

**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 e' 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  | - Lire 16.739.811      |
| Totale utile lordo  | Lire 62.664.722        |
| Totale componenti che non danno<br>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 e' raggiunto un minor disavanzo di Lire 342.540.051, recuperando rispetto al 1995 Lire 37.142.632.

Amb. Umberto La Rocca

*Umberto La Rocca*

**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

**PAGINA BIANCA**

## .0.20^ 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<br>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<br>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 maggio 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 Guttrey 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 deva 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 perseguitamento 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 dovrà essere improntata a rigorosi criteri di economicità tenuto conto del notevole aggravio finanziario costituito dagli interessi passivi che l'Ente sostiene per la nota mancanza di liquidità. A tal proposito il Collegio dei Revisori dei Conti ribadisce quanto già suggerito nell'esame della gestione dell'esercizio 1995 circa la possibilità per la sede centrale dell'Ente di utilizzare le disponibilità delle altre sedi (Napoli e Torino) per ovviare, sia pur parzialmente alla grave situazione debitoria per interessi passivi bancari prodotta dagli anticipi di liquidità che l'Istituto cassiere eroga all'Ente.

Alle ore 21.05 si chiude la seduta.

Letto e sottoscritto.

Il Presidente

Maria Rosaria Quattrone

I Componenti

Quattrone



21.04.97 312/4

AGENZIA ROMA 112

Roma, 21/04/97

Spett.le  
S.I.O.I.  
Via San Marco, 3  
00186 R O M A  
=====

Giusta Va richiesta Vi comunichiamo che alla data odierna il c/c n. 45188/73 da Voi intestato presso la nostra agenzia presenta il seguente saldo:

BB Lit. 454.178.511= (lire quattrocentosessantaquattromilioni e centosettantaseimila  
511=).

Distinti saluti.

AGENZIA N. 112/642  
=====

## BILANCIO CONSOLIDATO

| PARTE I ENTRATE - CONSOLIDATO                                       |   |                |                |                  |                      |                |               |  |
|---|---|----------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|---------------|--|
| CAPITOLO  | PRESUNZIONI   | VARIAZIONI     | PRESUNZIONI    | SCARICHE FISCALI | SOMME DA RISCHIOTARE | TOTALE         | VARIAZIONI    |  |
| CODIFICAZIONE   | DENOMINAZIONE   | INUMENTO       | INDIVIDUAZIONE | DEFINITE         |                      | ACCERTATO      | INUMENTO      |  |
| <b>TITOLO I</b>   |   |                |                |                  |                      |                |               |  |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE  |   |                |                |                  |                      |                |               |  |
| CATEGORIA I   |   |                |                |                  |                      |                |               |  |
| Aliquote contributive a carico<br>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  |  |
| <b>TITOLO II</b>  |   |                |                |                  |                      |                |               |  |
| 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 |  |
| Totale Categoria III  |   | L. 900.000.000 |                | L. 180.000.000   | L. 720.000.000       | L. 720.000.000 | 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 |  |
| Totale Categoria IV   |   | L. 10.000.000  |                | L. 10.000.000    | L. 18.000.000        | L. 5.000.000   | L. 23.000.000 |  |
| Categoria V   |   |                |                |                  |                      |                |               |  |
| 2.05.01   | Trasferimenti da parte dei Comuni e<br>delle province |                |                |                  |                      |                |               |  |
| Totale Categoria V  |   |                |                |                  |                      |                |               |  |



| CAPITOLO<br>CODIFICAZIONE  | DENOMINAZIONE                                   | PREVISIONIBAU<br>IN AUMENTO | VARIAZIONI<br>IN DIMINUZIONE | PREVISIONI<br>DERIVATIVE | SOMME PERSONE  | SOMME DA PROSCIUTTORE | TOTALE<br>ACCETTATO | VARIAZIONI<br>IN AUMENTO<br>IN DIMINUZIONE |                              |
|--|---|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|--|------------------------------|
|  |   |                             |                              |                          |                |                       |                     | ACCETTATO                                  | IN AUMENTO<br>IN DIMINUZIONE |
| <b>Categoria VI</b>  |   |                             |                              |                          |                |                       |                     |  |                              |
| 2.06.01  | Contributi Enti Sostentatori                    | 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                     |                             |                              |                          |                |                       |                     |  |                              |
| <b>Totale Categoria VI</b>   |   | 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                 |
| <b>TOTALE TITOLO II</b>  |   | L. 1.068.000.000            |                              | L. 191.000.000           | L. 815.000.000 | L. 816.997.500        | L. 40.000.000       | L. 856.997.500                             | L. 41.997.500                |
| <b>TITOLO III<br/>ALTRI ENTRATE</b>                                    |   |                             |                              |                          |                |                       |                     |  |                              |
| <b>Categoria VII</b>   |   |                             |                              |                          |                |                       |                     |  |                              |
| 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           |                             |                              |                          |                |                       |                     |  |                              |
| <b>Totale Categoria VII</b>  |   | L. 992.000.000              | L. 10.000.000                | L. 223.000.000           | L. 779.000.000 | L. 586.980.830        | L. 107.059.240      | L. 704.040.070                             | L. 74.959.930                |

## XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| FESCHALDO ESECUZIO | RISCONTI      | PIASTRA DI RISCONTRO | TOTALE        | VARIAZIONE |                 | PREVISIONI DI<br>CASSA | RISCONTRI     | VARIAZIONE    |                 | TOTALE DI FESCHALDO |
|--------------------|---------------|----------------------|---------------|------------|-----------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------|
|                    |               |                      |               | INUMENTO   | INDENNIZZAZIONE |                        |               | INUMENTO      | INDENNIZZAZIONE |                     |
| 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 255.033.092   |                     |
| L 654.500          |               |                      | L 654.500     |            | L 654.500       |                        |               |               |                 |                     |
| L 512.674.867      | L 361.383.215 | L 150.697.152        | L 512.674.867 |            |                 | L 2.654.500            | L 952.000.000 | L 958.364.045 | L 8.384.000     | L 2.019.95          |
|                    |               |                      |               |            |                 |                        |               |               | L 257.696.392   |                     |

| CAPITOLO<br>CODIFICAZIONE                             | DENOMINAZIONE                               | PREVISIONI INIZIALI |                | VARIAZIONI     |                | PREVISIONI<br>DEFINITIVE |                | SALVATURE PSICOSE |                | SALVATURE DI PREVISTE |                | TOTALE        |                | ARIBUTO |                |  |
|---|---|---------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------|----------------|--|
|   |   | NUOVO               | INTERMODIFICHE | NUOVO          | INTERMODIFICHE | NUOVO                    | INTERMODIFICHE | NUOVO             | INTERMODIFICHE | NUOVO                 | INTERMODIFICHE | NUOVO         | INTERMODIFICHE | NUOVO   | INTERMODIFICHE |  |
| <b>Categoria VIII</b>                                 |   |                     |                |                |                |                          |                |                   |                |                       |                |               |                |         |                |  |
| <b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>                |   |                     |                |                |                |                          |                |                   |                |                       |                |               |                |         |                |  |
| 3.08.02   | Interessi e premi su titoli a reddito fisso | L. 3.000.000        |                | L. 3.000.000   |                | L.                       | 4.069.796      |                   |                | 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. 1.009.871  |                |         |                |  |
| <b>Totale Categoria VIII</b>                          |   | 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. 5.879.667   |         |                |  |
| <b>Categoria IX</b>                                   |   |                     |                |                |                |                          |                |                   |                |                       |                |               |                |         |                |  |
| <b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE<br/>DI ENTRATE</b> |   |                     |                |                |                |                          |                |                   |                |                       |                |               |                |         |                |  |
| 3.09.01   | Recuperi e rimborsi diversi                 |                     | L. 20.000.000  |                | L.             | 20.000.000               | L.             | 59.761.858        | L.             | 595.000               | L.             | 60.356.858    | L. 40.356.858  |         |                |  |
| <b>Totale categoria IX</b>                            |   |                     | L. 20.000.000  |                | L.             | 20.000.000               | L.             | 59.761.858        | L.             | 595.000               | L.             | 60.356.858    | L. 40.356.858  |         |                |  |
| <b>Categoria X</b>                                    |   |                     |                |                |                |                          |                |                   |                |                       |                |               |                |         |                |  |
| <b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI<br/>IN ALTRE VOCI</b>   |   |                     |                |                |                |                          |                |                   |                |                       |                |               |                |         |                |  |
| 3.10.01   | Entrate eventuali                           |                     | L. 8.000.000   |                | L.             | 8.000.000                | L.             | 2.366.900         |                | L.                    | 2.366.900      |               | L. 5.633.100   |         |                |  |
| <b>Totale Categoria X</b>                             |   |                     | L. 8.000.000   |                | L.             | 8.000.000                | L.             | 2.366.900         |                | L.                    | 2.366.900      |               | L. 5.633.100   |         |                |  |
| <b>TOTALE TITOLO III</b>                              |   | L. 996.500.000      | L. 39.944.000  | L. 226.000.000 | L.             | 810.444.000              | L.             | 668.433.255       | L. 107.654.240 | L.                    | 776.087.495    | L. 46.236.525 | L. 80.593.000  |         |                |  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                        |   | 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. 88.234.025 | L. 89.148.030  |         |                |  |