

**BILANCIO CONSUNTIVO**

PAGINA BIANCA

| ATTIVO                                                                    | 31 DICEMBRE 1996          | 31 DICEMBRE 1997           | PASSIVO                                                   | 31 DICEMBRE 1996          | 31 DICEMBRE 1997           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>ORG</b>                                                                | <b>10 327 432 918 859</b> |                            | <b>BANCA D'ITALIA C/C ORDINARIO</b>                       | <b>31 819 237 815 338</b> | <b>43 443 902 599 240</b>  |
| <b>ATTIVITA' IN VALUTA</b>                                                |                           |                            | <b>PASSIVITA' IN VALUTA</b>                               |                           |                            |
| A) verso l'estero                                                         |                           |                            | A) verso l'estero                                         |                           |                            |
| 1) Conto valuta                                                           | 8 249.912.323             | 4 167.994.149              | 1) Depositi in valuta                                     | 600.738.739               | 1 468.910.195              |
| 2) Disponibilità a vista e a breve                                        | 34.038.644.373.814        | 34.754.235.843.823         | 2) Conto dell'estero in lire                              | 1.742.904.601             | 1 468.910.195              |
| 3) Titoli esteri in valuta                                                | 423.285.823.179           | 997.511.973.464            | 3) Altre                                                  | 133.479.889.818           | 763.721.028.387            |
| 4) Titoli esteri in lire                                                  | 1.130.736.760             | 800.540.344                |                                                           | 133.832.554.438           | 763.181.948.502            |
| 5) Prestiti in valuta                                                     | 706.747.594.693           | 817.366.765.331            | B) verso l'interno                                        |                           |                            |
| 6) Altre                                                                  | 129.680.434.436           | 610.808.540.187            | 1) Istituzioni creditizie                                 | 443.760.833               | 423.704.569                |
|                                                                           | <b>33 419 640 897 193</b> | <b>37 284 811 638 331</b>  | 2) Pubbliche Amministrazioni                              | 633.670.998.166           | 731.462.346.941            |
| B) verso l'interno                                                        |                           |                            | 3) Altre                                                  | 4.086.163.337             | 3.972.723.476              |
| 1) Istituzioni creditizie                                                 | 1.766.724.947             | 1.412.963.192              |                                                           | 438.520.938.438           | 733.838.676.886            |
| 2) Titoli italiani in valuta                                              | 14.747.847.331            | 8.484.238.340              | totale passività in valuta                                | 794.333.484.894           | 1.501.840.644.388          |
| 3) Altre                                                                  | 171.469.428               | 197.081.668                | <b>TESORO-F.M.I.</b>                                      |                           |                            |
|                                                                           | <b>16.685.141.618</b>     | <b>10.694.384.420</b>      | 1) Banca d'Italia-conti in lire del F.M.I.                | 7.263.131.005.373         | 6.982.331.404.813          |
| totale attività in valuta                                                 | <b>33 436 354 338 813</b> | <b>37 214 903 962 951</b>  | 2) Tesoro-d'assegnazione D&P                              | 1.345.987.328.194         | 1.667.308.616.647          |
|                                                                           |                           |                            |                                                           | <b>8 609 638 334 747</b>  | <b>8 369 640 040 880</b>   |
| <b>TESORO-F.M.I.</b>                                                      |                           |                            | <b>PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI</b>                          |                           |                            |
| 1) Tesoro d'Obbl. di partecipazione                                       | 9.924.936.823.833         | 10.618.701.818.848         | 1) Tesoro                                                 | 73.388.341.783            | 96.432.673.936             |
| 2) Tesoro d'Obbl. Speciali di Prestito                                    | 44.892.329.630            | 117.640.821.389            | 3) Altre                                                  | 3.051.199.617             | 3.414.007.707              |
|                                                                           | <b>9.969 929 663 683</b>  | <b>10.736 441 840 137</b>  |                                                           | <b>76 431 761 400</b>     | <b>99 846 681 633</b>      |
| <b>TITOLI ITALIANI IN LIRE</b>                                            |                           |                            | <b>PARITETE VARIE</b>                                     |                           |                            |
| 1) Acquisti per rimborso crediti d'imposta                                | 83.493.008.000            | 47.360.000.000             | 1) Ordini pagamenti in corso di esecuzione                | 13.908.112.343            | 43.767.804.216             |
| 2) Per arrotondamento fondi patrimoniali                                  | 304.736.263.847           | 304.186.770.888            | 2) Crediti diversi                                        | 31.304.238.313            | 23.608.710.315             |
| 3) Per arrotondamento dell'accantonamento per il Trattamento di Quoziente |                           |                            | 3) Altre                                                  | 137.829.846.730           | 99.673.749.242             |
| - per Trattamento ordinario di fine rapporto                              | 95.719.387.970            | 111.361.642.817            |                                                           | 182.934.187.477           | 166.832.297.673            |
| - per Trattamento integrativo di pensione                                 | 354.317.379.815           | 357.336.932.738            | <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                           |                           |                            |
|                                                                           | <b>1 040 367 871 633</b>  | <b>1 020 337 346 463</b>   | <b>FONDI SPECIALI</b>                                     |                           |                            |
| <b>PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI</b>                                          |                           |                            | 1) Fondo Adeguamento Cambio                               | 1.329.873.343.133         | 3.809.608.906.123          |
| 1) Tesoro                                                                 | 17.838.365.491            | 17.862.534.670             | 2) Fondo Adeguamento Valutazione Oro                      | 7.666.697.892.918         |                            |
| 2) Altre                                                                  | 772.347.916.847           | 1.671.823.574.887          |                                                           | <b>8 996 573 336 871</b>  | <b>3 809 608 906 123</b>   |
|                                                                           | <b>790 186 122 338</b>    | <b>1 689 716 109 557</b>   | <b>ACCANTONAMENTI IN VALUTA</b>                           |                           |                            |
| <b>ISTITUZIONI CREDITIZIE</b>                                             |                           |                            | 1) Accantonamento a garanzia del Trattamento di Quoziente |                           |                            |
| 1) Banca d'Italia                                                         | 40.369.946                | 17.933.021                 | - per Trattamento ordinario di fine rapporto              | 118.017.969.913           | 127.877.977.893            |
| 2) Altre                                                                  | 7.809.138.270             | 4.141.192.420              | - per Trattamento integrativo di pensione                 | 337.871.971.443           | 447.473.971.443            |
|                                                                           | <b>7 929 428 124</b>      | <b>4 159 125 441</b>       | 2) Fondo ammi. autorizz. e da corrispondere               | 7.959.000.000             | 7.164.237.000              |
| <b>CASSA</b>                                                              | <b>345 777 870</b>        | <b>610 886 183</b>         | 3) Fondo accordi sindacali                                | 14.319.000.000            | 18.332.000.000             |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                         |                           |                            | 4) Fondo Imposta e Tassa                                  | 419.193.535.000           | 3.301.313.835.000          |
| 1) Immobili per uso Ufficio                                               | 83.489.008.683            | 81.604.794.781             | 5) Fondo copertura perdite eventuali                      | 3.949.365.953.857         | 2.419.385.953.857          |
| 2) Immobili per impieghi Accantonamento Trattamento di Quoziente          | 1.312.926.300             | 1.335.974.000              |                                                           | <b>4 006 747 431 413</b>  | <b>7 313 247 046 391</b>   |
| 3) Mobili e Macchine                                                      | 7.663.936.195             | 6.812.093.649              |                                                           | <b>300 000 000 000</b>    | <b>300 000 000 000</b>     |
|                                                                           | <b>94 465 981 378</b>     | <b>89 752 862 430</b>      | <b>FONDO DI DOTAZIONE</b>                                 |                           |                            |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                       | <b>1 333 771 572</b>      | <b>818 287 870</b>         |                                                           | <b>2 420 391 235 336</b>  | <b>2 406 119 396 892</b>   |
| <b>PARITETE VARIE</b>                                                     |                           |                            | <b>FONDI DI RIVALUTAZIONE MONETARIA</b>                   |                           |                            |
| 1) Impieghi provvisori                                                    | 13.623.137.982            | 1.730.516.392              | 1) Legge 19.3.1987 n. 71                                  | 40.743.000.000            | 40.743.000.000             |
| 2) Debiti diversi                                                         | 171.608.923.349           | 129.823.911.649            | 2) Legge 29.12.1990 n. 488                                | 44.833.069.889            | 44.833.069.889             |
| 3) Altre                                                                  | 6.400.338.759             | 634.488.270                | 3) Legge 30.12.1991 n. 413                                | 40.267.000                | 40.267.000                 |
|                                                                           | <b>191.714 081 910</b>    | <b>132 178 908 319</b>     |                                                           | <b>84 816 076 889</b>     | <b>84 816 076 889</b>      |
| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                            | <b>83 384 720 533</b>     | <b>126 562 711 179</b>     | <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                               | <b>371 456 342 724</b>    | <b>3 804 388 791 834</b>   |
|                                                                           | <b>58 133 555 994 112</b> | <b>73 814 683 959 136</b>  |                                                           | <b>38 133 555 994 112</b> | <b>73 814 683 959 136</b>  |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                                                     |                           |                            | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |                           |                            |
| - Impieghi vari                                                           | 23.133.106.306.306        | 27.316.817.227.291         | - Impieghi vari                                           | 23.133.106.306.306        | 27.316.817.227.291         |
| - Conti titoli e valori                                                   | 1.128.082.311.012         | 1.108.693.423.693          | - Conti titoli e valori                                   | 1.128.082.311.012         | 1.108.693.423.693          |
|                                                                           | <b>24 261 188 707 398</b> | <b>28 425 510 650 986</b>  |                                                           | <b>24 261 188 707 398</b> | <b>28 425 510 650 986</b>  |
| <b>TOTALE</b>                                                             | <b>82.416.664.701.510</b> | <b>101.440.114.618.136</b> | <b>TOTALE</b>                                             | <b>82.416.664.701.510</b> | <b>101.440.114.618.136</b> |

I REVISORI

IL CAPO DEL SERVIZIO RAGIONERIA E RAPPORTI FISCALI

IL PRESIDENTE

Andrea Guardini Guardini  
L. W. C. - de -  
man - C. C. C.

T. C. C.

A. F. C.

CONTO ECONOMICO  
1997

| SPESA E PERDITE                                                | 1996              | 1997              | RENDITE E PROFITTI                                           | 1996              | 1997              |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| INTERESSI SU C/C ORDINARIO CON BANCA D'ITALIA A.C.             | 1.519.922.841.546 | 1.810.725.474.322 | INTERESSI SU ATTIVITA' IN VALUTA                             |                   |                   |
| INTERESSI SU PASSIVITA' IN VALUTA                              |                   |                   | 1) su depositi a vista e a breve                             | 107.247.163.205   | 112.054.560.213   |
| 1) su depositi in valuta                                       | 12.747.323.930    | 12.672.639.279    | - conti correnti in valuta                                   | 943.402.185.936   | 1.236.284.601.120 |
| 2) rapporti in titoli                                          | 4.276.764.036     | 40.710.360        | - depositi vincolati                                         | 5.142.349.343     | 3.300.836.636     |
| 3) altri                                                       | 4.640.812         | 365.821           | - titoli a sconto                                            | 230.651.134.004   | 374.541.650.572   |
|                                                                | 17.148.228.798    | 13.073.734.660    | 2) su titoli esteri in valuta                                | 11.940.279.176    | 30.336.726.266    |
| ONERI SU OPERAZIONI FINANZIARIE                                | 21.682.225.363    | 45.403.437.917    | 3) su titoli italiani in valuta                              | 1.017.840.111     | 423.682.385       |
| INTERESSI SU ASSEGNAZIONI DSP - F.M.I.                         | 74.304.804.555    | 79.713.300.170    | 4) su titoli esteri in lire                                  | 30.947.190        | 29.363.390        |
| INTERESSI SU CONTI IN LIRE                                     |                   |                   | 5) su prestiti in valuta                                     | 29.215.345.176    | 34.959.218.042    |
| 1) pubbliche amministrazioni                                   | 013.434.309       | 2.177.158.719     | 6) su altre attività                                         | 713.020.427       | 400.595.133       |
| 2) altri                                                       | 555.905           | 150.462           |                                                              | 1.329.360.302.450 | 1.794.413.232.573 |
|                                                                | 013.990.214       | 2.177.309.181     | PROVENTI SU OPERAZIONI FINANZIARIE                           |                   |                   |
| INTERESSI SUL FONDO DI DOTAZIONE BANCA D'ITALIA                | 23.000.000.000    | 23.000.000.000    |                                                              | 184.118.682.781   | 210.413.045.720   |
| COMMISSIONI PASSIVE                                            |                   |                   | INTERESSI SU CONTI TESORO - F.M.I.                           |                   |                   |
| 1) su ordini all'estero                                        | 1.821.816.091     | 1.712.111.576     | 1) partecipazione al Dipartimento Generale                   | 90.543.824.264    | 100.112.350.563   |
| 2) altre                                                       | 2.127.692.091     | 2.183.970.363     | 2) su disponibilità in DSP                                   | 1.004.761.461     | 3.355.100.566     |
|                                                                | 3.949.508.182     | 3.896.081.941     |                                                              | 99.548.585.727    | 103.467.531.129   |
| PERDITA DA NEGOTIAZIONE IN CAMBI SU VALUTE                     |                   | 984.933.331.350   | INTERESSI SU TITOLI ITALIANI IN LIRE                         |                   |                   |
| IMPREVALENZE PATRIMONIALI                                      |                   |                   | 1) acquisti in forma di legge                                | 1.770.000         |                   |
| 1) su titoli                                                   | 736.216           | 736.216           | 2) acquisti per rimborso crediti d'imposta                   | 7.932.025.000     | 4.504.315.000     |
| 2) su beni immortali                                           | 389.623           | 1.093.843         | 3) per investimento fondi patrimoniali                       | 55.632.296.667    | 46.176.079.166    |
|                                                                | 736.216           | 1.830.059         | 4) per investimento accantonamento Trattamento di Quotocenza |                   |                   |
| PERDITA SU REALIZZO TITOLI                                     |                   | 832.004.281       | - per Trattamento indennità di fine rapporto                 | 8.347.918.354     | 8.446.648.282     |
| SPESA DI AMMINISTRAZIONE                                       |                   |                   | - per Trattamento integrativo di pensione                    | 30.330.300.360    | 35.212.507.665    |
| 1) per gli organi collegiali                                   | 164.673.142       | 160.717.941       |                                                              | 110.244.390.381   | 94.339.570.113    |
| 2) per il personale                                            |                   |                   | INTERESSI SU CONTI IN LIRE                                   |                   |                   |
| - compensazioni e oneri accantonati                            | 90.180.334.621    | 64.197.311.901    | 1) pubbliche amministrazioni                                 | 1.233.130.432     | 1.879.561.493     |
| - indennità di fine rapporto                                   | 2.794.300.039     | 9.244.870.903     | 2) istituzioni creditizie                                    | 204.325.295       | 304.402.630       |
| - prestazioni del Trattamento di Quotocenza                    | 23.110.023.941    | 27.347.607.846    | 3) altri                                                     | 529.055.495       | 354.496.784       |
| - per accanton. Fondo ammortamenti maturati e da corrispondere | 7.933.916.571     | 7.931.874.703     |                                                              | 1.966.530.222     | 1.822.460.907     |
| - per accanton. Fondo accordi negoziati                        | 2.237.000.000     | 10.322.000.000    | COMMISSIONI ATTIVE                                           |                   |                   |
| - per Accantonamento a garanzia del T.Q.                       |                   |                   |                                                              | 13.869.114.350    | 12.740.009.540    |
| a) - per Trattamento indennità di fine rapporto                |                   |                   | UTILE DA NEGOTIAZIONE IN CAMBI                               |                   |                   |
| - accantonamento dell'esercizio                                | 17.155.910.097    | 9.660.007.970     | 1) su valuta                                                 | 1.873.029.966.004 |                   |
| b) - per Trattamento integrativo di pensione                   |                   |                   | 2) su titoli                                                 | 9.330.300.063     | 19.531.709.876    |
| - accantonamento dell'esercizio                                | 57.962.566.722    | 49.279.794.703    |                                                              | 1.082.308.352.947 | 19.531.709.876    |
| 3) altre                                                       | 191.500.799.943   | 107.296.269.877   | UTILE DA NEGOTIAZIONE URO                                    |                   | 7.648.936.094.611 |
| IMPOSTE E TASSE                                                |                   |                   | IMPREVALENZE PATRIMONIALI                                    |                   |                   |
| 1) dell'esercizio                                              | 1.340.015.133     | 1.371.935.936     | 1) su titoli                                                 | 446.929.981       | 310.936.560       |
| 2) accantonamento dell'esercizio                               | 293.000.000.000   | 2.175.000.000.000 | 2) su immobili                                               |                   | 83.047.500        |
|                                                                | 394.340.015.133   | 3.546.871.936     | 3) su beni immortali                                         | 14.000.000        | 474.000           |
| ALTRI ONERI                                                    | 87.016.069        | 4.982.470.943     |                                                              | 460.929.981       | 394.448.060       |
| SVALUTAZIONE                                                   |                   |                   | UTILE SU REALIZZO TITOLI                                     |                   | 70.037.292        |
| 1) su valuta                                                   | 641.555.417.343   | 11.177.793.530    | SCARTI DI EMISSIONE E NEGOTIAZIONE SU TITOLI                 |                   | 3.351.931.575     |
| 2) su titoli                                                   | 318.100.106       | 1.201.621.297     |                                                              |                   | 3.195.745.519     |
|                                                                | 641.865.607.211   | 12.461.414.923    | ALTRI PROVENTI                                               |                   | 583.006.993       |
| ACCANTONAMENTI                                                 |                   |                   | REPERSE IN VALORE                                            |                   | 400.662.190       |
| - al Fondo esportazioni perdite eventuali                      | 140.000.000.000   | 430.000.000.000   | RECUPERO ACCANTONAMENTI ANNI PRECEDENTI                      |                   |                   |
| AMMORTAMENTI                                                   |                   |                   | FONDO ACCORDI NEGOZIATI                                      |                   | 6.730.000.000     |
| 1) degli immobili ad uso Ufficio                               | 3.004.303.902     | 3.004.303.902     |                                                              | 1.336.007.202     | 3.260.377.030     |
| 2) del mobile e delle macchine                                 | 4.943.933.874     | 5.783.273.101     | SOPRAVVIVENZE ATTIVE E INSUSISTENZE DEL PASSIVO              |                   |                   |
| 3) delle immobilizzazioni immateriali                          | 1.001.031.037     | 1.002.704.620     |                                                              |                   |                   |
|                                                                | 9.049.268.813     | 9.790.281.623     | TOTALE SPESA E PERDITE                                       | 3.634.036.759.999 | 9.916.105.769.550 |
| SOPRAVVIVENZE PASSIVE E INSUSISTENZE DELL'ATTIVO               |                   |                   | UTILE DELL'ESERCIZIO                                         |                   |                   |
|                                                                | 324.643.930       | 256.400.300       |                                                              |                   |                   |
| TOTALE SPESA E PERDITE                                         | 3.634.036.759.999 | 9.916.105.769.550 | TOTALE RENDITE E PROFITTI                                    | 3.634.036.759.999 | 9.916.105.769.550 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO                                           |                   |                   |                                                              |                   |                   |
|                                                                | 3.634.036.759.999 | 9.916.105.769.550 |                                                              |                   |                   |

IL CAPO DEL SERVIZIO RAGIONERIA E RAPPORTI FISCALI

IL PRESIDENTE



*Manfredi*  
*Ag. 1/2*  
*Andrea*  
*Guaraldi*  
*Guaraldi*

***NOTA INTEGRATIVA***



PAGINA BIANCA

## CRITERI DI VALUTAZIONE PER LA COMPILAZIONE DEL BILANCIO DELL'UFFICIO AL 31 DICEMBRE 1997

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio relativo all'esercizio 1997 coincidono con quelli dell'anno precedente.

Si espongono i criteri di valutazione seguiti:

- 1) le attività e le passività in valuta estera e in diritti speciali di prelievo sono state così valutate:

le valute estere, i titoli, i crediti e i debiti in valuta:

- ai cambi indicativi validi alla fine dell'esercizio, rilevati ai sensi dell'art. 2 della Legge 12.8.1993, n. 312, per le valute ivi indicate;
- ai cambi accertati per il mese di dicembre 1997 con Decreto del Ministero delle Finanze emesso ai sensi dell'art. 76 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi per le valute estere diverse da quelle indicate al precedente alinea;
- al cambio Lira/D.S.P. ricavato dal rapporto D.S.P./\$ USA comunicato dal Fondo Monetario Internazionale e valido al 31.12.1997, nel caso di Diritti Speciali di Prelievo.

Le differenze (calcolate su categorie omogenee per singola valuta) tra il cambio valido al 31.12.1997 e quello storico, inteso come costo di acquisto diminuito di eventuali svalutazioni, sono state iscritte:

- quelle positive, nel *Fondo Adeguamento Cambi* in esenzione fiscale, senza transitare nel Conto economico;
- quelle negative, nel Conto economico alla voce *Svalutazione su valute*.

Come per il decorso esercizio sono stati attribuiti al Conto economico gli utili e le perdite da negoziazione in cambi sul magazzino valute (rappresentato dall'insieme

sp



- delle valute materialmente esistenti presso l'Ufficio, incrementate dei crediti e diminuite dei debiti) e sui titoli in valuta, con il sistema LIFO a scatti su base annua;
- 2) la quota di partecipazione al Fondo Monetario Internazionale per la parte rappresentata dall'oro versato dall'Ufficio, in nome e per conto del Ministero del Tesoro, in dipendenza della partecipazione italiana a tale Organismo - al netto dei quantitativi restituiti da quest'ultimo all'Italia dal 1977 al 1979 - a un prezzo corrispondente a un Diritto Speciale di Prelievo per 0.888671 grammi di oro fino e lasciando invariato il valore in lire dei D.S.P. ai cambi del 31.12.1981, trattandosi di oro non disponibile;
  - 3) le monete numismatiche d'oro e d'argento depositate presso la Cassa dell'Ufficio e quelle d'oro depositate presso il Museo della Zecca, al valore di libro;
  - 4) i ratei in valuta estera ai cambi validi il 31.12.1997, come indicato al punto 1);
  - 5) il mobilio e le macchine sono stati esposti al costo, al netto dei relativi ammortamenti, nella voce *Immobilizzazioni materiali*;
  - 6) gli immobili per uso ufficio, al netto dei relativi ammortamenti, e per impiego degli *Accantonamenti a garanzia del Trattamento di Quiescenza* rivalutati ai sensi delle Leggi 72/83, 408/90, 413/91, sono stati esposti nella voce *Immobilizzazioni materiali*;
  - 7) i beni immateriali a utilità pluriennale sono stati esposti al costo, al netto dei relativi ammortamenti, nella voce *Immobilizzazioni immateriali*;
  - 8) gli ammortamenti dei beni di cui ai punti 5), 6) sono stati effettuati in misura pari alle aliquote fiscalmente ammesse dalla legge in via ordinaria [e in via anticipata per alcuni beni di cui al punto 5), sottoposti a intenso utilizzo e soggetti a rapida obsolescenza tecnologica in applicazione dell'art. 67, 3° comma TUIR], in quanto ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni;



- 9) gli ammortamenti dei beni di cui al punto 7) sono stati calcolati, per i beni di proprietà, in misura pari alle aliquote fiscalmente ammesse dalla legge in via ordinaria, in quanto ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni o, per i beni acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato, in misura pari all'aliquota determinata in relazione alla presumibile durata di utilizzo dei beni valutata in tre anni; se acquisiti invece a tempo determinato in misura corrispondente alla durata di utilizzazione prevista dal contratto;
- 10) i titoli di proprietà sono stati valutati (una volta effettuata la rilevazione degli utili e/o perdite su realizzo con il sistema LIFO a scatti su base annua) come di seguito indicato:
- i titoli quotati, liberamente disponibili, al minor valore fra quello di libro e la media aritmetica dei prezzi rilevati nell'ultimo mese dell'anno nei mercati regolamentati italiani o esteri, tenuto conto della quota di scarto di emissione maturata;
  - i titoli quotati, che rappresentano immobilizzazioni finanziarie, al costo.
  - i titoli non quotati, al costo.

Per effetto dei criteri di valutazione adottati, si è originata una perdita che è stata registrata nel Conto economico alla voce *Svalutazione su titoli*.

Per i titoli in portafoglio svalutati - a partire dall'esercizio 1993 - e per i quali sono venuti meno i motivi che avevano determinato la svalutazione, si è provveduto a ripristinare il valore, entro il limite massimo del costo, registrandolo nella voce *Riprese di valore* del Conto Economico.

Il costo dei titoli di proprietà comprende:

- per i titoli liberamente disponibili, la quota maturata, secondo il principio della competenza economica, dello scarto di emissione, pari alla differenza tra il prezzo di emissione e il valore di rimborso;

P



- per i titoli immobilizzati, la quota maturata, secondo il principio della competenza economica, dello scarto di negoziazione, pari alla differenza tra il costo di acquisto e il valore di rimborso;

al netto della residua ritenuta fiscale maturata sullo scarto di emissione.



## COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

| CARRIERE /<br>GRUPPI DI<br>GRADO | CONSISTENZE AL<br>31.12.97 |         |        | MEDIA<br>ANNUA<br>DIPENDENTI | STRUTTURA                   |              |                                | FLUSSI     |            |                            |                        |
|----------------------------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|------------|------------|----------------------------|------------------------|
|                                  | Maschi                     | Femmine | Totale |                              | Rapporto di<br>composizione | Età<br>media | Anzianità media<br>di servizio | Assunzioni | Cessazioni | Passaggi<br>interni<br>(1) | Turnover<br>(%)<br>(2) |
| - Dirigenti                      | 58                         | 5       | 63     | 63                           | 10,12                       | 53           | 24                             | 0          | 3          | 3                          | 4,8                    |
| - Direttivi                      | 83                         | 39      | 122    | 123                          | 20,27                       | 47           | 21                             | 0          | 10         | 5                          | 6,6                    |
| - Operativi (3)                  | 187                        | 188     | 375    | 378                          | 62,29                       | 46           | 21                             | 10         | 15         | -4                         | 2,7                    |
| - Se.Ge.Si                       | 40                         | 2       | 42     | 45                           | 6,98                        | 54           | 26                             | 0          | 2          | -4                         | 0                      |
|                                  | 368                        | 234     | 602    | 609                          | 100                         | 48           | 22                             | 10         | 30         | 0                          | 3,5                    |

(1) Passaggi interni: viene indicato il saldo tra le entrate ed uscite nei vari raggruppamenti di gradi per effetto di promozioni e passaggi di carriera

(2) Turnover:  $E / (K1 + E - U)$ , dove E=entrate (assunzioni, passaggi di carriera e promozioni in entrata), U=uscite (cessazioni, passaggi di carriera e promozioni in uscita), K1=consistenze al 31/12/96

(3) non sono conteggiate le due dipendenti a contratto speciale

F



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

67

RAFFRONTO STATO PATRIMONIALE  
1996 - 1997

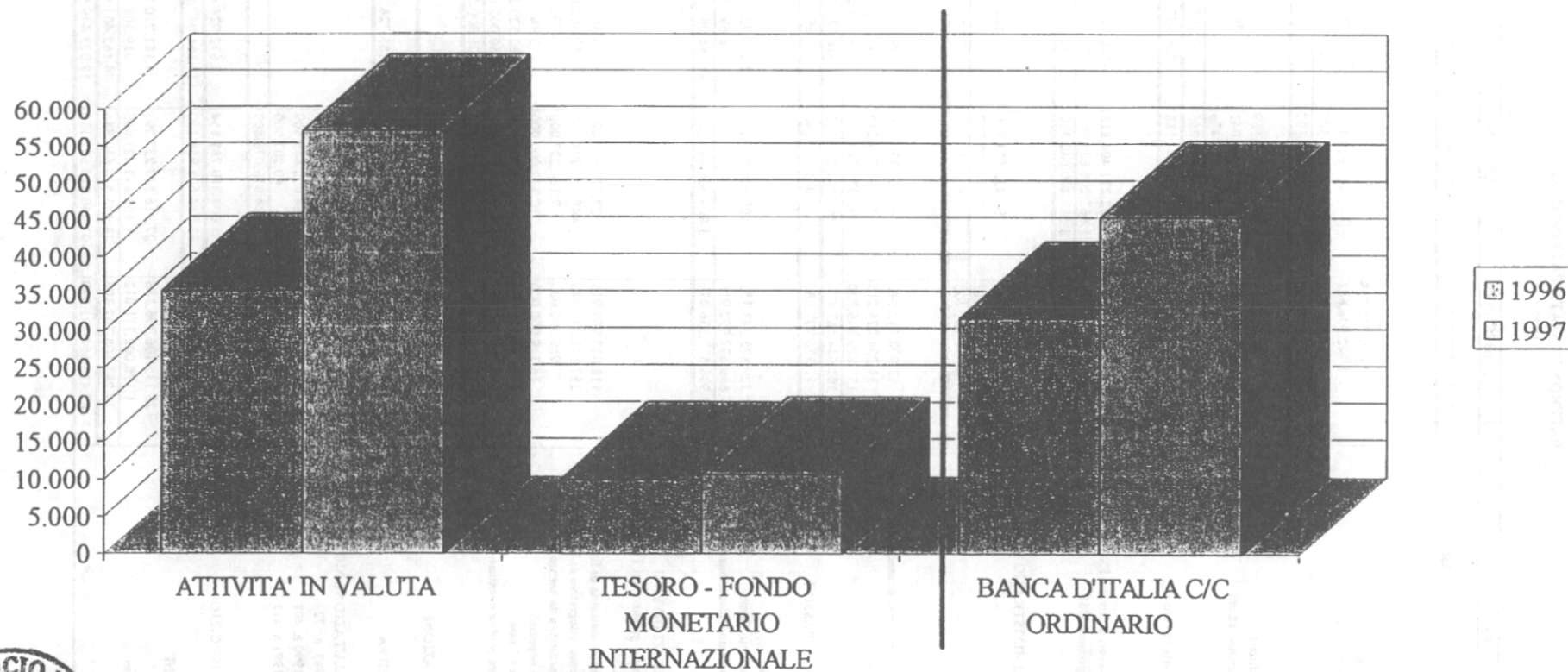
| ATTIVO                                                                   | 31 DICEMBRE 1996   | 31 DICEMBRE 1997    | VARIAZIONI          | %       |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------|
| <b>ORO</b>                                                               | 10.537.422.918.859 |                     | -10.537.422.918.859 | -100,00 |
| <b>ATTIVITA' IN VALUTA</b>                                               |                    |                     |                     |         |
| A) verso l'estero                                                        |                    |                     |                     |         |
| 1) Cassa valute                                                          | 8.269.912.323      | 4.167.994.140       | -4.101.918.183      |         |
| 2) Disponibilità a vista e a breve                                       | 34.038.644.573.814 | 54.754.255.843.025  | 20.715.611.269.211  |         |
| 3) Titoli esteri in valuta                                               | 425.205.025.179    | 997.511.975.464     | 572.306.950.285     |         |
| 4) Titoli esteri in lire                                                 | 1.120.756.760      | 800.540.544         | -320.216.216        |         |
| 5) Prestiti in valuta                                                    | 786.747.394.693    | 837.266.765.251     | 50.519.370.558      |         |
| 6) Altre                                                                 | 159.680.434.426    | 610.808.540.107     | 451.128.105.681     |         |
|                                                                          | 35.419.668.097.195 | 57.204.811.638.531  | 21.785.143.541.336  | 61,51   |
| B) verso l'interno                                                       |                    |                     |                     |         |
| 1) Istruzioni creditizie                                                 | 1.766.724.947      | 1.412.963.192       | -353.761.755        |         |
| 2) Titoli italiani in valuta                                             | 14.747.947.251     | 8.484.259.560       | -6.263.687.691      |         |
| 3) Altre                                                                 | 171.469.420        | 197.081.668         | 25.612.248          |         |
|                                                                          | 16.686.141.618     | 10.094.304.420      | -6.591.837.198      | -39,50  |
| <b>totale attività in valuta</b>                                         | 35.436.354.238.813 | 57.214.905.962.951  | 21.778.551.724.138  | 61,46   |
| <b>TESORO-F.M.I.</b>                                                     |                    |                     |                     |         |
| 1) Tesoro c/Quota di partecipazione                                      | 9.924.936.822.033  | 10.618.781.018.848  | 693.844.196.815     |         |
| 2) Tesoro c/Durati Speciali di Prelievo                                  | 44.992.239.630     | 117.660.821.309     | 72.668.581.659      |         |
|                                                                          | 9.969.929.061.683  | 10.736.441.840.157  | 766.512.778.474     | 7,69    |
| <b>TITOLI ITALIANI IN LIRE</b>                                           |                    |                     |                     |         |
| 1) Acquisiti per rimborso crediti d'imposta                              | 83.495.000.000     | 47.369.000.000      | -36.126.000.000     |         |
| 2) Per investimento fondi patrimoniali                                   | 504.736.203.847    | 504.180.770.888     | -555.432.959        |         |
| 3) Per investimento dell'accantonamento per il Trattamento di Quiescenza |                    |                     |                     |         |
| - per Trattamento inasprito di fine rapporto                             | 95.719.387.970     | 111.561.642.817     | 15.842.254.847      |         |
| - per Trattamento integrativo di pensione                                | 356.317.379.815    | 357.225.932.758     | 908.552.943         |         |
|                                                                          | 1.040.267.971.632  | 1.020.337.346.463   | -19.930.625.169     | -1,92   |
| <b>PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI</b>                                         |                    |                     |                     |         |
| 1) Tesoro                                                                | 17.820.205.491     | 17.862.534.070      | 42.328.579          |         |
| 2) Altre                                                                 | 772.347.916.847    | 3.671.853.574.887   | 2.899.505.658.040   |         |
|                                                                          | 790.168.122.338    | 3.689.716.108.957   | 2.899.547.986.619   | 366,95  |
| <b>ISTITUZIONI CREDITIZIE</b>                                            |                    |                     |                     |         |
| 1) Banca d'Italia                                                        | 40.269.946         | 17.933.021          | -22.336.925         |         |
| 2) Altre                                                                 | 7.889.158.378      | 4.141.192.420       | -3.747.965.958      |         |
|                                                                          | 7.929.428.324      | 4.159.125.441       | -3.770.302.883      | -47,55  |
| <b>CASSA</b>                                                             | 365.777.070        | 610.886.183         | 245.109.113         | 67,01   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                        |                    |                     |                     |         |
| 1) Immobili per uso Ufficio                                              | 85.489.098.683     | 81.684.794.781      | -3.804.303.902      |         |
| 2) Immobili per impiego Accantonamento Trattamento di Quiescenza         | 1.512.926.500      | 1.235.974.000       | -276.952.500        |         |
| 3) Mobili e Macchine                                                     | 7.663.956.195      | 6.012.093.649       | -1.651.862.546      |         |
|                                                                          | 94.665.981.378     | 88.932.862.430      | -5.733.118.948      | -6,06   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                      | 1.353.771.572      | 818.207.070         | -535.564.502        | -39,56  |
| <b>PARTITE VARIE</b>                                                     |                    |                     |                     |         |
| 1) Innessi preavvisati                                                   | 13.623.137.902     | 1.720.516.392       | -11.902.621.510     |         |
| 2) Debiti diversi                                                        | 171.690.025.249    | 129.823.911.649     | -41.866.113.600     |         |
| 3) Altre                                                                 | 6.400.838.759      | 634.480.278         | -5.766.358.481      |         |
|                                                                          | 191.714.001.910    | 132.178.908.319     | -59.535.093.591     | -31,05  |
| <b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>                                          | 83.384.720.533     | 126.502.711.179     | 43.117.990.646      | 51,71   |
|                                                                          | 58.153.555.994.112 | 73.014.603.959.150  | 14.861.047.965.038  | 25,55   |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                                                    |                    |                     |                     |         |
| -Impieghi vari                                                           | 23.135.106.396.386 | 27.316.817.227.291  | 4.181.710.830.905   |         |
| -Conto titoli e valori                                                   | 1.128.002.311.012  | 1.108.693.423.695   | -19.308.887.317     |         |
|                                                                          | 24.263.108.707.398 | 28.425.510.650.986  | 4.162.401.943.588   | 17,16   |
| <b>TOTALE</b>                                                            | 82.416.664.701.510 | 101.440.114.610.136 | 19.023.449.908.626  | 23,08   |

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

RAFFRONTO STATO PATRIMONIALE  
1996 - 1997

| PASSIVI                                                    | 31 DICEMBRE 1996   | 31 DICEMBRE 1997    | VARIAZIONI         |        |
|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------|
| BANCA D'ITALIA C/C ORDINARIO                               | 31.819.227.015.339 | 45.445.902.599.260  | 13.626.665.583.921 | 42,83  |
| <b>PASSIVITA' IN VALUTA</b>                                |                    |                     |                    |        |
| A) Verso l'estero                                          |                    |                     |                    |        |
| 1) Depositi in valuta                                      | 609.758.759        |                     | -609.758.759       |        |
| 2) Conti dell'estero in lire                               | 1.742.906.681      | 1.460.910.195       | -281.996.486       |        |
| 3) Altre                                                   | 153.479.889.018    | 763.721.058.307     | 610.241.169.289    |        |
|                                                            | 155.832.554.458    | 765.181.968.502     | 609.349.414.044    | 391,03 |
| B) Verso l'interno                                         |                    |                     |                    |        |
| 1) Istituzioni creditizie                                  | 443.769.035        | 423.704.569         | -20.064.466        |        |
| 2) Pubbliche Amministrazioni                               | 633.670.998.166    | 731.462.246.041     | 97.791.247.875     |        |
| 3) Altre                                                   | 4.406.163.237      | 3.972.725.476       | -433.437.761       |        |
|                                                            | 638.520.930.438    | 735.858.676.086     | 97.337.745.648     | 15,24  |
| <b>totale passività in valuta</b>                          | 794.353.484.896    | 1.501.040.644.588   | 706.687.159.692    | 88,96  |
| <b>TESORO-F.M.I.</b>                                       |                    |                     |                    |        |
| 1) Banca d'Italia-avere in lire del F.M.I.                 | 7.263.151.005.573  | 6.902.231.404.813   | -360.919.600.760   |        |
| 2) Tesoro-c. assegnazione DSP                              | 1.545.907.329.194  | 1.667.208.636.067   | 121.301.306.873    |        |
|                                                            | 8.809.058.334.767  | 8.569.440.040.880   | -239.618.293.887   | -2,72  |
| <b>PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI</b>                           |                    |                     |                    |        |
| 1) Tesoro                                                  | 73.580.561.783     | 96.432.673.926      | 22.852.112.143     |        |
| 2) Altre                                                   | 3.051.199.617      | 3.414.007.707       | 362.808.090        |        |
|                                                            | 76.631.761.400     | 99.846.681.633      | 23.214.920.233     | 30,29  |
| <b>PARTITE VARIE</b>                                       |                    |                     |                    |        |
| 1) Ordini pagamento in corso di esecuzione                 | 13.900.112.542     | 43.767.830.216      | 29.867.717.674     |        |
| 2) Crediti diversi                                         | 31.204.228.215     | 23.408.718.215      | -7.795.510.000     |        |
| 3) Altre                                                   | 137.829.846.720    | 99.675.749.242      | -38.154.097.478    |        |
|                                                            | 182.934.187.477    | 166.852.297.673     | -16.081.889.804    | -8,79  |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                            | 11.356.797.682     | 13.048.477.046      | 1.691.679.364      | 14,90  |
| <b>FONDI SPECIALI</b>                                      |                    |                     |                    |        |
| 1) Fondo Adeguamento Cambi                                 | 1.329.875.343.153  | 3.809.608.986.122   | 2.479.733.642.969  |        |
| 2) Fondo Adeguamento Valutazione Oro                       | 7.666.697.992.918  |                     | -7.666.697.992.918 |        |
|                                                            | 8.996.573.336.071  | 3.809.608.986.122   | -5.186.964.349.949 | -57,63 |
| <b>ACCANTONAMENTI DIVERSI</b>                              |                    |                     |                    |        |
| 1) Accantonamento a garanzia del Trattamento di Quiescenza |                    |                     |                    |        |
| - per Trattamento indennità di fine rapporto               | 118.017.969.915    | 127.877.977.893     | 9.860.007.978      |        |
| - per Trattamento integrativo di Pensione                  | 357.871.971.443    | 447.473.971.443     | 89.602.000.000     |        |
| 2) Fondo emol. maturati e da corrispondere                 | 7.959.000.000      | 7.164.227.000       | -794.773.000       |        |
| 3) Fondo accordi negoziali                                 | 14.319.000.000     | 10.332.000.000      | -3.987.000.000     |        |
| 4) Fondo Imposte e Tasse                                   | 619.193.535.000    | 3.201.313.835.000   | 2.582.120.300.000  |        |
| 5) Fondo copertura perdite eventuali                       | 2.969.385.955.057  | 3.419.385.955.057   | 450.000.000.000    |        |
|                                                            | 4.086.747.431.415  | 7.213.547.966.393   | 3.126.800.534.978  | 76,51  |
| <b>FONDO DI DOTAZIONE</b>                                  | 500.000.000.000    | 500.000.000.000     |                    | 0,00   |
| <b>FONDO DI RISERVA</b>                                    | 2.420.391.225.530  | 2.606.119.396.892   | 185.728.171.362    | 7,67   |
| <b>FONDI DI RIVALUTAZIONE MONETARIA</b>                    |                    |                     |                    |        |
| 1) Legge 19.3.1983 n. 72                                   | 40.743.000.000     | 40.743.000.000      | 0                  |        |
| 2) Legge 29.12.1990 n. 408                                 | 44.032.869.809     | 44.032.869.809      | 0                  |        |
| 3) Legge 30.12.1991 n. 413                                 | 40.207.000         | 40.207.000          | 0                  |        |
|                                                            | 84.816.076.809     | 84.816.076.809      | 0                  | 0,00   |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                                | 371.456.342.726    | 3.004.380.788.854   | 2.632.924.446.128  | 708,81 |
|                                                            | 58.153.555.994.112 | 73.014.603.956.150  | 14.861.047.962.038 | 25,55  |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                                      |                    |                     |                    |        |
| -Impegni vari                                              | 23.135.106.396.386 | 27.316.817.227.291  | 4.181.710.830.905  |        |
| -Conti titoli e valori                                     | 1.128.002.311.012  | 1.108.693.423.695   | -19.308.887.317    |        |
|                                                            | 24.263.108.707.398 | 28.425.510.650.986  | 4.162.401.943.588  | 17,16  |
| <b>TOTALE</b>                                              | 82.416.664.701.510 | 101.440.114.607.136 | 19.023.449.905.626 | 23,08  |

# **RAFFRONTO 1996 - 1997** **PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO** **(importi in miliardi di lire)**



## ATTIVITA' IN VALUTA VERSO L'ESTERO

|                                         |                    |                    |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| -a) Cassa valute                        |                    | 4.167.994.140      |
| -b) Disponibilità a vista e a breve:    |                    |                    |
| - Disponibilità a vista                 | 210.153.641.657    |                    |
| - Federal Fund                          | 2.422.849.769.613  |                    |
| - Riporti in titoli                     | 12.078.963.793.746 |                    |
| - Disponibilità vincolate               | 24.978.317.501.306 |                    |
| - Call Basis                            | 12.873.546.213.523 |                    |
| - Depositi gestione investimenti        | 1.168.640.165.199  |                    |
| - Dep. gestione p/c Ministero Difesa    | 223.112.497.981    |                    |
| - Swap Transaction                      | 622.753.260.000    |                    |
| - Central Bank Facility - I.B.R.D.      | 175.919.000.000    | 54.754.255.843.025 |
| -c) Titoli esteri in valuta:            |                    |                    |
| - in libera disponibilità               | 997.506.502.959    |                    |
| - immobilizzati                         | 5.472.505          | 997.511.975.464    |
| -d) Titoli esteri in lire immobilizzati |                    | 800.540.544        |
| -e) Prestiti in valuta                  |                    | 837.266.765.251    |
| -f) Altre                               |                    |                    |
| - Credito su opzione scaduta            | 501.322.059.285    |                    |
| - Prestiti in titoli                    | 87.959.500.000     |                    |
| - Dietimi su titoli                     | 15.544.556.669     |                    |
| - Varie                                 | 5.982.424.153      | 610.808.540.107    |
| Totale                                  |                    | 57.204.811.658.531 |

*I titoli di proprietà sono stati suddivisi in due categorie:*

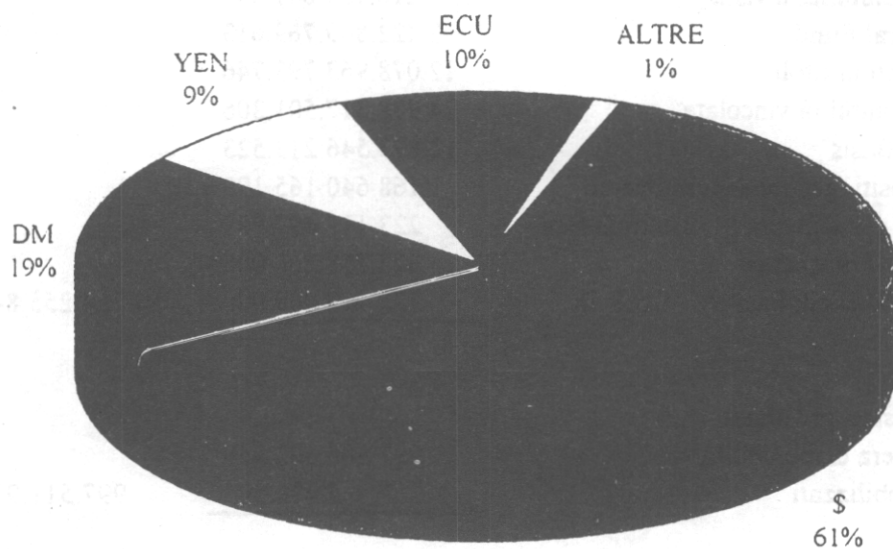
- titoli "in libera disponibilità", cioè quelli destinati all'attività di negoziazione
- titoli "immobilizzati", cioè quelli che si intendono mantenere in portafoglio fino alla loro naturale scadenza.

*4*



## DISPONIBILITÀ VALUTARIE A VISTA E A BREVE

### ANNO 1996



### ANNO 1997

