

A.D.S.I.

Associazione Dimore Storiche Italiane

BILANCIO CONSOLIDATO 2011

**XXXV Assemblea dei Soci
Roma, 26 maggio 2012
Palazzo Taverna**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | SEDE | SEZIONI | COMMERCIALE | CONSOLIDATO | CONSOLIDATO |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | CENTRALE | | | 2011 | 2010 |
| MOBILI E ARREDI | 7.651,38 | 0,00 | 0,00 | 7.651,38 | 7.651,38 |
| MACCHINE UFFICIO | 20.677,51 | 0,00 | 0,00 | 20.677,51 | 20.677,51 |
| IMPIANTI TELEFONICI | 5.131,77 | 0,00 | 0,00 | 5.131,77 | 5.131,77 |
| CREDITI V/ ATT.COMMERCIALE | 418.300,48 | 0,00 | -418.300,48 | 0,00 | 0,00 |
| CREDITI V/SEZIONI | 0,00 | -164.175,98 | 164.175,98 | 0,00 | 0,00 |
| CREDITI V/ERARIO | 0,00 | 0,00 | 1.196,00 | 1.196,00 | 3.431,00 |
| FONDI COMUNI E TITOLI | 1.750,00 | 32.621,60 | 0,00 | 34.371,60 | 37.326,60 |
| DISPONIBILITA' BANCARIE | 200.038,95 | 262.100,25 | 0,00 | 462.139,20 | 428.035,01 |
| C/C POSTALE | 37.946,75 | 0,00 | 0,00 | 37.946,75 | 10.742,39 |
| CASSA | 395,10 | 1.428,78 | 0,00 | 1.823,88 | 2.893,20 |
| DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 |
| CREDITI DIVERSI | 608,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.608,00 | 1.000,00 |
| FATTURE DA EMETTERE | 0,00 | 0,00 | 595,05 | 595,05 | 0,00 |
| CREDITI PER QUOTE ASS.VE 2010 | 40.043,00 | 0,00 | 0,00 | 40.043,00 | 48.887,00 |
| CREDITI PER QUOTE ASS.VE 2011 | 30.537,00 | 0,00 | 0,00 | 30.537,00 | 0,00 |
| ARROT. PER APERTURE IN EURO | 0,01 | 0,00 | -0,01 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | 763.079,95 | 132.574,65 | -240.333,46 | 655.321,14 | 566.375,86 |

| PASSIVITA' | SEDE | SEZIONI | COMMERCIALE | CONSOLIDATO | CONSOLIDATO |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | CENTRALE | | | | |
| F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI | 7.651,38 | 0,00 | 0,00 | 7.651,38 | 7.651,38 |
| F.DO AMM.TO MACCHINE UFFICIO | 20.677,51 | 0,00 | 0,00 | 20.677,51 | 20.677,51 |
| F.DO AMM.TO IMPIANTI TELEFON. | 5.131,77 | 0,00 | 0,00 | 5.131,77 | 5.131,77 |
| FATTURE DA PERVENIRE | 0,00 | 0,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 1.975,00 |
| ERARIO C/IVA | 0,00 | 0,00 | 66,00 | 66,00 | 0,00 |
| FONDO T.F.R. IMPIEGATI | 30.492,94 | 0,00 | 0,00 | 30.492,94 | 27.485,59 |
| DEBITI DIVERSI | 0,00 | 41.798,69 | 0,00 | 41.798,69 | 29.066,85 |
| FONDO RICONOSCIMENTO GIURID. | 50.767,71 | 0,00 | 0,00 | 50.767,71 | 50.767,71 |
| F/DO SPESE IMPR. E INIZ.CULTU. | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| RISCONTI PASSIVI | 33.758,00 | 23.000,00 | 0,00 | 56.758,00 | 1.666,00 |
| TOTALE PASSIVITA' | 198.479,31 | 64.798,69 | 2.766,00 | 266.044,00 | 194.421,81 |
| RISULTATI DI GESTIONE ES.PREC. | 504.560,95 | 115.598,60 | -245.821,80 | 374.337,75 | 387.491,07 |
| AVANZO DI GESTIONE | 60.039,69 | -47.822,64 | 2.722,34 | 14.939,39 | -15.537,02 |
| TOTALE A PAREGGIO | 763.079,95 | 132.574,65 | -240.333,46 | 655.321,14 | 566.375,86 |

CONTO ECONOMICO - COSTI

| COSTI | SEDE | | | CONSOLIDATO 2011 | CONSOLIDATO 2010 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | CENTRALE | SEZIONI | COMMERCIALE | | |
| QUOTE DI COMPETENZA SEZIONI | 159.482,00 | -159.482,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACQUISTI CANCELLERIA | 3.905,06 | 835,30 | 0,00 | 4.740,36 | 6.758,41 |
| ENERGIA ELETTRICA | 1.091,24 | 0,00 | 0,00 | 1.091,24 | 1.704,58 |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 317,09 | 208,69 | 0,00 | 525,78 | 5.473,94 |
| SPESE TIPOGRAFICHE | 16.198,51 | 46.886,82 | 0,00 | 63.085,33 | 40.091,76 |
| SPESE TENUTA CONTABILITA' | 0,00 | 0,00 | 8.850,00 | 8.850,00 | 7.900,00 |
| SPESE TELEFONICHE | 5.808,58 | 8.311,89 | 0,00 | 14.120,47 | 13.088,78 |
| SPESE PER PULIZIE | 3.844,95 | 0,00 | 0,00 | 3.844,95 | 3.173,00 |
| SPESE SPEDIZ.POST.E VAL.BOLLATI | 11.237,52 | 9.911,71 | 0,00 | 21.149,23 | 29.483,84 |
| ASSICURAZIONI | 12.557,39 | 0,00 | 0,00 | 12.557,39 | 8.452,92 |
| RISCALDAMENTO E CONDOMINIO | 3.809,02 | 0,00 | 0,00 | 3.809,02 | 3.748,25 |
| ASSOCIAZ. VARIE E ABBONAMENTI | 5.050,00 | 193,60 | 0,00 | 5.243,60 | 4.045,10 |
| SPESE VARIE SEGRETERIA | 0,00 | 35.538,62 | 0,00 | 35.538,62 | 35.147,33 |
| COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE | 0,00 | 0,00 | 31.808,15 | 31.808,15 | 38.903,54 |
| CONTRIBUTI E RIMBORSI VARI | 24.498,00 | 38.967,12 | 0,00 | 63.465,12 | 14.429,67 |
| RIVISTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.204,88 |
| CONVEGNI E ASSEMBLEE | 1.890,00 | 30.480,14 | 0,00 | 32.370,14 | 8.248,00 |
| COMPENSI PROFESSIONALI | 10.086,46 | 0,00 | 0,00 | 10.086,46 | 5.850,00 |
| COLLABORATORI | 66.021,35 | 45.510,05 | 0,00 | 111.531,40 | 121.575,61 |
| RIMBORSI VARI CONSIGLIERI | 3.920,35 | 0,00 | 0,00 | 3.920,35 | 1.378,80 |
| RIMB.SPESE PRESIDENTE SEDE CENTRALE | 3.072,42 | 0,00 | 0,00 | 3.072,42 | 1.918,83 |
| RIMB.SPESE PRESIDENTE SEZ. E ALTRI | 0,00 | 3.852,96 | 0,00 | 3.852,96 | 4.769,45 |
| RIMBORSI SPESE DIPEND.E COLL. | 639,89 | 0,00 | 0,00 | 639,89 | 878,77 |
| AFFITTO SEDE | 31.237,22 | 18.573,56 | 0,00 | 49.810,78 | 37.934,81 |
| MAN.STRAORDINARIA SEDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.708,10 |
| PERSONALE DIPENDENTE | 101.339,99 | 0,00 | 0,00 | 101.339,99 | 86.361,47 |
| MACCHINE UFFICIO | 1.994,66 | 0,00 | 0,00 | 1.994,66 | 1.416,20 |
| SOPRAVVVENIENZE PASSIVE COMM.NI, SPESE CONTO CORR., ON.FINANZIARI | 1.564,24 | 1.441,07 | 0,00 | 3.005,31 | 2.954,92 |
| SERVIZI DA POSTE ITALIANE | 9.346,08 | 0,00 | 0,00 | 9.346,08 | 6.325,70 |
| SPESE VARIE | 11.670,20 | 5.627,40 | 0,00 | 17.297,60 | 37.507,43 |
| SPESE PER ASSEMBLEA NAZIONALE | 4.227,62 | 134.890,70 | 0,00 | 139.118,32 | 147.380,73 |
| ALLESTIMENTI MANIFESTAZIONI SEZIONI | 0,00 | 140.938,41 | 0,00 | 140.938,41 | 128.747,11 |
| VIAGGI CULTURALI A.D.S.I. | 57.616,53 | 1.772,59 | 0,00 | 59.389,12 | 150.603,71 |
| IRAP DELL'ESERCIZIO | 0,00 | 0,00 | 5.236,00 | 5.236,00 | 6.432,00 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.037,44 |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| ARROTONDAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,44 | 0,44 | 0,99 |
| VARIE INEDUCIBILI | 0,00 | 0,00 | 12,89 | 12,89 | 19,59 |
| FONDI 5 PER MILLE | 38.302,00 | 0,00 | 0,00 | 38.302,00 | 0,00 |
| SITO WEB DIMORE VISITABILI | 3.456,00 | 0,00 | 0,00 | 3.456,00 | 0,00 |
| TOTALE COSTI | 598.599,01 | 367.672,89 | 46.157,48 | 1.012.429,38 | 1.011.858,85 |
| AVANZO DI GESTIONE | 60.039,69 | -47.822,64 | 2.722,34 | 14.939,39 | -15.537,02 |
| TOTALE A PAREGGIO | 658.638,70 | 319.850,25 | 48.879,82 | 1.027.368,77 | 996.321,83 |

CONTO ECONOMICO - RICAVI

| RICAVI | SEDE | | | CONSOLIDATO | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | CENTRALE | SEZIONI | COMMERCIALE | 2011 | 2010 |
| RICAVI ATTIVITA' COMMERCIALE | 0,00 | 0,00 | 48.879,82 | 48.879,82 | 26.793,00 |
| QUOTE ASSOCIATIVE | 463.582,59 | 0,00 | 0,00 | 463.582,59 | 482.109,03 |
| ALTRE ENTRATE | 0,00 | 248.850,90 | 0,00 | 248.850,90 | 151.589,40 |
| CONTRIBUTI VOLONTARI | 38.169,60 | 50.604,73 | 0,00 | 88.774,33 | 33.680,55 |
| INTERESSI ATTIVI | 167,04 | 1.124,62 | 0,00 | 1.291,66 | 1.678,29 |
| RIMBORSI ASSICURATIVI E DA TERZI | 280,87 | 0,00 | 0,00 | 280,87 | 9.943,00 |
| RIMBORSI DA SEZIONI | 38.051,93 | 0,00 | 0,00 | 38.051,93 | 7.241,67 |
| SPONSORIZZAZIONI | 0,00 | 19.270,00 | 0,00 | 19.270,00 | 66.373,75 |
| SOPRAVVVENIENZE ATTIVE | 2.870,00 | 0,00 | 0,00 | 2.870,00 | 4.272,00 |
| VIAGGI CULTURALI A.D.S.I. | 79.990,00 | 0,00 | 0,00 | 79.990,00 | 174.361,40 |
| 5 PER MILLE | 35.526,67 | 0,00 | 0,00 | 35.526,67 | 38.279,74 |
| TOTALE RICAVI | 658.638,70 | 319.850,25 | 48.879,82 | 1.027.368,77 | 996.321,83 |

BILANCIO ATTIVITA' COMMERCIALE AL 31/12/2011

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

| | |
|--|-------------------|
| CREDITI V/CLIENTI | 12.000,00 |
| FATTURE DA EMETTERE | 595,05 |
| CREDITI V/ERARIO | 1.196,00 |
| CREDITI V/SEZIONI DISAVANZO GEST. PRECEDENTI | 164.175,98 |
| | <u>245.821,80</u> |

TOTALE ATTIVITA' 423.788,83

PASSIVITA'

| | |
|---------------------------------|------------|
| ARROT. APERTURA EURO PASSIVO | 0,01 |
| DEBITI V/SEDE CENTRALE | 418.300,48 |
| FATTURE DA PERVENIRE | 2.700,00 |
| ERARIO C/IVA | 66,00 |

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| TOTALE PASSIVITA' | <u>421.066,49</u> |
| AVANZO DI GESTIONE | <u>2.722,34</u> |
| TOTALE A PAREGGIO | <u><u>423.788,83</u></u> |

CONTO ECONOMICO

COSTI

| | |
|--------------------------------|-----------|
| ARROTONDAMENTI | 0,44 |
| COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE | 31.808,15 |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 250,00 |
| ELABORAZIONE DATI | 8.850,00 |
| IRAP DELL'ESERCIZIO | 5.236,00 |
| VARIE INDEDUCIBILI | 12,89 |

TOTALE COSTI 46.157,48

**DISAVANZO DI
GESTIONE** 2.722,34

TOTALE A PAREGGIO 48.879,82

RICAVI

RICAVI ATTIVITA' COMMERCIALE 48.879,82

TOTALE RICAVI 48.879,82

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO CONSOLIDATO

CHIUSO AL 31/12/2011

Signori Soci,

il presente documento è a corredo del Rendiconto gestionale della Vostra Associazione chiuso al 31/12/2011, che sottoponiamo alla Vostra approvazione.

Nel rinviarVi al Bilancio per ciò che concerne l'esplicitazione dei singoli dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, in questa sede vogliamo relazionarVi in merito alle voci più significative.

Il presente Rendiconto costituisce la rappresentazione patrimoniale, finanziaria e reddituale della gestione della Vostra Associazione, ottenuta attraverso il consolidamento dei rendiconti dell'attività istituzionale (sede centrale e sedi periferiche) e dell'attività commerciale.

Facciamo presente che nel Bilancio consolidato 2011 non è stato possibile inserire i dati di bilancio della Sezione Basilicata in quanto non abbiamo potuto reperire giustificativi, movimenti contabili, estratti conto e quanto altro sarebbe occorso alla corretta stesura del rendiconto relativo a causa di problemi giudiziari che hanno coinvolto il Presidente, nonché intestatario del conto corrente bancario di Sezione, Avvocato Francesco Scardaccione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2011 evidenzia un avanzo di gestione pari a 14.939,39 Euro risultante dalla contrapposizione delle spese di gestione pari a 1.012.429,38 Euro e le entrate pari a 1.027.368,77 Euro. E' da sottolineare che, pur in un contesto economico generalmente negativo, le varie sezioni dell'Associazione hanno continuato a svolgere la loro attività perseguendo con sempre maggior incisività i propri scopi istituzionali, usufruendo delle risorse accumulate negli anni precedenti per finanziare le iniziative che non hanno trovato adeguata copertura nelle sponsorizzazioni o nei contributi.

Le operazioni gestionali sono state rappresentate nel presente rendiconto secondo il principio contabile della competenza.

Tale comportamento di redazione, idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e reddituale dell'Associazione, impone, comunque, di fornire alcune informazioni aggiuntive necessarie alla corretta interpretazione della situazione finanziaria della stessa.

Attività

Il totale dell'attivo ammonta a 655.321,14 Euro ed è rappresentato principalmente dalle seguenti voci:

- ✚ Disponibilità liquide per 501.909,83 Euro costituite dal denaro in cassa, dai depositi bancari e dai c/c postali;
- ✚ Immobilizzazioni materiali per 33.460,66 Euro.
- ✚ La voce crediti Vs attività commerciale, benché indicata nel bilancio consolidato con un saldo pari a zero, costituisce la semplice evidenziazione di scritture contabili di segno opposto nell'ambito dei due settori, istituzionale e commerciale della Associazione: ad un credito della sezione istituzionale verso la sezione commerciale per sovvenzioni concesse, corrisponde pari debito della sezione commerciale nei confronti della istituzionale. È quest'ultima infatti che provvede all'assolvimento degli oneri fiscali connessi all'attività commerciale utilizzando proprie risorse finanziarie per il pagamento dell'iva e delle imposte dirette che provengono dall'ambito commerciale dell'associazione.

- ✚ La voce crediti Vs sezioni ha la stessa natura del conto crediti Vs attività commerciale: nel momento in cui l'associazione fattura un'operazione rilevante ai fini iva (ad esempio una sponsorizzazione) per un'attività propria delle sezioni, nasce un credito dell'attività commerciale, per la fattura da quest'ultima emessa, nei confronti delle sezioni che hanno riscosso il provento dell'operazione.
- ✚ Crediti per quote associative: sono stati evidenziati nel bilancio consolidato gli importi relativi alle quote associative non ancora rimosse al 31/12/2011 relativamente all'anno 2010 (pari ad euro 40.043,00) ed all'anno 2011 (pari ad euro 30.537,00).

Passività

Il totale passivo ammonta a 266.044,00 Euro ed è rappresentato principalmente dalle seguenti voci:

- ✚ Il fondo T.F.R. impiegati, pari a 30.492,94 Euro alla chiusura dell'esercizio;
- ✚ La voce riscotti passivi per 56.758,00 Euro costituisce un rinvio di ricavi di competenza economica 2012 la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel corrente esercizio;
- ✚ Per la voce "risultati di gestione esercizi precedenti" per 374.337,75 è necessario precisare che nel presente rendiconto, al fine di fornire una rappresentazione chiara e veritiera, tale voce riassume l'importo degli avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Per ciò che concerne l'informazione sulle voci che compongono il conto economico (costi e ricavi), visto l'estremo dettaglio fornito nel rendiconto sottoposto alla Vostra approvazione, in questa sede si ritiene di dover fornire le seguenti informazioni aggiuntive:

- ✚ La voce "quote di competenza sezioni" con un saldo pari a zero, iscritta tra i costi del rendiconto, accoglie pari importi con segno opposto relativi alle quote associative di competenza delle sezioni periferiche che per la sede centrale costituiscono una componente negativa di reddito mentre per le sedi periferiche componente positiva di reddito. La corretta rappresentazione del risultato reddituale della gestione consolidata richiede, quindi, l'annullamento di tale voce di identica natura e di segno opposto.
- ✚ La voce "Viaggi culturali A.D.S.I." pari ad euro 59.389,12 indica i costi sostenuti dalla sede centrale e dalle sezioni per l'organizzazione di viaggi culturali riservati ai soci A.D.S.I. La stessa voce viene riportata nei ricavi del conto economico, per un importo pari ad euro 79.990,00 attestante le entrate incassate direttamente dai soci per la partecipazione ai suddetti viaggi, per una differenza positiva di euro 20.600,88.

Le voci restanti, infine, costituiscono il naturale sostenimento di costi relativi alla gestione corrente dell'Associazione.

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il presente Rendiconto della gestione della Vostra Associazione chiuso al 31/12/2011.