

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'importo di euro 66.523 mila presenta un decremento di euro 9.981 mila rispetto al dato dell'anno precedente ed è risultato, per il 91% del totale, da fatturato dell'esercizio. Tale percentuale - pari all'81% nel 2001 - evidenzia il significativo risultato conseguente lo sforzo commerciale profuso a sostegno delle vendite dei nostri prodotti in un periodo di forte congiuntura e conseguente contrazione delle disponibilità finanziarie del nostro target di riferimento.

Altri ricavi e proventi

Ammontano a euro 2.476 mila (euro 2.959 mila nel 2001) e sono relativi a:

- *Contributi vari in conto esercizio* pari a euro 206 mila erogati dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali di cui euro 69 mila riguardano il contributo ex legge 123/80, finalizzato alle attività della Biblioteca, euro 24 mila riferiti alle pubblicazioni periodiche di elevato valore culturale, euro 113 mila per attività di catalogazione ed archiviazione.
- *Altri ricavi e proventi* pari a euro 2.270 mila riguardanti:
 - a) recuperi di spese sostenute per conto di terzi e recuperi vari costituiti principalmente:
 - per euro 1.438 mila da addebito agli Agenti Generali di parte o tutto, a seconda delle fattispecie, del costo sostenuto per il fitto locali agenzie, spese condominiali e relative utenze, spese di spedizione del materiale pubblicitario, recuperi spese per iniziative promozionali;
 - per euro 89 mila da recuperi per spese di sollecito e spese legali effettuati nell'ambito delle azioni intraprese nei confronti dei clienti in ritardo con i pagamenti;
 - per euro 32 mila da recuperi vari.

- b) per euro 44 mila da rimborsi assicurativi;
- c) per euro 539 mila da sopravvenienze attive composte per euro 369 mila da variazioni contrattuali accordate dall'Istituto su fatturazioni degli esercizi precedenti (sostituzione e variazione di condizioni di vendita), per euro 37 mila da incassi su partite clienti a seguito delle azioni intraprese dagli avvocati negli esercizi precedenti, per euro 35 mila da minor utilizzo del fondo imposte accantonato nell'esercizio precedente e per euro 98 mila da altri costi;
- d) per euro 125 mila da proventi vari:
 - vendita di cascami auriferi e carta da macero (euro 13 mila);
 - fornitura di servizi informatici a biblioteche ed istituzioni culturali (euro 49 mila);
 - altri proventi (euro 63 mila);
- e) per euro 2 mila quali plusvalenze da alienazione cespiti.

Costi della Produzione

*Costi per materie prime,
sussidiarie, di consumo e
per merci*

I costi in oggetto sono rappresentati sostanzialmente dalle seguenti voci:

	2002	2001	(Euro mila) Variazione
Materie prime per la produzione	3.529	4.967	(1.438)
Acquisto di altri materiali di consumo	239	250	(11)
Acquisto imballaggi	72	119	(47)
Cancelleria e stampati	74	61	13
Totale	3.914	5.397	(1.483)

La variazione è sostanzialmente riconducibile ai minori acquisti afferenti la produzione, così come rilevato nel commento alla voce “Rimanenze” dello Stato Patrimoniale.

**Costi per prestazioni
di servizi**

Si tratta di costi così dettagliati:

	2002	2001	(Euro mila) Variazione
Provvigioni agenti ed oneri relativi	16.912	19.751	(2.839)
Compensi professionali e di diritto d'autore	7.332	7.350	(18)
Lavorazioni esterne (per la produzione)	7.776	9.516	(1.740)
Spedizione prodotti e trasporti vari	1.080	1.221	(141)
Utenze	647	709	(62)
Manutenzioni e riparazioni	857	984	(127)
Supporti alla vendita (al lordo dei recuperi)	2.577	3.912	(1.335)
Costi di factoring	1.307	1.423	(116)
Servizio recupero crediti	44	47	(3)
Emolumenti al Consiglio di Amministrazione	419	467	(48)
Emolumenti al Collegio Sindacale	38	37	1
Diritti di riproduzione	450	2.142	(1.692)
Altri costi	1.797	1.698	99
Totale	41.236	49.257	(8.021)

L'analisi di questa voce evidenzia un decremento dei costi legati ai minori ricavi realizzati nell'esercizio. Notiamo infatti un decremento dei costi per provvigione e per la produzione industriale dei prodotti.

I costi relativi alla pubblicità, fondamentalmente attribuibili a *La Piccola Treccani*, sono stati ridotti per effetto dei buoni risultati prodotti dalle iniziative intraprese negli esercizi precedenti.

La voce Diritti di riproduzione rappresenta il valore normale di acquisto di detti servizi. Il saldo dell'esercizio precedente comprendeva il costo relativo all'acquisizione di materiali per la realizzazione del Nuovo Atlante: tale valore era poi affluito nel magazzino Opere in corso di produzione.

Tra gli "altri costi" si segnalano il servizio di archiviazione elettro-

nica dei documenti dei clienti per euro 140 mila, il servizio di sorveglianza e pulizia dei locali per euro 394 mila.

**Costo per godimento
di beni di terzi**

I costi per godimento di beni di terzi sono i seguenti:

	2002	2001	(Euro mila) Variazione
Affitti passivi:			
uffici e spese condominiali	439	419	20
magazzini	368	358	10
agenzie e spese condominiali	720	659	61
Noleggi vari:			
centralino telefonico	226	223	3
altri	453	476	(23)
Totale	2.206	2.135	71

I valori sono sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Costi per il personale

I costi per il personale dipendente si suddividono come segue:

	2002	2001	(Euro mila) Variazione
Salari e stipendi	7.709	8.045	(336)
Oneri sociali	2.430	2.436	(6)
Trattamento di fine rapporto	737	706	31
Altri	352	381	(29)
Totale	11.228	11.568	(340)

Il decremento trova riscontro nella diminuzione di quattro unità avvenuta nei primi mesi dell'esercizio.

Il personale in forza al 31.12.2002 risulta così costituito:

Categoria	2002	2001	Variazione
Dirigenti	5	6	(1)
Giornalista	1	1	
Quadri	17	17	
Impiegati	195	198	(3)
Operai	4	4	
Totale	222	226	(4)

***Ammortamenti
delle immobilizzazioni
immateriali e materiali***

Gli ammortamenti ammontano a complessivi euro 947 mila per le immobilizzazioni immateriali ed a euro 958 mila per quelle materiali.

Per le aliquote utilizzate e le quote dell'anno accantonate si rimanda integralmente ai prospetti di pagg. 42 e 43.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione riguardano:

	<i>(Euro mila)</i>		
	2002	2001	Variazioni
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.025	1.023	2
Imposte e tasse indirette	304	285	19
Costi per Iva	36	32	4
Contributi diversi	64	66	(2)
Minusvalenze da alienazione cespiti		35	(35)
Altri costi e oneri minori	153	128	25
Totale	1.582	1.569	13

Le sopravvenienze passive si riferiscono prevalentemente all'annullamento dei contratti fatturati negli esercizi precedenti per euro 917 mila per prodotti e euro 41 mila per interessi di rateizzazione.

Le imposte e tasse indirette si riferiscono principalmente all'Ici per euro 77 mila, a imposte di bollo per euro 91 mila e ad imposte comunali per euro 109 mila, imposte e tasse diverse per euro 15 mila.

*Proventi e oneri finanziari**Altri proventi finanziari*

Sono così composti:

	(Euro mila)	
	2002	2001
Interessi attivi di rateizzazione	1.608	2.230
Interessi attivi bancari e postali	10	6
Interessi di mora	85	85
Interessi su crediti IVA	122	147
Interessi attivi diversi	9	9
Totale	1.834	2.478

La diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di euro 644 mila è quasi interamente riconducibile ai minori interessi di rateizzazione rilevati per competenza sulle dilazioni di pagamento concesse ai clienti. Anche quest'anno è proseguita la politica commerciale orientata a concedere dilazioni con la formula "senza interessi".

Interessi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono così analizzabili:

	(Euro mila)	
	2002	2001
Su mutui	578	802
Su debiti verso banche per c/c ordinari	1.840	1.392
Su debiti verso banche per c/finanziamento	261	903
Su debiti verso società di factoring	2.888	3.240
Altre spese e commissioni bancarie	43	40
Altro	11	2
Totale	5.621	6.379

Il risultato evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, una variazione positiva della posta per euro 758 mila. Ciò è da ricondursi agli effetti dell'aumento del capitale sociale avvenuto negli ultimi mesi del 2001 i cui benefici, in termini economici, si sono manifestati soprattutto nel corrente esercizio, per effetto della riduzione dell'esposizione media.

**Proventi ed oneri
straordinari**

Presentano un saldo di euro 303 mila così composto:

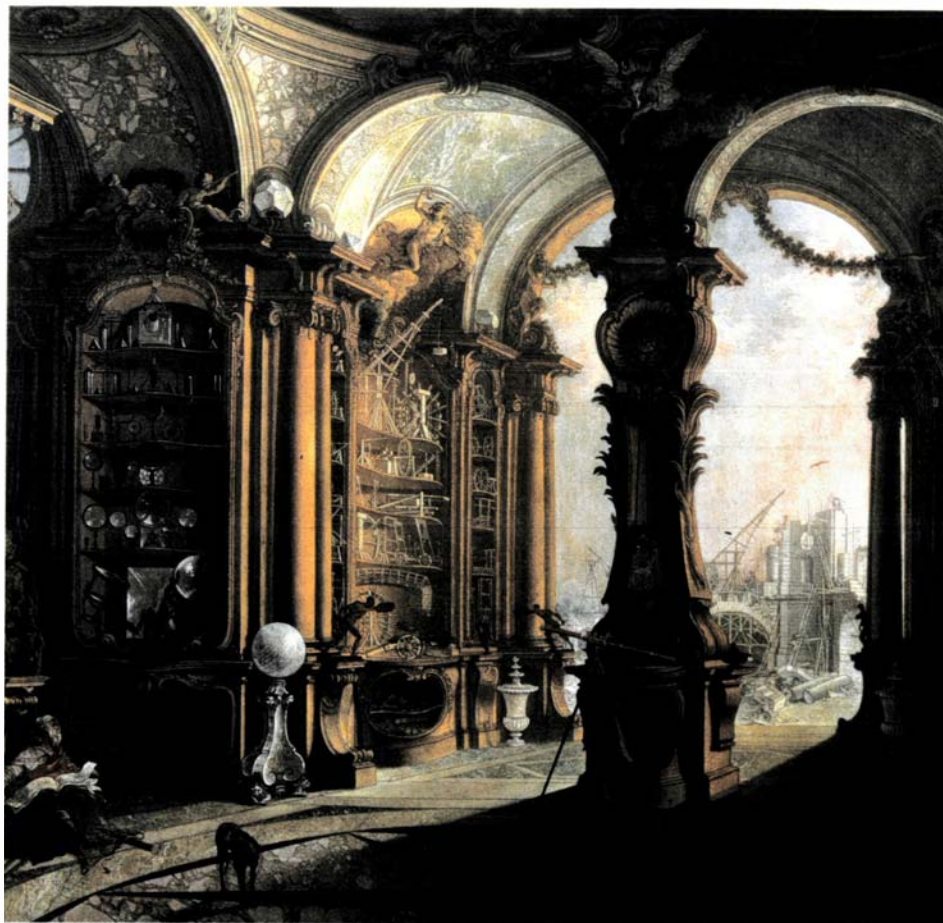
- proventi per euro 303 mila. Rappresentano il contributo concordato con gli Agenti entranti a parziale copertura degli oneri straordinari sostenuti dall'Istituto per la definizione dei precedenti rapporti di agenzia;
- oneri per euro 225 mila rappresentati prevalentemente da:
 - parte dei costi sostenuti per la risoluzione contrattuale di alcuni rapporti di agenzia (euro 189 mila). L'onere complessivo è stato pari a euro 610 mila, ma per euro 421 mila l'effetto economico è stato neutralizzato dall'utilizzo del fondo rischi ed oneri, come specificato a commento della posta nello Stato Patrimoniale;
 - maggiore importo definito con l'Agenzia delle Entrate a chiusura dell'accertamento con adesione (euro 27 mila).

**Imposte e tasse
dell'esercizio**

Come già evidenziato nel commento alla posta "Altri crediti" dello Stato Patrimoniale, la voce in commento accoglie le imposte correnti, le imposte anticipate originatesi nell'esercizio chiuso al 31.12.2002 e l'utilizzo dei crediti per imposte prepagate rilevate nel precedente esercizio. L'importo di euro 474 mila è così formato:

		(Euro mila)
IRPEG	imposta dovuta nell'esercizio	0
	imposta anticipata nell'esercizio che sarà recuperata nei successivi	(789)
	utilizzo del credito per imposte anticipate in esercizi precedenti	580
IRAP	imposta dovuta nell'esercizio	633
	imposta anticipata nell'esercizio che sarà recuperata nei successivi	(14)
	utilizzo del credito per imposte anticipate in esercizi precedenti	64
Totale imposte di competenza dell'esercizio		474

Il carico fiscale risente dell'applicazione, nel corso dell'esercizio ed in quello precedente, del principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri in tema di fiscalità differita.



Jacques de Lajoue, *Le cabinet de physique de Bonnier de la Mosson*, 1734. Blessington, Russborough House, Sir Alfred Beit Collection.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Relazione del Collegio Sindacale

"Signori Azionisti,
il bilancio chiuso al 31 dicembre 2002, che il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone per l'esame, chiude con una perdita di € 439.288 e si riassume nei seguenti dati:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	11.297.010
Immobilizzazioni materiali (di cui terreni e fabbricati strumentali € 8.762.568)	9.987.168
Immobilizzazioni finanziarie	839.029
Attivo Circolante	146.930.570
Ratei e Risconti attivi	2.012.609
TOTALE ATTIVO	171.066.386

PASSIVO

Capitale sociale e riserve	49.310.300
Perdita dell'esercizio	(439.288)
Patrimonio netto	48.871.012
Fondo per rischi ed oneri	764.308
Trattamento di fine rapporto	4.960.896
Debiti	114.773.198
Ratei e risconti passivi	1.696.972
TOTALE PASSIVO	171.066.386
I conti d'ordine ammontano a	115.327.077

Il Conto Economico presenta le seguenti risultanze:

Valore della produzione	66.157.443
Costi della produzione	(-62.380.818)
Differenza tra valore e costi della produzione	3.776.625
Totale proventi e oneri finanziari	(-3.787.815)
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie e partite straordinarie	45.447
Imposte sui redditi dell'esercizio	(-473.545)
Perdita dell'esercizio	(-439.288)

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, nonché di quanto riferito dalla Società di Revisione, 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.

I principi contabili adottati sono conformi a quelli dell'esercizio precedente.

In particolare:

Le *immobilizzazioni immateriali* sono state iscritte al costo di acquisizione con il consenso del Collegio Sindacale. In tale voce figurano i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità e 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. in liquidazione" risulta iscritta per il valore del patrimonio netto di liquidazione.

Le *rimanenze di magazzino* sono state valutate al minore fra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di mercato o di presunto realizzo, rettificando, ove necessario, il costo sostenuto con apposito fondo svalutazione.

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'apposito fondo rischi su crediti rappresenta il 4,68% del valore nominale dei crediti verso clienti.

Il *fondo rischi e oneri vari* risulta parzialmente utilizzato per la definizione dell'istanza di accertamento con adesione con l'Agenzia delle entrate, nonché per la risoluzione transattiva di alcuni contratti di agenzia e di un contenzioso con un dipendente.