Tab. 10

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI - ALTRI TITOLI

(milioni di lire)

	31.12.1996	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO: Acquisizioni (+) Alienazioni (–)	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO: Svalutazioni (–) Ripristini di valore (+)	31.12.1997
Polizze di credito commerciale	4.969	(4.969)	—	—
B.T.P.	—	2.937	—	2.937
C.C.T.	—	64.880	—	64.880
Altri	—	10.520	—	10.520
Fondo svalutazione titoli	—	—	(90)	(90)
	4.969	73.368	(90)	78.247

Tab. 11

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

(milioni di lire)

	31.12.1996	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO: Saldo movimenti	31.12.1997
Depositi bancari e postali	99.875	(932)	98.943
Assegni	7	(4)	3
Denaro e valori in cassa	605	(35)	570
	100.487	(971)	99.516

Tab. 12

RATEI E RISCONTI (ATTIVI)

(milioni di lire)

	31.12.1996	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO: Saldo movimenti	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO: Svalutazioni (–)	31.12.1997
Disaggi di emissione ed altri oneri similari su prestiti	9	(2)	—	7
Altri risconti:				
– diritti di ripresa di manifestazioni sportive	18.392	9.867	—	28.259
– noleggi	853	2.822	—	3.675
– quote associative	2.256	(89)	—	2.167
– affitti	1.303	(3)	—	1.300
– manutenzione e riparazione	424	136	—	560
– spese e commissioni su fidejussioni	637	(138)	—	499
– assicurazioni	450	(39)	—	411
– altri	612	(259)	—	353
Ratei	2.712	(295)	—	2.417
	27.648	12.000	—	39.648

Tab. 13

CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

(milioni di lire)

	31.12.1997				31.12.1996			
	IMPORTI SCADENTI				IMPORTI SCADENTI			
	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
Verso imprese controllate	681	3.417	4.868	8.966	1.224	3.128	5.838	10.190
Verso imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso altri	2.054	24.521	14.761	41.336	3.660	7.607	2.851	14.118
	2.735	27.938	19.629	50.302	4.884	10.735	8.689	24.308
Crediti del circolante								
Altri crediti finanziari								
Verso imprese controllate	1.907	—	—	1.907	39.839	—	—	39.839
Verso imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso altri	9.796	—	—	9.796	118.008	—	—	118.008
	11.703	—	—	11.703	157.847	—	—	157.847
Crediti commerciali								
Verso clienti	632.906	—	—	632.906	385.485	—	—	385.485
Verso imprese controllate	546.825	—	—	546.825	469.501	—	—	469.501
Verso imprese collegate	1.807	—	—	1.807	4	—	—	4
Verso controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso altri:								
– Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi	—	—	—	—	—	—	—	—
	1.181.538	—	—	1.181.538	854.990	—	—	854.990
Crediti vari								
Verso altri	124.236	—	—	124.236	97.270	—	—	97.270
	124.236	—	—	124.236	97.270	—	—	97.270
Ratei attivi	2.417	—	—	2.417	2.712	—	—	2.712
Totale	**1.322.629**	**27.938**	**19.629**	**1.370.196**	**1.117.703**	**10.735**	**8.689**	**1.137.127**

Tab. 14

CREDITI, DISPONIBILITÀ E RATEI ATTIVI IN VALUTA O CON RISCHIO DI CAMBIO

(milioni di lire)

	31.12.1997				31.12.1996			
	Su valuta con rischio di cambio	In lire	Fondo svalutazione crediti	Totale	Su valuta con rischio di cambio	In lire	Fondo svalutazione crediti	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
Verso imprese controllate	—	8.966	—	8.966	—	10.190	—	10.190
Verso imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso altri	142	42.575	(1.381)	41.336	17	15.048	(947)	14.118
	142	51.541	(1.381)	50.302	17	25.238	(947)	24.308
Crediti del circolante								
Verso clienti	30.731	693.687	(91.512)	632.906	20.583	439.874	(74.972)	385.485
Verso imprese controllate	—	590.168	(41.436)	548.732	1.405	547.701	(39.766)	509.340
Verso imprese collegate	—	1.807	—	1.807	—	1	—	1
Verso controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Verso altri:								
- Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi	—	—	—	—	—	—	—	—
- diversi	823	147.906	(14.697)	134.032	684	229.183	(14.589)	215.278
	31.554	1.433.568	(147.645)	1.317.477	22.672	1.216.762	(129.327)	1.110.107
Disponibilità liquide								
Depositi bancari e postali	1.547	97.396	—	98.943	1.929	97.946	—	99.875
Assegni	—	3	—	3	—	7	—	7
Denaro e valori in cassa	—	570	—	570	—	605	—	605
	1.547	97.969	—	99.516	1.929	98.558	—	100.487
Ratei attivi	—	2.417	—	2.417	—	2.712	—	2.712
Totale	33.243	1.585.495	(149.026)	1.469.712	24.618	1.343.270	(130.274)	1.237.614

delle quote dei costi dei diritti di ripresa di manifestazioni sportive non utilizzati entro il 31 dicembre 1997.

Le tabb. 13 e 14, già richiamate in precedenza, espongono l'analisi dei crediti e dei ratei attivi per scadenza e per divisa.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Le componenti del patrimonio netto e gli effetti delle operazioni registrate nell'esercizio sono illustrati nella tab.15. Il regime e la qualificazione fiscale delle riserve sono poi analizzati rispettivamente nelle tabb. 16 e 17. Come già segnalato in sede di commento delle *immobilizzazioni materiali*, nell'esercizio 1997 ed in precedenti esercizi, la società ha contabilizzato ammortamenti anticipati, in aggiunta a quelli economico-tecnici, nei limiti consentiti dalla normativa tributaria. Qualora fossero stati operati i soli ammortamenti economico-tecnici, il patrimonio netto al 31 dicembre 1997 sarebbe risultato superiore di circa L. 83.151 milioni e il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato superiore per L. 19.727 milioni circa, al netto dell'effetto fiscale teorico determinato secondo le aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Il bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 1997 evidenzia, al lordo delle quote di terzi, un patrimonio netto di L. 1.031.934 milioni, inclusivo dell'utile consolidato di L. 216.072 milioni. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori dettagli sui contenuti delle singole appostazioni.



"Bentornata Patty", l'applaudito ritorno della grande star.

CAPITALE SOCIALE

Invariato rispetto al 31 dicembre 1996, ammonta a L. 120.000 milioni interamente versati ed è formato da n° 20.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale unitario di L. 6.000, di proprietà dell'IRI S.p.A. (azioni n. 19.909.547, pari al 99,55% del capitale) e della SIAE, Società Italiana Autori Editori (azioni n. 90.453, pari allo 0,45% del capitale).

Il capitale include una componente di L. 30.000 milioni, iscritta in esecuzione di un aumento gratuito operato nel 1979 con l'impiego di parte dei saldi attivi risultanti dalla rivalutazione monetaria di cui alla legge 2 dicembre 1975 n. 576, nonché una componente di L. 33.000 milioni, iscritta in esecuzione di un ulteriore aumento gratuito operato nel 1986 con l'impiego di parte dei saldi attivi derivanti dalla rivalutazione monetaria di cui alla legge 19 marzo 1983 n. 72.

RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Legge 19 marzo 1953 n. 72: ammonta a L. 22.682 milioni. invariata rispetto al 31 dicembre 1996.

Legge 30 dicembre 1991 n. 413: esposta per L. 139.123 milioni. invariata rispetto al 31 dicembre 1996. esprime il saldo attivo della rivalutazione obbligatoria dei beni immobili iscritta ai sensi della Legge 413/91. al netto della corrispondente imposta sostitutiva ed al netto delle componenti relative ai cespiti alienati a tutto il 31 dicembre 1993. stornate alle altre riserve.

Legge 23 dicembre 1996 n. 650: iscritta per L. 198.325 milioni. invariata rispetto al 31 dicembre 1996. rileva il saldo attivo della rideterminazione dei valori operata a norma degli artt. 2 e 3 del D.L. 263/94. i cui effetti sono stati fatti salvi dalla Legge 23 dicembre 1996 n. 650. al netto dell'utilizzo di L. 479.137 milioni operato nel 1994 a ripianamento della perdita d'esercizio 1993. Tale riserva è esente da imposte e tasse.

RISERVA LEGALE

È iscritta per L. 14.022 milioni (L. 9.151 milioni al 31 dicembre 1996). L'incremento di L. 4.871 milioni corrisponde alla destinazione del 5% degli utili netti risultanti dal bilancio 1996 (ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile) deliberati dall'assemblea ordinaria del 9 giugno 1997.

ALTRE RISERVE

Sono registrate per complessive L. 239.060 milioni. Questo insieme di voci è composto:

- per L. 164 milioni. dal residuo della riserva tassata ex art. 4. Legge 19 dicembre 1973 n. 823:

- per L. 201.614 milioni (L. 109.052 milioni al 31 dicembre 1996). dal residuo delle riserve straordinarie costituite nel tempo con recuperi tassati da concordati fiscali e con quote di utili non distribuiti. L'incremento di L. 92.562 milioni corrisponde alla destinazione della quota residua dell'utile 1996 (come da assemblea ordinaria del 9 giugno 1997):

- per L. 18.132 milioni. dalla riserva per contributi in conto capitale ex art. 55 D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 (punto 3) che accoglie la quota parte dei contributi in sospensione d'imposta incassati negli esercizi 1996 (L. 156 milioni). 1995 (L. 17.456 milioni) e 1991 (L. 520 milioni): nessuno stanziamento d'imposta è stato effettuato su tale importo in quanto non e' prevista la loro distribuzione.

L'appuntamento con i giochi di "Luna park".



- per L. 17.611 milioni (incassati nel corso dell'esercizio 1995 per L. 17.455 milioni e per le restanti L. 156 milioni nel 1996), dal fondo contributi in conto capitale per la parte assoggettabile a tassazione: le relative imposte stanziate (correnti e differite) sono esposte nelle apposite voci dello stato patrimoniale;

- per L. 1.539 milioni, dal fondo plusvalenze patrimoniali reinvestite, invariato rispetto al 31 dicembre 1996.

UTILE DELL'ESERCIZIO

Ammonta a L. 136.513 milioni.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Iscritti per L. 996.877 milioni, manifestano un incremento netto di L. 81.664 milioni rispetto al 31 dicembre 1996. La composizione di

Tab. 15
PATRIMONIO NETTO
(milioni di lire)

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
	31.12.1996	Incrementi (+) Decrementi (–)	Riclassifiche	Ripartizione utile/sistemaz. perdita esercizio	Utile (perdita) esercizio	31.12.1997
Capitale (a)	120.000	—	—	—	—	120.000
Riserve di rivalutazione:						
– L. 19.03.1983 n. 72	22.682	—	—	—	—	22.682
– L. 30.12.1991 n. 413	139.123	—	—	—	—	139.123
– L. 23.12.1996 n. 650	198.325	—	—	—	—	198.325
Riserva legale	9.151	—	—	4.871	—	14.022
Altre riserve:						
– fondo contributi in conto capitale	15.866	—	(1.777)	—	—	14.089
– fondo contributi in c/capitale tassati	1.745	—	1.777	—	—	3.522
– riserva contributi in c/capitale ex art. 55 DPR 917/86	18.132	—	—	—	—	18.132
– riserva tassata ex L. 823/73	164	—	—	—	—	164
– altre riserve straordinarie	110.591	—	—	92.562	—	203.153
Utile (perdita) dell'esercizio	97.433	—	—	(97.433)	136.540	136.540
	733.212	—	—	—	136.540	869.752
(a) Azioni ordinarie (del valore nominale unitario di L. 6.000)	n. 20.000.000					n. 20.000.000

Tab.16

RISERVE: DESTINAZIONE DEGLI AMMONTARI IN BASE AL LORO REGIME FISCALE IN CASO DI DISTRIBUZIONE

(milioni di lire)

	AMMONTARI CHE IN CASO DI DISTRUBUZIONE:			
	Concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	Concorrono a formare il reddito imponibile della società	Non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	Totale
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	—	—	—	—
Azioni sottoscritte su aumenti di capitale in corso	—	—	—	—
Riserve di rivalutazione:				
– L. 19.03.1983 n. 72	—	22.682	—	22.682
– L. 30.12.1991 n. 413	—	139.123	—	139.123
– L. 23.12.1996 n. 650	198.325	—	—	198.325
Riserva legale	14.022	—	—	14.022
Riserva per azioni proprie in portafoglio	—	—	—	—
Riserve statutarie	—	—	—	—
Altre riserve:				
– riserva contributi in c/capitale ex art. 55 DPR 917/86	—	18.132	—	18.132
– fondo contributi in c/capitale	17.611	—	—	17.611
– riserva tassata ex L. 823/73	164	—	—	164
– altre riserve straordinarie	200.625	—	—	200.625
– riserva tassata da fondi ammortamento	989	—	—	989
– riserva da fondo plusval. patrim. reinv.	1.539	—	—	1.539
Utili (perdite) portati a nuovo	—	—	—	—
	433.275 (a)	179.937	—	613.212

(a) di cui:

- Ammontari non soggetti a maggiorazione di conguaglio	410.006
- Ammontari soggetti a maggiorazione di conguaglio di 9/16	—
- Ammontari soggetti a maggiorazione di conguaglio del 15%	23.269 (1)
	433.275

N.B.: franchigia disponibile pari a L. 59.025.109.000

(1) Ai sensi del D.Lgs. 18.12.97, n. 467 le riserve da assoggettare ad imposta di conguaglio del 15% vengono liberate utilizzando la franchigia disponibile.

questo complesso di voci e l'articolazione del predetto incremento sono illustrate nella tab. 18. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Per trattamento di quiescenza e obblighi simili: iscritti per L. 400.123 milioni, si compongono del fondo integrazione indennità di anzianità, del fondo previdenza e del fondo pensioni.

Il *fondo integrazione indennità di anzianità*, iscritto per L. 13.969 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 17.435 milioni), rileva le somme dovute

Tab. 17
RISERVE ED ALTRI FONDI AL 31.12.1997,
RIPARTITI SECONDO LA LORO QUALIFICAZIONE FISCALE
(lire)

	Componenti del capitale netto	Fondi iscritti in altre poste del passivo
1) Riserve ed altri fondi formati a decorrere dall'esercizio 1983 con utili o proventi assoggettati all'imposta sul reddito delle persone giuridiche:		
– Riserva legale	11.929.354.631	—
– Riserva straordinaria	182.140.186.983	—
– Riserva L. 23.12.1996 n. 650	198.325.041.185	—
– Contributi in c/capitale (erog. 1995)	17.455.351.500	—
– Contributi in c/capitale (erog. 1996)	155.988.607	—
2) Riserve ed altri fondi formati a decorrere dall'esercizio 1983 con utili o proventi non assoggettati all'imposta sul reddito delle perdone giuridiche, al netto delle componenti evidenziate ai punti 4 e 5	—	
3) Riserve ed altri fondi iscritti al 31.12.1982 o formate con utili o proventi dell'esercizio 1982, al netto delle componenti evidenziate ai punti 4 e 5:		
– Riserva legale	2.092.938.467	—
– Riserve straordinarie tassate	18.484.616.772	—
– Riserva tassata da fondi di ammortamento	989.356.836	—
– Riserva tassata ex art. 4, L. 19.12.1973 n. 823	163.442.356	—
– Riserva straordinaria da fondo plusvalenze patrimoniali reinvestite	1.539.170.695	—
4) Riserve ed altri fondi che, in caso di distribuzione, concorrono a formare il reddito imponibile della società:		
– Rivalutazione dei beni d'impresa a norma:		
• legge 19.03.1983 n. 72	22.682.436.839	—
• legge 30.12.1991 n. 413	139.123.105.930	—
– Contributi in c/capitale (erog. 1991): in sospensione	520.000.000	—
– 50% contributi in c/capitale (erog. 1995): in sospensione	17.455.351.500	
– 50% contributi in c/capitale (erog. 1996): in sospensione	155.988.608	
5) Riserve ed altri fondi che, in caso di distribuzione, non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci	—	—
	613.212.330.909	—

Tab. 18

FONDI PER RISCHI ED ONERI

(milioni di lire)

	31.12.1996	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					31.12.1997
		Accanto-namenti	Ritenute a dipendenti	Utilizzi diretti	Eventuali assorbimenti a c/economico	Riclassifiche	
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili:							
- quiescenza e previdenza	119.683	6.359	—	(15.518)	(89)	(2.647)	107.788
- pensioni	236.483	69.780	—	(16.575)	—	2.647	292.335
Per imposte	17.341	353	—	(3.963)	(3.708)	—	10.023
Altri:							
- oneri diversi da rapporti di lavoro	44.432	16.756	—	(8.492)	—	—	52.696
- costi competenze maturate	18.114	16.963	—	(12.232)	(5.882)	—	16.963
- spese legali da cause di lavoro	31.641	4.031	—	(2.247)	—	—	33.425
- ferie non fruite	7.175	505	—	—	—	—	7.680
- oscillazione cambi	351	—	—	—	(351)	—	—
- svalutazione partecipazioni eccedente	13.540	6.521	—	(13.531)	(8)	—	6.522
- cause civili	150.000	10.813	—	(813)	—	—	160.000
- adeguamento obblighi L. 46/90 - D.Lgs 626/94	130.000	—	—	(775)	—	—	129.225
- rischi su trasmissione programmi	18.255	—	—	—	(1.961)	—	16.294
- diversi:							
• per rischi	76.863	35.244	—	(14.204)	(16.893)	—	81.010
• per oneri	51.335	11.661	—	(7.383)	(870)	—	54.743
	915.213	178.986	—	(95.733)	(29.762)	—	968.704

Tab. 19

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

(milioni di lire)

Consistenza al 31.12.1996		548.636
Variazioni dell'esercizio:		
– accantonamenti a c/economico	72.545	
– utilizzi per indennità corrisposte	(83.590)	
– utilizzi per anticipazioni	(10)	
– trasferimenti di personale	341	
– altri movimenti	105	
		(10.609)
Consistenza al 31.12.1997		538.027

ai dipendenti assunti fino al 1978. al momento della risoluzione del rapporto di lavoro per limiti di età. Tali somme sono commisurate all'indennità di preavviso maturata a livello individuale al 31 dicembre di ogni anno. rivalutata con riguardo all'andamento dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e degli impiegati. Nei casi di risoluzione anticipata o di novazione del rapporto di lavoro. vengono rilasciate le relative quote accantonate.

Il *fondo previdenza*. esposto per L. 93.819 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 102.248 milioni). comprende gli stanziamenti e le trattenute accantonati fino al 31 dicembre 1988. nonché le integrazioni di tali somme iscritte nei successivi periodi fino al 31 dicembre 1997. al fine di preservare il valore reale del fondo in conformità ai C.C.L.



La banda dei "Disokkupati" alla ricerca di un posto di lavoro.

A partire dal 1° gennaio 1989 le quote di previdenza stanziate dalla RAI e quelle trattenute ai dipendenti vengono versate alla CRAIPI (Cassa di Previdenza Integrativa dei dipendenti della RAI) ed al FIPDRAI (Fondo Integrativo di Previdenza dei Dirigenti della RAI). associazioni civili cui è demandata la gestione dei fondi previdenziali. in forza di accordi collettivi stipulati fra la RAI e le competenti organizzazioni sindacali. All'atto della risoluzione del rapporto di lavoro viene liquidato il fondo di previdenza maturato in capo alla RAI. alla CRAIPI ed al FIPDRAI. a meno che il dipendente opti per il trattamento pensionistico integrativo. In questo caso i fondi FIPDRAI e CRAIPI rimangono alle associazioni per il finanziamento delle quote di pensione integrativa di rispettiva competenza. determinate con riguardo ai tassi di rendita accertati: il fondo RAI viene utilizzato per il finanziamento delle residue quote di pensione sino a concorrenza delle somme garantite dagli accordi sindacali.

Il *fondo pensioni*. iscritto per L. 292.335 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 236.483 milioni) include:

- l'onere per le pensioni in godimento L. 185.583 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 143.764 milioni) costituito dai fondi di previdenza accantonati per i dipendenti che optano per il trattamento pensionistico integrativo. mantenuto ad un adeguato livello di congruità con riguardo alla riserva matematica finalizzata a garantire il trattamento di tutti i soggetti che hanno esercitato il diritto alla pensione e dei loro aventi causa. È da rilevare che l'accantonamento effettuato nell'esercizio

1997 tiene conto dell'allungamento della vita media (così come rilevato nelle nuove tavole attuariali ISTAT pubblicate nel 1997);

- l'onere per le pensioni che dovranno essere erogate ai dipendenti ancora in servizio, nell'ipotesi dell'esercizio dell'opzione, di una parte degli stessi, in favore dell'erogazione di pensione integrativa per L. 106.752 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 92.719 milioni), determinato con riferimento ai compensi percepiti dai dipendenti, all'anzianità di servizio maturata ed ai parametri finanziari e demografici normalmente utilizzati in fattispecie analoghe. Anche in questo caso, l'accantonamento effettuato nell'esercizio 1997 tiene conto dell'allungamento della vita media.

Tab. 20

DEBITI

(milioni di lire)

	31.12.1996	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO Saldo accensioni (+) Rimborsi (–)	31.12.1997
Debiti verso banche e altri istituti finanziari	49.712	(3.378)	46.334
Debiti verso altri finanziatori	321.576	(11.958)	309.618
Acconti	2.181	25.620	27.801
Debiti verso fornitori	835.014	291.082	1.126.096
Debiti verso imprese controllate	56.547	31.057	87.604
Debiti verso imprese collegate	1.860	(62)	1.798
Debiti verso controllanti	27	22.760	22.787
Debiti tributari	201.464	(113.559)	87.905
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	80.775	(4.739)	76.036
Altri debiti:			
– per canone di concessione	40.000	0	40.000
– altri	233.503	(39.507)	193.996
	1.822.659	197.316	2.019.975

Tab. 21

ACCONTI SUDDIVISI PER SOGGETTO CLIENTE

(milioni di lire)

	31.12.1997	31.12.1996
Imprese controllate	270	164
Imprese collegate	—	—
Controllanti	—	—
Altri	27.531	2.017
	27.801	2.181

Per imposte: l'ammontare di L. 10.023 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 17.341 milioni) si compone, per L. 575 milioni, di imposte in contenzioso da accertamenti 1975 e delle relative penali, e per L. 9.448 milioni riflette la somma da corrispondere a fronte del differimento dell'imponibilità:

- delle plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni realizzate negli anni 1994, 1995, 1996 e 1997 (L. 4.892 milioni), come consentito dall'art. 54, punto 4 D.P.R. 917/86;

- del 50% dei contributi in conto capitale incassati nel corso del 1995 e del 1996, come consentito dall'art. 55, punto 3 D.P.R. 917/86 (L. 4.556 milioni).

Tale fondo è stato adeguato in conformità a quanto disposto dal D.Lgs. n. 446/97 istitutivo dell'IRAP: ciò ha comportato un assorbimento per L. 3.708 milioni rilevato a conto economico tra gli *altri proventi straordinari*.
Le imposte sul reddito calcolate sull'imponibile fiscale dell'anno 1997

Tab. 22
RATEI E RISCONTI PASSIVI
(milioni di lire)

			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO	
		31.12.1996	Saldo movimenti	31.12.1997
Risconti:				
	- progetti di ricerca applicata finanziati dall'UE	—	961	961
	- diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	320	64	384
	- abbonamenti speciali	370	(148)	222
	- nolo circuiti	154	(29)	125
	- diritti d'uso	54	32	86
	- investimenti immobiliari	129	(87)	42
	- altri	53	(9)	44
Ratei:				
	- premi su acquisti di valuta a termine	3.158	(2.379)	779
	- interessi passivi su debiti finanziari a m/l termine	123	17	140
	- commitment fee su linea di credito concessa alla Banca di Roma	—	31	31
	- oneri su operazioni di P/T	87	(85)	2
	- altri	216	116	332
		4.664	(1.516)	3.148

hanno. inoltre. originato un giroconto da fondi per imposte a debiti tributari per L. 3.963 milioni. come disposto dal D.Lgs. n. 127/91.

Altri fondi: L. 558.558 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 541.706 milioni): rappresentano accantonamenti per costi o perdite di natura determinata. certi ma non esattamente determinabili nell'ammontare. ovvero probabili ma di importo stimabile con sufficiente ragionevolezza. Le partite più significative concernono: i rischi originati da cause civili. per L. 160.000 milioni: gli oneri originati da rapporti di lavoro. ivi comprese le relative spese legali. per L. 86.121 milioni: gli oneri riferiti a competenze maturate. per L. 16.963 milioni: gli oneri connessi alle ferie pregresse non ancora fruite dal personale. per L. 7.680 milioni: gli oneri connessi ai lavori di adeguamento strutturale di alcuni immobili aziendali a norma della legge 46/90 e del D.Lgs. 626/94. per L. 129.225 milioni: i rischi relativi alla prevedibile non utilizzazione di programmi. per L. 16.294 milioni. La voce include altresì gli oneri da sostenere a fronte dei deficit delle partecipate. come dettagliati in sede di commento delle *immobilizzazioni finanziarie*. per L. 6.522 milioni.

Tab. 23

DEBITI E RATEI PASSIVI ASSISTITI O NON DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

(milioni di lire)

	31.12.1997			31.12.1996		
	Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	Totale	Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	Totale
Debiti						
Obbligazioni	—	—	—	—	—	—
Obbligazioni convertibili	—	—	—	—	—	—
Debiti v/banche e altri ist. fin.(a)	46.334	—	46.334 (a)	49.712	—	49.712
Debiti v/altri finanziatori	—	309.618	309.618	—	321.576	321.576
Acconti	—	27.801	27.801	—	2.181	2.181
Debiti v/fornitori	—	1.126.096	1.126.096	—	835.014	835.014
Debiti rappresentati da titoli di credito	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	—	87.604	87.604	—	56.547	56.547
Debiti v/imprese collegate	—	1.798	1.798	—	1.860	1.860
Debiti v/controllanti	—	22.787	22.787	—	27	27
Debiti tributari	—	87.905	87.905	—	201.464	201.464
Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	—	76.036	76.036	—	80.775	80.775
Altri debiti	—	233.996	233.996	—	273.503	273.503
Totale debiti	46.334	1.973.641	2.019.975	49.712	1.772.947	1.822.659
Ratei passivi	—	1.284	1.284	—	3.584	3.584
Totale	**46.334**	**1.974.925**	**2.021.259**	**49.712**	**1.776.531**	**1.826.243**

(a) Ipoteche accese sui fabbricati delle Sedi regionali di Potenza. Palermo e Cosenza: privilegio speciale sugli impianti e macchinari delle Sedi regionali di Cosenza e di Palermo.

Tab. 24

DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

(milioni di lire)

	31.12.1997				31.12.1996			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Debiti finanziari								
a m/l termine								
Obbligazioni	—	—	—	—	—	—	—	—
Obbligazioni convertibili	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/banche e altri ist. fin.	5.229	25.281	15.824	46.334	3.348	25.429	20.935	49.712
Debiti v/altri finanziatori	792	3.958	304.868	309.618	26.451	132.480	162.645	321.576
Debiti v/ fornitori	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti rappresentati da titoli di credito	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/ imprese controllate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti tributari	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	—	—	—	—	—	—	—	—
Altri debiti	—	—	—	—	—	—	—	—
	6.021	29.239	320.692	355.952	29.799	157.909	183.580	371.288
Debiti del circolante								
Altri debiti finanziari								
Debiti v/banche e altri ist. fin.	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/altri finanziatori	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti rappresentati da titoli di credito	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	77.032	—	—	77.032	46.201	—	—	46.201
Debiti v/imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/controllanti	—	—	—	—	—	—	—	—
Altri debiti	—	—	—	—	—	—	—	—
	77.032	—	—	77.032	46.201	—	—	46.201
Debiti commerciali								
Debiti v/fornitori	1.126.096	—	—	1.126.096	835.014	—	—	835.014
Debiti rappresentati da titoli di credito	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	10.572	—	—	10.572	10.346	—	—	10.346
Debiti v/imprese collegate	1.798	—	—	1.798	1.860	—	—	1.860
Debiti v/controllanti	22.787	—	—	22.787	27	—	—	27
	1.161.253	—	—	1.161.253	847.247	—	—	847.247
Debiti vari								
Debiti tributari	87.905	—	—	87.905	201.464	—	—	201.464
Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	69.863	6.173	—	76.036	68.429	12.346	—	80.775
Altri debiti:								
- per canone di concessione	40.000	—	—	40.000	40.000	—	—	40.000
- vari	193.996	—	—	193.996	233.503	—	—	233.503
	391.764	6.173	—	397.937	543.396	12.346	—	555.742
Totale debiti (a)	1.636.070	35.412	320.692	1.992.174	1.466.643	170.255	183.580	1.820.478
Ratei passivi	1.284	—	—	1.284	3.039	545	—	3.584
Totale	**1.637.354**	**35.412**	**320.692**	**1.993.458**	**1.469.682**	**170.800**	**183.580**	**1.824.062**

a) Non comprende la voce Acconti.

Il fondo di L. 7.680 milioni per ferie non fruite è determinato con riguardo ai prevedibili oneri che la società dovrà sopportare negli esercizi futuri per effetto dell'accumulo del diritto alle ferie da parte dei dipendenti. tenuto conto della regolamentazione vigente in azienda.

In ordine ai contenziosi in corso con personale dipendente e con terzi. l'accantonamento ai *fondi per rischi e oneri* tiene conto della miglior stima dei probabili oneri sulla base delle più aggiornate informazioni disponibili.

Per quanto riguarda la materia penale è ancora in corso il giudizio nei confronti di un ex Direttore Generale nell'ambito del procedimento riguardante l'insediamento RAI di Saxa Rubra: la prossima udienza è fissata al 21 settembre 1998 per completare l'istruttoria dibattimentale. Allo stato delle attuali conoscenze si può comunque prevedere che tale procedimento non comporterà significativi effetti di carattere economico-patrimoniale per la società.

Tab. 25

DEBITI E RATEI PASSIVI IN VALUTA O CON RISCHIO DI CAMBIO

(milioni di lire)

	31.12.1997			31.12.1996		
	In valuta o con rischio di cambio	In lire	Totale	In valuta o con rischio di cambio	In lire	Totale
Debiti						
Obbligazioni	—	—	—	—	—	—
Obbligazioni convertibili	—	—	—	—	—	—
Debiti v/banche e altri ist. fin.	—	46.334	46.334	—	49.712	49.712
Debiti v/altri finanziatori	—	309.618	309.618	—	321.576	321.576
Debiti v/fornitori	56.479	1.069.617	1.126.096	31.838	803.176	835.014
Debiti rappresentati da titoli di credito	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	1.555	86.049	87.604	—	56.547	56.547
Debiti v/imprese collegate	478	1.320	1.798	481	1.379	1.860
Debiti v/controllanti	—	22.787	22.787	—	27	27
Debiti tributari	—	87.905	87.905	—	201.464	201.464
Debiti v/ist. di previdenza e sicurezza sociale	—	76.036	76.036	—	80.775	80.775
Altri debiti	62	233.934	233.996	71	273.432	273.503
Totale debiti (a)	**58.574**	**1.933.600**	**1.992.174**	**32.390**	**1.788.088**	**1.820.478**
Ratei passivi	—	1.284	1.284	—	3.584	3.584
Totale	**58.574**	**1.934.884**	**1.993.458**	**32.390**	**1.791.672**	**1.824.062**

(a) Non comprende la voce Acconti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Complessivamente iscritti per L. 538.027 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 548.636 milioni). i fondi per trattamento di fine rapporto sono determinati a livello individuale con riguardo alle disposizioni di cui all'art. 2120 del Codice Civile - al netto delle anticipazioni erogate a norma del 6° comma del medesimo articolo - e tengono conto di tutte le componenti non occasionali della retribuzione.

La composizione della voce e le sue variazioni rispetto al 31 dicembre 1996 sono illustrate nella tab. 19.



"I fatti vostri". popolare incontro in piazza con giochi. storie e canzoni.

DEBITI

Iscritti per L. 2.019.975 milioni. manifestano un incremento di L. 197.316 milioni rispetto al 31 dicembre 1996. In particolare i debiti finanziari (debiti verso banche ed altri finanziatori) ammontano complessivamente a L. 355.952 milioni con una diminuzione netta di L. 15.336 milioni rispetto al 31 dicembre 1996. La composizione di questo complesso di voci e l'articolazione del predetto incremento sono illustrate nella tab. 20. La tab. 23 consente di rilevare i debiti assistiti o meno da garanzie reali. Le tabb. 24 e 25 analizzano i debiti ed i ratei passivi per scadenza e per divisa. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Debiti verso banche: iscritti per L. 46.334 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 49.712 milioni). sono interamente costituiti da *debiti a medio e lungo termine con garanzia reale* a tasso agevolato destinati a finanziare la costruzione delle Sedi di Cosenza. Palermo. Potenza e l'ampliamento della Sede di Bari. garantiti da ipoteche. privilegi speciali e fidejussioni rispettivamente per L. 97.900 milioni. L. 79.600 milioni. L. 15.422 milioni e L. 40.600 milioni.

Debiti verso altri finanziatori: iscritti per L. 309.618 milioni (al 31 dicembre 1996: L. 321.576 milioni). comprendono:

- *finanziamento* di L. 300.000 milioni erogato nel corso del 1997 dalla Cofiri S.p.A. con rate di rimborso a cadenza semestrale a decorrere dal 30 giugno 2003.

- *finanziamento agevolato* di L. 652 milioni concesso dal Ministero dell'Industria. del Commercio e dell'Artigianato: il decremento di L. 103 milioni rispetto al 31 dicembre 1996 è dovuto ai rimborsi dell'esercizio: