

sono state illustrate la natura e le origini all'inizio della presente relazione.

Tra le principali componenti si evidenziano gli importi di L. 150.000.000 per competenze sull'esercizio in esame riguardanti gli Amministratori, nonché l'importo di L. 211.173.462 quali creditori diversi 1995.

Appartengono a tale voce anche debiti verso l'Era-rio e verso l'INPS per ritenute fiscali di rivalsa e contributive, per un ammontare complessivo di Lire 69.990.000.

Ratei passivi

Al 31 dicembre 1995 si rileva a tale titolo un ammontare complessivo di L. 479.337.150, con una flessione rispetto all'esercizio precedente pari a Lire 34.140.072.

Si tratta di esposizioni costituite da spese e oneri di competenza dell'anno 1995 di cui l'ISPI è in grado di determinare con certezza l'effettiva consistenza e che sarà suffragata attraverso fatture e documentazione non ancora pervenute alla data di chiusura dell'esercizio.

La principale componente di tale voce passiva è costituita, per L. 452.553.150, da quanto dovuto per lavori di competenza sino al marzo 1995 nei confronti dell'Impresa Guerrini, nel quadro dei lavori di restauro di Palazzo Clerici.

L'importo residuale di L. 26.784.000 è costituito da partite minori per spese ed oneri diversi.

Debiti per ristrutturazione Palazzo

Si rileva al riguardo un ammontare di L. 91.373.444 rispetto al corrispondente importo di L. 150.873.444 figurante al 31 dicembre 1994. Si tratta del debito residuale nei confronti dell'Impresa G. & C. Progetti (ex Sopredil) che ha studiato e messo a punto il

"progetto generale di ristrutturazione e restauro di Palazzo Clerici".

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Alla fine dell'esercizio in esame esso ammonta a complessive L. 382.529.774, con un incremento di L. 52.983.822 rispetto all'esercizio precedente.

Tale aumento è dovuto all'accantonamento della quota annuale determinata a norma di Legge.

Fondi di ammortamento

Riguardano i mobili e arredi, gli impianti, le macchine di ufficio ordinarie ed elettroniche, il software.

Complessivamente figurano al 31 dicembre 1995 per L. 413.872.208.

Rispetto al 31 dicembre 1994 - ove detti fondi ammontavano per complessive L. 379.599.223 - è rilevabile un incremento di L. 34.272.985 costituito dalle quote annuali di ammortamento dei diversi cespiti patrimoniali, calcolate anche sulla base della normativa tributaria vigente, tenuto anche conto dei completati ammortamenti.

Fondo rischi vari e contenzioso

Appare in bilancio un fondo a tale titolo per un importo residuale di L. 100.000.000, figurante già dal 1984 ed istituito a suo tempo su indicazione del Prof. Luigi Guatri, all'epoca Commissario Straordinario dell'Istituto.

Il totale delle passività evidenzia un ammontare complessivo di L. 2.564.029.773, rispetto ad un ammontare di L. 2.408.193.149 dell'esercizio 1994.

I conti relativi al patrimonio netto sono costituiti dalle seguenti voci:

- "Fondo Alberto Pirelli" per L. 58.000.000, della cui formazione ed incremento si è detto in altra parte della relazione;
- Riserva speciale per "Borse di studio Alberto Pirelli" per L. 799.662;
- Riserva accantonamento "Bonus" Assicurazioni Generali per L. 147.663.716, con un incremento di Lire 28.207.340, di cui si è detto in precedenza;
- Avanzi riportati a nuovo degli esercizi precedenti, al netto del disavanzo registrato al 31 dicembre 1994, ammontanti complessivamente a Lire 627.797.250.

Tenuto conto di quanto precede il risultato dell'esercizio 1995, costituito dalla differenza fra l'ammontare delle attività ed il totale delle passività e del netto, pone in evidenza un avanzo di L. 9.114.193.

Pur nella modestia del risultato positivo, si sottolinea l'inversione rispetto al risultato negativo registratosi alla fine dell'esercizio precedente - unico nella storia del "nuovo" ISPI - pur permanendo la tensione e la rigidità del bilancio in esame.

A tale risultato è stato possibile pervenire, nonostante la flessione delle quote associative e delle altre entrate, attraverso un'attenta politica di contenimento dei costi, delle spese e degli oneri.

CONTO ECONOMICO

Si premette che la presente relazione segue la forma in cui è stata tradizionalmente redatta negli esercizi precedenti con l'indicazione delle diverse voci raggruppate ed esposte di conseguenza.

Peraltro viene sottolineato (la circostanza ovviamente vale anche per lo Stato Patrimoniale) che

l'ISPI ha ritenuto di porre in essere il bilancio redatto secondo i nuovi dettami della norma civilistica modificata dal Decreto Legislativo 9.4.1991 n. 127, nel quale le aggregazioni dei conti e sottoconti vengono più opportunamente e analiticamente dettagliate secondo la forma di bilancio derivante dalla IV Direttiva CEE.

Anche la redazione della Nota Integrativa, che in base alle nuove norme fa parte del bilancio, contribuisce ad una lettura più chiara, moderna e trasparente dei dati del bilancio stesso.

Entrate e proventi

L'ammontare complessivo delle entrate e dei proventi al 31 dicembre 1995 è risultato di Lire 3.206.474.206, con un aumento di L. 170.626.367 rispetto all'esercizio precedente.

Le componenti sono costituite principalmente dalle quote associative per L. 1.572.000.000, con una riduzione quindi di L. 170.000.000 rispetto al 1994.

Altra importante componente è costituita dal contributo dello Stato erogato dal Ministero degli Affari Esteri sulla base della Legge 28 dicembre 1982, numero 948 per L. 1.000.000.000.

Tale contributo, che sino al 1993 era ammontato a L. 1.040.000.000 e che per il 1994 era stato ridotto a L. 780.000.000 come conseguenza della "Legge Finanziaria" 1994/96, è stato riportato per il 1995 al livello di L. 1.000.000.000 sulla base del Decreto del Ministero degli Affari Esteri del 13 giugno 1995, approvante la tabella triennale dei contributi a favore degli enti a carattere internazionalistico (1995-1997).

Si rileva anche l'importo di L. 137.000.000, erogato da parte del Ministero degli Affari Esteri quali contributi per il Corso di preparazione al concorso per la Carriera Diplomatica 1994/1995 (Lire 77.000.000) e per il Seminario per Consiglieri di Legazione 1995 (L. 60.000.000).

Figurano inoltre contributi volontari da Enti pubblici e privati per L. 94.400.000.

Figura anche l'importo di L. 219.900.000, quale con tropartita economica dei crediti verso il Ministero degli Affari Esteri relativamente alla già illustra ta vicenda dei contributi 1985/1986 per borse di studio.

Si sottolinea la presenza di interessi attivi lordi da conti correnti bancari e da conto corrente posta le, per complessive L. 40.211.979.

Figurano contributi riguardanti il "Foro di dialogo italo-tedesco" per L. 70.774.424, nonchè altri contributi (IAI) per L. 3.586.604.

Tra le entrate si pone in evidenza il "Bonus" a garanzia del "Fondo Trattamento di Fine Rapporto" (po lizza Assicurazioni Generali) risultante per Lire 28.207.340 e che viene accantonato per delibera zione del Consiglio di Amministrazione tra le riserve.

Si rileva inoltre un ammontare di L. 36.512.333 costituito da abbuoni attivi, sopravvenienze ed altre entrate minori.

Si rilevano inoltre ricavi di L. 3.881.526 a carattere commerciale e residuale con riferimento alle attività "profit" dell'ISPI, ormai nella quasi totalità svolte dalla SPAI srl, allo scopo costituita.

Spese e oneri

Il totale delle spese e degli oneri al 31 dicembre 1995 è ammontato a L. 3.197.360.013, con una flessione di L. 85.366.928 rispetto all'esercizio prece dente.

L'onere più consistente è costituito dalle spese per il personale (stipendi, straordinari, contributi previdenziali ed accantonamento dell'anno al Fon do Trattamento di Fine Rapporto) per un importo com plessivo di L. 816.257.827.

Si registra al riguardo una flessione, rispetto al 1994, di L. 63.361.246 pari al 7,20%.

I compensi per lavoro autonomo sono ammontati complessivamente a L. 491.032.778, con una diminuzione di L. 12.689.127 rispetto al precedente esercizio (-2,52%).

Si tratta dei compensi dovuti ad Amministratori e Revisori, per complessive L. 228.600.000 (Lire 180.000.000 nel 1994); di compensi professionali e collaborazioni per L. 204.777.278 (L. 269.698.875 nel 1994); diverse di lavoro autonomo per Lire 57.655.500 (L. 54.023.030 nel 1994).

Le spese di carattere generale sono ammontate, al 31 dicembre 1995, a L. 632.733.157, con una riduzione di L. 144.767.098 rispetto al 1994, pari al 18,62%.

Tali spese sono costituite da una numerosa serie di voci diverse tra le quali si pongono in evidenza: l'emeroteca per L. 106.634.097; l'acquisto delle pubblicazioni per L. 77.891.000 (di cui per Lire 75.992.500 acquistate dalla SPAI srl); la cancelleria, stampati e tipografiche per L. 70.183.935; le associazioni per L. 50.000.000; il riscaldamento per L. 100.813.573; le pulizie per L. 52.684.275; le manutenzioni ordinarie (sia afferenti i cespiti che la sede) per complessive L. 52.738.258; autoleggi e trasporti per L. 10.349.390; la vigilanza per L. 12.694.920; l'energia elettrica per Lire 29.433.000.

Le spese per ricerche, studi, manifestazioni, rappresentanza e promozione sono risultate al 31 dicembre 1995 di L. 465.948.261, con un aumento di Lire 187.419.363 rispetto all'esercizio 1994.

Riguardo a tale incremento si sottolinea ancora una volta l'aspetto puramente contabile dell'imputazione poichè tale voce comprende, nell'esercizio in esame, il già citato importo di L. 219.900.000 finalizzato alle spese di ricerche e studi quale contropartita dell'entrata di pari importo relativa al credito già illustrato, nei confronti del Ministero degli Affari Esteri.

Le spese per borse e premi di studio sono risultate di L. 33.761.475, con un decremento di Lire 61.184.825 rispetto all'esercizio 1994.

Le spese per attività di insegnamento sono ammontate a L. 70.106.000 con un lieve aumento di Lire 762.200 rispetto all'esercizio 1994 (il corso è stato gestito dalla SPAI srl, alla quale sono state attribuite L. 69.300.000 pari al 90% del contributo da parte del Ministero degli Affari Esteri di Lire 77.000.000).

Gli oneri finanziari, tributari e assicurativi sono risultati a fine esercizio pari a L. 54.549.336, con un aumento di L. 3.631.874 rispetto al precedente esercizio.

L'onere è costituito soprattutto da ritenute fiscali su interessi attivi bancari (L. 12.063.597), da assicurazioni per la Sede (L. 36.900.000) nonché da voci minori per complessive L. 5.585.739.

Le sopravvenienze passive sono risultate di Lire 22.251.040, con un aumento di L. 15.352.925 rispetto all'esercizio precedente; la principale componente è costituita dall'ammontare di L. 10.000.000 per un risarcimento derivante da verbale di conciliazione pretorile connesso a una controversia nei confronti di un ex collaboratore che aveva operato all'ISPI alla fine degli anni '50 e agli inizi degli anni '60.

Quanto alle quote di ammortamento dell'esercizio, si ribadisce quanto già al riguardo illustrato con riferimento ai fondi di ammortamento e ai costi pluriennali.

Le quote annuali di ammortamento, calcolate in base alle disposizioni del Codice Civile e relative ai cespiti patrimoniali, sono ammontate nel 1995 a Lire 93.606.640.

Va tenuto conto, per una comparazione con il precedente esercizio, che l'ammortamento del "software", per le ragioni in precedenza illustrate e per analogia con i criteri riguardanti il bilancio innovato dalle norme comunitarie, è stato incluso tra gli ammortamenti dei beni immateriali e costi pluriennali; l'importo della relativa quota 1995 è di Lire 3.751.261.

Quanto alla quota di ammortamento diretto dei costi pluriennali il relativo importo dell'esercizio è risultato di L. 412.670.931.

Le spese per pubblicazioni sono ammontate al 31 dicembre 1995 a L. 72.015.660, con una diminuzione di L. 25.904.935 rispetto al 1994.

Oneri marginali per spese minori figurano per complessive L. 468.307.

Infine si rileva l'importo di L. 28.207.340 riguardante il "Bonus" da Assicurazioni Generali, figu

rante tra le entrate e che viene compensativamente - transitando quindi soltanto dal Conto Economico - indicato tra gli oneri per l'accantonamento nell'apposito Fondo di riserva.

Complessivamente le spese e gli oneri sono ammontati al 31 dicembre 1995 a L. 3.197.360.013, con una riduzione di L. 85.366.928 rispetto al precedente esercizio.

La relativa incidenza sulle entrate è risultata del 99,72%.

Il risultato economico dell'esercizio in esame si sintetizza in un avanzo di L. 9.114.193, come riscontrato ovviamente anche nello Stato Patrimoniale; il risultato rappresenta lo 0,28% delle entrate.

Rispetto all'esercizio precedente, che aveva dato luogo ad un disavanzo di L. 246.879.102, il risultato dell'esercizio appare appena soddisfacente; sulle circostanze e le situazioni alla base di tale risultato ci si richiama a quanto in proposito illustrato a commento dello Stato Patrimoniale.

Si pone in evidenza infine che a seguito della risultanza emersa dal bilancio chiuso al 31 dicembre 1995, il patrimonio netto complessivo dell'ISPI al 1° gennaio 1996, per l'accantonamento del modesto avanzo evidenziatosi, nonché per gli altri incrementi illustrati con riferimento alle altre riserve, passa da L. 806.053.288 a L. 843.374.821.

Giovanni Scintu

Francesco Guidi

Enrico

Milano, 29 aprile 1996

ALLEGATO 1SERVIZI PROMOZIONE ATTIVITA' INTERNAZIONALISPAI S.R.L.

Sede Legale: Via Clerici n. 5 - 20121 Milano
Capitale Sociale: Lit. 100.000.000 Int. versato
Iscritta al Tribunale di Milano n. 333117 8239 17
C.C.I.A.A. di Milano n. 1413293
Codice Fiscale 10874700155

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 1995STATO PATRIMONIALE

31-12-1995 31-12-1994

ATTIVO

- A) Crediti verso soci
per versamenti anco
ra dovuti:

Totale crediti verso
soci per versamenti
ancora dovuti (A)

0

0

- B) Immobilizzazioni:

- I) Immobilizzazioni
immateriali:

1) costi di im-
pianto e di am-
pliamento

- spese di co-
stituzione

8.144.750

8.144.750

- fondo amm.to
spese di co-
stituzione

-4.886.850

-3.257.900

Totale costi di
impianto e di am
pliamento (1)

3.257.900

4.886.850

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3) diritti di <u>bre</u> <u>vetto</u> indust. e dir. di util. del le opere dell'in- gegno		
- software	3.970.000	3.970.000
- fondo amm.to software	-1.391.000	-597.000
Totale diritti di brevetto indust. e diritti di util. delle opere d'in- gegno (3)	2.579.000	3.373.000
Totale immobiliz- zazioni immateria- li (I)	5.836.900	8.259.850
II) Immobilizzazioni materiali:		
3) attrezzature industriali e com- merciali		
- macchine ordina- rie d'ufficio	2.280.000	2.050.000
- fondo amm.to mac- chine ordinarie d'ufficio	-1.048.000	-615.000
Totale attrezza- ture industriali e commerciali (3)	1.232.000	1.435.000
Totale immobiliz- zazioni materiali (II)	1.232.000	1.435.000
Totale immobilizzazio- ni (B)	7.068.900	9.694.850
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:		
4) prodotti fini- ti e merci	0	8.035.800

Totale rimanenze (I)	0	8.035.800
II) Crediti:		
1) verso clienti		
- crediti verso clienti entro l'eserc. succ.	5.755.950	53.476.350
Totale crediti verso clienti (1)	5.755.950	53.476.350
5) verso altri		
- Erario c/ rite- nute d'acconto entro esercizio succ.	1.055.740	2.238.045
- Erario c/ IVA entro esercizio succ.	8.195.642	12.860.568
- crediti diversi (ISPI)	126.699.040	21.550.985
Totale crediti verso altri (5)	135.950.422	36.649.598
Totale crediti (II)	141.706.372	90.125.948
IV) Disponibilità li- quide:		
1) depositi banca ri e postali		
- Banca Popolare Commercio e In- dustria	60.206.320	75.204.954
- conto corrente postale	3.685.246	10.709.702
Totale depositi bancari e posta- li (1)	63.891.566	85.914.656

3) danaro e valori in cassa	1.029.780	1.765.010
Totale disponibilità liquide (IV)	64.921.346	87.679.666
Totale attivo circolante (C)	206.627.718	185.841.414
D) Ratei e risconti attivi:		
1) ratei attivi	16.000.000	15.400.000
2) risconti attivi	1.615.916	0
Totale ratei e risconti attivi (D)	17.615.916	15.400.000
TOTALE ATTIVO	<u>231.312.534</u> =====	<u>210.936.264</u> =====
<u>PASSIVO</u>		
A) Patrimonio netto:		
I) Capitale sociale	100.000.000	100.000.000
IV) Riserva legale	559.000	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-26.660.890	-37.277.039
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	11.355.048	11.175.149
Totale patrimonio netto (A)	85.253.158	73.898.110
B) Fondi per rischi ed oneri:		
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	0	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.289.735	1.408.470
D) Debiti:		
6) debiti verso fornitori		
- debiti verso fornitori entro esercizio succ.	24.094.881	27.909.721
- fornitori c/ fatture da ricevere entro eserc. succ.	42.201.308	22.372.222
Totale debiti verso fornitori (6)	66.296.189	50.281.943
11) debiti tributari		
- Erario c/ ritenute d'acconto lavoro autonomo entro esercizio succ.	1.751.000	5.690.000
- Erario c/ ritenute IRPEF dipendenti	1.077.000	480.000
- Imposta sul Patrimonio Netto	388.000	474.000
- Tributo Straordinario Solidarietà (Legge 16-2-95 n. 35)	0	167.000
- saldo ILOR dell'esercizio entro eserc. succ.	83.000	2.702.000
- saldo IRPEG dell'esercizio entro eserc. succ.	1.124.000	2.160.000
Totale debiti tributari (11)	4.423.000	11.673.000

12) debiti Vs istitu- ti di previdenza e si- curezza sociale		
- enti previdenziali dipendenti entro eserc. succ.	2.490.000	1.829.000
Totale debiti Vs isti- tuti di previdenza e sicurezza sociale (12)	2.490.000	1.829.000
13) altri debiti		
- debiti verso Colle- gio Sindacale entro eserc. succ.	7.720.000	5.250.000
- altri debiti	0	9.896.770
- creditori diversi	570.000	3.229.160
Totale altri debiti (13)	8.290.000	18.375.930
Totale debiti (D)	81.499.189	82.159.873
E) Ratei e risconti passivi:		
2) risconti passivi	61.270.452	53.469.811
Totale ratei e ri- sconti passivi (E)	61.270.452	53.469.811
TOTALE PASSIVO	<u>231.312.534</u> =====	<u>210.936.264</u> =====

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

- iscrizioni Corsi carriera diplomatica	58.611.101	60.333.803
- abbonamenti "Relazioni Internazionali"	73.974.337	86.994.072
- abbonamenti "Faxletter"	14.370.792	8.065.762
- vendita "Relazioni Internazionali"	19.755.511	73.405.204
- pubblicità	0	3.750.000
- vendita "Manuale" Serra	19.678.660	23.013.372
- vendita "Rapporto sullo Stato del Sistema Internazionale"	56.136.468	74.181.709
- ricavi per ricerche e studi	0	25.910.000
- ricavi aula docenza	27.411.000	0
- rimborsi spese da ISPI	102.087.320	105.319.450
- manifestazioni e convegni	2.100.000	0
- proventi da Biblioteca e Centro Documentazione	7.730.411	3.195.514

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)	381.855.600	464.168.886
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti	-8.035.800	-9.635.886
Totale valore della produzione (A)	373.819.800	454.533.000
B) Costi della produzione:		
7) per servizi		
- spese per attività di insegnamento	64.450.000	59.550.000
- spese inerenti ricerca per Banca Popolare di Verona	0	14.231.631
- spese inerenti pubblicazioni di "Relazioni Internazionali"	122.498.936	188.412.867
- spese inerenti pubblicazione "Quali capitalismi"	0	20.063.763
- spese inerenti pubblicazione "L'Eropa frammentata"	15.476.623	0
- spese Repertorio bibliografico	0	1.888.850
- diritti d'autore Prof. Serra	1.940.381	2.377.270
- oneri vari "Manuale" Serra	309.300	324.652
- spese per "ISPI Faxletter"	83.850	6.750
- spese Seminario Consiglieri di Legazione	29.261.200	37.980.600