

- 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 e dall'art. 105 del D.P.R. 22.12.86 n. 917, riportando la classificazione a fine fiscale delle riserve. Per quanto attiene l'andamento sulla gestione il Collegio rimanda a quanto dettagliatamente riportato nella relazione svolta dal Consiglio di Amministrazione.

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

Potete quindi approvare il Bilancio della Società al 31 dicembre 1994, così come predisposto dagli Amministratori e ci uniamo alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile d'esercizio.

F.to Il Collegio Sindacale

Relazione della società di revisione

Agli Azionisti dello
Istituto della Enciclopedia Italiana
fondata da Giovanni Treccani S.p.A.

1. Abbiamo assoggettato a revisione contabile il bilancio d'esercizio dell'Istituto della Enciclopedia Italiana fondata da Giovanni Treccani S.p.A. al 31 dicembre 1994.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
3. Il bilancio presenta a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 22 aprile 1994.
4. A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Istituto della Enciclopedia Italiana fondata da Giovanni Treccani S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1994, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio, richiamate nel secondo paragrafo.

Roma, 21 aprile 1995

KPMG Peat Marwick Fides s.n.c.

f.to Orlando Scarpellini

BILANCIO CONSUNTIVO

Stato patrimoniale al 31.12.1994

ATTIVO	1994		1993	
(B) Immobilizzazioni				
I. Immobilizzazioni immateriali		2.588.890.277		5.723.043.341
2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			2.336.014.738	
3 Diritti di utilizzazione programmi software	687.611.299		1.103.161.211	
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	318.612.897		240.299.320	
7 Altre	1.582.666.081		2.043.568.072	
II. Immobilizzazioni materiali		41.416.187.550		43.366.643.213
1 Terreni e fabbricati	37.891.499.361		38.998.752.754	
2 Impianti e macchinario	1.455.356.566		1.675.297.344	
3 Attrezzature industriali e commerciali	589.519.343		618.606.394	
4 Altri beni	1.479.812.280		2.072.500.881	
5 Immobilizzazioni in corso e acconti			1.485.840	
III. Immobilizzazioni finanziarie				
2. Crediti:				
(d) Verso altri:		534.175.106		689.839.513
Esigibili oltre l'esercizio successivo	534.175.106		689.839.513	
Totale immobilizzazioni (B)		44.539.252.933		49.779.526.067
(C) Attivo circolante				
I. Rimanenze		121.733.451.639		99.722.503.494
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.705.456.381		4.251.692.172	
2 Opere in corso di produzione:				
(a) Diritti d'autore	39.754.986.675		34.864.469.054	
(b) Costi redazionali	42.907.055.620		28.871.254.519	
(c) Semilavorati cartacei	17.550.370.530		17.328.502.119	
4 Prodotti finiti e merci	16.815.582.433		14.406.585.630	
II. Crediti		178.428.301.795		171.157.521.292
1. Verso clienti:		166.463.296.995		164.757.214.432
Esigibili entro l'esercizio successivo	112.120.736.315		108.792.283.158	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	54.342.560.680		55.964.931.274	
5. Verso altri:		11.965.004.800		6.400.306.860
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.151.755.909		3.721.971.063	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.813.248.891		2.678.335.797	
III. Disponibilità liquide		1.398.778.192		452.400.978
1. Depositi bancari e postali	1.299.671.093		350.923.109	
3. Danaro e valori in cassa	99.107.099		101.477.869	
Totale attivo circolante (C)		301.560.531.626		271.332.425.764
(D) Ratei e risconti:				
Altri ratei e risconti		14.655.548.376		23.677.285.681
Totale ratei e risconti (D)		14.655.548.376		23.677.285.681
Totale attivo (B+C+D)		360.755.332.935		344.789.237.512

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

PASSIVO	1994		1993	
(A) Patrimonio netto				
I. Capitale		30.000.000.000		30.000.000.000
III. Riserve da rivalutazione				2.254.902.720
IV. Riserva legale		104.958.800		1.495.356.213
VI. Riserva straordinaria statutaria				4.379.382.934
VII. Altre riserve:				
Riserva Reinvestimento utili				3.500.000.000
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		7.690.337.873		(11.524.683.067)
Totale patrimonio netto (A)		37.795.296.673		30.104.958.800
(B) Fondo per rischi e oneri				
3. Altri	3.866.865.690		3.300.000.000	
Totale fondi per rischi e oneri (B)		3.866.865.690		3.300.000.000
(C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		8.732.968.024		8.601.091.540
(D) Debiti				
3. Debiti verso banche:		102.420.515.344		80.831.238.860
Esigibili entro l'esercizio successivo	62.498.139.894		34.882.687.787	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	39.922.375.450		45.948.551.073	
4. Debiti verso altri finanziatori:		96.496.252.673		85.115.530.204
Esigibili entro l'esercizio successivo				
6. Debiti verso fornitori:		33.119.842.606		19.034.484.867
Esigibili entro l'esercizio successivo				
11. Debiti tributari:		2.714.832.845		267.533.285
Esigibili entro l'esercizio successivo				
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		1.279.466.102		1.353.185.781
Esigibili entro l'esercizio successivo				
13. Altri debiti:		8.263.960.512		9.696.728.569
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.243.624.831		9.594.794.807	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	20.335.681		101.933.762	
14. Debiti verso clienti per volumi da consegnare:		51.370.508.180		85.005.075.176
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.898.000.000		49.717.307.082	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	24.472.508.180		35.287.768.094	
Totale debiti (D)		295.665.378.262		281.303.776.742
(E) Ratei e risconti				
Altri ratei e risconti		14.694.824.286		21.479.410.430
Totale ratei e risconti (E)		14.694.824.286		21.479.410.430
Totale passivo (A+B+C+D+E)		360.755.332.935		344.789.237.512
Conti d'ordine:				
Fidejussioni prestate		19.451.477.719		23.103.785.934
Altri conti d'ordine		317.432.566.868		357.091.535.987
Totale conti d'ordine		336.884.044.587		380.195.321.921

Conto dei profitti e delle perdite al 31.12.1994

	1994		1993	
(A) Valore della produzione				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		137.289.623.235		90.079.461.445
Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		21.557.183.936		23.251.798.212
5. Altri ricavi e proventi:		7.379.591.785		4.262.891.093
Contributi in conto esercizio	835.889.480		683.050.000	
Altri ricavi e proventi	6.543.702.305		3.579.841.093	
Totale valore della Produzione (A)		166.226.398.956		117.594.150.750
(B) Costi della produzione				
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.885.666.394		4.530.711.727
7. Per servizi		97.741.898.560		70.838.169.123
8. Per godimento di beni di terzi		3.322.256.012		3.178.841.310
9. Per il personale:		29.467.105.818		25.105.208.486
(a) Salari e stipendi	20.591.160.064		16.787.381.035	
(b) Oneri sociali	6.361.577.810		6.307.496.089	
(c) Trattamento di fine rapporto	1.599.083.429		1.472.245.797	
(e) Altri costi	915.284.515		538.085.565	
10. Ammortamenti e svalutazioni:		7.363.620.230		11.697.120.753
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.351.452.611		3.731.488.258	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.419.764.351		3.965.632.495	
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	592.403.268		4.000.000.000	
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(453.764.209)		(88.156.495)
13. Altri accantonamenti		566.865.690		3.300.000.000
14. Oneri diversi di gestione		3.155.577.138		2.719.972.535
Totale costi della produzione (B)		152.049.225.633		121.281.867.439
Differenza tra valori e costi della produzione (A - B)		14.177.173.323		(3.687.716.689)
(C) Proventi e oneri finanziari				
16. Altri proventi finanziari:				
(d) Da altri		16.746.883.318		20.559.935.816
17. Interessi e altri oneri finanziari:				
Verso altri		(21.090.470.978)		(22.329.375.133)
Totale proventi e oneri finanziari (16+17)		(4.343.587.660)		(1.769.439.317)
(E) Proventi e oneri straordinari				
20. Proventi:				
Altri proventi				51.065.534
21. Oneri:				
Altri oneri				(6.118.592.595)
Totale delle partite straordinarie (20-21)				(6.067.527.061)
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-E)		9.833.585.663		(11.524.683.067)
22. Imposte su reddito dell'esercizio		(2.143.247.790)		0
23. Risultato dell'esercizio		7.690.337.873		(11.524.683.067)
26. Utile (perdita) dell'esercizio		7.690.337.873		(11.524.683.067)