

“Giornata Nazionale della Filatelia ‘95 ” - Roma, 9/10 dicembre 1995

La Giornata Nazionale della Filatelia, rassegna filatelica a cadenza annuale, si è svolta quest'anno nei giorni 9 e 10 dicembre a Roma, presso i locali dell'Istituto Postelegrafonici.

Organizzata come di consueto dall'Ente Poste Italiane, che ha rivolto invito di partecipazione all'Istituto, la manifestazione ha visto la presenza anche di espositori provenienti da paesi esteri, oltre quella di numerosi collezionisti privati. Per l'occasione l'Istituto ha provveduto a realizzare un foglietto erinofilo dedicato alla memoria del noto esperto di Filatelia Renato Mondolfo e, alla fine della manifestazione, ha ricevuto dall'organizzazione una medaglia d'argento a ricordo della partecipazione.

“Telethon ‘95 ” - Roma, 15/16 dicembre 1995

In occasione di Telethon '95, la maratona televisiva trasmessa sulle reti Rai per la raccolta di fondi per la ricerca sulla distrofia muscolare e le altre malattie genetiche, anche quest'anno la Banca Nazionale del Lavoro, in qualità di “*banca ufficiale*”, ha effettuato l'apertura straordinaria dell'intera rete delle proprie agenzie per la serata di venerdì 15 e tutta la giornata di sabato 16 del mese di dicembre 1995.

Per l'occasione le sedi della BNL si sono trasformate in “*Case Telethon*”, uno spazio aperto a chiunque desiderasse manifestare concretamente la propria solidarietà mettendo a disposizione quanto possibile per attirare l'attenzione del pubblico ed incentivare la raccolta.

In questo contesto l'Istituto, su invito della BNL, ha provveduto a realizzare presso la Filiale Roma Nord un “*luogo espositivo*” con le fusioni relative alle medaglie dedicate al III° Millennio e all'Anno Santo, che ha richiamato numerosi visitatori e destato grande interesse.

Stabilimenti di Foggia e Nomentano

Ambedue gli stabilimenti centrali realizzano nel loro ambito produzioni largamente diversificate che a Foggia vanno dall'autoproduzione di materie prime (cellulosa da paglia e da cartoni, mezzepaste disinchiostrate e rigenerate da maceri) e dell'energia (oltre il 25% del fabbisogno), alla fabbricazione di carta, alla produzione di buste, altri manufatti di cartotecnica e stampati vari, nonché di targhe per autoveicoli.

Presso lo stabilimento Nomentano, invece, alla fabbricazione della carta, che percentualmente ha un peso contenuto sul valore dei prodotti realizzati, si associa, ed i più sono rilevanti, la realizzazione di biglietti per lotterie istantanee e di scontrini per il gioco lotto automatico, nonché di buste, moduli particolari e non, stampati speciali ed altro.

In dipendenza di investimenti realizzati di cui si è detto in occasione di precedenti relazioni, lo stabilimento di Foggia è ora in grado di avviare la produzione di una linea di carte di caratteristiche particolari già provate e risultate idonee per la stampa di pubblicazioni di tipologia economica, risultando peraltro di livello elevato sia la macchinabilità (con possibilità di economie anche per quanto concerne il consumo di inchiostri) che l'aspetto finale del prodotto.

La tipologia, identificata dal marchio "*ECO 283 M pigmentata*" - fabbricata con largo impiego di fibre alternative e riciclate - è di prevista utilizzazione a partire dal quarto trimestre dell'anno in corso, anche per la stampa delle pubblicazioni della serie "*Gazzetta Ufficiale*".

Nel campo delle produzioni innovative, sempre presso lo stabilimento di Foggia - dove sono anche incentrate le ricerche relative all'impiego di fibre alternative e nobilitazione di fanghi - riguardano le carte di supporto per la fabbricazione di autocopianti chimiche, sempre con l'impiego, in percentuale, di fibre ottenute, da sottoprodotti dell'agricoltura, rigenerate e riciclate.

In tal senso il potenziale di sviluppo del complesso è ulteriormente promovibile a valere per le collaborazioni che sono richieste anche dall'estero.

Per quanto concerne i riferimenti alla quantificazione delle produzioni realizzate, si evidenziano i dati che seguono:

Stabilimento di Foggia

	1995	1994
° Produzioni cartarie		
carta (q)	394.407	381.235
cellulosa da paglia e da cartoni (q)	160.605	148.432
mezze paste macero disinchiostrate (q)	104.452	101.333
° Produzione targhe (n.)	3.195.050	6.139.584
Altre produzioni grafiche e cartotecniche (n.)		
cartelle per archivio	2.524.780	608.040
cartellini postali	-	8.389.000
moduli continui	974.502.917	759.290.250
buste	75.039.150	73.902.370
stampati vari	9.859.140	8.728.323

Stabilimento Nomentano

	1995	1994
Produzioni cartarie		
carta a pie macchina (q)	82.603	82.566
Produzione cartotecniche (n.)		
buste	423.544.200	345.062.540
Altre produzioni grafiche e cartotecniche (n.)		
Biglietti Gioco Lotto (automatizzati)	1.188.945.000	931.386.000
Moduli commerciali ad una o più carte numerate e non	2.890.842.200	1.740.279.600
Ricettari medici (100 mod. numerati e ricettario)	538.800	441.600
Moduli realizzati con stampa magnetotermica	103.369.500	7.776.000
Moduli per libretti fiscali (da personalizzare)	67.160.000	66.760.500
Loterie istantanee	1.409.250.000	605.000.000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

7. Per quanto concerne lo "stato patrimoniale" sono riportati di seguito i dati bilanciati delle attività e delle passività - al netto dei "conti d'ordine" - al 31 dicembre 1995 e 1994 e le correlate variazioni.

MILIONI DI LIRE		
1995	1994	Variazione
1.184.200,8	1.189.005,5	- 4.804,7

A) Variazioni poste di bilancio 1995/1994

- 7.1 Il decremento totale di Lmil. 4.804,7 pari a 0,4%, risulta dalla sommatoria delle variazioni delle poste come appresso evidenziate:

(milioni di lire)	ATTIVITÀ	1995	1994	Variazione	Riferimento
	Diritto di brevetto ind.le e di utilizzazione opere ingegno	348,9	472,0	- 123,1	(1)
	Terreni e fabbricati	116.453,2	117.246,0	- 792,8	(2)
	Impianti e macchinario	69.989,3	65.368,3	+ 4.621,0	(3)
	Altri beni	5.873,0	5.898,6	- 25,6	(4)
	Immobilizzazioni in corso ed acconti	12.980,8	12.849,4	+ 131,4	(5)
	Partecipazioni: in imprese controllate	60.546,7	60.546,7	-	(6)
	in imprese collegate	—	2.500,0	- 2.500,0	(7)
	in altre imprese	2.503,0	3,0	+ 2.500,0	(8)
	Crediti verso altri	43.594,5	43.597,2	- 2,7	(9)
	Altri titoli	2,0	3,0	- 1,0	(10)
	Matene prime, sussidiarie e di consumo	122.069,0	94.092,3	+ 27.976,7	(11)
	Prodotti semilavorati	75.001,3	58.010,2	+ 16.991,1	(12)
	Lavori in corso su ordinazione	178.549,0	175.362,7	+ 3.186,3	(13)
	Prodotti finiti e merci	32.214,9	36.421,1	- 4.206,2	(14)
	Acconti per anticipi a fornitori	—	4.107,3	- 4.107,3	(15)
	Crediti: verso clienti	266.006,4	289.771,8	- 23.765,4	(16)
	verso imprese controllate	6.984,5	9.181,1	- 2.196,6	(17)
	verso imprese collegate	—	3.472,7	- 3.472,7	(18)
	verso altri	30.798,5	30.828,6	- 30,1	(19)
	Depositi bancari e postali	137.266,7	160.323,8	- 23.057,1	(20)
	Assegni	—	24,6	- 24,6	(21)
	Denaro e valori in cassa	71,4	104,6	- 33,2	(22)
	Ratei e risconti	22.947,7	18.820,5	+ 4.127,2	(23)
	TOTALE	1.184.200,8	1.189.005,5	- 4.804,7	
	PASSIVITÀ				
	Capitale (fondo di dotazione)	22.264,6	22.264,6	—	(24)
	Riserve di rivalutazione	59.378,6	59.378,6	—	(25)
	Riserva legale	2.753,9	2.325,8	+ 428,1	(26)
	Altre riserve	75.595,8	74.595,8	+ 1.000,0	(27)
	Utile dell'esercizio	5.138,9	4.280,4	+ 858,5	(28)
	Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	45,0	42,6	+ 2,4	(29)
	Altri fondi	20.046,0	29.436,6	- 9.390,6	(30)
	T.F.R. di lavoro subordinato	264.989,1	240.370,8	+ 24.618,3	(31)
	Debiti: verso banche	70.852,6	81.521,5	- 10.668,9	(32)
	verso altri finanziatori	63.274,6	71.044,0	- 7.769,4	(33)
	Acconti da clienti	2.223,9	12.009,6	- 9.785,7	(34)
	Debiti: verso fornitori	175.566,6	144.170,9	+ 31.395,7	(35)
	verso imprese controllate	40.690,3	23.445,8	+ 17.244,5	(36)
	verso amministrazione finanziaria	149.418,2	212.509,4	- 63.091,2	(37)
	verso ist. previdenza e sicurezza sociale	21.061,6	20.682,6	+ 379,0	(38)
	verso altri	207.964,8	188.597,1	+ 19.367,7	(39)
	Ratei e risconti	2936,3	2.329,4	+ 606,9	(40)
	TOTALE	1.184.200,8	1.189.005,5	- 4.804,7	

B) Immobilizzazioni immateriali

L'esposizione al 31 dicembre 1995, si rapporta al controvalore residuo di "know-how" e diritti acquistati a tutto il 1994 per Lmil. 224,6 e nel 1995 per Lmil. 124,3.

MILIONI DI LIRE

1995	1994	Variazione	Rif.
348,9	472,0	- 123,1	(1)

C) Immobilizzazioni materiali

La consistenza delle "immobilizzazioni materiali" al 31 dicembre 1995, con la specifica dei "costi storici" e delle rivalutazioni apportate, risulta dal seguente prospetto:

	Costi storici	Rivalutazioni L. 576/75 - L. 72/83 -L. 413/91			Consistenza contabilizzata al 31.12.1995	Consistenza contabilizzata al 31.12.1994	Variazione 1995 su 1994	
(milioni di lire)								
Terreni e fabbricati	161.525,7	3.917,1	16.763,3	41.827,0	224.033,1	216.094,2		
Fondi amm. e svalut.					- 107.579,9	- 98.848,2		
					116.453,2	117.246,0	- 792,8	(2)
Macchinari ed impianti	311.466,1	1.593,2	11.609,3		324.668,6	298.557,6		
Fondi amm. e svalut.					- 254.679,3	- 233.189,3		
					69.989,3	65.368,3	+ 4.621,0	(3)
Altri beni	35.112,4	107,7	1.025,7		36.245,8	34.368,1		
Fondi amm. e svalut.					- 30.372,8	- 28.469,5		
					5.873,0	5.898,6	- 25,6	(4)
Immobilizzazioni in corso e acconti	12.980,8				12.980,8	12.849,4	+ 131,4	(5)
Totale immob. al lordo	521.085,0	5.618,0	29.398,3	41.827,0	597.928,3	561.896,3	(+ 36.059,0)	
Totale Fondi ammortamento e svalutazione (ammortam. anticipati)					- 392.632,0	- 360.507,0	(+ 32.125,0)	
Totale immob. al netto					205.296,3	201.362,3	(+ 3.934,0)	

L'incremento delle "immobilizzazioni", al lordo, è pari al 6,4% ed evidenzia il saldo relativo a nuove acquisizioni per Lmil. 43.178,3 e dismissioni per Lmil. 7.119,3; al netto, l'incremento della posta di bilancio è del 2% circa.

L'incremento dei fondi "ammortamenti e svalutazioni" è pari all'8,9% ed è riferibile per Lmil. 24.107,5 ad "ammortamenti" e per Lmil. 8.017,5 a "svalutazioni" (in effetti ammortamenti anticipati fiscalmente ammessi).

Gli ammortamenti sono stati calcolati con riferimento ai coefficienti utili e consentiti per adeguare il valore dei beni alla loro residua possibilità di utilizzazione economica. Poiché gli

aumenti così calcolati sono risultati inferiori al massimo fiscalmente ammesso, il residuo valore delle immobilizzazioni materiali è stato rettificato, per l'ammontare indicato, per fruire interamente dei benefici consentiti dall'art. 67 del D.P.R. n.917/1986 e successive modificazioni.

Per maggiore esplicitazione, con riferimento a "raggruppamenti omogenei di cespiti" e "ripartiti per insediamenti", le variazioni intervenute risultano evidenziate rispettivamente nelle tabelle a) e b) che seguono:

a)

	Lorde	Al netto dismissioni	Consistenza al 31.12.95	Variazione % rispetto al 31.12.1994
<i>(milioni di lire)</i>				
Terreni e fabbricati	8.083,1	7.938,9	224.033,1	+ 3,7
Macchinari e impianti	31.888,4	26.111,1	324.668,6	+ 8,7
Altri beni	3.075,5	1.877,7	36.245,8	+ 5,5
Immobilizzazioni in corso e acconti	131,3	131,3	12.980,8	+ 1,0
TOTALE	43.178,3	36.059,0	597.928,3	+ 6,4

b)

	Terreni e fabbricati	Macchinari e impianti	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale 31.12.1995	Totale 31.12.1994
<i>(milioni di lire)</i>						
P. Verdi	256,8	4.761,5	561,7	25,8	5.605,8	4.103,6
Salario	1.788,7	2.308,4	472,7	979,8	5.549,6	5.656,2
Nomentano	900,9	14.329,2	135,6	40,0	15.325,7	8.965,3
Sez. Zecca	175,7	762,0	119,2	0,0	1.056,9	250,2
G. Capponi	3.511,6	0,0	0,0	0,0	3.511,6	5.963,5
Foggia	1.305,2	3.950,0	588,5	362,7	5.481,0	5.123,7
Acconti	0,0	0,0	0,0	471,6	471,6	4.748,5
TOTALE	7.938,9	26.111,1	1.877,7	131,3	36.059,0	34.811,0

D) Immobilizzazioni finanziarie

Delle "immobilizzazioni finanziarie" si è già trattato in precedenza (cfr. pag. 8). Un più analitico dettaglio risulta dal prospetto che segue:

(milioni di lire)	1995	1994
Partecipazioni in imprese controllate	60.546,7	60.546,7
Partecipazioni in imprese collegate	0,0	2.500,0
Partecipazione in altre imprese	2.503,0	3,0
Crediti v/altre imprese	43.594,5	43.597,2
Altri titoli	2,0	3,0

MILIONI DI LIRE

1995	1994	Variazione
106.646,2	106.649,9	- 3,7

Variazione	Rif.
—	(6)
- 2.500,0	(7)
+ 2.500,0	(8)
- 2,7	(9)
- 1,0	(10)

- Con riferimento alle "partecipazioni", è preliminarmente da evidenziare che la quota posseduta dall'Istituto nell'Enciclopedia italiana si è ridotta, nel 1995, dal 20% al 10%, per cui è stata contabilizzata tra le "partecipazioni in altre imprese". Per le singole partecipazioni si riportano di seguito dati di sintesi, mentre più dettagliate notizie, in osservanza delle previsioni dell'art. 2424 del Codice Civile, sono riportate nelle schede inserite da pag. 70.

☐ *S.p.A. Verres*

Sono possedute n. 46.411 azioni di nominali Lire 120.000 cadauna rappresentative del 55% del capitale sociale di Lire 10.125.840.000, rimasto invariato rispetto al precedente esercizio. La partecipazione è contabilizzata al "costo storico" di Lire 2.644.124.800 (controvalore riferito al "netto patrimoniale" Lire 7.305.421.199).

☐ *S.p.A. Editalia - Edizioni d'Italia*

Nel corso del 1995 la società ha dato attuazione all'aumento gratuito del capitale sociale, elevando il valore nominale delle n. 3.340.000 azioni da Lire 1.000 a Lire 1.220 cadauna. Sono possedute dall'Istituto n. 2.400.000 azioni rappresentative del 71,86% del capitale sociale di Lire 4.074.800.000. La partecipazione è contabilizzata al "costo storico" di Lire 7.840.000.000 (controvalore riferito al "netto patrimoniale" Lire 6.352.522.600).

☐ *S.r.l. Editalia Film Telecinedizioni*

Nel corso del 1995 la società ha dato attuazione all'aumento gratuito del capitale sociale, elevando il valore nominale del-

le n. 560.000 quote da Lire 1.000 a Lire 1.950 cadauna. Sono possedute dall'Istituto n. 400.000 quote rappresentative del 71,43% del capitale sociale di Lire 1.092.000.000. La partecipazione è contabilizzata al "costo storico" di Lire 1.898.000.000 (controvalore riferito al "netto patrimoniale" Lire 1.305.206.025).

☐ *S.p.A. Cartiere Miliani Fabriano*

Sono possedute n. 105.962.335 azioni di nominali Lire 500 cadauna rappresentative del 97,338% del capitale sociale, pari a Lire 54.429.823.500 rimasto invariato rispetto al precedente esercizio. La partecipazione è contabilizzata al "costo storico" di Lire 48.164.622.500 (controvalore riferito al "netto patrimoniale" Lire 57.118.083.946).

☐ *S.p.A. Istituto dell'Enciclopedia Italiana*

Sono possedute n. 12 azioni di nominali Lmil. 500 cadauna, rappresentative del 10% del capitale sociale elevato nel corso del 1995 a Lire 60.000.000.000 con l'ingresso di nuovi soci che hanno pagato un sovrapprezzo pari al 60% del valore nominale delle azioni (complessivamente Lire 18.000.000.000) contabilizzato nell'ambito del "netto patrimoniale". La partecipazione è contabilizzata al "costo storico" di Lire 2.500.000.000 (controvalore riferito al "netto patrimoniale" Lire 8.766.591.613).

☐ *S.p.A. Meccano*

Sono possedute n. 3 azioni di nominali Lire 1.000.000 cadauna della Meccano S.p.A. con sede in Fabriano (AN), acquistate durante l'esercizio 1993 per lo sviluppo di ricerche nel campo delle tecnologie specialistiche con particolare riferimento alle deformazioni plastiche dei materiali durante la coniazione.

- La consistenza delle immobilizzazioni finanziarie per "crediti verso altre imprese" al 31 dicembre 1995 viene di seguito precisata.

(milioni di lire)	1995	1994	Variazione	Rif.
INA c/TFR	41.358,2	41.401,7	- 43,5	
Depositi cauzionali e varie	2.236,3	2.195,5	+ 40,8	
TOTALE	45.594,5	43.597,2	- 2,7	(9)

MILIONI DI LIRE

Come è stato già illustrato con le Relazioni ai bilanci degli esercizi 1992 e 1993, l'appostazione relativa all'INA c/TFR assicura la copertura - per il residuo personale delle categorie dirigenti ed impiegati già incluso, al 31 dicembre 1985, nella polizza collettiva stipulata con l'INA ai sensi del RDL 8/1/1942, n. 5, convertito in Legge 2/10/1942, n. 1251 - del dovuto trattamento di fine rapporto.

Il decremento di Lmil. 43,5 che risulta al 31 dicembre 1995 rispetto al 1994, corrisponde al saldo delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Per le correlazioni esistenti si richiamano:

a) le poste del passivo

- "altri debiti" (rif. 39) che includono la posta di Lmil. 2.425,4 corrispondenti all'ammontare dei premi maturati a fine 1995;
- "trattamento di fine rapporto subordinato" (rif. 31), il cui ammontare evidenzia il debito totale dell'Istituto verso tutto il personale inquadrato nelle categorie dirigenziali, impiegatizie ed operaie - incluso quello cui si riferisce la copertura INA - aggiornato a fine 1995 nell'osservanza delle previsioni di cui alla Legge 29 maggio 1982, n. 297;

b) la posta dei ratei e risconti

- "attivi": (rif. 23) evidenziante, tra l'altro, il rendimento maturato al 31 dicembre 1995 (complessivamente dall'inizio del nuovo rapporto Lmil. 22.926,8 di cui Lmil. 5.101,0 relative all'esercizio 1995);
- "passivi": (rif. 40) evidenziante, tra l'altro, le imposte sostitutive relative ai rendimenti maturati al 31 dicembre 1995 (Lire milioni 2.865,8).

- La posta "altri titoli" evidenzia una riduzione di Lire 1.000.000 e il residuo ammontare afferisce a:

- n. 1 obbligazione da nominali Lire 1.000.000 del Credito Fondiario del Banco di Sicilia;
- n. 100 azioni da Lire 10.000 ciascuna dell'Istituto per l'Edilizia Economica e Popolare di Foggia.

MILIONI DI LIRE

1995	1994	Variazione	Rif.
2,0	3,0	- 1,0	110)

E) Attivo circolante - Rimanenze

MILIONI DI LIRE.

L'evidenziato incremento di Lmil. 39.840,6 si rapporta alla sommatoria degli aumenti relativi alle poste "materie prime sussidiarie e di consumo" per Lmil. 27.976,7, "lavori in corso e semilavorati" per Lmil. 20.177,4 e del decremento delle poste "prodotti finiti e merci" e "acconti per anticipi a fornitori" per complessive Lmil. 8.313,5.

Al riguardo:

- per quanto concerne le "materie prime e sussidiarie" l'aumento afferisce a:

"materie prime" per Lmil. 11.413,0 ed a "carte" per Lmil. 16.563,7.

- per quanto concerne "lavori in corso e semilavorati" l'aumento afferisce ai:

"prodotti e semilavorati" per Lmil. 16.991,1 ed ai "lavori in corso su ordinazione" per Lmil. 3.186,3.

- il decremento relativo ai "prodotti finiti e acconti a fornitori" afferisce a:

"prodotti finiti editoriali e grafici" per Lmil. 2.398,9
 "prodotti finiti Sezione Zecca" per Lmil. 1.807,3
 "acconti a fornitori" per Lmil. 4.107,3.

In merito alle risultanti "variazioni" incrementative si rappresenta che relativamente alle "materie prime e sussidiarie" sono da riferire, in parte, anche ad intervenuti aumenti dei prezzi: per i "lavori in corso e semilavorati", si rapportano in effetti all'incremento di fatturato (intorno al 24%).

1995	1994	Variazione	Rif.
407.834,2	367.993,6	+ 39.840,6	
122.069,0	94.092,3	+ 27.976,7	(11)
253.550,3	233.372,9	+ 20.177,4	(12+13)
32.214,9	40.528,4		(14+15)

F) Attivo circolante - Crediti

MILIONI DI LIRE

Il decremento di Lmil. 29.468,8 si rapporta alla sommatoria di decrementi che interessano i crediti verso "Amministrazioni dello Stato ed Enti pubblici" per Lmil. 65.037,7, le "società controllate" per Lmil. 2.196,6, "altri crediti" per Lmil. 30,1 e l'incremento afferisce ai "clienti privati" per Lmil. 37.799,6. In merito si rappresenta che:

- relativamente alle "Amministrazioni dello Stato ed Enti pubblici" ed ai "clienti privati" i movimenti intervenuti nel 1995 sono appresso evidenziati:

(milioni di lire)	Amministrazione dello Stato ed Enti pubblici	Clienti privati
Saldo al 31.12.1994	205.057,0	88.187,5
Addebiti 1995 (IVA compresa)	879.936,7	272.993,6
TOTALE	1.094.993,7	361.181,1
Introiti per incassi	944.974,4	235.194,0
Saldo al 31.12.1995 (*)	140.019,3	125.987,1

(*) La posta include un credito di Lmil. 6.536,3 verso la Direzione Generale del Tesoro oggetto di sospensione per diversa interpretazione, in ordine al titolo, ma che l'Istituto reputa documentabile dovuto. Prudenzialmente, comunque, pari ammontare è stato appostato dal 1991 al 1994, facendone di volta in volta carico alla gestione del "conto settoriale Zecca" al "fondo svalutazione crediti" facente parte dei "fondi per rischi ed oneri" (rif. 30)

1995	1994	Variazione	Rif.
303.789,4	333.254,2	- 29.468,8	
(*) 140.019,3	205.057,0	- 65.037,7	
(**) 125.987,1	88.187,5	+ 37.799,6	
266.006,4	293.244,5	- 27.238,1	(16+18)

(**) La posta ha inglobato i "crediti verso imprese collegate" diversamente contabilizzate per le motivazioni di cui a pag. 58.

Nei "crediti" al 31 dicembre 1995 sopra riportati, alla fine del mese di giugno sono ancora da incassare:

- da "Amministrazioni dello Stato ed Enti pubblici" Lmil. 92.571,4 (pari al 39%) di cui Lmil. 37.925,2 facenti carico ai capitoli di spesa gestiti dal Provveditorato Generale dello Stato (Lmil. 30.406,2) ed alla Direzione Generale del Tesoro (Lmil. 7.519,0);

- da "clienti privati" Lmil. 54.307,7 (pari al 43,1%).

- relativamente alle “*imprese controllate*” i movimenti intervenuti nel 1995 risultano, per saldi, i seguenti:

(milioni di lire)

Imprese controllate

Saldo al 31.12.1994	9.181,1
Addebiti 1995 (IVA compresa)	13.983,5
TOTALE	23.164,6
Introiti per incassi	16.180,1
Saldo al 31.12.1995	6.984,5

MILIONI DI LIRE

1995	1994	Variazione	Rif.
6.984,5	9.181,1	- 2.196,6	(17)

- per quanto concerne gli “*altri crediti*” i componenti principali sono appresso evidenziati:

(milioni di lire)

1995

1994

Anticipazioni a fornitori per prestazioni	5.472,4	6.784,7
Erario per crediti di imposta	23.346,4	18.706,5
Partite varie	1.979,7	5.337,4
TOTALE	30.798,5	30.828,6

30.798,5	30.828,6	- 30,1	(19)
----------	----------	--------	------

In particolare:

- le “*anticipazioni a fornitori*” afferiscono ad acconti per le anticipazioni effettuate a fornitori di servizi (esemplificativamente oneri doganali anticipati per importazioni);
- del “*credito verso l'Erario*” risultante a fine 1995 di Lmil. 23.346,4, l'Istituto per Lmil. 15.030,7 afferenti ad IRPEG e ILOR relativi ai periodi d'imposta dal 1985 al 1994 e interessi di legge maturati si è attivato per ottenere il rimborso; per il restante ammontare trattasi presumibilmente degli acconti d'imposta effettuati dagli istituti bancari sugli interessi computati sui depositi attivi.

ERARIO PER IMPOSTE

Saldo all'1.1.1995	18.706,5
Decrementi	4.367,6
Incrementi	9.007,5
Saldo al 31.12.1995	23.346,4

In merito a "altri crediti" è da tenere anche presente che l'Istituto ha in corso pratiche per l'ottenimento di contributi in "conto capitale" ed in "conto interessi" già oggetto di deliberazioni da rendere definitive e/o operative a fronte di investimenti, già effettuati o in avanzato stato di esecuzione per oltre il 50%, disposti tenendo conto delle agevolazioni della legge 64/86 e 10/91. Dell'ammontare complessivo correlato determinabile in Lmil. 21.073 in "conto capitale" e Lmil. 28.763 in "conto interessi" non si è dato luogo ad alcuna evidenza contabile.

MILIONI DI LIRE

Disponibilità liquide, ratei e risconti attivi
--

Delle "disponibilità liquide" si tratterà più dettagliatamente al successivo punto 8 nel corso della trattazione della situazione finanziaria.

1995	1994	Variazione	Rif.
137.266,7	160.323,8	- 23.057,1	(20)
—	24,6	- 24,6	(21)
71,4	104,6	- 33,2	(22)
137.338,1	160.453,0	- 23.114,9	

I "ratei e risconti attivi" sono contabilizzati secondo il principio di competenza temporale: l'ammontare afferisce in linea principale ai rendimenti maturati al 31 dicembre 1995 sulla polizza INA c/TFR per Lire 22.926.818.707 ed a costi per polizze assicurative e canoni vari per Lire 20.608.924 da prestazioni dell'esercizio 1996.

1995	1994	Variazione	
22.947,7	18.820,5	+ 4.127,2	(23)

H) Patrimonio netto

LIRE

Il "fondo di dotazione" e le "riserve di rivalutazione" non hanno subito modifiche e, pertanto, risultano come segue:

(lire)	Saldo iniziale all' 1.1.1995	Saldo finale al 31.12.1995	Variazione	Rif.
Fondo di dotazione	22.264.587.981	22.264.587.981	—	(24)
Riserve di rivalutazione	59.378.593.187	59.378.593.187	—	(25)

Per le altre voci del patrimonio netto, ai sensi dell'art. 105 commi 7 e 9 ter del T.U.I.R., si esplicitano, per le singole categorie previste, le correlate movimentazioni:

Gruppo 1:				
Riserva legale con utili dal 1983 al 1994	2.292.070.523	2.720.111.920	+ 428.041.397	(26)
Altre riserve - contributo ex Legge regione Puglia n. 36/82 (quota parte assoggettata ad imposta)	126.367.090	189.550.635	+ 63.183.545	
Altre riserve - fondo rinnovamento impianti formato con accantonamenti eseguiti dal 1983 fino al 1995	19.635.000.000	20.635.000.000	+ 1.000.000.000	(27)
Accantonamento interventi nel Mezzogiorno	6.000.000.000	6.000.000.000	—	
Gruppo 2:				
Gruppo 3:				
Altre riserve - contributo ex Legge regione Puglia n. 36/82 (quota parte da assoggettare ad imposta)	505.468.367	442.284.822	- 63.183.545	
Gruppo 4:				
Riserva legale con utili fino al 1982	33.750.132	33.750.132	—	
Riserva straordinaria	218.386.096	218.386.096	—	
Altre riserve - fondo rinnovamento impianti formato con accantonamenti eseguiti fino al 1982	33.560.224.696	33.560.224.696	—	
Gruppo 5:				
Riserva di valutazione	59.378.593.187	59.378.593.187	—	
Altre riserve - contributo ex Legge 64/86	11.788.563.000	11.788.563.000	—	
Altre riserve - contributo ex Legge 1089/68	1.330.000.000	1.330.000.000	—	
Altre riserve - contributo ex Legge 308/82	109.934.770	109.934.770	—	
Altre riserve - contributo ex Legge regione Puglia n. 36/82 (quota accantonabile in esenzione d'imposta)	1.321.831.500	1.321.831.500	—	
Gruppo 6:				
TOTALE GENERALE	136.300.189.361	137.728.230.758	+ 1.428.041.397	

Le riserve di cui al "Gruppo 1" risultano incrementate, rispetto al 31 dicembre 1994 di Lmil. 428.0 per l'attribuzione disposta con l'approvazione del bilancio 1994, e di Lmil. 1.000.0 per l'accantonamento disposto per l'esercizio al fondo rinnovamento impianti. Per quanto concerne l'incremento di Lmil. 63.2, bilanciato dalla contrazione di pari importo risultante al "Gruppo 2", si rappresenta che lo stesso consegue all'assoggettamento ad IRPEG della quota parte del contributo ex legge regione Puglia, beneficiante nell'anno di percezione, del rinvio della tassazione (ai sensi dell'art. 55, comma 2, lett. b, DPR n.917/1986).

I) Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi similari

MILIONI DI LIRE

Si riferisce ai contributi accantonati per il trattamento di previdenza di cui all'art. 25 del C.C.N.L. del 5 agosto 1937 e successive modifiche ed integrazioni.

1995	1994	Variazione	Rif.
45.0	42.6	+ 2.4	(29)

L) Altri fondi

La posta afferisce ai fondi istituiti per fronteggiare debiti o perdite per i quali alla chiusura dell'esercizio risulta indeterminato l'ammontare o la data di eventuale sopravvenienza. La specifica è la seguente:

1995	1994	Variazione	Rif.
20.046.0	29.436.6	- 9.390.6	(30)

(milioni di lire)	1995	1994	Variazione
Fondo rischi per perdite su cambi	341.6	10.430.1	- 10.088.5
Fondo rischi su crediti	8.925.1	7.560.1	+ 1.365.0
Fondo rischi industriali	10.779.3	11.446.4	- 667.1
TOTALE	20.046.0	29.436.6	- 9.390.6

In particolare, l'incremento del "fondo rischi su crediti" di Lmil. 1.365.0 si rapporta ad accantonamento prudenzialmente effettuato, nei limiti fiscalmente consentiti, per integrare le possibilità di copertura dei rischi specifici.

M) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'incremento di Lmil. 24.618.3 a fronte della situazione al 31 dicembre 1994 è rappresentativo della differenza tra l'imputazione e le utilizzazioni intervenute nell'esercizio, queste ultime afferenti ad ammontari corrisposti al personale per cessato servizio o per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto (art. 1 della legge 297/1982).

1995	1994	Variazione	Rif.
264.989.1	240.370.8	+ 24.618.3	(31)

Il dettaglio è appresso riportato:

(milioni di lire)	
Quota T.F.R. maturata nell'esercizio come da c/economico	+ 35.923.3
Quota T.F.R. ricostruzione fondo 1.1.1995	+ 42.7
Quota contribuzione dovuta all'INPS ed anticipata dall'Istituto (art. 3 L. 297/82)	- 1.509.5
Indennità di fine rapporto a personale cessato dal servizio nel 1995	+ 4.936.5
Anticipazione sul T.F.R. concesse al personale (L. 297/82) (*)	- 4.811.7
Totale incremento fondi quiescenza e previdenza	24.618.3

(*) Al 31 dicembre 1995 n. 2.282 dei 5.773 dipendenti in servizio hanno fruito della possibilità offerta dalla Legge 297/82 per un controvalore complessivo di Lmil. 40.340.2.

N) Debiti verso banche ed altri finanziatori

MILIONI DI LIRE

L'importo in bilancio al 31 dicembre 1995, pari a Lire milioni 134.127,2, afferisce:

- per Lmil. 70.852,6 al debito dell'Istituto verso Istituti di credito ordinario;
- per Lmil. 63.274,6 al residuo debito al 31 dicembre 1995 nei confronti di Istituti di credito a medio e lungo termine.

1995	1994	Variazione	Rif.
70.852,6	81.521,4	- 10.668,8	(32)
63.274,6	71.044,0	- 7.769,4	(33)
134.127,2	152.565,4	- 18.438,2	

In particolare le posizioni accese nei confronti degli Istituti di credito a medio e lungo termine sono riferite:

- per Lmil. 24.009,5 al residuo debito dell'Istituto al 31 dicembre 1995 per i mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e dagli Istituti di Previdenza a norma dell'art. 21 della legge 13 luglio 1966 n. 559, nel periodo dal 1971 al 1980;
- per Lmil. 24.660,0 al debito per mutuo concesso dall'ISVEIMER per investimenti presso lo Stabilimento di Foggia, per i quali è in corso la pratica per l'ottenimento delle agevolazioni previste dalla Legge n. 64/86;
- per Lmil. 1.900,2 al finanziamento a medio termine con provvista BEI ottenuto da Centrobanca - Banca Centrale di Credito Popolare, a valere sulla delibera adottata dal Consiglio d'Amministrazione dell'Istituto nella seduta del 29 maggio 1986;
- per Lmil. 12.704,9 al finanziamento a medio termine concesso da Centrobanca ai sensi del D.P.R. 6 marzo 1978, n. 218 e Legge 1° marzo 1986, n. 64, a fronte del programma di investimenti realizzato presso lo Stabilimento di Foggia, a suo tempo approvato dal Ministro per gli Interventi nel Mezzogiorno.

24.009,5	24.603,7	- 594,2	
24.660,0	24.660,0	—	
1.900,2	5.473,4	- 3.573,2	
12.704,9	16.306,9	- 3.602,0	
63.274,6	71.044,0	- 7.769,4	

Tutte le variazioni sono conseguenti al pagamento di rate alle previste scadenze.