

Contributi diversi	3 261.964.570
Contributo Ministero degli Affari Esteri Legge 948/1982	740.000.000
Contributi straordinari	245.000.000
Contributi per corsi di formazione	246.130.574
Contributi diversi ed entrate finalizzate	749.550.958
Contributo Commissione Europea (Peco)	21.783.038
Contributi volontari ristrutturazione Palazzo Clerici	168.500.000
Quote associative	1.091.000.000
Utilizzo Fondi	268.370.441
Utilizzo Fondo Gestione Palazzo Clerici	168.500.000
Utilizzo Fondo Ristrutturazione Palazzo Clerici	99.870.441

B) Costi della produzione

Saldo al 31-12-2001	Saldo al 31-12-2000	Variazioni
5.075.820.392	4.239.761.433	836.058.959

Descrizione	31-12-2001	31-12-2000	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.836.817		19.836.817
Servizi	2.985.586.550	2.486.472.355	499.114.195
Godimento di beni di terzi	24.580.841	27.977.200	(3.396.359)
Salari e stipendi	712.632.998	600.436.434	112.196.564
Oneri sociali	215.764.679	182.497.753	33.266.926
Trattamento di fine rapporto	57.184.884	40.247.598	16.937.286
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale	57.313.544	62.202.415	(4.888.871)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	281.495.733	210.133.715	71.362.018
Ammortamento immobilizzazioni materiali	109.258.298	96.718.855	12.539.443
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(19.836.817)		(19.836.817)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	179.500.000	215.000.000	(35.500.000)
Oneri diversi di gestione	452.502.865	318.075.108	134.427.757
	5.075.820.392	4.239.761.433	836.058.959

Ef.

48

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi eventuali miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altri accantonamenti

Si tratta di un importo globale di L. 179.500.000 costituito per L. 168.500.000 da un accantonamento ad un Fondo gestione Palazzo Clerici interamente utilizzato nell'esercizio stesso a fronte della consistente presenza di costi e spese sostenuti, come detto, per l'immobile.

L'importo restante di L. 11.000.000 rappresenta il "bonus" relativo alla polizza T.F.R. delle Assicurazioni Generali, determinato a stima in quanto alla data odierna la compagnia non ha ancora fornito il dato definitivo ed analitico.

Dettaglio delle componenti degli Acquisti, dei Costi per servizi, Godimento beni di terzi, Personale dipendente, Ammortamenti, Altri accantonamenti, Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Merci c/acquisti	19.836.817
Acquisto pubblicazioni (Manuale Serra)	19.836.817
Servizi per acquisti	2.032.881.136
Cancelleria e materiale per computer	70.446.514
Manutenzione mobili e macchine ufficio	28.250.851
Manutenzione ordinaria Sede	19.491.283
Manutenzione sito ISPI	1.850.000
Pulizia locali	70.542.390
Postali	8.110.020
Telefoniche, fax e Internet	107.321.454
Traslochi	14.800.000
Acqua e fognatura	1.764.003
Energia elettrica	36.821.133
Riscaldamento	60.913.255

Vigilanza	17.310.017
Generali diverse	27.943.345
Ospitalità e rappresentanza	176.837.608
Compensi Amministratori	189.929.164
Rimborsi spese Amministratori	9.700.000
Compensi Revisori	32.600.000
Comitato Scientifico	32.050.136
Consulenze e collaborazioni	121.128.723
Diverse di lavoro autonomo	5.890.500
Spese programma attività di ricerca e per borse di studio	375.223.093
Programma attività seminariale	195.705.231
Costi specifici a fronte di contributi finalizzati	75.913.108
Spese per attività di insegnamento e formazione	307.879.308
Assicurazioni	44.460.000
Altri servizi (parte commerciale)	952.705.414
Consulenze	18.360.000
Generali amministrative diverse	81.903.085
Programma attività di ricerca e borse di studio	359.742.810
Costi specifici a fronte di ricavi finalizzati	174.085.769
Spese per attività di insegnamento e formazione	262.346.879
Spese per biblioteca ed emeroteca	52.181.271
Assicurazione auto	4.085.600
Affitti e locazioni	2.500.000
Locazione Palazzo Clerici	2.500.000
Leasing (parte commerciale)	15.960.641
Leasing autovettura	15.960.641
Altri	6.120.200
Autonoleggio	6.120.200
Retribuzioni in denaro	712.632.998
Stipendi	638.954.087
Buoni pasto	26.501.428
Straordinari	47.177.483
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	215.764.679
INPS	209.830.503
INAIL	5.934.176
Trattamento di fine rapporto	57.184.884
Quota accantonamento al T.F.R.	57.184.884
Per il personale (stipendi, contributi, quota T.F.R. per la parte commerciale)	57.313.544



Stipendi	40.225.846
Straordinari	1.666.820
Oneri sociali	11.696.784
Quota accantonamento al fondo T.F.R.	3.724.094
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	6.348.772
Ammortamento software parte istituzionale	6.348.772
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	275.146.961
Ammortamento diretto manutenzione straordinaria Palazzo Clerici parte commerciale	169.940.770
Ammortamento diretto manutenzione straordinaria Palazzo Clerici parte istituzionale	105.206.191
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	23.112.244
Ammortamento impianti parte commerciale	9.330.453
Ammortamento impianti parte istituzionale	13.781.791
Ammortamento ordinario altri beni materiali	86.146.054
Ammortamento mobili e arredi parte commerciale	11.700.345
Ammortamento mobili e arredi parte istituzionale	32.256.514
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio parte commerciale	1.544.895
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio parte istituzionale	35.643.574
Ammortamento beni inferiori al milione parte commerciale	3.496.686
Ammortamento beni inferiori al milione parte istituzionale	1.504.040
Altri accantonamenti	179.500.000
Accantonamento a riserva del "bonus" polizza T.F.R.	11.000.000
Accantonamento contributi ristrutturazione Palazzo Clerici	168.500.000
Oneri diversi di gestione	78.912.622
Giornali, riviste e pubblicazioni diverse	5.041.600
Acquisto divise	6.378.664
Tassa rifiuti	15.476.000
I.R.A.P.	41.377.000
Vidimazioni e valori bollati	1.560.098
Spese per adeguamento D.L. 626/94	9.079.260
Oneri diversi di gestione IVA indetraibile su spese del personale	162.216.048 524.659

su spese lavoro autonomo	33.515.745
su spese generali	90.148.030
su spese ricerca e studi	11.926.442
su conferenze e convegni	15.211.365
su corsi e formazione	9.477.155
su ospitalità e rappresentanza	1.122.960
su adeguamento Legge 626	289.692
Altri oneri diversi di gestione (parte commerciale)	211.374.195
Spese per pubblicazioni	150.202.894
Bolli	857.800
Giornali e riviste	60.313.501

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31-12-2001	Saldo al 31-12-2000	Variazioni
(2.458.893)	28.210.371	(30.669.264)

Descrizione	31-12-2001	31-12-2000	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		7.400.675	(7.400.675)
Proventi diversi dai precedenti	15.225.982	32.312.206	(17.086.224)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17.684.875)	(11.502.510)	(6.182.365)
	(2.458.893)	28.210.371	(30.669.264)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				3.549.818	3.549.818
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi				11.676.164	11.676.164
Utili su cambi					
				15.225.982	15.225.982

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				2.254.182	2.254.182
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				10.314.434	10.314.434
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				5.116.259	5.116.259
Perdite su cambi					
				17.684.875	17.684.875

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31-12-2001	Saldo al 31-12-2000	Variazioni
684.668		684.668

Rivalutazioni

Descrizione	31-12-2001	31-12-2000	Variazioni
Di partecipazioni	684.668		684.668
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	684.668		684.668

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

In imprese controllate	684.668
SPAI S.r.l. in Liquidazione	684.668

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31-12-2001	Saldo al 31-12-2000	Variazioni
13.020.452	27.975.070	(14.954.618)

Ef.

/

/

Descrizione	31-12-2001	Anno precedente	31-12-2000
Sopravvenienze attive diverse	10.909.928		8.205.083
Sopravvenienze attive per insussistenza 4 debiti			22.011.511
Rimborsi per sinistri e bonus	3.216.884		
T.F.R.			
Varie			
Totale proventi	14.126.812		30.216.594
Varie	(1.106.360)		(2.241.524)
Totale oneri	(1.106.360)		(2.241.524)
	13.020.452		27.975.070

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31-12-2001	Saldo al 31-12-2000	Variazioni
10.436.000	3.612.000	6.824.000

Imposte	Saldo al 31-12-2001	Saldo al 31-12-2000	Variazioni
Imposte	10.436.000	3.612.000	6.824.000
IRPEG	6.427.000	3.612.000	2.815.000
IRAP	4.009.000		4.009.000
	10.436.000	3.612.000	6.824.000

Quanto sopra risponde alla voce 22) del Conto Economico, con riferimento alle imposte dirette dovute per l'esercizio 2001 (pagate in acconto ovvero da pagare a saldo) relative alla parte commerciale.

E' da rilevare peraltro che un ulteriore importo di L. 40.393.000 è incluso tra gli Oneri diversi di gestione quale IRAP afferente l'esercizio in esame e riguardante la parte Istituzionale "no profit".

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio dei Revisori.

Qualifica	Compenso
Amministratori	189.929.164
Collegio dei Revisori	32.600.000

Informazioni di cui ai punti 3 e 4 dell'Art. 2428 del Codice Civile

Si sottolinea che a causa della natura dell'ISPI in relazione alla sua caratteristica di Ente privato sovvenzionato dal Ministero degli Affari Esteri e vigilato dallo Stato, non possono verificarsi le condizioni di cui ai punti 3 e 4 dell'Art. 2428 del Codice Civile, con riferimento al possesso ovvero alla possibilità di acquisizione od alienazione di azioni e/o quote di Società controllanti.

* * * * *

Il risultato dell'esercizio ha dato luogo come rilevato ad un disavanzo complessivo di L. 99.850.407, di cui L. 96.767.719 per la parte Istituzionale e Lire 3.082.688 per la parte Commerciale.

Viene proposto di coprire tale disavanzo utilizzando il "Fondo rischi vari e contenzioso" in bilancio da molti anni per l'importo di L. 100.000.000.

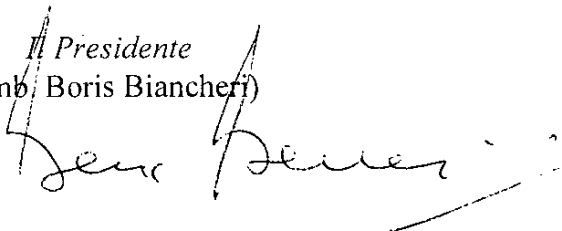
In effetti tale posta era stata accantonata da 16 anni su indicazione del Prof. Luigi Guatri, all'epoca Commissario Straordinario dell'ISPI, a conclusione di un periodo particolare della storia dell'Ente. Detto accantonamento si fondava sull'opportunità di cautelare l'Istituto per l'eventualità di fatti contenziosi derivanti da anni precedenti il commissariamento.

Poiché ipotesi del genere non si sono realizzate né in assoluto potranno verificarsi in relazione a quanto descritto appare contabilmente immotivato, allo stato, il mantenimento in essere di tale posta, di conseguenza utilizzabile per intero, destinando la differenza tra il disavanzo e l'ammontare del fondo (L. 149.593) alla voce "Avanzi precedenti portati a nuovo".

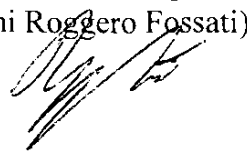
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Amb. Boris Biancheri)



L'Amministratore Delegato
(Dr. Giovanni Roggero Fossati)



Milano, 23 aprile 2002



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

ALLEGATO CRELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL
BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2001PREMESSE

Il bilancio al 31 dicembre 2001 dell'Istituto per gli Studi di Politica Internazionale è composto da:

A) Situazione Patrimoniale

B) Conto Economico

C) Nota Integrativa

L'analisi del conto consuntivo fa emergere le risultanze che di seguito si riportano:

A) SITUAZIONE PATRIMONIALEAttività

Il totale delle attività ammonta a L.4.277.710.348. L'attivo al 31.12.2000 ammontava a L. 3.455.529.378=.

Differenza pari a L. 822.180.970=.

L'analisi per grandi aggregati evidenzia i seguenti dati:

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
- Immobilizzazioni immateriali	813.630.077	735.895.203
- Immobilizzazioni materiali	1.012.474.913	554.577.004



- Immobilizzazione finanziarie:		
partecipazioni di controllo	100.484.668	99.800.000
- Crediti verso altri	<u>240.092.151</u>	<u>244.003.007</u>
Totale Immobilizzazioni	<u>2.166.681.809</u>	<u>1.634.275.214</u>
Rimanenze magazzino	<u>19.836.817</u>	<u>-</u>
- Crediti verso clienti	284.912.666	295.800.000
- Crediti verso altri	<u>1.491.479.183</u>	<u>940.321.310</u>
Totale crediti	<u>1.776.391.849</u>	<u>1.236.121.310</u>
- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	127.196.925	122.641.540
- Disponibilità liquide	<u>2.586.034</u>	<u>338.011.295</u>
Totale	<u>129.782.959</u>	<u>460.652.835</u>
Ratei e risconti attivi	<u>185.016.914</u>	<u>124.480.019</u>
<u>Riepilogo dell'Attivo</u>		
	<u>2001</u>	<u>2000</u>
- Totale Immobilizzazioni	2.166.681.809	1.634.275.214
- Totale Rimanenze magazzino	19.836.817	-
- Totale crediti	1.776.391.849	1.236.121.310
- Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e disponibilità liquide	129.782.959	460.652.835
- Totale ratei e risconti attivi	<u>185.016.914</u>	<u>124.480.019</u>
Totale Attivo	<u>4.277.710.348</u>	<u>3.455.529.378</u>

Passività

Il totale generale delle passività e netto ammonta a L.4.277.710.348=.

L'accorpamento dei vari aggregati evidenzia quanto segue:

et.

2

16

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
- Patrimonio netto	1.192.074.027	1.280.291.874
- Fondo rischi ed oneri	201.567.373	305.688.022
- Trattamento di Fine Rapporto	297.612.811	269.850.942
- Debiti verso banche	388.287.329	-
- Debiti verso fornitori	1.023.571.042	601.587.072
- Debiti tributari	117.562.857	74.118.000
- Debiti verso Istituti previdenziali	82.131.489	64.582.428
- Altri debiti	851.703.596	741.506.040
- Ratei e risconti passivi	<u>123.199.824</u>	<u>117.905.000</u>
- Totale Passivo	<u>4.277.710.348</u>	<u>3.455.529.378</u>

B) CONTO ECONOMICO

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
- Valore dei ricavi e dei proventi	4.975.159.758	4.196.586.626
- Costi della produzione	<u>5.075.820.392</u>	<u>4.239.761.433</u>
Differenza	- 100.660.634	- 43.174.807
- Proventi e oneri finanziari	- 2.458.893	+ 28.210.371
- Rettifiche di valore attività finanziarie	+ 684.668	-
- Partite straordinarie	+ 13.020.452	+ 27.975.070
- Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>- 10.436.000</u>	<u>- 3.612.000</u>
Avanzo dell'esercizio 2000		<u>+ 9.398.634</u>
Disavanzo dell'esercizio 2001	<u>- 99.850.407</u>	





C) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

La prima parte della nota integrativa pone in evidenza i seguenti dati che i revisori trovano confermati nel Conto Economico:

- Disavanzo di gestione al 31/12/2001 L. 99.850.407
- Ammortamenti complessivamente
effettuati L. 390.754.031
- Totale ricavi e proventi L. 4.975.159.758 (1)
- Costi per la produzione dei servizi L. 2.985.586.550 (2)
- Costi del personale L. 1.042.896.105 (3)
- Costi complessivi della produzione L. 5.075.820.392 (4)

Nel conto patrimoniale si evidenzia inoltre:

- Attivo circolante L. 1.926.011.625 (5)
(crediti + attività finanziaria + disponibilità liquide)

(1) con un aumento di L. 778.573.132 rispetto all'esercizio precedente (+18,55%)

(2) con un aumento di L. 499.114.195 rispetto all'esercizio precedente (+20,07%)

(3) con un aumento di L. 157.511.905 rispetto all'esercizio precedente (+17,79%)

(4) con un aumento di L. 836.058.959 rispetto all'esercizio precedente (+19,72%)

(5) con un aumento di L. 229.237.480 rispetto all'esercizio precedente (+13,51%)

I Revisori passano ad esaminare i conti analitici più significativi:

1 – Banche attive e conto corrente postale

La liquidità complessiva ammonta a L. 1.837.262 rispetto all'importo di L. 333.657.548 dell'esercizio precedente.



A questo dato va aggiunta la cassa contanti per L. 748.772 per cui il totale generale è di L. 2.586.034.

2 – Banche passive

Nel 2001 sono stati utilizzati i fidi concessi dalle banche per un importo complessivo di L. 338.287.329.

3 – Fornitori

Il conto fornitori espone un saldo di L. 1.023.571.042 con un incremento di L. 421.983.970 rispetto al conto dell'esercizio precedente.

4 – Creditori

Il saldo contabile riporta la somma di L. 1.051.397.942 a fronte dell'importo di L. 880.206.468 afferente all'esercizio 2000.

5 – Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo di che trattasi passa da L. 269.850.942 dell'esercizio 2000 a L. 297.612.811 dell'esercizio 2001.

6 – Quote degli Associati

L'ammontare totale delle quote degli associati è pari a Lire 1.091.000.000 a fronte della somma di L. 1.201.000.000 dell'esercizio 2000.

7 – Contributi volontari da Enti Pubblici e Privati

Risultano pari a L. 168.500.000 rispetto ad un ammontare di Lire 204.000.000 dell'esercizio precedente.

8 – Interessi attivi

Il dato di L. 3.549.818 rivela un decremento nei confronti dell'esercizio precedente (L.20.850.411).

9 – Interessi passivi

Il saldo contabile è pari a L. 2.254.182 dovuto all'utilizzo dei fidi.



10 – Spese per il personale

Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di Lire 157.511.905 (L. 1.042.896.105 – L. 885.384.200).

11 – Costi della produzione per servizi

Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di Lire 499.114.195 (L. 2.985.586.550 - L. 2.486.472.355).

CONCLUSIONI

Come si evince dal Conto economico l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001 espone un disavanzo di L. 99.850.407.

Il Consiglio di Amministrazione ha proposto di coprire tale disavanzo utilizzando il "Fondo rischi vari e contenzioso" in bilancio da molti anni per l'importo di Lire 100.000.000 che al momento appare del tutto immotivato.

Il Collegio concorda con la proposta del Consiglio.

E' opportuno segnalare che nel corso dell'esercizio il Collegio dei Revisori dei Conti ha provveduto a verificare che l'amministrazione dell'Istituto fosse svolta in osservanza alla Legge e all'Atto Costitutivo.

Da specifici controlli, ai sensi degli artt. 2403 e 2404, codice civile, non sono emerse violazioni di adempimenti civilistici, fiscali, e statutari. In particolare il Collegio dei Revisori ha appurato che il libro giornale, il libro inventari e gli altri libri obbligatori, in virtù di disposizioni civilistiche e fiscali, sono stati regolarmente bollati ed aggiornati.