INFORMEST Associazione non riconosciuta

L'INFORMEST, Associazione non riconosciuta, è stata costituita nel 1993 nell'ambito della Legge 9 gennaio 1991 n° 19 riguardante le norme per lo sviluppo delle attività economiche e della cooperazione internazionale della Regione Friuli Venezia Giulia, la provincia di Belluno ed aree limitrofe.

Il dato di variazione di seguito commentato, si riferisce ai risultati dell'esercizio 1998, in quanto in fase di redazione del Consuntivo ICE, non si era a conoscenza del risultato gestionale INFORMEST 1999.

Pertanto, la variazione in diminuzione di 19 milioni di Lire, deriva dal rapporto Fondi di dotazione INFORMEST – partecipazione ICE al 31.12.1998, pari al 22,53% dell'utile di 87 milioni di Lire rilevato nell'esercizio precedente.

2. CREDITI

d) altri crediti:
verso il personale

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	Totale 1999	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
		Valore al 31/12/1998	Valore al 31/12/1999	Variazioni v.a.	Valore al 31/12/1998	Valore al 31/12/1999	Variazioni v.a.
verso il personale	13.828	3.847	3.752	-95	8.996	10.076	1.080

Sono costituiti da crediti verso il personale per prestiti e mutui edilizi erogati (10.713 milioni di Lire); crediti per conguagli indennità sede estera ed anticipo fondi di gestione di manifestazioni promozionali (3.078 milioni di Lire); crediti per riscatto anni di servizio a fini previdenziali (27 milioni di Lire) ed altri crediti (10 milioni di Lire).

Le variazioni rispetto all'anno precedente hanno principalmente riguardato:

Variazioni	Milioni di Lire.
Crediti per l'erogazione di prestiti	791
Crediti per l'erogazione di mutui edilizi	344
Crediti per conguagli Indennità Sede Estera	-163
Altri crediti	13

3. Altri titoli

A) Depositi cauzionali.

(Valori in milioni di Lire)

	Situazione al 31/12/99	Situazione al 31/12/98	Variazioni v.a.
Depositi cauzionali	2.906	2.923	-17

I depositi cauzionali in contanti presso terzi sono costituiti essenzialmente a fronte di contratti di locazione di immobili e, in minore misura, per utenze telefoniche e simili. La diminuzione di 17 milioni di Lire deriva da restituzioni intervenute nel corso dell'esercizio per 399 milioni di Lire e da nuovi versamenti per 382 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

1. Materiale di consumo, di scorta e merci.

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31/12/99	31/12/98	Variazioni v.a.
Materiale di consumo SEDE	280	323	-43
Materiale di consumo Rete ITALIA	20	33	-13
Materiale di consumo Rete ESTERA	165	157	8
Totale	465	513	-48

Le rimanenze finali sono composte da beni fungibili della Sede, degli uffici della rete Italia ed estera che, valutate in base al costo di acquisto, incrementano o diminuiscono l'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nell'esercizio 1999 si è verificato un decremento pari a 48 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE
II CREDITI

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Valore al 31/12/1999	Valore al 31/12/1998	Variazioni v.a.	Valore al 31/12/1999	Valore al 31/12/1998	Variazioni v.a.
1. Verso Clienti	34.031	34.819	-788	0	0	0
- Fondo svalutazione crediti	-7.035	-7.288	253	0	0	0
Valore netto	26.996	27.531	-535	0	0	0
2. Verso società controllate	102	34	68	0	0	0
5. Verso altri	163.934	163.704	230	0	0	0
a) Verso MINCOMES	*109.347*	*88.018*	*21.329*	*0*	*0*	*0*
-Fondo svalutazione crediti	*-15.933*	*0*	*-15.933*	*0*	*0*	*0*
Valore netto	93.414	0	93.414	0	0	0
b) Verso altri Enti e Regioni	65.674	71.923	-6.249	0	0	0
c) Diversi	4.633	3.730	903	0	0	0
d) Anticipi a fornitori	213	33	180	0	0	0
Totale	191.032	191.269	-237	0	0	0

1. Crediti verso Clienti

2. Crediti verso società controllate

La situazione dei crediti commerciali verso la clientela comprensiva anche dei crediti verso le società controllate, evidenziata, per anno di insorgenza del credito, nella seguente tabella:

A) Crediti Commerciali	Importo	Valori in %
1991	206.048.897	0,60
1992	483.186.457	1,42
1993	655.017.628	1,92
1994	1.433.608.454	4,20
1995	1.819.637.270	5,33
1996	2.363.372.516	6,92
1997	787.281.890	2,31
1998	4.991.174.540	14,62
1999	15.368.640.231	45,03
TOTALE A)	**28.107.967.883**	
B) Crediti in sofferenza	**3.520.015.265**	**10,31**
C) Fatture da emettere	**2.500.241.009**	**7,33**
D) Cambiali attive	**3.768.000**	**0,01**
TOTALE B+C+D	**6.024.024.274**	**17,65**
TOTALE GENERALE	**34.131.992.157**	**100,00**

Tali crediti si riferiscono a ricavi per contributi per iniziative promozionali, nonché a ricavi da corrispettivi derivanti da erogazione dei servizi. I crediti riguardanti i contributi fatturati a terzi relativamente alla sola attività promozionale Mincomes risultano essere pari a 18.047 milioni di Lire.

Le fatture da emettere verso terzi ammontano a 2.500 milioni di Lire e riguardano gli importi relativi a servizi erogati negli ultimi mesi dell'esercizio 1999, fatturati successivamente al 31 dicembre 1999. Tali servizi si riferiscono per la massima parte all'attività di assistenza resa dagli uffici all'estero.

I crediti in sofferenza ammontano a 3.520 milioni di Lire con un aumento di 385 milioni di Lire rispetto all'analoga posta del 1998.

I crediti, la cui inesigibilità è stata accertata nel corso del 1999 al termine della procedura prescritta, sono stati cancellati mediante riduzione di pari importo del Fondo Svalutazione Crediti. Tali cancellazioni sono risultate pari a 253 milioni di Lire.

Non è stato come già evidenziato, effettuato alcun accantonamento al fondo in questione in quanto l'ammontare accantonato copre totalmente la quota fiscalmente rilevante dei crediti commerciali istituzionali.

Il movimento del Fondo Svalutazione Crediti commerciali è il seguente:

(Valori in milioni di Lire)

	Situazione al 31/12/98	Accantonamenti	Utilizzi	Situazione al 31/12/99
F.S.C.	7.288	0	253	7.035

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5a. Crediti verso MINCOMES

L'importo presente in bilancio si riferisce:

- alle tranches non erogate nell'esercizio quale contributo statale per le spese di funzionamento dell'Istituto per il 1997 (15.933 milioni di Lire), per le spese di funzionamento dell'Istituto per il 1999 (62.000 milioni di Lire), per il contributo al Piano di Attività 1999 (29.910 milioni di Lire) e per il contributo al Progetto SINCE (1.503 milioni di Lire). La motivazione di tali mancate erogazioni sono già state esplicitate nella sintesi dei risultati di bilancio.

L'importo riferito al credito per le spese di funzionamento 1997 è stato, come più volte accennato, rettificato con un accantonamento di pari valore portato in deduzione della posta creditoria in questione.

Come evidenziato, nel corso del 1999 l'Organo Vigilante ha erogato a valere sul contributo 1997 l'importo di 42.000 milioni di Lire.

Nel corso dei primi mesi del 2000 sono stati incassati crediti verso il Mincomes per complessivi 39.310 milioni di Lire di cui 13.900 milioni di Lire a valere sul contributo di funzionamento 1999 e 25.410 milioni di Lire a valere sul contributo Piano di Attività 1999.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5b. Crediti verso altri Enti

Trattasi di crediti verso Amministrazioni dello Stato e Regioni conseguenti alla realizzazione di attività promozionale per conto delle stesse sulla base di specifiche convenzioni. Tali crediti risultano dall'eccedenza dei costi sostenuti in attuazione dei programmi medesimi, rispetto alle anticipazioni corrisposte dalle Amministrazioni interessate.

La diminuzione pari a 6.249 milioni di Lire è dovuta alla riscossione di parte dei crediti.

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31/12/99	31/12/98	Variazioni v.a.
Verso M.I.P.A.	24.667	23.828	839
Verso l'AIMA	20.971	28.500	-7.529
Verso l'Unione Europea	2.404	2.322	82
Verso il Minindustria	4.494	3.802	692
Verso il Min. Lavoro	0	45	-45
Verso Regioni	13.138	13.426	-288
Totale	65.674	71.923	-6.249

La categoria in questione inoltre, tra l'altro, comprende:

- il credito verso il MIPA discende dalle Convenzioni stipulate per la realizzazione di programmi di penetrazione commerciale per il settore agro-alimentare i cui costi sono all'esame di specifiche commissioni per l'ammissibilità dei relativi rimborsi;
- il credito verso l'AIMA per rimborsi che detto Ente deve corrispondere all'Istituto a fronte delle spese sostenute nell'ambito della Convenzione per il controllo sul mercato interno con validità sino al 31.05.2000. Per il 1999 i termini economico/finanziari di tale Convenzione sono pari a 13.500 milioni di Lire;
- i crediti nei confronti dell'U.E. derivanti da erogazioni di servizi nell'ambito delle Convenzioni in essere con un incremento pari 82 milioni di Lire. Nel corso del 1999 la Comunità non ha provveduto ad alcun rimborso dei crediti in essere al 31.12.1998 in quanto gli Organi competenti della U.E. non hanno ancora terminato la procedura amministrativa per erogare il saldo riferito alla Misura Comunitaria 3.3 nell'ambito della quale era inserito il Progetto Mezzogiorno gestito dall'ICE.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5c. Crediti diversi

Le voci relative a tale posta sono le seguenti:

- i crediti riguardanti anticipazioni di I.V.A. e/o imposta di consumo locale nei paesi in cui questa viene recuperata pari a 2.910 milioni di Lire con una variazione in aumento di 777 milioni di Lire;
- i crediti verso l'Erario riguardanti ILOR, IRPEG, imposta patrimoniale, ritenute d'acconto e bolli per 443 milioni di Lire con una variazione in diminuzione pari a 53 milioni di Lire;
- crediti diversi 1.279 milioni di Lire con una variazione positiva pari a 179 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5d. Anticipi a fornitori

Gli anticipi a fornitori sono costituiti da anticipi per forniture di beni e servizi in corso di completamento. La variazione in aumento rispetto al 1998 è risultata pari a 180 milioni di Lire.

C. ATTIVO CIRCOLANTE
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.

(Valori in milioni di Lire)

	31.12.99	31.12.98	Variazioni v.a.
Titoli	10	10	0

Il valore iscritto in Bilancio è l'ammontare degli interessi maturati sui depositi cauzionali, il cui importo risulta invariato.

C. ATTIVO CIRCOLANTE
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31.12.99	31.12.98	Variazioni v.a.
1. Depositi bancari e postali	55.007	41.699	13.308
a) tesoreria unica	*13.298*	*16.770*	*-3.472*
b) depositi postali	*2.178*	*933*	*1.245*
c) depositi bancari in valuta	*39.531*	*23.996*	*15.535*
3. Denaro e valori in cassa	194	148	46
TOTALE	55.201	41.847	13.354

D RATEI E RISCONTI

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31.12.99	31.12.98	Variazioni v.a.
1. Ratei attivi	0	0	0
2. Risconti attivi	1.191	1.009	182
TOTALE	1.191	1.009	182

2. I risconti attivi si riferiscono principalmente ad esborsi per fitti pagati anticipatamente ma di competenza di esercizi successivi per un ammontare di 925 milioni di Lire. Gli altri risconti attivi si riferiscono a spese postelegrafoniche (24 milioni di Lire), abbonamenti (110 milioni di Lire), premi di assicurazione (13 milioni di Lire), altri risconti (119 milioni di Lire).

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

(Valori in milioni di Lire)

Categorie		31.12.99		31.12.98	Variazioni v.a.
VII. Altre riserve		101.361		73.608	27.753
1 Riserve facoltative		*803*		*442*	*361*
2.Riserve facoltative L.19/91		*7.769*		*7.749*	*20*
3. Fondo D.M. 474/97		*92.789*		*65.417*	*27.372*
a) Piano di Attività 1998	*15.708*		*65.417*		
b) Piano di Attività 1999	*77.081*		*0*		
VIII. Utili portati a nuovo		14.449		9.080	5.369
XI. Utile dell'esercizio		9.285		5.369	3.916
TOTALE		125.095		88.057	37.038

La voce *altre riserve* comprende:

1. *Riserve facoltative*

   Riguarda l'accantonamento delle quote di utili di competenza dell'Istituto correlate agli avanzi economici riguardanti la società controllata ICE-Informazioni Telematiche, con un aumento di 361 milioni di Lire pari al 60% dell'utile di esercizio 1999 registrato dalla stessa società;

2. *Riserve facoltative L. 19/91*

   Riguarda l'accantonamento delle quote di utili di competenza dell'Istituto correlate agli avanzi economici riguardanti l'associazione INFORMEST, con un aumento di 20 milioni di Lire pari al 22,53% dell'utile di esercizio 1998 dall'Associazione;

3. *Fondo di cui al D.M. 474/97*

   a) fondo di riserva facoltativo riferito al Piano di Attività 1998 (15.708 milioni di lire);

   b) fondo di riserva facoltativo riferito al Piano di Attività 1999 (77.081 milioni di Lire).

   Su tali fondi e sulle loro composizioni ci si è precedentemente soffermati. In particolare per quanto riguarda il fondo riferito al Piano di Attività 1999 la cifra iscritta in bilancio è la risultante del contributo 1999 (94.600 milioni di Lire) + fondi riferiti al contributo 1998 trasferiti nel 1999 (15.400 milioni di Lire) –costi netti dell'esercizio riferiti al contributo 1999 (32.919 milioni di Lire).

B FONDI PER ONERI E RISCHI DIVERSI

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31.12.98	Incrementi	Utilizzi	31.12.99
3. Altri fondi per oneri e rischi	12.235	1.157	1.782	11.610
TOTALE	12.235	1.157	1.782	11.610

3. Altri fondi per oneri e rischi

I fondi presenti sono:

- Fondo di garanzia per prestiti al personale (140 milioni di Lire);
- Fondo ammortamento arredamento, impianti, mobili, macchine d'ufficio e software per l'attività promozionale costituito per l'ammortamento di beni acquistati a suo tempo nell'ambito di alcune iniziative promozionali (721 milioni di Lire);
- Fondo Indennità Integrativa Speciale, di cui alla citata Legge 87/94, relativo al solo personale cessato dal servizio che abbia presentato domanda nei termini previsti (1.312 milioni di Lire). Come già esplicitato non viene effettuato l'accantonamento in quanto si tratta di quote erogabili in una unica soluzione al momento dell'autorizzazione al pagamento;
- Fondo premio per la professionalità acquisita da corrispondere al personale al compimento del 25° e 35° anno di servizio (5.015 milioni di Lire). Tale Fondo, il cui utilizzo nell'anno 1999 è stato pari a 441 milioni di Lire, è calcolato sulla base di quanto maturato dal personale alla data dell'11.5.1998;
- Fondo rischi "Made in Italy" (3.271 milioni di Lire) accantonato nell'esercizio 1998 a seguito del contenzioso in essere con alcune società riferito al programma "Made in Italy".
- Fondo rischi "Recupero Premi di Produttività 1991/1992" (1.151 milioni di Lire) accantonato, per il principio della prudenza, a fronte dei ricorsi e di eventuali evoluzioni normative per i recuperi già effettuati sui Premi di Produzione degli anni '91 e '92.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

(Valori in milioni di Lire)

	31.12.98	Incrementi	Utilizzi	31.12.99
DIPENDENTI	77.322	6.568	9.623	74.267

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro alla data del 31.12.1999. Tale fondo potrebbe in futuro essere influenzato dalla modifica normativa dell'Istituto del TFR interessante il comparto degli EPNE.

L'utilizzo del fondo TFR effettivamente erogato nel corso del 1999 è di 6.375 milioni di Lire. Per effetto del decreto legge n° 79 del 28 marzo 1997, art.3 che ha disposto il pagamento differenziato di 6 mesi della liquidazione spettante al dipendente cessato dal servizio, i restanti 3.248 milioni di Lire saranno pagati nel corso del 2000 e pertanto sono stati appostati tra i "*Debiti* verso il Personale".

La categoria è comprensiva del Trattamento di Fine Rapporto riferito al personale locale in servizio presso gli uffici all'estero (5.649 milioni di Lire).

La composizione delle variazioni intervenute nel fondo in questione è la seguente:

(Valori in milioni di Lire)

Incrementi		Utilizzi	
Accantonamento 1999 TFR Personale Ruolo	5.616	Personale Ruolo	8.877
Accantonamento 1999 TFR Personale Locale	952	Personale Locale	746
Altre poste rettificative incrementative	0		
TOTALE	6.568		9.623

D. DEBITI

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Valore al 31/12/1999	Valore al 31/12/1998	Variazioni v.a.	Valore al 31/12/1999	Valore al 31/12/1998	Variazioni v.a.
3. Verso banche	12	0	12	0	0	0
5. Acconti	13.767	13.750	17	0	0	0
6. Verso fornitori	11.235	10.714	521	0	0	0
8. Verso società controllate	2.256	1.934	322	0	0	0
11.Debiti tributari	3.991	3.493	498	0	0	0
12.Verso istituti di previdenza	8.293	7.212	1.012	0	0	0
13.Altri debiti	65.472	81.496	-16.024	0	0	0
a) anticipi da MINCOMES	*30.612*	*45.897*	*-15.285*	*0*	*0*	*0*
b) anticipi da MIPA	*0*	*3.545*	*-3.545*	*0*	*0*	*0*
c) altri anticipi e debiti	*34.860*	*32.054*	*2.806*	*0*	*0*	*0*
Totale	**105.026**	**118.599**	**-13.573**	**0**	**0**	**0**

3. Debiti verso banche a breve termine

Trattasi di scoperti per anticipazioni presenti transitoriamente su alcuni c/c bancari accesi da uffici ICE all'estero.

5. Acconti

Trattasi di anticipazioni di terzi relativamente a partecipazioni ad attività promozionali privatistiche.

In dettaglio tale voce comprende:

- anticipi da Regioni 9.942 milioni di Lire
- anticipi da Enti 3.825 milioni di Lire

6. Debiti verso fornitori

Il valore della posta passa da 10.714 milioni di Lire a 11.235 milioni di Lire con un incremento di 521 milioni di Lire dovuto ai seguenti fattori:

- aumento di 1970 (di cui 1.321 per fatture ICE-IT) delle fatture da ricevere, che passano da 3.903 a 5.873;
- diminuzione di 1.449 dei debiti verso fornitori che passano da 6.810 a 5.361

8. Debiti verso società controllate

La situazione debitoria al 31.12.1999 è così articolata:

-verso ICE-IT 2.168 milioni di Lire (pagamenti effettuati nel corso dei primi mesi del 2000).

11. Debiti tributari

L'importo riflette tra l'altro gli accantonamenti effettuati per IRPEG (450 milioni di Lire), IRAP (621 milioni di Lire), IRPEF (2.891 milioni di Lire) e IVA (29 milioni di Lire) -pagamenti effettuati nel corso dei primi mesi del 2000-.

13.a) Anticipi da MINCOMES.

Riguardano anticipazioni ricevute alla data del 31.12.1997 per lo svolgimento dell'attività promozionale e non ancora spese, come da prospetto (all.5).

La posta debitoria "Anticipi da Mincomes" presenta in sintesi la seguente composizione:

(Valori in milioni di Lire)

Anticipazioni per programmi annuali ordinari a fronte delle quali non è stata ancora sostenuta la relativa spesa	29.681
Fondi Legge 156/93	154
Economie di programmi promozionali anteriori al 1992	777
Totale	30.612

La somma di cui è stata disposta la restituzione all'Erario riguardante economie di gestione non più riutilizzabili è stata nel 1999 pari a 14.204 milioni di Lire.

13.c) Gli altri debiti sono rappresentati da:

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31.12.99	31.12.98	Variazioni v.a.
Verso Associazioni sindacali	24	30	-6
Verso Organi sociali	55	20	35
Per prestiti erogati dalla Cassa Mutua	123	136	-13
Verso Enti Prev.li ed Erariali esteri	537	428	109
Verso il personale	22.759	22.657	102
Diversi	11.362	8.783	2.579
TOTALE	34.860	32.054	2.806

La posta indica un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di 2.806 milioni di Lire.

I dati maggiormente caratterizzanti la Voce in questione sono:

- conguagli di indennità di sede estera pendenti nei confronti di diverso personale (4.107 milioni di Lire);
- debiti nei confronti del personale a seguito dell'accantonamento del premio di produttività 1995 (3.000 milioni di Lire);
- debiti nei confronti del personale a seguito dell'accantonamento per il Fondo Trattamento Accessorio (9.532 milioni di Lire);
- Fondo Previdenza Integrativa per impiegati e dirigenti (9.726 milioni di Lire);
- insorgenza di debiti verso il personale per il TFR da liquidare nell'anno 2000 (disposizioni D.L. n. 79 del 28.3.1997) per un importo di 3.248 milioni di Lire;
- posta debitoria per ferie maturate e non godute dal personale in aderenza ai vigenti principi contabili (2.554 milioni di Lire).

E. RATEI E RISCONTI

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31.12.99	31.12.98	Variazioni v.a.
1. *Ratei passivi*	214	229	-15
2. Risconti passivi	467	589	-122
TOTALE	681	818	-137

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri per affitti, riscaldamento, spese telecomunicazioni, energia elettrica di parziale competenza dell'esercizio 1999.

I risconti passivi si riferiscono a ricavi per abbonamenti ai servizi ICE fatturati nel 1999, ma di competenza del 2000.

CONTI D'ORDINE

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	31.12.99	31.12.98	Variazioni v.a.
Fidejussioni	0	0	0
Polizze assicurative	0	80	-80
Fondi MINCOMES Legge 304/90	0	161	-161
Altri conti d'ordine	73	73	0
TOTALE	73	314	-241

Presentano complessivamente un decremento di 241 milioni di Lire, rispetto al 31.12.1998.

Tale decremento è dovuto principalmente all'esaurimento delle pratiche di finanziamento collegate all'utilizzo dei fondi Mincomes, di cui alla legge 304/90, ed alle connesse operazioni di garanzia.

Al riguardo si presenta di seguito la movimentazione di tali fondi intervenuta nel corso del 1999:

Residuo al 31.12.1998	161	milioni di Lire
-Erogazioni a ditte	0	milioni di Lire
+Restituzioni da ditte	15	milioni di Lire
-Restituzioni al Mincomes	176	milioni di Lire
Residuo al 31.12.1999	**0**	**milioni di Lire**

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA