Associazione Dimore Storiche Italiane

Ente Morale riconosciuto DPR 26/11/90
Membro dell'European of Historic Houses Association
Via Cavour 256 – 00184 Roma
C.F. 80230750582 – P.IVA 03662671001

Nota integrativa al bilancio al 31 Dicembre 2020

Criteri di formazione

Il bilancio dell'Associazione chiuso al 31 Dicembre 2020 è conforme alle indicazioni dettate dall'art. 20 del D.P.R. n. 600/73 che prevede l'obbligo, anche per gli enti non commerciali, di tenere una contabilità generale e sistematica che consenta di redigere annualmente il bilancio dell'ente, ove il Comitato Direttivo e l'Assemblea sono chiamati per statuto ad approvare il bilancio di ogni esercizio.

Lo schema adottato, in assenza di vincoli normativi specifici, riprende la struttura indicata dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, adattato alle specifiche caratteristiche delle realtà aziendali non profit. A tal proposito si è scelto di fare riferimento allo schema proposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nella Raccomandazione n.1 (luglio 2002).

Si segnala che, ai sensi del decreto legislativo n. 139/2015, è stata eliminata la sezione straordinaria del conto economico. I proventi e gli oneri straordinari sono stati quindi riportati rispettivamente tra i ricavi e i costi di gestione.

Sulla base delle suddette considerazioni, il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto della gestione e della Nota Integrativa che costituisce parte integrante del documento, nonché della Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi della prudenza, nella prospettiva della continuità dell'attività, e della competenza, in base ai quali l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale le operazioni si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).
Di seguito si riportano i criteri di valutazione adottati:

Immobilizzazioni immateriali:
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono state ammortizzate nell'esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei costi di diretta imputazione, degli oneri accessori e dei costi indiretti inerenti la produzione interna.
Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni tecniche sono determinate con riferimento al criterio tecnico-economico e sono calcolate a quote costanti sulla base della stima della vita utile dei cespiti, periodicamente verificata per tenere conto del degrado tecnico degli stessi con le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

- Mobili e arredi: 15%
- Macchine ufficio: 20%
- Impianti: 15%
- Macchinari, apparecchi, attrezzature varie: 15%

Immobilizzazioni finanziarie
Sono valutate al costo e svalutate in presenza di perdite durevoli di valore.

Crediti e debiti
I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo ed i debiti sono iscritti al valore nominale e riclassificati secondo l'esigibilità o scadenza.

Ratei e risconti
I risconti passivi sono costituiti da proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è accantonato in base all'anzianità dei singoli dipendenti ed il fondo corrisponde al totale delle indennità maturate a al netto degli acconti erogati, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e ricavi
Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza e con rilevazione dei ratei e risconti.
Imposte
Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base del reddito imponibile, applicando quanto disposto dall'Art. 36 e 37 del T.U.I.R.

Si riportano di seguito contenuto e commento delle singole voci di bilancio, precisando che:

-le voci sono esposte nell'ordine previsto dalle disposizioni vigenti ed in tale ordine saranno commentate.
-le cifre sono esposte in forma comparativa con quelle relative all'esercizio precedente.
-ai sensi dell'articolo 2423 comma cinque del Codice Civile gli importi sono esposti in unità di Euro.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale presenta attività per € 1.047.932,00 (anno precedente € 902.137,00) contro passività per €1.023.902,00 (anno precedente € 899.624,00) con un avanzo di gestione per l'esercizio 2020 pari ad € 24.030,00 (anno precedente avanzo € 2.513,00).

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: € 57.568,00 (2019-€ 15.657,00)

PROGRAMMA GESTIONALE	5.693,00	11.387,00
NUOVO SITO ADSI.IT	7.320,00	4.270,00
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	44.555,00	0
Totale	57.568,00	15.657,00

Si tratta del costo di acquisto del software per la gestione delle anagrafiche dei soci e del costo relativo al nuovo sito Istituzionale.
Le migliorie su beni di terzi si riferiscono ai lavori per la Nuova Sede di Via Cavour 256, tra cui i costi per il progetto, le pratiche amministrative, la direzione lavori e la manutenzione straordinaria. Sono ammortizzate in proporzione alla durata del contratto di locazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: € 45.992,00 (2019 - € 17.077,00)

MOBILI E ARREDI	16.490,00	4.222,00
MACCHINE UFFICIO	5.962,00	5.962,00
IMPIANTI	6.893,00	6.893,00
MACCHINARI, APPARECCHI, ATTREZZATURE VARIE	16.647,00	0
Totale	45.992,00	17.077,00

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.
Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo aliquote commisurate alla loro residua possibilità di utilizzo che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992) e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50%.
La voce Macchinari, Apparecchi e Attrezzature varie, a zero nel precedente esercizio, si riferisce all'acquisto della nuova centrale telefonica e NAS per il backup quotidiano delle postazioni d'ufficio e degli apparecchi e attrezzature per la nuova aula multimediale per agevolare riunioni, meeting, conferenze in streaming nella sede di Via Cavour 256.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: € 138.083,00 (2019- € 136.970,00)

FONDI E TITOLI	128.083,00	126.970,00
ADSI CONSULENZE E SERVIZI SRL	10.000,00	10.000,00
TOTALE	138.083,00	136.970,00

I Fondi obbligazionari titoli sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, e sono di competenza della Sede Nazionale presso UBI Banca.
La voce ADSI Consulenze e Servizi srl si riferisce al valore nominale della partecipazione in qualità di socio unico della società, per l'intero capitale sociale. C.F. e P.IVA 12885581004, SEDE SOCIALE Via Cavour 256 - Roma.

CREDITI: € 199.235,00 (2019-€ 193.162,00)

DEPOSITI CAUZIONALI	8.700,00	8.700,00
CREDITI QUOTE ASSOCIATIVE	148.092,00	104.806,00
CREDITI ATTIVITA' COMMERCIALE	1.793,00	27.295,00
CREDITI TRIBUTARI	15.930,00	13.293,00
CREDITI VS CONTROLLATA PER RIMBORSO SPESE AMMINISTRATIVE E DI SEDE 2019-2020	21.202,00	11.784,00
FORNITORI C/ANTICIPI	0	23.912,00
ALTRI CREDITI	3.518,00	3.372,00
TOTALE	199.235,00	193.162,00

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.
La voce Depositi cauzionali si riferisce al credito per depositi cauzionali per la locazione della sede della Sezione Emilia ed a quella per la nuova sede sociale di Via Cavour 256, Roma per € 8.100,00.
La voce Crediti per quote associative si riferisce ai crediti vantati dall'ente nei confronti dei soci per quote associative non ancora incassate al 31/12/2020. Nel caso dell'esclusione del socio moroso come da Art.6 comma II dello Statuto sono state imputate a perdita per morosità le quote relative agli anni 2018-2019 per l'importo complessivo di € 49.763,00.
La voce Crediti Attività Commerciale subisce una flessione, in quanto, nell'esercizio 2019 comprendeva due fatture di competenza dell'esercizio non incassate (Scabec € 15.000, Comune di Lecce € 12.295).
La voce Crediti tributari si riferisce al credito per IVA, ritenute d'acconto e IRAP.
La voce Fornitori c/anticipi è a zero nel presente esercizio in quanto l'importo a bilancio nel 2019 si riferisce agli acconti versati alla società che ha svolto i lavori di manutenzione straordinaria presso la nuova sede di Via Cavour 256, confluiti nel 2020 nella voce Migliorie su Beni di Terzi sopra descritta.
La voce Altri Crediti è ripartita come segue: € 3.145,00 della Sede Nazionale, € 213,00 delle Sezioni, € 21.202,00 vs la controllata ADSI Consulenze e Servizi srl per Rimborso spese amministrative e di sede riferenti il 2019-2020, Crediti diversi per € 160,00.

DISPONIBILITA' LIQUIDE: € 607.054,00(2019-€ 539.271,00)

BANCHE	590.420,00	513.062,00
C/C POSTALE	8.854,00	19.739,00

CASSA	7.780,00	6.470,00
Totale	607.054,00	539.271,00

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e derivano dalle singole disponibilità delle Sedi Regionali per € 521.163,00 e della Sede Centrale per € 85.891,00 debitamente riconciliate. Cassa, si tratta delle disponibilità liquide presenti nelle casse di ogni singola sezione e della sede nazionale.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO: € 776.045,00(2019- € 752.015,00)

FONDO DI DOTAZIONE	50.768,00	50.768,00
AVANZI GESTIONE ES. PRECED.	701.247,00	698.734,00
AVANZO DI GESTIONE	24.030,00	2.513,00
Totale	776.045,00	752.015,00

Il Patrimonio Netto risulta composto dal Fondo di Dotazione, dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti e dall'avanzo di gestione del presente esercizio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO € 54.626,00 (2019- € 47.033,00)

FONDO TFR	54.626,00	47.033,00
Totale	54.626,00	47.033,00

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente (n.4 persone, n.3 su Roma presso la Sede Nazionale e n. 1 persona presso la Sezione Lombardia a tempo indeterminato) e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto di eventuali acconti corrisposti.

FONDI AMMORTAMENTO € 18.291,00 (2019 - € 15.801,00)

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5.142,00	4.219,00
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO	5.008,00	4.694,00
FONDO AMMORTAMENTO MPIANTI	6.892,00	6.888,00
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, APPARECCHI, ATTREZZATURE VARIE	1.249,00	0
Totale	18.291,00	15.801,00

Tale voce accoglie le quote di ammortamento del presente esercizio e degli esercizi precedenti.
Le aliquote sono le seguenti:

- -Mobili e arredi 15%
- -Macchine ufficio 20%
- -Impianti 15%
- -Macchinari, apparecchi, attrezzature varie 15%

Le relative quote sono iscritte a costo alla voce Ammortamenti e Svalutazioni.

FONDO INIZIATIVE CULTURALI € 117.069,00 (2019 - € 10.069,00)

FONDO INIZIATIVE CULTURALI	117.069,00	10.069,00
Totale	117.069,00	10.069,00

Fondo iniziative culturali per € 117.069,00, costituito dal residuo a bilancio nel 2019 e da un accantonamento di € 107.000,00 in previsione di:

-studi sul patrimonio culturale finalizzati ad evidenziarne anche l'impatto socio-economico - € 30.000;

-iniziative volte all'educazione e formazione, in particolare delle nuove generazioni, in materia di beni culturali - €30.000;

-iniziative editoriali € 25.000;

-campagne di divulgazione finalizzate all'ampliamento della base associativa - € 22.000.

DEBITI € 68.242,00 (2019-€ 65.893,00)

FORNITORI E FATTURE DA PERVENIRE	25.973,00	14.039,00
ERARIO ED INPS C/RITENUTE	10.645,00	9.948,00
DEBITI V/DIPENDENTI	26.258,00	24.074,00
DEBITI V/TERZI	1.548,00	1.348,00
DEBITI DIVERSI	3.818,00	16.484,00
Totale	68.242,00	65.893,00

I debiti sono iscritti al valore nominale.
La voce Fornitori e Fatture da ricevere accoglie le fatture per servizi non ancora pervenute per € 5.079,00 e fatture di fornitori pervenute e non saldate nell'esercizio per € 20.894,00.
Le voci Erario ed INPS c/ritenute costituiscono i debiti erariali e previdenziali di competenza 2020, regolarmente versati nel 2021.
La voce Debiti v/dipendenti costituisce il debito dell'Associazione nei confronti dei dipendenti per ratei di quattordicesime, ferie e permessi maturati ma non ancora goduti al 31/12/2020.
Le voci Debiti v/terzi per € 1.548,00 e Debiti diversi per € 3.818,00 sono debiti non ancora saldati al 31/12/2020. La voce Debiti diversi è così ripartita: per € 1.308,00 della Sede, € 2.510,00 delle Sezioni. L'importo dell'esercizio 2019 era sensibilmente più elevato in quanto comprensivo di una nota di credito emessa a Scabec per la sponsorizzazione al progetto Dimore Aperte della Sezione Campania svoltosi nel 2019 (€ 11.843).

RISCONTI PASSIVI € 13.659,00 (2019-€ 11.326,00)

RISCONTI PASSIVI	13.659,00	11.326,00
Totale	13.659,00	11.326,00

I Risconti Passivi rappresentano le quote associative di competenza di annualità successive incassate nel corso dell'esercizio corrente.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

La differenza tra i costi ed i ricavi dell'esercizio 2020 ammonta a € 24.030,00 (anno precedente € 2.513,00) ed è data dalla contrapposizione dei ricavi pari ad €823.466,00 (anno precedente € 947.635,00) ed i costi pari ad € 799.436,00 (anno precedente € 945.122,00). Si riportano di seguito i relativi dettagli.

RICAVI:

RICAVI ISTITUZIONALI € 786.095,00 (2019 - € 776.664,00)

QUOTE ASSOCIATIVE	661.013,00	584.657,00
ASSEMBLEA NAZIONALE	5.550,00	35.723,00
CONTRIBUTI E ELARGIZIONI	39.783,00	74.149,00
5 PER MILLE	75.164,00	36.470,00
VIAGGI	0	36.545,00
ALTRE ENTRATE SEZIONI	4.585,00	9.120,00
Totale	786.095,00	776.664,00

La voce Quote Associative per € 661.013,00 rappresenta il totale delle quote di competenza dell'anno 2020, con la ripartizione tra la Sede Nazionale e le Sezioni che avviene secondo il seguente schema:

Soci	2/3 alla Sede	1/3 alla Sezione
Amici delle Dimore Storiche	2/3 alla Sede	1/3 alla Sezione
Soci Junior	1/3 alla Sede	2/3 alla Sezione
Soci Benemeriti/Sostenitori	Metà alla Sede	Metà alla Sezione

Il congruo rialzo registrato dal monte quote è conseguente all'aumento di € 10 della quota di Socio, come deliberato dall'Assemblea tenutasi a Verona 2019, e dalla straordinaria risposta dei Consociati alla richiesta di adesione alla categoria Benemerito (60 quote da € 500+30 quote da € 1.000).

Di seguito la tabella sinottica con la ripartizione relativa alla conseguente suddivisione delle quote:

SEZIONE	QUOTE TOTALI	SEDI REGIONALI	SEDE NAZIONALE
ABRUZZO	8.737,00	2.912,00	5.825,00
BASILICATA	7.798,00	2.599,00	5.199,00
CALABRIA	11.186,00	3.729,00	7.457,00
CAMPANIA	31.213,00	10.404,00	20.809,00
EMILIA	58.356,00	19.452,00	38.904,00
FRIULI	17.054,00	5.685,00	11.369,00
LAZIO	91.413,00	30.471,00	60.942,00
LIGURIA	15.973,00	5.324,00	10.649,00
LOMBARDIA	88.761,00	29.587,00	59.174,00
MARCHE	18.166,00	6.055,00	12.111,00
MOLISE	2.983,00	994,00	1.989,00

PIEMONTE	53.560,00	17.853,00	35.707,00
PUGLIA	25.688,00	8.563,00	17.125,00
SARDEGNA	2.574,00	858,00	1.716,00
SICILIA	20.365,00	6.788,00	13.577,00
TOSCANA	115.001,00	38.334,00	76.667,00
TRENTINO	11.775,00	3.925,00	7.850,00
UMBRIA	18.273,00	6.091,00	12.182,00
VENETO	58.363,00	19.454,00	38.909,00
TOTALI	657.239,00	219.078,00	438.161,00

Nelle Quote Associative è inoltre compresa la voce Quote non imputabili per € 3.774,00 che si riferisce a versamenti non imputabili al singolo Socio, a causa di varie motivazioni (conti correnti postali in bianco o smarriti da Poste Italiane con importo comunicato tramite sostitutivo, nominativi non congruenti con alcun associato e impossibili da reperire).

La voce Assemblea Nazionale per € 5.550,00 si riferisce alle quote di partecipazione versate dai Soci e dagli accompagnatori in occasione degli eventi assembleari tenutisi a Torino.

Di seguito la tabella sinottica della voce Contributi e Elargizioni per € 39.783,00 che si riferisce a contributi ricevuti da Soci e da terzi per la realizzazione di convegni, pubblicazioni, eventi o da Enti ed Istituzioni per le medesime finalità.

SEDE	32.544,00
LAZIO	1.000,00
LOMBARDIA	141,00
PIEMONTE	6.098,00
TOTALE	39.783,00

I Ricavi da Assemblea Nazionale e da Contributi ed Elargizioni, hanno ovviamente subito una flessione causata dal ridimensionamento delle attività svolte in virtù dell'emergenza pandemica.

Il 5 per 1000 per € 75.164,00 si riferisce all'accredito pervenuto dall'Agenzia delle Entrate del contributo 2018 (30 luglio 2020) per € 34.718,00 e del contributo 2019 (6 ottobre 2020) per € 40.446,00.

I Ricavi da Viaggi sono a zero nell'esercizio corrente, per la mancata organizzazione a seguito dell'emergenza sanitaria.

Altre Entrate per € 4.585,00 si riferisce a ricavi di natura diversa e non iscrivibili alle voci di bilancio già illustrate come, ad esempio, quote di partecipazione ai corsi Digital Marketing ed alla Serata Gruppo Giovani organizzata in occasione dell'Assemblea a Torino.

RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI

ED ALTRE ATTIVITA' COMMERCIALI € 1.127,00 (2019 - € 81.829,00)

RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	594,00	15.058,00
RICAVI ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI	0	66.771,00
RICAVI DIVERSI	533,00	0
Totale	1.127,00	81.829,00

La ripartizione è la seguente:
-Sede/Brochure Enit € 533,00
-Sezione Veneto/Giornate Nazionali € 594,00
I Ricavi da Sponsorizzazioni ed Organizzazione Manifestazioni subiscono una flessione importante a causa della mancata organizzazione o del ridimensionamento delle attività sociali, in relazione all'emergenza pandemica.

ALTRI RICAVI € 29.030,00 (2019 - € 84.201,00)

SEZIONE LAZIO PRESSO SEDE	1.500,00	3.000,00
QUOTE WORKSHOP GIOVANI	0	4.950,00
QUOTE RADUNO GIOVANI	0	34.380,00
ALTRI RICAVI	0	19.486,00
RIMB.SPESE AMM.VE E DI SEDE 2019	9.450,00	11.753,00
FIERE ENIT	570,00	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	17.510,00	10.632,00
Totale	29.030,00	84.201,00

Sezione Lazio presso Sede rappresenta il contributo che la Sezione Lazio ha versato alla Sede Centrale per la sua presenza negli uffici di Via Cavour 256 in Roma per il I semestre 2020.

Le voci Quote Workshop Giovani, Quote Raduno Giovani e Altri Ricavi si attestano a zero nel presente esercizio, in quanto erogazioni relative alla partecipazione ai Workshop, al Raduno Gruppo Giovani e al Ballo d'Autunno, realizzati nel 2019 e non replicati nel 2020 a causa dell'emergenza pandemica.

La voce sopravvenienze attive è così composta:
-Sede: quota Socio 2018 rimborsata dalla società di servizi per € 150,00; rimborso dal proprietario dell'ex ufficio di Largo dei Fiorentini 1 del deposito cauzionale per € 10.813,00;
-Sezione Puglia: € 642,50;
-Attività Commerciale: Abolizione saldo IRAP 2019 € 1.858,00, Abolizione I acconto IRAP 2020 € 4.046,00. Entrambi si riferiscono agli aiuti di Stato dei quali abbiamo usufruito per l'emergenza Covid-19.

COSTI:

ACQUISTO MATERIALI € 5.701,00 (2019 - € 3.844,00)

MATERIALI DI CONSUMO	308,00	992,00
CANCELLERIA	1.860,00	2.852,00
LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	3.533,00	0
Totale	5.701,00	3.844,00

La voce Libri, Giornali e Riviste: Sede Nazionale € 834,00 (sistema editoria Wolkers); sezione Umbria € 500,00 (volumi Fondazione Ranieri di Sorbello); sezione Campania € 2.199,00 (volume Palazzo Carafa).

SERVIZI € 355.150,00 (2019 -€ 593.103,00)

ENERGIA ELETTRICA SEDE	2.107,00	1.457,00
TELEFONICHE SEDE	2.135,00	1.871,00
TELEFONICHE SEZIONI	4.099,00	4.843,00
ALTRE UTENZE SEZIONI	515,00	533,00
ASSISTENZA MACCHINE UFFICIO	4.178,00	8.885,00
SERVIZI POSTALI	18.736,00	5.505,00
SPESE VIAGGI	0	32.202,00
SERVIZI PER COMUNICAZIONE	29.030,00	63.998,00
PUBBLICAZIONI	28.020,00	21.817,00
CONDOMINIO	3.662,00	2.110,00
RISCALDAMENTO	0	523,00
PULIZIE	5.222,00	5.879,00
COMPENSI PROFESSIONALI	51.529,00	65.416,00
COMPENSI OCCASIONALI	13.374,00	7.375,00
SPESE ASSICURATIVE	11.097,00	15.334,00
TIPOGRAFICHE	8.900,00	1.786,00
ALLESTIMENTI MANIFESTAZIONI	62.434,00	190.711,00
DIMORE APERTE CAMPANIA	998,00	35.807,00
RADUNO GRUPPO GIOVANI	0	37.123,00
SPESE CONTO BANCOPOSTA	927,00	473,00
SPESE CC BANCARI	7.284,00	7.246,00
WORKSHOP GIOVANI	0	3.292,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.486,00	11.715,00
SERVIZIO DI LOBBYING	78.080,00	64.556,00
NUOVA SEDE	8.337,00	491,00
OSSERVATORIO	10.000,00	0
Totale	355.150,00	593.103,00

Di seguito una breve illustrazione delle voci più significative dei Servizi:

Le spese Viaggi sono pari a zero nel presente esercizio a seguito dell'annullamento di tutte le attività relative, in seguito all'emergenza pandemica.

I Servizi per la comunicazione per € 29.030,00 si riferiscono alle ultime rate saldate ad MSL a chiusura del contratto di consulenza risoltosi nel marzo 2020, alla gestione della comunicazione globale della sezione Toscana affidata alla Cinquesensi di Sara Vitali, alla progettazione di 3 video promozionali affidati alla Travel Media House ed al pagamento di inserzioni dedicate su Facebook.

Le spese per Pubblicazioni comprendono, oltre all'allestimento, imbustamento e stampa dell'Annuario 2020, l'acquisto di 400 copie del volume redatto sull'Osservatorio.

I Compensi professionali € 51.529,00 sono relativi alle spese sostenute dalla Sede Nazionale (per le consulenze legali, elaborazione stipendi, consulenza tributaria ed amministrativa) e dalle Sezioni Lombardia e Veneto.

Le collaborazioni occasionali per € 13.374,00 riferiscono i compensi a collaboratori con ritenuta d'acconto e senza continuità nella prestazione e nel tempo dedicato.

Le spese tipografiche sono in rialzo rispetto all'esercizio precedente per l'acquisto di materiale di stampa (buste, carta intestata, cartelline, ecc.) con l'indicazione della nuova sede sociale di Via Cavour 256.

Allestimenti manifestazioni per € 62.434,00, voce che comprende tutte le spese di allestimento di Assemblea dei Soci/Eventi/Convegni/Giornate Nazionali, ha subito un significativo decremento a causa dell'emergenza sanitaria, e sono così ripartite:

SEDE	18.449,00
CALABRIA	765,00
CAMPANIA	600,00
EMILIA	194,00
FRIULI	615,00
LAZIO	843,00
LIGURIA	81,00
LOMBARDIA	957,00
MARCHE	1.320,00
PIEMONTE	8.070,00
PUGLIA	5.135,00
TOSCANA	15.576,00
TRENTINO	1.015,00
VENETO	8.814,00
TOTALE	62.434,00

La voce Servizi di Lobbying per € 78.080,00 si riferisce all'accordo con la società Utopia Lab per l'attività di lobbying e relazioni istituzionali.

Nuova Sede per € 8.337,00 racchiude tutte quelle voci di spesa non ammortizzate e relative all'adeguamento e sistemazione della nuova sede sociale di Via Cavour 256 quali complementi di arredo il cui costo unitario è al di sotto dei 500 euro, collaborazioni finalizzate all'allestimento, plafoniere, spese di ferramenta, forno a microonde, piantane.

Spese cc bancari racchiude tutte le spese di gestione dei conti correnti bancari (commissioni su operazioni, canoni di internet banking, commissioni su rid, ecc.), sia della Sede che delle Sezioni, ed è così ripartita: Sede € 2.976,00; Sezioni: Abruzzo € 344,00, Basilicata € 103,00, Calabria € 312,00, Campania € 261,00, Emilia € 108,00, Friuli € 222,00, Lazio € 241,00, Liguria € 140,00, Lombardia € 235,00, Marche € 158,00, Molise € 234,00, Piemonte € 186,00, Puglia € 663,00, Sardegna € 54,00,Toscana € 203,00, Trentino € 321,00, Umbria € 222,00, Veneto € 301,00.

Osservatorio per € 10.000 si riferisce alla quota di partecipazione allo studio predisposto dalla Fondazione Bruno Visentini, con l'intento di fornire uno strumento che aiuti a raccontare attraverso dati e numeri oggettivi che cosa rappresentano i Soci A.D.S.I.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI € 29.003,00 (2019 - € 33.568,00)

LOCAZIONI	29.003,00	33.568,00
Totale	29.003,00	33.568,00

La voce Locazioni per € 29.003,00 è così ripartita: € 22.753,00 di competenza della sede nazionale per l'affitto corrisposto per l'appartamento sito in Via Cavour 256. Per quanto concerne le Locazioni delle Sedi Regionali per € 6.250,00, di seguito la ripartizione: Emilia € 900,00, Lazio € 1.500,00, Lombardia € 2.000,00, Piemonte € 1.850,00.

PERSONALE DIPENDENTE € 148.359,00 (2019 - € 146.917,00)

STIPENDI	100.910,00	104.003,00
INAIL	1.180,00	1.126,00
ACCANTONAMENTO TFR	7.593,00	7.646,00
FERIE E PERMESSI NON GODUTI	2.184,00	1.616,00
CONTRIBUTI A CARICO AZIENDA	36.492,00	32.526,00
Totale	148.359,00	146.917,00

La voce stipendi impiegati si riferisce ai compensi dei 4 dipendenti dell'Associazione, comprensivi di 13e e 14e mensilità e ritenute di legge.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 18.927,00 (2019 - € 5.971,00)

MOBILI E ARREDI	923,00	22,00
MACCHINE UFFICIO	315,00	230,00
IMPIANTI	4,00	25,00
NUOVO GESTIONALE	5.694,00	5.694,00
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	8.913,00	0
NUOVO SITO ISTITUZIONALE	1.830,00	0
MACCHINARI, APPARECCHI, ATTREZZATURE VARIE	1.248,00	0

Totale	18.927,00	5.971,00

La voce Ammortamenti e svalutazioni per € 18.927 è relativa alle quote di ammortamento dell'esercizio.

ACCANTONAMENTO AL FONDO INIZIATIVE CULTURALI €107.000,00 (2019 - € 0)

ACCANTONAMENTO AL FONDO INIZIATIVE CULTURALI	107.000,00	-
Totale	107.000,00	-

Accantonamento al Fondo Iniziative Culturali per € 107.000,00 in previsione di:
-studi sul patrimonio culturale finalizzati ad evidenziarne anche l'impatto socio-economico € 30.000;
-iniziative volte all'educazione e formazione, in particolare delle nuove generazioni in materia di beni culturali € 30.000;
-iniziative editoriali € 25.000;
-campagne di divulgazione finalizzate all'ampliamento della compagine associativa- € 22.000.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 119.762,00 (2019 -€ 150.856,00)

SPESE VARIE SEDE	5.099,00	6.803,00
SPESE VARIE SEZIONI	2.176,00	2.259,00
QUOTE ASSOCIATIVE	5.640,00	6.900,00
CONVEGNI,ASSEMBLEE,RIUNIONI	32.686,00	42.199,00
CONTRIBUTI/ELARGIZIONI	2.200,00	13.865,00
VIAGGI E TRASFERTE PRESIDENTE SEDE E SEZIONI	6.283,00	6.114,00
VIAGGI E TRASFERTE CONSIGLIERI	2.823,00	3.264,00
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI E COLLABORATORI	266,00	592,00
PERDITE SU QUOTE 2020	11.161,00	4.592,00
PERDITE SU QUOTE ANNI 2018-2019	49.763,00	61.372,00
ONERI DA RAVVEDIMENTO OPEROSO	5,00	96,00
GRATUITA' SOCI GIOVANI	1.350,00	2.800,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	310,00	0
Totale	119.762,00	150.856,00

La voce Spese Varie della Sede per € 5.099,00 si riferisce a quei costi non imputabili alle voci di bilancio già illustrate, tra le quali l'acquisto di bevande, i taxi per motivi d'ufficio, estintori, spese varie, ecc. Analoga natura per la voce Spese varie Sezioni per € 2.176,00 così ripartita: Emilia € 66,00, Lazio € 34,00, Lombardia € 1.321,00, Piemonte € 571,00, Sicilia € 114,00, Toscana € 10,00, Veneto € 60,00.

Quote Associative per € 5.640,00 sono così ripartite: Sede Nazionale € 5.620,00 si riferisce alle quote versate a Club Italia Enit, EHH e Associazione Parchi e Giardini d'Italia; € 20,00 della Toscana alle Associazioni Culturali 2020.

La voce Convegni, Assemblee e Riunioni Ordinarie, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente a causa dell'emergenza pandemica, comprende l'organizzazione degli Stati Generali per € 24.346.

Convegni, Assemblee, Riunioni Ordinarie, si suddivide come segue:

SEDE	17.435,00
ABRUZZO	348,00
CALABRIA	178,00
CAMPANIA	610,00
EMILIA	1.490,00
FRIULI	1.507,00
LAZIO	423,00
LIGURIA	4.246,00
LOMBARDIA	357,00
MARCHE	1.330,00
PIEMONTE	1.029,00
PUGLIA	714,00
SICILIA	672,00
TOSCANA	608,00
TRENTINO	691,00
UMBRIA	112,00
VENETO	936,00
TOTALE	32.686,00

I viaggi e trasferte di € 6.283,00 per i Presidenti (Nazionale e Regionali), sono così ripartiti: Presidente Nazionale € 3.693,00. Presidenti Regionali così suddivisi: Friuli € 447,00, Trentino € 2.143,00.
Rimborsi Consiglieri per € 2.823,00 sono di competenza della Sede Nazionale. Tutti i rimborsi ai Presidenti e Consiglieri rappresentano un costo sostenuto per trasferte per conto A.D.S.I. (partecipazione riunioni, incontri istituzionali, ecc.)

Rimborsi spese a Dipendenti e collaboratori per € 266,00 hanno la stessa natura di cui sopra e sono di competenza della Sede Nazionale.

Le perdite su quote associative 2020 per € 11.161,00 rappresentano lo storno dei crediti 2020 per quei Soci che, nel corso dell'esercizio, si sono dimessi o sono deceduti. Le perdite su quote associative anni precedenti per € 49.763,00 sono costituite dallo storno dei crediti per quote 2018-2019 (ai sensi dell'art. 6 II comma dello Statuto) e perdite sulle quote anni precedenti per quei Soci che, nel corso dell'esercizio, si sono dimessi o sono deceduti.

Gratuita' soci giovani rappresenta il mancato incasso per la concessione ai neo iscritti di età compresa tra i 18 e i 27 anni del primo anno di gratuità della quota associativa.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

Il risultato della gestione finanziaria dell'esercizio 2020 presenta un saldo negativo pari ad € 229,00 dato dalla contrapposizione tra i proventi finanziari pari ad € 7.214,00 e gli oneri finanziari pari ad € 7.443,00. Si riportano di seguito i relativi dettagli.

PROVENTI FINANZIARI	€ 7.214,00	(2019 - € 4.941,00)
INTERESSI ATTIVI	7.214,00	4.941,00
Totale	7.214,00	4.941,00

ONERI FINANZIARI	€ 7.443,00	(2019 - € 324,00)
PERDITE FONDI	7.443,00	319,00
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO	0	5,00
Totale	7.443,00	324,00

Gli Interessi attivi per sono così ripartiti: Sede Nazionale € 7.188,00; Sezioni € 26,00.

IMPOSTE E TASSE:

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.
Le imposte ammontano a € 8.091,00 e sono costituite dall'IRAP sull'imponibile di € 167.862,00. Nulla è dovuto ai fini IRES in quanto l'attività commerciale dell'Ente ha chiuso l'esercizio con una perdita fiscale.

IMPOSTE E TASSE	€ 8.091,00	(2019 - € 10.539,00)
IRAP DELL'ESERCIZIO	8.091,00	10.539,00
IRES DELL'ESERCIZIO	0	0
Totale	8.091,00	10.539,00

Signori Soci,
nel confermarVi che il bilancio d'esercizio corrisponde alle scritture contabili correttamente tenute Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio e Vi proponiamo di riportare l'avanzo di gestione di € 24.030,00 a nuovo.

Per il Consiglio Direttivo Nazionale

Il Presidente Giacomo di Thiene

Roma, 18 maggio 2021