SOCIETÀ ITALIANA PER L'ORGANIZZAZIONE
INTERNAZIONALE (SIOI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Società Italiana
per la
Organizzazione Internazionale

RELAZIONE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA AL BILANCIO CONSUNTIVO 1998

REDATTO AI SENSI DEL D.P.R. 696 DEL 18 DICEMBRE 1979

Il Bilancio consuntivo per l'anno 1998 della SIOI si compone dei seguenti documenti: Situazione finanziaria, Situazione Patrimoniale, Tabella dell'Avanzo o Disavanzo di Amministrazione e Conto Economico. Esso e' stato redatto adottando lo schema previsto dal D.P.R. 696/79 ed e' basato sui Bilanci inviati dalle Sezioni periferiche e sulla gestione finanziaria della Sede Centrale.

Il suddetto schema di Bilancio prevede l'elaborazione dei bilanci consuntivi per ciascuna Sezione e per la Sede raggruppando poi i dati in un Bilancio consolidato.

I risultati finali di bilancio evidenziano un disavanzo di amministrazione di Lire 362.566.050 ed un avanzo economico di Lire 24.537.669.

Tali risultati evidenziano un lieve recupero rispetto all'esercizio 1997 e sono suscettibili di ulteriori miglioramenti nel corso del 1999. Infatti si è preferito inserire nella contabilità del 1999 il contributo straordinario di 600.000.000 erogato dal Ministero degli Affari Esteri in quanto nell'esercizio in esame non si avevano agli atti, nonostante il decreto di concessione fosse del 1998, documenti cartacei certi che giustificassero il suo inserimento nella contabilità del 1998.

Più in dettaglio, le diverse voci di bilancio sono state iscritte secondo le seguenti modalità.

- SITUAZIONE FINANZIARIA

Quote annuali soci: riguardano le quote sociali incassate nel corso del 1998.

Trasferimenti da parte dello Stato: e' stata iscritta la voce relativa al contributo annuale erogato dal Ministero degli Affari Esteri in base alla Legge n. 948/82, mentre nella voce sottostante è iscritto il capitolo relativo al contributo straordinario di 13.000.000 per la

realizzazione di una ricerca sul partenariato Euro Mediterraneo.

Trasferimenti dalle Regioni: si tratta dei contributi che riceve annualmente la Sezione Campania.

Contributi Enti sostenitori: questa voce riguarda i contributi degli Enti sostenitori incassati nel 1998 dalla Sezione Piemonte.

Rapporti in convenzione con altri Enti: riguarda l'erogazione di contributi finalizzati alla realizzazione dei corsi per la preparazione al concorso per la carriera diplomatica a seguito di convenzioni stipulate dalla sede e dalla sezione Campania con l'Istituto Diplomatico del MAE, per una convenzione firmata con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica – per la realizzazione di un programma PASS e per una convenzione firmata con il Ministero degli Affari Esteri per l'organizzazione di un convegno, svoltosi nel dicembre 1998 a Roma, sulla Celebrazione del 50 Anniversario della Dichiarazione dei Diritti Umani. Analoga Convenzione è stata firmata anche per il 1999 per un convegno svoltosi a maggio a Palermo.

Ricavi dalla vendita di pubblicazioni: riguarda essenzialmente la vendita della Rivista della Società "La Comunità Internazionale" .

Proventi derivanti dalla prestazione di servizi: trattasi delle altre attività cosiddette istituzionali ossia dei corsi di formazione e delle ricerche e documentazioni. Infatti oltre ai corsi "istituzionali" si sono nuovamente svolti i corsi finanziati dalla Commissione Europea per documentalisti ed è stato nuovamente organizzato il corso per diplomatici maltesi in collaborazione con la Mediterranean Academy of Diplomatic Studies di Malta. E' stato inoltre organizzato, per conto dell'Associazione Generale Cooperative Italiane di Bari, uno stage per "Esperto in Relazioni Internazionali".

Interessi e premi su titoli e su depositi di c/c: riguarda l'incasso per interessi su titoli e su conti correnti bancari e postali.

Recuperi e rimborsi diversi: si tratta di una voce residuale di modesta entità che accoglie partite non classificabili in altre voci.

Realizzo di valori mobiliari: si tratta dei titoli della Sezione Campania.

Partite di giro: si tratta di entrate ed uscite della medesima entità per ritenute IRPEF su stipendi e collaborazioni, per ritenute previdenziali a carico dei dipendenti e per ritenute sindacali dei dipendenti iscritti.

Spese per gli Organi dell'Ente: riguarda i rimborsi per gli organi collegiali di amministrazione per viaggi e trasferte e indennità e rimborsi e compensi per i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

Oneri per il personale in attività di servizio: si tratta del costo del personale suddiviso in stipendi, oneri sociali e buoni pasto che la Società corrisponde mensilmente.

Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni: riguarda essenzialmente gli abbonamenti annuali che la Società effettua per l'aggiornamento delle proprie biblioteche.

Spese per acquisto di materiali di consumo ecc.: sono le spese per cancelleria e spese di tipografia.

Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: si tratta essenzialmente delle manutenzioni sulle macchine fotocopiatrici, per l'assistenza tecnica sui computer e per le manutenzioni ordinarie ai locali.

Spese postali e telegrafiche: riguarda le spese per invii attraverso il servizio postale nazionale e per spese e canoni telefonici.

Spese per studi indagini e rilevazioni: in questo capitolo è contemplata la spesa per la Rivista della Società.

Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, corsi ecc.: si tratta dei costi inerenti all'attività istituzionale già trattata nelle entrate.

Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto: riguarda la manutenzione e l'uso del ciclomotore di proprietà della Società e l'uso di altri mezzi per trasporti vari.

Canoni d'acqua e spese per l'energia elettrica: queste due voci contemplano i costi previsti per le relative forniture idriche ed elettriche.

Combustibili per riscaldamento: e' riportato il costo della fornitura di calore per l'anno in questione.

Oneri e compensi per speciali incarichi: si tratta del costo dei collaboratori fissi della Sede e delle Sezioni della SIOI.

Premi di assicurazione: si tratta dei premi corrisposti alla varie compagnie di assicurazione per la copertura dei vari rischi.

Altri trasferimenti passivi: riguardano essenzialmente il servizio di vigilanza notturna della Sede e l'iscrizione alla WFUNA.

Oneri finanziari: sono gli interessi passivi e le spese bancarie pagate nel corso del 1998.

Imposte tasse e tributi vari: la posta include il carico fiscale per: imposte di registro, tasse per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, ecc:.

Poste correttive e compensative di entrate correnti: si tratta di sopravvenienze e rimborsi di quote dei partecipanti ai corsi che si sono ritirati o hanno rinunciato.

Acquisti di mobili e macchine d'ufficio: e' la spesa relativa all'acquisto di beni durevoli effettuata nel corso del 1998.

Partite di giro: si veda quanto detto nella stessa voce delle entrate.

La Situazione Patrimoniale evidenzia le consistenze patrimoniali attive e passive alla fine del 1998. 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 Stato ed enti pubblici.

Titoli: riguardano i BOT 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 31.12.98 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 24.537.669. 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.

La tabella dimostrativa dell'avanzo o disavanzo di amministrazione al termine del 1998 evidenzia come nel corso del 1998 si sia raggiunto un minor disavanzo di Lire 362.566.050 rispetto al 1997 grazie ad una gestione improntata su una politica di rigore, cui va aggiunto una politica di incremento delle risorse proprie.

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

28° VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RIUNITOSI IN DATA 28.05.1999

Il giorno 28 del mese di maggio 1999 alle ore 15.00 nella sede sociale della SIOI in Roma, si è riunito il collegio dei revisori dei conti nelle persone della dott.ssa Maria Rosaria Conte – presidente -, del dr. Tammaro Maiello e del dr. Paolo Lisi – membri effettivi -, per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 1999 ed al conto consuntivo per l'esercizio 1998.

Presenzia il rag. Adriano Ficarelli, funzionario amministrativo dell'Ente.

Il bilancio di previsione per il 1999 si compone di singoli stati di previsione per le entrate e per le uscite –relative alla Sede centrale ed alle varie Sezioni dell'Istituto, ovvero: Torino, Firenze e Napoli - e di un bilancio consolidato.

Esso è stato redatto secondo lo schema previsto dal DPR n. 696/79.

Il predetto documento contabile presenta:

- un avanzo di competenza di Lire 544.227.326;
- un disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.1998 di Lire 193.502.674;
- un avanzo economico di Lire 709.730.000.

Preliminarmente si deve osservare che:

- l'avanzo di competenza previsto è dovuto alla deliberazione di concessione di un contributo straordinario di lire 600.000.000 e ciò attua anche un trascinamento in avanti degli avanzi di amministrazione ed economico.
- l'avanzo economico è influenzato, oltre che dal previsto contributo straordinario, anche dalla diminuita previsione degli interessi passivi e dall'aumento del numero delle convenzioni stipulate con enti statali.

In merito all'elaborato di che trattasi, si evidenzia che le maggiori poste delle entrate afferiscono al contributo ministeriale, per la sede di Roma, pari a Lire 800.000.000 e alle quote degli enti sostenitori per le altre sedi, principalmente relative a Torino, pari a Lire 114.000.000.

Nelle spese, le maggiori poste sono rappresentate da:

- costo del personale, per la sede di Roma, (mentre le altre sedi si avvalgono di collaborazioni esterne) pari a lire 472.000.000, con un incremento, rispetto all'esercizio 1998, di lire 88.000.000 dovuto agli aggiustamenti contrattuali ed all'ampliamento degli organici;
- alle spese per l'organizzazione e la realizzazione dei corsi per lire 413.300.000.
- alle spese per interessi passivi pari a lire 60.000.000 limitatamente alla sede centrale.

In merito a tale ultima posta essa scaturisce dal costante scoperto bancario dovuto, in massima parte, al ritardo con cui il contributo ministeriale viene corrisposto ed alla esiguità delle entrate proprie, tali da poter incidere in minima parte sul bilancio stesso.

In particolare si pongono in evidenza le poste della sede centrale che rappresentano più dell'80% dl bilancio.

Tutto ciò rappresentato ed in considerazione della situazione non florida in cui versa l'Ente si raccomanda di eliminare o almeno ridurre fortemente tutte le spese discrezionali.

Con le considerazioni su esposte si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 1999.

Successivamente il collegio passa all'esame del conto consuntivo 1998.

Il consuntivo dell'esercizio 1998 risulta redatto in conformità alle disposizioni del DPR 696/79: si compone di un bilancio consolidato in cui sono riassunti i dati contabili delle Sezioni di Torino, Napoli e Firenze – quest'ultima è 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 è stato possibile recarsi presso le Sezioni più rappresentative.

Passando ad esaminare l'attività espletata dalla SIOI nel corso del 1998, è stato accertato che la Società ha organizzato e svolto nove 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 ha organizzato vari convegni nella città di Roma, di cui uno a dicembre sul 50° Anniversario della Dichiarazione dei Diritti dell'Uomo. A ciò va aggiunto che la SIOI ha, come per il passato, tenuto conferenze volte al perseguimento della preparazione di pubblici funzionari, così come ha provveduto alla pubblicazione della rivista "La Comunità Internazionale".

L'elaborato in esame presenta i seguenti risultati contabili:

- un avanzo finanziario di competenza di lire 16.037.330;
- un avanzo economico di lire 24.537.669;
- un disavanzo di amministrazione di lire 362.566.050;
- un deficit patrimoniale di lire 537.761.536 con una differenza rispetto all'esercizio 1997 di lire 24.537.669 che coincide con il predetto avanzo economico.

Le entrate sono state accertate in Lire 2.281.632.613 con un incremento rispetto al passato esercizio del 20% circa. Peraltro le cifre più indicative sono costituite dalle entrate proprie dell'Ente per lire 154.946.700 (quote sociali, contributi enti sostenitori, ecc.), dalle entrate per attività istituzionali pari a Lire 848.980.825 (corsi di formazione, convegni e conferenze), mentre il contributo statale è risultato pari a milioni 800.000.000 così stabilito dalla nuova tabella ministeriale per il triennio 1998/2000.

In particolare si evidenzia che i contributi degli enti sostenitori, pari a lire 117.000.000, provengono esclusivamente dalla Sezione della SIOI di Torino; che i ricavi per la vendita delle pubblicazioni pari a lire 9.709.722 appaiono del tutto esigue; che gli interessi attivi sui c/c bancari provengono anch'essi dalle sedi di Torino e Napoli.

Le uscite sono impegnate per lire 2.265.595.283 con un incremento rispetto al passato esercizio del 20% circa. Le cifre più indicative sono date dai debiti verso fornitori per lire 56.758.835 (nel 1997 sono state di lire 149.971.644); dai debiti per attività istituzionale pari a lire 441.917.168; da debiti verso l'Istituto Cassiere pari a Lire 252.053.658 (nel passato esercizio lire 798.243.890) e da debiti verso lo Stato (ritenute erariali e previdenziali) pari a Lire 106.833.222.

In merito alle uscite dell'Ente si rileva quanto segue:

- La somma di lire 58.359.965 per spese postali e telefoniche si riferisce soprattutto a queste ultime. Tale spesa, che nel 1997 è stata di lire 63.476.075, appare eccessiva, ma va detto che l'Ente ha adottato idonee iniziative per il suo contenimento.
- L'importo di lire 282.186.722 si riferisce agli emolumenti corrisposti al Direttore Generale fino ad agosto 98, al Redattore Capo, al Direttore Amministrativo ed ai collaboratori delle Sezioni di Torino e Napoli. A tal proposito devesi nuovamente ribadire quanto più volte rilevato, circa le collaborazioni esterne, soprattutto per i collaboratori che di fatto svolgono attività continuativa all'interno della SIOI e per taluni anche con ruoli di responsabilità. A tal fine si invitano nuovamente gli organi responsabili ad attivarsi per definire la posizione giuridica dei suddetti collaboratori.

Tutto ciò premesso, i revisori ritengono di dover ribadire le seguenti considerazioni e raccomandazioni:

- anche nell'esercizio in esame, i dati finali riportati nel documento contabile sono influenzati dalle attività e passività delle Sezioni della SIOI iscritte nel predetto conto consuntivo; in realtà 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.

Alle ore 19.30 si chiude la seduta.

Letto e sottoscritto.

Il Presidente

Maria Rosaria Coule

I Componenti

Paolo Lini