

La Situazione Patrimoniale evidenzia le consistenze patrimoniali attive e passive alla fine del 1996. Nel dettaglio si evidenziano i seguenti capitoli:

Disponibilità liquide: constano di contanti, saldi di c/c bancario e di c/c postale.

Residui attivi: si tratta dei crediti che la Società vanta essenzialmente nei confronti di enti pubblici.

Titoli: riguardano BOT semestrali della Sezione Campania.

Immobilizzazioni tecniche: si tratta del valore dei beni posseduti dalla Società valutati al costo di acquisto, diminuito, anno per anno, in base al logorio fisico ed all'obsolescenza tecnologica. La diminuzione di valore viene registrata tramite l'iscrizione tra le passività di apposito Fondo di Ammortamento.

Debiti di Tesoreria: evidenzia lo scoperto di conto corrente della Sede Centrale al 31 dicembre.

Residui passivi: riguardano i debiti che la SIOI ha nei confronti di Stato, fornitori, docenti ecc.

Fondi di accantonamento: esprimono le passività a tutto il 31.12.96 nei confronti dei dipendenti e per la copertura di rischi futuri non ancora certi alla data di riferimento del bilancio d'esercizio.

Fondo Ammortamento mobili e macchine: risulta commentato alla voce dell'attivo a cui si riferisce.

Il Conto economico evidenzia un risultato finale di avanzo di lire 3.284.168. Anche il conto economico è stato redatto sulla base dei dati esposti nel rendiconto finanziario a cui sono stati aggiunti i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari quali l'ammortamento dei beni e l'accantonamento delle indennità di fine rapporto del personale dipendente.

Nel dettaglio si evidenziano i risultati economici finali di ciascun bilancio al lordo dei componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (Es. Ammortamenti, accantonamenti ecc.):

- SEDE CENTRALE	+ Lire 66.162.497
- SEZIONE PIEMONTE	+ Lire 4.520.456
- SEZIONE TOSCANA	+ Lire 8.731.580
- SEZIONE CAMPANIA	<u>- Lire 16.739.811</u>
Totale utile lordo	Lire 62.664.722
Totale componenti che non danno	
luogo a movimenti finanziari	<u>Lire 59.380.554</u>
Utile netto	Lire 3.384.168

La tabella dimostrativa dell'avanzo o disavanzo di amministrazione al termine del 1996 evidenzia come nel corso del 1996 si è raggiunto un minor disavanzo di Lire 342.540.051, recuperando rispetto al 1995 Lire 37.142.632.

Amb. Umberto La Rocca



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

020 VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RIUNITOSI IN DATA **70

21.04.1997

Il giorno 21 del mese di aprile 1997 alle ore 16.00 nella sede sociale della SIOI in Roma, si e' riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone della Dott.ssa Maria Rosaria Conte - Presidente -, del Dr. Tammaro Maiello membro effettivo -, per procedere all'esame del bilancio consuntivo 1996.

E' assente il Dr. Paolo Lisi il quale ha fatto sapere che e' stato impedito all'ultimo momento ad essere presente perche' trattenuto da improrogabili esigenze familiari. Peraltro redigera' un separato verbale di esame dell'elaborato contabile in argomento. Presenzia il Rag. Adriano Ficarelli, funzionario amministrativo dell'Ente.

Si procede preliminarmente ad una verifica di cassa che da' i seguenti risultati contabili:

Fondo cassa al 01.01.1997 Lire - 259.120.468

Entrate (ultima reversale n. 19 del
16.04.1997):

- in c/competenza	Lire	104.488.400	
- in c/residui	Lire	37.295.000	" 141.783.400

	Lire	-	117.337.068

Uscite (ultimo mandato n. 124 del
18.04.1997):

- in c/competenza	Lire	206.070.686	
- in c/residui	Lire	140.770.757	" - 346.841.443

Fondo cassa al 21.04.1997 Lire - 464.178.511

Il suddetto saldo coincide con il risultato contabile della Banca di Roma, istituto cassiere della SIOI, giusta nota di concordanza pervenuta in data odierna e protocollata al n. 312/A di questo Istituto che si allega in copia al presente verbale.

Al riguardo e' stato preso in esame il mandato n. 16 del 20 naio 1997 a favore della ditta Piero Trincia relativo alla

fornitura di n. 2 stampe (per le quali peraltro si raccomanda l'inventariazione), per l'importo di lire 1.000.000 e di biglietti augurali, per l'importo di lire 2.000.000. Nel primo caso per la spesa non si hanno osservazioni da formulare; nel secondo caso, il Collegio dei Revisori esprime le proprie perplessita' circa la "bonta'" della spesa stessa e l'imputazione della medesima al capitolo 1.04.02 "Spese per acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico". Per altro il mandato di pagamento non riporta la delibera autorizzativa alla spesa ne' risulta che questa sia stata emanata.

E' stata inoltre presa in esame la documentazione relativa al mandato n. 119 per il pagamento delle lezioni tenute dal Prof. De Guttry per un importo complessivo di lire 2.066.600. Dall'esame della documentazione non sono emerse irregolarita' circa la liquidazione del compenso per le lezioni tenute nonche' per la liquidazione delle spese di trasporto (mezzo aereo). Al riguardo, tuttavia, non puo' non farsi presente che l'uso del mezzo aereo, come pure l'uso del mezzo proprio, va preventivamente autorizzato dietro specifica richiesta dell'interessato che deve anche, a tal fine, rilasciare apposita dichiarazione di esonero di responsabilita' nei confronti dell'Ente stesso. Tale dichiarazione, peraltro, non e' stata rintracciata negli atti esaminati.

Successivamente si e' passato all'esame del bilancio consuntivo dell'esercizio 1996. Esso risulta redatto in conformita' alle disposizioni del DPR 696/79: si compone di un bilancio consolidato in cui sono riassunti i dati contabili della Sede centrale della SIOI piu' i dati contabili delle Sezioni di Torino, Napoli e Firenze - quest'ultima e' praticamente inattiva - e di un elaborato finanziario specifico della Sede centrale.

Limitatamente ai dati contabili relativi alle predette Sezioni, essi non sono stati preventivamente verificati da parte del Collegio dei Revisori ai quali non e' stato possibile recarsi presso le Sezioni medesime per varie ragioni connesse ai compiti istituzionali di ciascun membro del Collegio. Il Collegio tuttavia si riserva di effettuare entro breve tempo una verifica contabile presso le Sezioni piu' rappresentative.

Il Collegio ha constatato che e' in corso, unitamente alla Soprintendenza per i BB.AA.SS del Lazio, una verifica circa l'effettiva consistenza dei beni situati nei locali della SIOI distinguendo quelli di proprieta' dell' Ente da quelli appartenenti alla Soprintendenza.

Passando ad esaminare l'attivita' espletata della SIOI nel corso del 1996 e' stato accertato che la Societa' ha organizzato e svolto sette corsi complessivi di formazione professionale: per pubblici funzionari, di preparazione di giovani alla carriera diplomatica e alle funzioni internazionali, per gli operatori comunitari.

Oltre a tali corsi la SIOI, nell'ambito delle celebrazioni del 50 anniversario delle Nazioni Unite, ha organizzato ai sensi della Legge 153/95 un convegno nella citta' di Roma ed ha curato la pubblicazione degli atti relativi ai sei convegni svolti tra il 1995 ed il 1996. A cio' va aggiunto che la SIOI ha, come per il passato, tenuto numerose conferenze anche'esse volte al perseguimento della preparazione di Pubblici Funzionari, cosi' come ha provveduto alla pubblicazione della rivista "La Comunita' Internazionale".

L'elaborato in esame presenta i seguenti risultati contabili:

- un avanzo finanziario di competenza di milioni 41,8;
- un avanzo economico di milioni 3,3;

- un disavanzo di amministrazione di milioni 342,5;
- un deficit patrimoniale di milioni 483,4.

In ordine a quanto sopra si rileva che l'avanzo finanziario di competenza e' determinato dai risultati positivi delle Sezioni di Napoli e Torino. L'avanzo economico, notevolmente inferiore rispetto al passato esercizio, risente della flessione delle iscrizioni ai corsi, dell'aumento della spesa per interessi passivi e della riduzione del contributo ordinario erogato dal M.A.E. nella misura di Lire 180.000.000.

Per quel che riguarda le entrate, queste sono state accertate in Lire 1.945.787.410 con un decremento rispetto al passato esercizio del 18% circa. Per altro le cifre piu' indicative sono costituite dalle entrate proprie dell'Ente per milioni 157,0 (quote sociali, contributi enti sostenitori ecc.), dalle entrate per attivita' istituzionali pari a milioni 704,0 (corsi di formazione, convegni e conferenze), mentre il contributo statale e' risultato pari a milioni 720,0.

Per quanto riguarda le uscite, queste sono impegnate per lire 1.903.980.208 con un decremento rispetto al passato esercizio del 15% circa. Le cifre piu' indicative sono date dai debiti verso fornitori per milioni 100,3; dai debiti per attivita' istituzionale pari a milioni 291,7; da debiti verso l'Istituto Cassiere pari a milioni 259,1 e da debiti verso lo Stato (ritenute erariali e previdenziali) pari a milioni 65,9.

Tutto cio' premesso i revisori ritengono di esprimere parere favorevole all'approvazione dell'elaborato in esame pur con le seguenti considerazioni e raccomandazioni:

- anche nell'esercizio considerato, i dati finali riportati nel documento contabile, soprattutto quelli positivi, sono influenzati dalle attivita' e passivita' delle Sezioni della SIOI iscritte nel predetto conto consuntivo; in realta' sia la sede

centrale che le sedi periferiche continuano ad avere vita gestionale e finanziaria del tutto autonoma e svincolate tra loro, di modo che, se pur il conto consuntivo si presenta come un tutto unitario, in tale elaborato non rispecchia la reale situazione di fatto della SIOI;

- la gestione dell'Ente dovra' essere improntata a rigorosi criteri di economicita' tenuto conto del notevole aggravio finanziario costituito dagli interessi passivi che l'Ente sostiene per la nota mancanza di liquidita'. A tal proposito il Collegio dei Revisori dei Conti ribadisce quanto gia' suggerito nell'esame della gestione dell'esercizio 1995 circa la possibilita' per la sede centrale dell'Ente di utilizzare le disponibilita' delle altre sedi (Napoli e Torino) per ovviare, sia pur parzialmente alla grave situazione debitoria per interessi passivi bancari prodotta dagli anticipi di liquidita' che l'Istituto cassiere eroga all'Ente.

Alle ore 21.05 si chiude la seduta.

Letto e sottoscritto.

Il Presidente

Maria Rosaria Conte

I Componenti

Amendola

BANCA DI ROMA
GRUPPO CASSA DI RISPARMIO DI ROMA

Via San Marco, 3
00186 ROMA
21.04.97 312/17

AGENZIA ROMA 112

Roma, 21/04/97

Spett.le
S.I.C.I.
Via San Marco, 3
00186 ROMA
=====

Giusto Va richiesta Vi comuniciamo che alla data odierna il c/c n. 45186/72 da Voi intrattenuto presso la ns agenzia presenta il seguente saldo:

DB Lit. 454.178.511= (lire quattrocentosessantaquattromillicentocettantottomila 511=).

Distinti saluti.

AGENZIA N. 112/642
=====

BILANCIO CONSOLIDATO

PARTE I ENTRATE - CONSOLIDATO								
CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	SCADUTE PRECEDENTI	SOMME DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		AUMENTO	RICAMBIO	DEFINITIVE		ACCERTATO	AUMENTO
	TITOLO I							
	ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	CATEGORIA I							
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti							
	QUOTE E CONTRIBUTI ASSOCIATIVI							
1.01.01	Quote annuali soci	L. 43.300.000	L. 10.280.000	L. 53.580.000	L. 45.025.000		L. 45.025.000	L. 8.555.000
	Totale Categoria I	L. 43.300.000	L. 10.280.000	L. 53.580.000	L. 45.025.000		L. 45.025.000	L. 8.555.000
	TOTALE TITOLO I	L. 43.300.000	L. 10.280.000	L. 53.580.000	L. 45.025.000		L. 45.025.000	L. 8.555.000
	TITOLO II							
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	Categoria III							
2.03.01	Trasferimenti da parte dello Stato	L. 900.000.000	L. 180.000.000	L. 720.000.000	L. 720.000.000	L. 25.000.000	L. 745.000.000	L. 25.000.000
	Totale Categoria III	L. 900.000.000	L. 180.000.000	L. 720.000.000	L. 720.000.000	L. 25.000.000	L. 745.000.000	L. 25.000.000
	Categoria IV							
2.04.01	Trasferimenti da parte delle Regioni	L. 10.000.000		L. 10.000.000	L. 18.000.000	L. 5.000.000	L. 23.000.000	L. 13.000.000
	Totale Categoria IV	L. 10.000.000		L. 10.000.000	L. 18.000.000	L. 5.000.000	L. 23.000.000	L. 13.000.000
	Categoria V							
2.05.01	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle provincie							
	Totale Categoria V							

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PRECISSE	SOMME DA RIDUCERE	TOTALE		VARIAZIONI
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				ACCERTATO	IN AUMENTO	
Categoria VI										
2.06.01	Contributi Enti Sostenitori	L. 96.000.000		L. 11.000.000	L. 85.000.000	L. 78.997.500	L. 10.000.000	L. 88.997.500		L. 3.997.500
2.06.02	Trasferimenti dalle Sezioni									
	Totale Categoria VI	L. 96.000.000		L. 11.000.000	L. 85.000.000	L. 78.997.500	L. 10.000.000	L. 88.997.500		L. 3.997.500
	TOTALE TITOLO II	L. 1.006.000.000		L. 191.000.000	L. 815.000.000	L. 816.997.500	L. 40.000.000	L. 856.997.500		L. 41.997.500
TITOLO III										
ALTRE ENTRATE										
Categoria VII										
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
3.07.01	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	L. 15.000.000	L. 10.000.000		L. 25.000.000	L. 11.824.000	L. 300.000	L. 12.124.000		L. 12.876.000
3.07.02	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	L. 977.000.000		L. 223.000.000	L. 754.000.000	L. 585.156.830	L. 106.759.240	L. 691.916.070		L. 62.083.930
3.07.03	Realizzi cessione materiale fuori uso									
	Totale Categoria VII	L. 992.000.000	L. 10.000.000	L. 223.000.000	L. 779.000.000	L. 596.980.830	L. 107.059.240	L. 704.040.070		L. 74.959.930

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUO ESERCIZIO	RISORSE	PASSIVITÀ RESCUTORE	TOTALE	VERBAZIONI		PREVISIONI DI	RISORSE	VERBAZIONI		TOTALE ESERCIZIO
				IN ARRETRATO	IN CANCELLAZIONE	CASSA		IN ARRETRATO	IN CANCELLAZIONE	
L. 11.500.000	L. 11.500.000		L. 11.500.000			L. 96.000.000	L. 90.497.500		L. 5.502.500	L. 10.000.000
L. 11.500.000	L. 11.500.000		L. 11.500.000			L. 96.000.000	L. 90.497.500		L. 5.502.500	L. 10.000.000
L. 11.500.000	L. 11.500.000		L. 11.500.000			L. 1.006.000.000	L. 828.497.500	L. 8.000.000	L. 185.502.500	L. 40.000.000
L. 13.923.300	L. 11.560.000	L. 2.363.300	L. 13.923.300			L. 15.000.000	L. 23.384.000	L. 8.384.000		L. 2.663.300
L. 498.097.067	L. 349.823.215	L. 148.273.852	L. 498.097.067			L. 937.000.000	L. 934.980.045		L. 2.019.955	L. 255.033.082
L. 654.500			L. 654.500		L. 654.500					
L. 512.674.867	L. 361.383.215	L. 150.637.152	L. 512.674.867		L. 2.654.500	L. 952.000.000	L. 958.364.045	L. 8.384.000	L. 2.019.955	L. 257.696.382

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI		VARIABILI		PREVISIONI		SOMME PERCORSSE		SOMME DA PERCORRERE		TOTALE		AVANZONI	
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		INIZIALE	MODIFICAZIONE		DEFINITIVE						ACCERTATO		INIZIALE	MODIFICAZIONE
Categoria VIII															
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI															
3.08.02	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	L. 3.000.000		L. 3.000.000				L. 4.869.796		L. 4.869.796		L. 4.869.796		L. 4.869.796	
3.08.04	Interessi attivi su mutui, depositi e c/c	L. 1.500.000	L. 1.944.000			L. 3.444.000		L. 4.453.871		L. 4.453.871		L. 4.453.871		L. 1.009.871	
Totale Categoria VIII		L. 4.500.000	L. 1.944.000	L. 3.000.000		L. 3.444.000		L. 9.323.667		L. 9.323.667		L. 9.323.667		L. 5.879.667	
Categoria IX															
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE															
3.09.01	Recupero e rimborsi diversi		L. 20.000.000			L. 20.000.000		L. 59.761.858	L. 595.000	L. 60.356.858		L. 60.356.858		L. 40.356.858	
Totale categoria IX			L. 20.000.000			L. 20.000.000		L. 59.761.858	L. 595.000	L. 60.356.858		L. 60.356.858		L. 40.356.858	
Categoria X															
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
3.10.01	Entrate eventuali		L. 8.000.000			L. 8.000.000		L. 2.366.900		L. 2.366.900		L. 2.366.900			L. 5.633.100
Totale Categoria X			L. 8.000.000			L. 8.000.000		L. 2.366.900		L. 2.366.900		L. 2.366.900			L. 5.633.100
TOTALE TITOLO III		L. 996.500.000	L. 39.944.000	L. 228.000.000		L. 810.444.000		L. 668.433.255	L. 107.854.240	L. 776.087.495		L. 776.087.495		L. 46.236.525	L. 80.593.030
TOTALE ENTRATE CORRENTI		L. 2.045.800.000	L. 50.224.000	L. 417.000.000		L. 1.679.024.000		L. 1.530.455.755	L. 147.654.240	L. 1.678.109.995		L. 1.678.109.995		L. 88.234.025	L. 89.148.030