

RAFFRONTO DEI FLUSSI FINANZIARI DELLE USCITE RELATIVE AGLI ESERCIZI 2000 E 2001

Suddivisione per categorie di spesa
(Valori assoluti, percentuali e differenze)

	Esercizio 2000		Esercizio 2001		Differenze	
1. Personale (incl. collaborazioni)	1.319.307.276	30,09%	1.582.447.090	30,88%	-	263.139.814
2. Gestione e manutenzione ordinaria locali	277.895.967	6,34%	325.910.851	6,36%	-	48.014.884
3. Manutenzione straordinaria locali	605.317.533	13,81%	266.442.955	5,20%	-	338.874.578
4. Acquisto impianti, mobili, attrezzature, macchine per ufficio, software	77.576.344	1,77%	624.629.701	12,19%	-	547.053.357
5. Manutenzione ordinaria impianti, mobili, attrezzature, macchine per ufficio e software	38.678.253	0,88%	26.617.518	0,52%	-	12.060.735
6. Acquisto libri e pubblicazioni	58.632.141	1,34%	69.355.101	1,35%	-	10.722.960
7. Spese telefoniche, postali, corrieri, viaggi, trasporti, cancelleria, stampati e fotocopie	200.381.562	4,57%	229.791.118	4,48%	-	29.409.556
8. Convegni, seminari, corsi di formazione, manifestazioni, ricerche, servizi tecnici e fotografici, spese di produzione	1.396.573.156	31,86%	1.837.544.982	35,85%	-	440.971.826
9. Pubblicazioni	3.591.500	0,08%	180.539.711	3,52%	-	176.948.211
10. Imposte	209.903.584	4,79%	281.819.621	5,50%	-	71.916.037
11. Varie (incl. saldo fornitori/clienti)	196.173.665	4,47%	300.040.166	-5,85%	-	496.213.831
TOTALE DELLE USCITE	4.384.030.981	100%	5.125.058.482	100%		765.201.523

ALLEGATO B

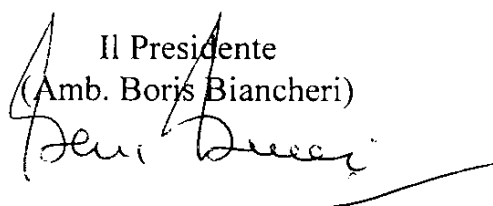
**ISTITUTO PER GLI STUDI DI POLITICA INTERNAZIONALE
ISPI**

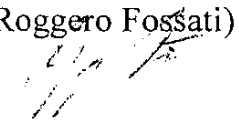
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2001

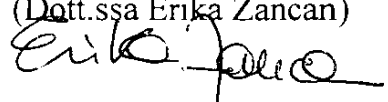
STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

Il Presidente
(Amb. Boris Biancheri)


L'Amministratore Delegato
(Dr. Giovanni Roggero Fossati)


Il Segretario dell'Assemblea
(Dott.ssa Erika Zancan)


Assemblea Ordinaria degli Associati

Milano, 23 aprile 2002

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2001**Gli importi presenti sono espressi in Lire****STATO PATRIMONIALE ATTIVO****31-12-2001 31-12-2000****A) Crediti verso Associati per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)****B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

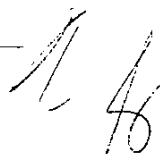
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	17.654.100	15.770.881
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	795.975.977	720.124.322
	813.630.077	735.895.203

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	378.404.332	157.382.143
3) Attrezzature industriali e commerciali	9	9
4) Altri beni	634.070.572	397.194.852
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	1.012.474.913	554.577.004

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	100.484.668	99.800.000
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
	100.484.668	99.800.000
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	240.092.151	244.003.007
	240.092.151	244.003.007
	240.092.151	244.003.007
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
	340.576.819	343.803.007
Totale immobilizzazioni	2.166.681.809	1.634.275.214

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

19.836.817

19.836.817

II. Crediti

- 1) Verso clienti
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

284.912.666

295.800.000

284.912.666

295.800.000

- 2) Verso imprese controllate
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

- 3) Verso imprese collegate
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

E.A.

/c
B

4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.491.479.183	940.321.310
- oltre 12 mesi		
	<u>1.491.479.183</u>	<u>940.321.310</u>
	1.776.391.849	1.236.121.310
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli	127.196.925	122.641.540
	<u>127.196.925</u>	<u>122.641.540</u>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.837.262	333.657.548
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	748.772	4.353.747
	<u>2.586.034</u>	<u>338.011.295</u>
Totale attivo circolante	1.926.011.625	1.696.774.145
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	185.016.914	124.480.019
	<u>185.016.914</u>	<u>124.480.019</u>
TOTALE ATTIVO	4.277.710.348	3.455.529.378

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**31-12-2001 31-12-2000****A) Patrimonio netto***I. Capitale**II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni**III. Riserva di rivalutazione**IV. Riserva legale**V. Riserva per azioni proprie in portafoglio**VI. Riserve statutarie**VII. Altre riserve*

Riserva straordinaria

Versamenti in conto capitale

Fondo contributi in conto capitale
art. 55 T.U.Riserva per ammortamenti anticipati
art. 67 T.U.

Fondi riserve in sospensione di imposta

Riserve da conferimenti agevolati
(Legge 576/1975)

Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982

Fondi di accantonamento
(art. 2 Legge n. 168/1992)Riserva fondi previdenziali integrativi
ex d.lgs n. 124/1993

Riserva non distribuibile ex art. 2426

Riserva per conversione in EURO

Fondo "Alberto Pirelli" 58.799.662 58.799.662

Riserva accantonamento "bonus"
Assicurazioni Generali 246.548.239 234.915.679Riserva speciale borse di studio
"Alberto Pirelli" 19.594.180 17.732.779

Altre

VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo 966.982.353 959.445.120*IX. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio* (99.850.407) 9.398.634**Totale****1.192.074.027 1.280.291.874**

E.A.

N

S

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte		
3) Altri	201.567.373	305.688.022

Totale	201.567.373	305.688.022
---------------	--------------------	--------------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

	297.612.811	269.850.942
--	-------------	-------------

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	388.287.329	
- oltre 12 mesi		
	388.287.329	
4) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.023.571.042	601.587.072
- oltre 12 mesi		
	1.023.571.042	601.587.072
7) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
8) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

Et.

2/10

10) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	117.562.857	74.118.000
- oltre 12 mesi		
	117.562.857	74.118.000
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	82.131.489	64.582.428
- oltre 12 mesi		
	82.131.489	64.582.428
13) Altri debiti		
- entro 12 mesi	851.703.596	741.506.040
- oltre 12 mesi		
	851.703.596	741.506.040
Totale	2.463.256.313	1.481.793.540
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	123.199.824	117.905.000
	123.199.824	117.905.000
TOTALE PASSIVO	4.277.710.348	3.455.529.378

EA.

h

CONTO ECONOMICO**31-12-2001 31-12-2000****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (PROFIT)	1.440.269.362	740.958.462
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi (ISTITUZIONALI)		
- vari	3.534.890.396	3.455.628.164
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	3.534.890.396	3.455.628.164
Totale valore della produzione	4.975.159.758	4.196.586.626

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (PROFIT)	19.836.817	
7) Per servizi (di cui PROFIT L. 952.705.414)	2.985.586.550	2.486.472.355
8) Per godimento di beni di terzi (di cui PROFIT L. 15.960.641)	24.580.841	27.977.200
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi (ISTITUZ.)	712.632.998	600.436.434
b) Oneri sociali (ISTITUZ.)	215.764.679	182.497.753
c) Trattamento di fine rapporto (ISTITUZ.)	57.184.884	40.247.598
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi (PROFIT)	57.313.544	62.202.415
	1.042.896.105	885.384.200
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (di cui PROFIT L. 169.940.770)	281.495.733	210.133.715
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (di cui PROFIT L. 26.072.379)	109.258.298	96.718.855
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

Et.




d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	390.754.031	306.852.570
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (PROFIT)	(19.836.817)	
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti (ISTITUZIONALI)	179.500.000	215.000.000
14) Oneri diversi di gestione (di cui PROFIT L. 211.374.195)	452.502.865	318.075.108
Totale costi della produzione	5.075.820.392	4.239.761.433
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(100.660.634)	(43.174.807)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		7.400.675
d) proventi diversi dai precedenti		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	15.225.982	32.312.206
	15.225.982	39.712.881
	15.225.982	39.712.881
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri (di cui PROFIT L. 233.775)	17.684.875	11.502.510
	17.684.875	11.502.510
Totale proventi e oneri finanziari	(2.458.893)	28.210.371

Et

A
H

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (PROFIT)*18) Rivalutazioni*

a) di partecipazioni	684.668	
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

684.668

19) Svalutazioni

a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

684.668

E) Proventi e oneri straordinari (ISTITUZIONALI)*20) Proventi*

- plusvalenze da alienazioni		
- varie	14.126.812	30.216.594
	14.126.812	30.216.594

21) Oneri

- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	1.106.360	2.241.524
	1.106.360	2.241.524

Totale delle partite straordinarie

13.020.452 27.975.070

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

(89.414.407) 13.010.634

22) Imposte sul reddito dell'esercizio (PROFIT)

10.436.000 3.612.000

23) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio

(99.850.407) 9.398.634

di cui: Disavanzo

ISTITUZIONALE L. -96.767.719

Perdita

COMMERCIALE L. -3.082.688

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Amb. Boris Biancheri)L'Amministratore Delegato
(Dr. Giovanni Roggero Fossati)

Et

H

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31-12-2001**Gli importi presenti sono espressi in Lire****Premessa**

Signori Associati,

la risultanza del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001 evidenzia un disavanzo complessivo di L. 99.850.407, rispetto al modesto avanzo dell'esercizio precedente, di L. 9.398.634.

Il disavanzo del bilancio in esame è costituito per L. 96.767.719 dal saldo passivo inerente al settore istituzionale e per L. 3.082.688 dalla perdita relativa al settore "Profit".

L'andamento dell'esercizio 2001 è stato caratterizzato da una consistente dinamica di attività e di impegni in tutti i settori: ne è derivato da un lato il forte incremento delle entrate complessive, mentre in contropartita le spese e gli oneri correlativi hanno registrato a loro volta un notevole incremento.

In particolare il totale delle entrate, istituzionali e "Profit", ha dato luogo ad un ammontare complessivo di L. 4.975.159.758 rispetto al corrispondente importo di L. 4.196.586.626 dell'esercizio precedente, con un incremento di L. 778.573.132 pari al 18,55%.

Analogamente anche le spese hanno subito un consistente aumento, particolarmente per quanto riguarda i servizi, il personale e gli ammortamenti. Questi ultimi, che già avevano registrato un considerevole aumento nell'esercizio precedente, si sono incrementati ulteriormente nell'esercizio in esame giungendo all'ammontare complessivo di L. 390.754.031 con un incremento di L. 83.901.461 rispetto al precedente esercizio.

Quanto sopra è indicativo dei notevoli impegni di investimento e di ristrutturazione in corso con particolare evidenza riguardo i lavori afferenti l'immobile, come può rilevarsi dalla forte consistenza di costi pluriennali.

Positivo il dato relativo all'attivo circolante passato da L. 1.696.774.145 del 2000 a L. 1.926.011.625 dell'esercizio in esame.

Per quanto relativo agli aspetti tributari si rileva un ammontare complessivo di imposte dirette di L. 10.436.000 per il settore "Profit", costituito dall'IRPEG per L. 6.427.000 e dall'IRAP pertinente per L. 4.009.000.



V'è inoltre, tra gli oneri diversi di gestione, un ammontare di L. 40.393.000 costituito dall'IRAP afferente l'esercizio 2001 e riguardante il settore istituzionale.

L'ISPI subisce anche per il 2001, come per gli esercizi precedenti, un onere per IVA indetraibile pari a L. 162.216.048 causato dalla situazione fiscale connessa all'attività istituzionale. Al riguardo si osserva una minor onerosità di tale posta rispetto all'esercizio precedente per L. 30.988.636, dovuta alla maggiore consistenza del settore "Profit" per il quale l'IVA sugli acquisti e sulle spese è ovviamente detraibile.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

Si sottolinea che i criteri adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2001 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ISPI nei diversi esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.



I costi di utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, costituiti dalla voce "software", sono generalmente ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Al riguardo si evidenzia che, avvalendosi di una facoltà consentita dalla normativa tributaria, si è ritenuto di dimezzare le aliquote di ammortamento per una parte dei beni materiali del settore commerciale rispetto al coefficiente previsto dall'apposita tabella, tenuto conto dell'effettivo tempo di utilizzo dei beni.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Si tratta dell'intero quantitativo di pubblicazioni che l'ISPI ha acquistato nell'ultima parte dell'esercizio dalla controllata SPAI S.r.l. in Liquidazione, successivamente all'atto di scioglimento di tale Società.

