

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014
DEL CIRCOLO DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**

Signori Associati, il bilancio al 31 dicembre 2014, che il Consiglio Direttivo sottopone alla Vostra attenzione, è costituito dal Rendiconto Economico, dallo Stato Patrimoniale e dall'Allegato Esplicativo.

Nella redazione del bilancio risultano essere stati rispettati i principi della continuità di gestione, della prudenza, della competenza e della omogeneità.

In particolare si riferisce che:

- le attività finanziarie sono iscritte al valore di realizzazione desumibile dalle quotazioni di mercato;
- i crediti sono stati iscritti secondo il loro valore nominale, essendo esso considerato pari al presumibile valore di realizzo;
- i debiti risultano iscritti al loro valore nominale;
- il Fondo Trattamento Fine Rapporto è stato calcolato come effettivo debito verso il personale dipendente per l'anzianità maturata a tutto il 31 dicembre 2014, tenuto conto del CCNL di appartenenza, nonché delle vigenti disposizioni di legge in materia.

Nel corso dell'esercizio 2014 il Collegio Sindacale ha svolto i compiti ad esso attribuiti dall'art. 27 dello Statuto.

Il controllo dell'amministrazione e la vigilanza sull'osservanza della legge (articoli del codice civile relativi alle associazioni non riconosciute, in particolare gli articoli 36, 37 e 38) e dello Statuto è stato effettuato attraverso la costante partecipazione dei suoi componenti alle riunioni del Consiglio Direttivo. In tali riunioni essi hanno in particolare prestato attenzione affinché di regola per ogni decisione di spesa del Consiglio Direttivo venissero messi a disposizione dei Consiglieri più preventivi di diverse Ditte per assicurare la congruità della spesa medesima.

La regolare tenuta della contabilità sociale ha formato oggetto di atti di ispezione periodici in data 20 maggio (per il I trimestre), 6 agosto (per il II trimestre), 9 dicembre (per il III trimestre), 13 febbraio 2015 (per il IV trimestre), effettuati congiuntamente da più Sindaci, che hanno altresì effettuato i previsti accertamenti della consistenza di cassa. Tali verifiche sono state formalizzate con appositi verbali conservati agli atti del Circolo.





Si evidenzia che le verifiche suddette sono state agevolate dall'ordine con cui le scritture sono tenute e dalla sempre riscontrata regolarità dei conti e dei titoli giustificativi.

Per quanto attiene al progetto di bilancio al 31 dicembre 2014, la sua corrispondenza alle risultanze dei libri e delle scritture contabili è stata verificata dal Collegio a campione nella seduta del 13 febbraio 2015.

Il bilancio presenta un sostanziale equilibrio tra entrate e spese ed uno stato patrimoniale sano. La situazione straordinaria causata dall'esonazione del Tevere del novembre 2012 è stata completamente superata; nel bilancio in esame non figurano infatti né entrate né uscite straordinarie, né situazioni debitorie, in relazione ai danni provocati da tale evento, perché i lavori di ripristino sono stati ultimati nell'esercizio 2013.

Il **Rendiconto Economico** per il 2014 evidenzia entrate per € 1.588.350,42 ed uscite per € 1.588.262,43, con un avanzo di esercizio di € 87,99.

Le entrate sono costituite per l'86% circa dalle quote sociali, ammontate a € 1.380.354,50, e per il rimanente da: donazioni e contributi vari per € 182.140,39 oltre che da proventi finanziari per € 25.843,36. Non esistono contributi del Ministero degli Affari Esteri o di altre pubbliche amministrazioni o di enti pubblici.

Il numero degli iscritti, conteggiando sia i titolari che i familiari, al 31/12/2014 è stato pari a 2.014, con una diminuzione totale, rispetto al 31.12.2013, di 61 unità. I soci effettivi sono diminuiti di 85 unità, i comandati di 2 mentre gli aggregati, categoria nella quale sono però stati inclusi i diplomatici stranieri e i soci onorari, sono aumentati di 26 unità, anche per la coincidenza con il semestre di Presidenza italiana dell'Unione Europea, che ha comportato l'organizzazione nel Circolo di vari eventi con la partecipazione frequente delle predette personalità. Tale inclusione va considerata nell'ottica dell'articolo 7 dello Statuto, che prevede che il numero degli aggregati debba tener conto della capacità ricettiva degli impianti del Circolo, e quindi della frequenza di tutte le categorie di iscritti.

Le entrate provenienti dalle quote sono diminuite da € 1.680.156,00 a 1.380.354,50. Le maggiori entrate del 2013 comprendevano però il contributo straordinario costituito dalla quota "una tantum" corrisposta dai Soci per far fronte ad opere di ripristino del Circolo dopo l'esonazione del Tevere. Si rileva altresì che gli introiti dalle quote sociali corrisposte dagli aggregati hanno costituito nel 2014 il 62,5% del totale quote stesse.

La voce contributi e donazioni varie sono costituiti dall'elargizione della BNL per € 120.000 nonché da rimborsi spese per l'utilizzo delle strutture del Circolo da parte di Soci o di terzi e da contributi per le spese delle utenze per € 62.140,39. Si rileva inoltre una plusvalenza rispetto all'anno precedente di € 23.981,66 dei fondi di investimento BNL Paribas a copertura di quanto dovuto per il T.F.R.




Le uscite ricorrenti sono ammontate a € 1.326.205,45, pari all'83,5% circa delle uscite. Le voci più consistenti sono state, nell'ordine, "personale e collaboratori" (€ 475.827,53), "Spese delle sezioni sportive" (€ 189.153,84), "utenze e approvvigionamenti" (€ 175.888,92) nonché "custodia e sicurezza" (€ 151.850,15), che costituiscono insieme circa il 75% circa delle spese ricorrenti. Gli interessi passivi sul mutuo B.N.L. sono ammontati a € 24.170,45; essi sono risultati quindi quasi interamente coperti dalla prima ricordata plusvalenza dei fondi di investimento sottoscritti dal Circolo.

Le uscite non ricorrenti, dovute a interventi di manutenzione straordinaria, sono ammontate a € 145.040,21, pari a circa il 9% delle uscite.

In merito alla voce "Spese per attività sociali" si osserva che esse comprendono anche quelle relative alle attività culturali del Circolo.

Relativamente alle dinamiche dei valori delle spese, si osserva che il canone concessorio da corrispondere alla Regione Lazio ha compreso anche nel 2014 una percentuale di rivalutazione basata sugli indici ISTAT.

Lo **Stato Patrimoniale** evidenzia disponibilità liquide per € 315.844,32 (comprenditive di € 15.000,00 di deposito cauzionale a garanzia della fideiussione a favore della Regione Lazio), il deposito cauzionale allo stesso titolo di € 23.482,00 e Fondi di investimento presso la BNL a copertura del T.F.R. per € 450.819,43.

Quanto al passivo, la voce più alta è costituita dal debito residuo sul mutuo della Banca Nazionale del Lavoro, concesso nell'aprile 2007, per un importo di € 422.858,31. Tale mutuo fu contratto, a seguito del deliberato dell'assemblea ordinaria tenutasi il 22 febbraio 2007, per il periodo 2008-2017, per un importo di € 1,2 milioni. A partire dall'anno di erogazione del mutuo, la BNL, titolare di uno Sportello presso il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, ha corrisposto una contribuzione alle attività sportive del Circolo di importo pari alla quota capitale della rata del mutuo, pari a € 120.000, che ha avuto luogo anche nel 2014. Nel bilancio in esame tale importo è compreso all'interno della voce di bilancio "Contributi e donazioni" del Rendiconto Economico. Sul Circolo è gravato quindi per il mutuo, nell'esercizio in questione, il solo pagamento degli interessi, nella misura già ricordata.

Tra le voci del passivo dello stato patrimoniale l'altra voce di rilievo è costituita dal "Fondo di trattamento di fine rapporto", indicato in € 467.542,79. Tale importo comprende € 167.721,54 per anticipi già corrisposti, riportato nell'attivo dello stato patrimoniale, così che lascia un risultato netto di pagamenti ancora dovuti di € 299.821,25, ampiamente coperti quindi dai fondi all'uopo accantonati, prima ricordati.

Si evidenzia infine l'inserimento tra le passività di un "Fondo di riserva per spese di ristrutturazione e messa a norma" per un importo a € 180.147,32, che è stato incrementato nell'esercizio 2014 di € 1.139,31.


Alla luce dell'esito delle verifiche sulle scritture contabili, effettuate con il metodo del campione in occasione delle verifiche periodiche, non si hanno osservazioni da formulare.

Il Collegio esprime pertanto, per quanto di propria competenza, parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio 2014 presentato dal Consiglio Direttivo.

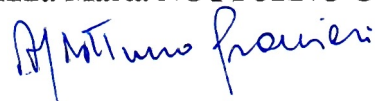
Roma, 13 febbraio 2015

I MEMBRI DEL COLLEGIO SINDACALE

Pier Luigi CONTI



Anna Maria NOTTURNO GRANIERI



Massimo SPINETTI

