

**BILANCIO CONSUNTIVO**

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	Parziali lire al 31.12.2000	Totali lire	Parziali lire	Totali lire
			al 31.12.1999	
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I. Immateriali				
3) Dir. di brev. ind.le e dir. di utilizzazione opere dell'ingegno	130.626.667		-	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.301.800.000		-	
7) Altre	31.121.347.692	32.553.774.359	-	-
II. Materiali				
1) Terreni e fabbricati	5.413.202.948		5.413.202.948	
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.822.394.039		1.026.594.032	
4) Altri beni	428.814.037		338.634.716	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	7.664.411.024	2.057.250	6.780.488.946
III. Finanziarie				
2) Crediti:	Esigibili entro 12 mesi		Esigibili entro 12 mesi	
d) verso altri	140.002.417	1.319.940.954	138.707.786	1.257.004.077
e) crediti verso CCSE per rimborso oneri provvedimenti sul nucleare	122.323.000.000	790.783.919.280	-	902.846.724.783
		792.103.860.234		904.103.728.860
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>		<b>832.322.045.617</b>		<b>910.884.217.806</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	Esigibili oltre 12 mesi		Esigibili oltre 12 mesi	
I. Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.306.628		4.338.983.604	
3) Lavori in corso su ordinazione	3.234.978.988	3.253.285.616	-	4.338.983.604
II. Crediti				
1) Verso clienti	4.418.772.302		12.454.271.424	
4) Verso Controllante	-		714.648.825.920	
5) Verso altri	613.018.293.194		497.243.143	1.657.499.462
6) Verso altre società del Gruppo Enel	-	617.437.065.496	30.500.000	728.791.096.806
III. Attiv. finanz. che non costituis. immobiliz.				
6) Altri titoli	179.998.367.848	179.998.367.848	-	-
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	15.993.288.477		525.130.620	
3) Denaro e valori in cassa	19.515.139	16.012.803.616	37.667.609	562.798.229
<b>Totale Attivo circolante (C)</b>		<b>816.701.522.576</b>		<b>733.692.878.639</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
Ratei attivi		659.837.718		-
Risconti attivi:				
- disaggio su prestiti				
- altri	3.800.971.160	3.800.971.160	3.116.593.792	3.116.593.792
		<b>4.460.808.878</b>		<b>3.116.593.792</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.653.484.377.071</b>		<b>1.647.693.690.237</b>

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		Parziali lire		Totali lire	
NETTO E PASSIVO		al 31.12.2000		al 31.12.1999	
A) PATRIMONIO NETTO					
I.	Capitale		30.200.000.000		30.200.000.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		-		-
III.	Riserva di rivalutazione		-		-
IV.	Riserva legale		2.251.151		-
VIII.	Utili portati a nuovo		42.771.866		-
IX.	Utile d'esercizio		309.385.134		45.023.017
			30.554.408.151		30.245.023.017
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1)	Per trattam. di quiescenza e obblighi simili	738.581.961		1.453.359.444	
3)	Altri	6.867.602.460	7.606.184.421	6.437.368.424	7.890.727.868
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
			31.758.935.230		29.413.057.227
D) DEBITI		Esigibili oltre 12 mesi			
5) Acconti:					
a)	acconti per attività nucleari	1.366.200.335.610	1.503.156.335.610	1.378.410.896.407	1.548.110.896.407
b)	acconti per altre attività		879.746.268	1.504.036.081.878	1.268.681.919
6)	Debiti verso fornitori	654.256.344		33.521.792.994	1.549.379.578.326
10)	Debiti verso Controllante			1.303.535.352	19.792.975.035
11)	Debiti tributari			-	1.216.217.306
12)	Debiti tributari			3.952.365.869	2.120.415.056
12)	Debiti verso Istituti di previd. e di sicurezza sociale			4.186.902.419	2.824.733.097
13)	Altri debiti			37.811.123.529	3.425.328.757
14)	Debiti verso società del Gruppo Enel			-	1.298.224.803
			1.583.508.266.689		1.580.057.472.380
E) RATEI E RISCONTI					
	Ratei passivi		56.582.580		87.409.745
	Risconti passivi:				
	- aggio su prestiti		-		-
	- altri		-		-
			56.582.580		87.409.745
TOTALE PASSIVO			1.653.484.377.071		1.647.693.690.237
CONTI D'ORDINE					
	Garanzie prestate	127.488.526.487		130.590.459.854	
	Altri conti d'ordine	474.102.662.525	601.591.189.012	348.357.761.702	478.948.221.556

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO	Parziali lire	Totali lire
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:		
- ricavi per prestazioni connesse all'attività nucleare	63.750.370.357	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3.234.978.988	
5) Altri ricavi e proventi	6.004.785.714	
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>72.990.135.059</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.074.673.540
7) Per servizi		43.498.628.679
8) Per godimento di beni di terzi		15.849.335.048
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	51.820.516.267	
b) oneri sociali	14.831.487.293	
c) trattamento di fine rapporto	4.329.048.495	
d) trattamento di quiescenza e simili	155.078.607	
e) altri costi	2.314.557.650	73.450.688.312
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.715.365.641	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.880.430	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.950.246.071
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	4.320.676.976
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	-	2.538.292.893
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>144.682.541.519</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>-71.692.406.460</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- altri	44.512.268.051	
d) proventi diversi dai precedenti:		
- impresa Controllante		
- altri	29.172.861.012	73.685.129.063
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- impresa Controllante		
- altri	148.298.545	148.298.545
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>73.536.830.518</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
21) Oneri:		
a) imposte relative a esercizi precedenti		
b) altri	1.116.008.038	1.116.008.038
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>		<b>1.116.008.038</b>
<b>Risultato lordo dell'esercizio (A-B+C-E)</b>		<b>728.416.020</b>
Imposte sul reddito di esercizio		419.030.886
<b>Risultato netto dell'esercizio</b>		<b>309.385.134</b>

## **Nota** integrativa

**PREMESSA**

La Società è stata costituita in data 31 maggio 1999 ed in data 1° novembre 1999 le è stato conferito dall'Enel SpA il ramo d'azienda nucleare.

L'operatività della Società è iniziata a far data dal suddetto conferimento, pertanto per le voci del Conto economico non è significativo il confronto con i dati dell'esercizio precedente che riflette un'attività di soli due mesi.

## **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

La struttura, la composizione, nonché la classificazione delle voci dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della realtà aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga di cui al quarto comma dell'art. 2423 del cod. civ.

Le informazioni a commento delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono espresse in lire milioni.

## PRINCIPI CONTABILI

Per la redazione del Bilancio dell'esercizio 2000 sono stati adottati i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del cod. civ. integrati dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, i più significativi dei quali sono qui di seguito illustrati.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o di produzione, inclusivo dei costi accessori direttamente imputabili. Le suddette immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio.

L'ammortamento viene calcolato a quote costanti ed è determinato in base alla prevista utilità economica. Qualora alla chiusura dell'esercizio il valore delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore a quello determinato come sopra queste sono svalutate per tener conto del minor valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

In particolare, le migliorie su immobili di terzi sono ammortizzate in relazione alla durata del contratto di affitto degli immobili; i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono invece ammortizzati per quote costanti in 3 esercizi.

Il contributo straordinario conseguente alla soppressione del Fondo Previdenza Elettrici (FPE), previsto dalla Legge n. 488 del 23 dicembre 1999 (Legge Finanziaria 2000) per espressa previsione di legge è ammortizzabile in un periodo di 20 anni.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o di produzione, inclusivo anche dei costi accessori direttamente imputabili. Le suddette immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote fiscali sotto evidenziate e ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo dei beni:

	Aliquota
Attrezzature industriali	10%
Mobili e arredi	12%
Dotazioni informatiche	20%
Macchine d'ufficio	20%



Le suddette aliquote sono applicate in misura dimezzata sugli incrementi patrimoniali dell'esercizio.

#### **CREDITI**

Sono iscritti al valore di presumibile realizzazione e classificati fra le "Immobilizzazioni finanziarie" e l'"Attivo circolante" in relazione alla loro natura e destinazione.

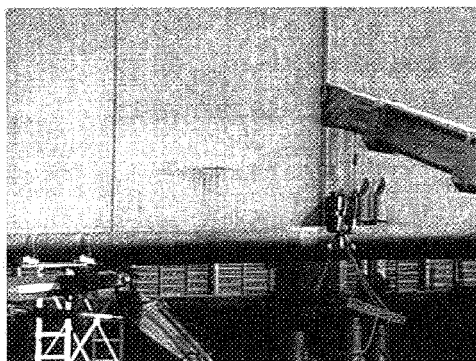
#### **RIMANENZE DI COMBUSTIBILE**

Le rimanenze di combustibile nucleare sono costituite da combustibile irraggiato, plutonio, uranio depleto, uranio naturale da trattare nonché servizi di arricchimento.

Il combustibile irraggiato, destinato al servizio di riprocessamento oppure allo stoccaggio a secco, il plutonio e l'uranio depleto sono convenzionalmente valorizzati a 1 lira/Kg, mentre le altre rimanenze sono valutate al valore di libro ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se minore.

#### **LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

Sono valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza secondo il metodo della percentuale di completamento, determinato in base alla proporzione fra i costi sostenuti ed il totale dei costi preventivati



per l'esecuzione dei lavori. Il valore di bilancio dei lavori in corso su ordinazione viene eventualmente rettificato in presenza di rischi contrattuali. Le eventuali perdite su commesse stimabili con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

#### **RATEI E RISCOINTI**

Sono determinati in funzione del principio della competenza temporale.

**FONDI PER RISCHI E ONERI****Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili**

Accoglie le indennità sostitutive del preavviso relative al personale in servizio che ne abbia maturato il diritto, ai sensi del contratto collettivo di lavoro e di accordi sindacali vigenti.

**Altri fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati in bilancio al fine di coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO****DI LAVORO SUBORDINATO**

È accantonato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore e riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di bilancio, al netto delle anticipazioni corrisposte ai sensi di legge.

**DEBITI**

Sono iscritti al valore nominale.

Gli acconti accolgono i fondi nucleari conferiti dall'Enel SpA nonché i corrispettivi che saranno incassati a norma dell'art. 3 comma 11 del D.Lgs. n. 79/99 a fronte delle attività di smantellamento delle centrali elettronucleari dismesse e della chiusura del ciclo del combustibile, nonché i corrispettivi per la vendita di combustibile nucleare a magazzino e di altro materiale ottenuto dalle operazioni di *decommissioning*.

**CONTI D'ORDINE**

I criteri di valutazione dei conti d'ordine sono conformi al principio contabile del CNDC e CNR n. 22 e si riferiscono alle garanzie, ai rischi ed agli impegni a carico della Società.

**RICAVI**

I ricavi riguardano prevalentemente i corrispettivi per lo smantellamento delle centrali elettronucleari dismesse e la chiusura del ciclo del combustibile e sono basati sulla copertura di tutti i costi ed oneri sostenuti nell'esercizio per lo svolgimento delle suddette attività,

tenuto conto che il margine di dette attività è nullo.

I ricavi per le altre prestazioni e cessioni di beni sono rilevati al momento della fornitura della prestazione o al momento del passaggio di proprietà dei beni stessi.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

Le imposte correnti sul reddito del periodo sono iscritte tra i debiti tributari e calcolate sulla base delle disposizioni e delle aliquote fiscali in vigore.

In osservanza al principio della competenza, tuttavia, sono stanziata le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate), qualora ricorrano i presupposti per la loro esigibilità, e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi successivi (imposte differite).

#### **CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in lire ai cambi storici della data delle relative operazioni. A fine periodo si provvede ad adeguare direttamente le partite in valuta estera extra unione monetaria europea ai cambi in quel momento vigenti rilevando le differenze emerse al Conto economico tra le componenti di reddito di natura finanziaria tenendo conto degli eventuali contratti di copertura.

## COMMENTI ALLO STATO PATRIMONIALE

### IMMOBILIZZAZIONI - LIRE 832.322 MILIONI

#### Immobilizzazioni immateriali - Lire 32.554 milioni

Sono così dettagliate:

Milioni di lire	Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	Immobilizzazioni in corso e acconti	Oneri per ripianamento FPE	Altre Migliorie su immobili di terzi	Totale
<b>Saldo al 1° gennaio 2000</b>					<b>0</b>
<b>Movimenti del periodo:</b>					
- acquisizioni/incrementi	196	1.302	32.500	271	34.269
- alienazioni/decrementi					0
- ammortamenti	-65	0	-1.625	-25	-1.715
<b>Situazione al 31.12.2000</b>	<b>131</b>	<b>1.302</b>	<b>30.875</b>	<b>246</b>	<b>32.554</b>

Le "Immobilizzazioni in corso e acconti" comprendono per lire 739 milioni i costi di software sostenuti per l'implementazione del nuovo sistema informativo SAP avviato il 1° gennaio 2001; per lire 109 milioni i costi relativi ai lavori in corso per la ristrutturazione e l'adattamento alle esigenze aziendali dell'immobile della sede sociale, non di proprietà, sito in Roma; per lire 454 milioni i costi sostenuti per la realizzazione di un software destinato alla gestione del *decommissioning*.

Le "Altre" immobilizzazioni comprendono i costi da ammortizzare per opere già realizzate di miglioria ed adattamento dei locali della sede sociale e i costi per "Ripianamento del Fondo Previdenza Elettrici". Tale contributo straordinario è conseguente alla soppressione del Fondo Previdenza Elettrici (FPE), previsto dalla Legge n. 488 del 23 dicembre 1999 (Legge Finanziaria 2000); per espressa previsione di legge è ammortizzabile in un periodo di 20 anni. Il saldo al 31 dicembre 2000, al lordo dell'ammortamento di competenza dell'esercizio, trova contropartita nei debiti.

**Immobilizzazioni materiali - Lire 7.664 milioni**

La consistenza al 31 dicembre 2000 di tale voce è riferita essenzialmente ai Terreni su cui insistono le centrali nucleari, e conseguente fascia di rispetto, "Attrezzature industriali" e dotazioni d'ufficio.

Nel seguito è riportato il dettaglio per tipologia di cespite:

Milioni di lire	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale
Costo originario	5.413	1.035	345	2	6.795
Fondo ammortamento		-9	-6		-15
<b>Saldo al 1° gennaio 2000</b>	<b>5.413</b>	<b>1.026</b>	<b>339</b>	<b>2</b>	<b>6.780</b>
Movimenti del periodo:					
- acquisizioni/incrementi		947	174		1.121
- alienazioni/decrementi				-2	-2
- ammortamenti		-151	-84		-235
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>796</b>	<b>90</b>	<b>-2</b>	<b>884</b>
<b>Situazione al 31.12.2000</b>					
- costo originario	5.413	1.982	519	0	7.914
- fondo ammortamento	0	-160	-90	0	-250
<b>Saldo al 31.12.2000</b>	<b>5.413</b>	<b>1.822</b>	<b>429</b>	<b>0</b>	<b>7.664</b>

L'incremento rilevato sulla voce "Attrezzature industriali e commerciali" è da attribuirsi prevalentemente ad attrezzature tecniche utilizzate presso gli impianti.

La voce "Altri beni" è così composta:

Milioni di lire	Saldo al 31.12.2000	Saldo al 31.12.1999	Variazione
Mobili ed arredi	37	16	21
Dotazioni informatiche	392	323	69
<b>Totale</b>	<b>429</b>	<b>339</b>	<b>90</b>

Gli ammortamenti a carico dell'esercizio 2000 sono stati calcolati applicando aliquote fiscali ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

Al 31 dicembre 2000, il Fondo ammortamento nel suo complesso rappresenta il 10% delle immobilizzazioni soggette ad ammortamento.

#### Immobilizzazioni finanziarie - Lire 792.104 milioni

La voce più significativa riguarda il credito verso la CCSE per il quale si fornisce il seguente dettaglio:

Milioni di lire

Valore al 1° gennaio 2000	902.847
Incrementi per:	
- interessi maturati	44.387
Decrementi per incassi:	
- in conto quota capitale	-115.538
- in conto quota interessi	-38.288
	-153.826
Rettifica per importo addebitato ad Enel SpA	-2.624
<b>Valore al 31 dicembre 2000</b>	<b>790.784</b>

Il "Credito verso la Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico" rappresenta l'ammontare dei crediti per rimborso oneri nucleari relativi alle attività di *decommissioning* e alla chiusura del ciclo del combustibile, così come definito dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas.

Tali crediti sono fruttiferi di un tasso di interesse pari al 72,56% del *Prime Rate* ABI. Il rimborso del suddetto credito viene effettuato in rate bimestrali, per un ammontare annuo attualmente stimato in circa 150 miliardi di lire comprensivo degli interessi.

Le altre partite sono così dettagliate:

Milioni di lire	Valore al 1.01.2000	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2000
<b>Crediti verso altri:</b>				
- prestiti al personale	1.246	516	-454	1308
- depositi cauzionali diversi	11	1		12
<b>Totale</b>	<b>1.257</b>	<b>517</b>	<b>-454</b>	<b>1.320</b>

I "Prestiti ai dipendenti", remunerati ai tassi correnti di mercato, sono stati erogati a fronte dell'acquisto della prima casa o per gravi necessità familiari. I "Depositi cauzionali diversi" sono riferiti a versamenti effettuati in favore di organismi statali, regionali e comunali.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE - LIRE 816.701 MILIONI**

##### **Rimanenze - Lire 3.253 milioni**

La voce include le rimanenze di combustibile nucleare irraggiato, destinato quindi al riprocessamento oppure allo stoccaggio a secco (lire 18 milioni), nonché la valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione (lire 3.235 milioni) relativa a prestazioni e consulenze eseguite per conto terzi.

Di seguito è riportata l'evoluzione di tale voce:

##### **Milioni di lire**

Valore all'1.01.2000	4.339
Valore del combustibile venduto	-4.321
Valore dei lavori in corso su ordinazione	+3.235
Valore a fine esercizio 2000	3.253

I valori più significativi dei lavori in corso su ordinazione sono afferenti alle seguenti commesse:

- *Armenia Energy Strategy Centre* (lire 633 milioni);
- *Armenia contratto "base"* (lire 273 milioni);
- *Armenia contratto "ponte"* (lire 336 milioni);
- *Gestione Rete accelerometrica* (lire 463 milioni);
- *Contratto OSEP, formazione sui piani di emergenza* (lire 362 milioni).

##### **Crediti - Lire 617.437 milioni**

L'indicazione degli importi con scadenza entro ed oltre cinque anni è riportata nell'apposito prospetto di dettaglio a completamento del commento dell'attivo.

##### *Crediti verso Clienti - Lire 4.419 milioni*

Tale voce si riferisce per lire 4.164 milioni (contro lire 4.059 milioni al 31.12.1999) ai crediti derivanti da attività svolte a favore di terzi, in particolare della Comunità Economica Europea, nel quadro dei programmi comunitari per la messa in sicurezza degli impianti nucleari dell'Est europeo e del Consiglio dei Ministri circa la manutenzione della rete accelerometrica.

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti (230 milioni) per adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

I "Crediti verso clienti" sono di seguito dettagliati:

Milioni di lire	Valore al 31.12.2000	Valore al 31.12.1999	Variazione
Clienti	3.998	11.308	-7.310
Crediti per fatture da emettere	651	1.480	-829
<b>Totale</b>	<b>4.649</b>	<b>12.788</b>	<b>-8.139</b>
Fondo svalutazione clienti	-230	-334	104
<b>TOTALE</b>	<b>4.419</b>	<b>12.454</b>	<b>-8.035</b>

La variazione rispetto al valore al 31.12.1999 è dovuta essenzialmente all'incasso di rilevanti partite che la costituivano (residuo vendita del combustibile alla società Siemens). La movimentazione del fondo svalutazione crediti è riferita all'utilizzo pari a lire 104 milioni per la copertura di crediti inesigibili.

#### *Crediti verso altri - Lire 613.018 milioni*

La voce al 31 dicembre 2000 è così dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2000	Saldo al 31.12.1999	Variazione
Crediti verso Enel SpA	602.134		602.134
Crediti verso Erario	9.165	997	8.168
Crediti verso il personale	146	135	11
Altri	1.573	525	1.048
<b>Totale</b>	<b>613.018</b>	<b>1.657</b>	<b>611.361</b>

Il credito verso Enel deriva dalla chiusura del rapporto di conto corrente intersocietario con Enel SpA; tale credito è costituito da una quota capitale di 600 miliardi e da una quota interessi per la restante parte (2.134 milioni). Tale partita è prevista sia rimborsata completamente nel corso del 2001.

I crediti verso Erario si riferiscono principalmente per lire 5.522 milioni al credito per IVA, del quale lire 5.033 milioni sono relativi all'esercizio 2000 e lire 489 milioni all'esercizio precedente; per quest'ultimo credito è stata presentata domanda di rimborso.

Tale posta include anche il credito per TVA vantato nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria francese, pari a lire 1.853 milioni, inerente all'addebito eseguito dall'Electricité de France sulle fatture connesse allo stoccaggio di combustibile di nostra proprietà; sulla base del riconoscimento di tale credito avvenuto da parte della



richiamata amministrazione per l'anno 1999, si è proceduto anche nell'esercizio 2000 all'iscrizione di tale posta nell'attivo.

Circa la restante quota (lire 1.790 milioni) essa si riferisce alla contabilizzazione di imposte anticipate per IRPEG (lire 1.364 milioni) ed IRAP (lire 60 milioni) e ad acconti versati nel corso del 2000 all'Erario sempre per IRPEG (lire 248 milioni) ed IRAP (lire 92 milioni).

Il "Credito per imposte anticipate" è formato dalle imposte calcolate su accantonamenti per oneri di competenza dell'esercizio ma fiscalmente deducibili in altri esercizi.

La restante quota è da attribuirsi a trattenute a titolo di acconto operate dagli Istituti bancari sugli interessi attivi maturati, pari a lire 26 milioni.

I "Crediti verso il personale" sono rappresentati da anticipazioni varie concesse ai dipendenti, nella maggior parte dei casi per trasferte, che trovano sistemazione nel corso dei primi mesi dell'esercizio successivo.

Gli "Altri crediti" (lire 1.573 milioni) sono essenzialmente relativi ad acconti a fornitori (lire 1.124 milioni, di cui lire 544 milioni riferiti ad attività per terzi), ad anticipi versati ad istituti assicurativi in conto premi (lire 204 milioni), a crediti non commerciali vantati nei confronti di società del Gruppo Enel (lire 141 milioni) per il trasferimento di personale alla nostra Società ed a crediti diversi (104 milioni).

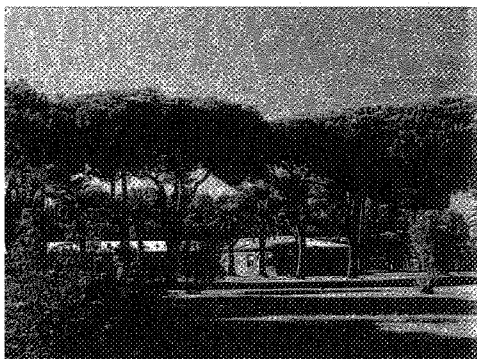
#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

##### **Lire 179.998 milioni**

Sono riferite a crediti derivanti da operazioni di "pronti contro termine", correlate all'impiego a breve termine di disponibilità finanziarie, poste in essere con istituti di credito.

**Disponibilità liquide - Lire 16.013 milioni**

Le disponibilità liquide riguardano, per la quasi totalità (lire 15.200 milioni), operazioni di deposito effettuate su filiali estere di banche italiane, inerenti all'impiego delle disponibilità liquide derivanti dal



rimborso di quote da parte sia della CCSE che da parte dell'Enel SpA circa il debito residuo sopra menzionato. La restante quota è costituita per lire 793 milioni da depositi bancari con cui la Sogin opera quotidianamente per le pro-

prie esigenze di tesoreria e, per lire 20 milioni, da denaro liquido esistente presso le casse della Società stessa.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI - LIRE 4.461 MILIONI**

I risconti attivi ammontano a lire 3.801 milioni e rappresentano il rinvio per competenza all'esercizio 2001 di costi fatturati in anticipo nel corso dell'anno 2000 per riprocessamento combustibile (lire 3.447 milioni), per canoni diversi (lire 57 milioni) e per altri costi (lire 297 milioni).

Gli oneri per riprocessamento combustibile sono riferiti ai contratti in essere con la società inglese British Nuclear Fuels Limited (BNFL), che prevedono la fatturazione anticipata per i servizi relativi ai primi mesi dell'esercizio 2001.

I ratei attivi, pari a lire 660 milioni, sono riferiti essenzialmente al calcolo di interessi attivi maturati su operazioni di impiego delle disponibilità finanziarie.