno confermato il precedente indirizzo programmatico - seguito da risultati positivi - di adottare tutti i provvedimenti operativi atti al raggiungimento della finalità precipua dell'Istituto - caratterizzata dalla sua particolare fisionomia di ente preposto alla diffusione della cultura nei suoi molteplici aspetti - cogliendo i segnali provenienti dal mercato circa l'esigenza di disporre di produzioni diversificate anche mediante l'utilizzo di nuove tecnologie informatiche e di rete.

Liliana Savano

ISTITUTO DELLA ENCICLOPEDIA ITALIANA
FONDATA DA GIOVANNI TRECCANI S.p.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2000

BILANCIO CONSUNTIVO

Sommario

Elenco Società partecipanti al capitale sociale

*Presidente, Consiglio Scientifico, Consiglio
di Amministrazione, Amministratore Delegato, Collegio Sindacale*

Sedi

Rete commerciale

Verbale dell'Assemblea del 24 aprile 2001

Relazione degli Amministratori sulla gestione

Nota integrativa

Relazione del Collegio Sindacale

Relazione della Società di revisione

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Società partecipanti al capitale sociale

BANCO DI NAPOLI S.p.A.

FONDAZIONE BANCO DI SICILIA

SANSEDONI S.p.A.

ISTITUTO NAZIONALE DELLE ASSICURAZIONI S.p.A.

ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO

BANCA DI ROMA S.p.A.

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.

FONDAZIONE CARIPLO-INIZIATIVE PATRIMONIALI S.p.A.

TELECOM ITALIA S.p.A.

FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO IN BOLOGNA

BANCA D'ITALIA

RAI RADIOTELEVISIONE ITALIANA S.p.A.

*Istituto della Enciclopedia Italiana
fondata da Giovanni Treccani s.p.a.*

Presidente Francesco Paolo Casavola

Consiglio Scientifico

Vice Presidente Direttore Scientifico Vincenzo Cappelletti

Mario Agrimi; Mario Arcelli; Giuseppe Franco Bassani;
Giuseppe Bedeschi; Giampio Bracchi; Vittore Branca; Pietro
Calissano; Mario Caravale; Sergio Carrà; Carlo Azeglio Ciampi;
Francesco Clementi; Umberto Colombo; Sergio Cotta; Francesco
D'Agostino; Giuseppe Dalla Torre; Luigi de Rosa; Antonio
Fazio; Hans-Georg Gadamer; Miguel Angel Garrido Gallardo;
Bronislaw Geremek; Gherardo Gnoli; Augusto Graziani; Tullio
Gregory; Giuseppe Guarino; Luigi Labruna; Lucio Lanfranchi;
Rita Levi-Montalcini; Geoffry Lloyd; Carlo Ossola; Giorgio Parisi;
Giannino Parravicini; Dominique Ponnau; Paul Poupard;
Giovanni Pugliese Carratelli; Alberto Quadrio Curzio; Jacques
Revel; Angiola Maria Romanini; Gian Tommaso Scarascia
Mugnozza; Peter Stein; Paolo Sylos Labini; Fulvio Tessitore

Consiglio di Amministrazione

Vice Presidente Fabio Roversi-Monaco

Roberto Artoni; Enrico Cervone; Marcello De Cecco; Cesare
Geronzi; Ademaro Lanzara; Lorenzo Pallesi; Federico Pepe;
Giovanni Puglisi; Mario Rosso; Michele Tedeschi; Giuseppe
Vacca; Roberto Zaccaria

Amministratore Delegato Lorenzo Pallesi

Collegio Sindacale Giorgio Rocco, *presidente*; Gianfranco Graziadei, Mario Perrone
Liliana Favaro Pasqualini, *Delegato della Corte dei Conti*

Sedi

- SEDE SOCIALE: PALAZZO CANONICI-MATTEI
Roma - Piazza della Enciclopedia Italiana, 4
Presidenza - Vice Presidenza - Servizi ed uffici amministrativi
- Roma - Piazza della Enciclopedia Italiana, 50
Uffici amministrativi - redazioni
- Roma - Piazza della Enciclopedia Italiana, 50
Uffici amministrativi - redazioni
- Roma - Piazza Paganica, 13
Redazioni - uffici amministrativi
- Roma - Piazza Monte Cenci, 8
Redazioni
- Roma - Largo Arenula, 26
Redazioni
- Roma - Largo de' Ginnasi, 2
Redazioni
- Roma - Via Sant'Elena, 29
Redazioni
- Roma - Piazza delle Cinque Scole, 23
Archivio Storico - redazioni
- Roma - Piazza Lovatelli, 1
Redazioni
- Roma - Via Paganica, 9
Uffici amministrativi
- Roma - Vicolo dei Falegnami, 48
Magazzini
- Roma - Via S. Bartolomeo dei Vaccinari, 86
Magazzino
- Roma - Via Pascarella, 22
Magazzino
- Santa Palomba (Roma) - Via Verbaschi, 3
Magazzino

■ *immobili di proprietà*