

AIDSI

Associazione Dimore Storiche Italiane

BILANCIO CONSOLIDATO 2012

**XXXVI Assemblea dei Soci
Napoli, 11 maggio 2013**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	SEDE			CONSOLIDATO 2012	CONSOLIDATO 2011
	CENTRALE	SEZIONI	COMMERCIALE		
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
FONDI COMUNI E TITOLI	1.750,00	33.049,66	0,00	34.799,66	34.371,60
DISPONIBILITA' BANCARIE	213.480,12	238.738,66	0,00	452.218,78	462.139,20
C/C POSTALE	41.068,16	0,00	0,00	41.068,16	37.946,75
CASSA	429,98	731,58	0,00	1.161,56	1.823,88
CREDITI V/ATT.COMMERCIALE	432.513,86	0,00	-432.513,86	0,00	0,00
CREDITI					
V/SEZIONI	0,00	-101.098,44	101.098,44	0,00	0,00
CREDITI V/ERARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196,00
CREDITI DIVERSI	0,00	87,25	0,00	87,25	12.608,00
CREDITI PER QUOTE ASS.VE 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	40.043,00
CREDITI PER QUOTE ASS.VE 2011	21.722,00	0,00	0,00	21.722,00	30.537,00
CREDITI PER QUOTE ASS.VE 2012	27.974,00	0,00	0,00	27.974,00	0,00
FATTURE DA EMETTERE	0,00	0,00	0,00	0,00	595,05
DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00
ARROT. PER APERTURE IN EURO	0,01	0,00	-0,01	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	772.398,79	172.108,71	-331.415,43	613.092,07	655.321,14

PASSIVITA'

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	2.025,00	2.025,00	2.700,00
DEBITI DIVERSI	100,00	17.868,97	1.458,41	19.427,38	41.798,69
ERARIO C/IVA	0,00	0,00	1.958,00	1.958,00	66,00
FONDO T.F.R. IMPIEGATI	37.592,92	0,00	0,00	37.592,92	30.492,94
FONDO RICONOSCIMENTO GIURID.	50.767,71	0,00	0,00	50.767,71	50.767,71
FONDO SPESE IMPR. E INIZ.CULTU.	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
RISCONTI PASSIVI	9.433,00	0,00	0,00	9.433,00	56.758,00
TOTALE PASSIVITA'	181.354,29	17.868,97	5.441,41	204.664,67	266.044,00
RISULTATI DI GESTIONE ES.PREC.	564.600,64	67.775,96	-243.099,46	389.277,14	374.337,75
AVANZO DI GESTIONE	26.443,86	86.463,78	-93.757,38	19.150,26	14.939,39
TOTALE A PAREGGIO	772.398,79	172.108,71	-331.415,43	613.092,07	655.321,14

CONTO ECONOMICO - COSTI

COSTI	SEDE			CONSOLIDATO 2012	CONSOLIDATO 2011
	CENTRALE	SEZIONI	COMMERCIALE		
QUOTE DI COMPETENZA SEZIONI	182.986,90	-182.986,90	0,00	0,00	0,00
ACQUISTI CANCELLERIA	3.848,07	1.072,97	0,00	4.921,04	4.740,36
ENERGIA ELETTRICA	1.982,89	0,00	0,00	1.982,89	1.091,24
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	3.550,16	494,65	0,00	4.044,81	525,78
SPESE TIPOGRAFICHE	7.879,76	26.099,00	0,00	33.978,76	63.085,33
SPESE TENUTA CONTABILITA'	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	8.850,00
SPESE TELEFONICHE	2.998,68	8.376,78	0,00	11.375,46	14.120,47
SPESE PER PULIZIE	4.924,07	0,00	0,00	4.924,07	3.844,95
SPESE SPEDIZ.POST.E VAL.BOLLATI	9.839,19	6.828,00	0,00	16.667,19	21.149,23
ASSICURAZIONI	11.396,76	0,00	0,00	11.396,76	12.557,39
RISCALDAMENTO E CONDOMINIO	2.213,06	0,00	0,00	2.213,06	3.809,02
ASSOCIAZ. VARIE E ABBONAMENTI	5.050,00	43,45	0,00	5.093,45	5.243,60
SPESE VARIE SEGRETERIA	0,00	14.515,94	0,00	14.515,94	35.538,62
COSTI ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	9.216,60	9.216,60	31.808,15
CONTRIBUTI E RIMBORSI VARI	21.315,00	17.681,19	0,00	38.996,19	63.465,12
CONVEGNI E ASSEMBLEE	17.317,51	12.533,16	0,00	29.850,67	32.370,14
COMPENSI PROFESSIONALI	8.374,40	0,00	0,00	8.374,40	10.086,46
COLLABORATORI	62.780,42	31.276,36	0,00	94.056,78	111.531,40
RIMBORSI VARI CONSIGLIERI	4.307,41	0,00	0,00	4.307,41	3.920,35
RIMB.SPESE PRESIDENTE SEDE CENTRALE	3.770,78	0,00	0,00	3.770,78	3.072,42
RIMB.SPESE PRESIDENTE SEZ. E ALTRI	0,00	2.933,00	0,00	2.933,00	3.852,96
RIMBORSI SPESE DIPEND.E COLL.	363,80	0,00	0,00	363,80	639,89
AFFITTO SEDE	29.796,67	15.236,16	0,00	45.032,83	49.810,78
PERSONALE DIPENDENTE	111.450,22	22.159,00	0,00	133.609,22	101.339,99
MACCHINE UFFICIO	359,37	0,00	0,00	359,37	1.994,66
SOPRAVVENIENZE PASSIVE COMM.NI, SPESE CONTO CORR., ON.FINANZIARI	39.508,40	39.679,80	0,00	79.188,20	3.005,31
SERVIZI DA POSTE ITALIANE	4.195,80	4.227,69	0,00	8.423,49	7.628,90
SPESE VARIE	8.564,23	0,00	0,00	8.564,23	9.346,08
SPESE PER ASSEMBLEA NAZIONALE	10.234,09	7.905,48	0,00	18.139,57	17.297,60
SPESE PER ASSEMBLEA NAZIONALE	3.650,15	23.274,88	101.857,56	128.782,59	139.118,32
ALLESTIMENTI MANIFESTAZIONI SEZIONI	0,00	122.509,19	0,00	122.509,19	140.938,41
VIAGGI CULTURALI ADSI	55.644,45	12.130,92	0,00	67.775,37	59.389,12
IRAP DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	6.698,00	6.698,00	5.236,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	90,50	0,00	90,50	0,00
PRESTAZIONE SERVIZI	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00
ARROTONDAMENTI	0,00	0,00	0,34	0,34	0,44
VARIE INDEDUCIBILI	0,00	0,00	1,00	1,00	12,89
FONDI 5 PER MILLE	26.053,88	0,00	0,00	26.053,88	38.302,00
SITO WEB DIMORE VISITABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.456,00
LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	850,00	0,00	0,00	850,00	0,00
NOTIZIARIO	7.078,50	0,00	0,00	7.078,50	0,00
RESTAURO MADONNA DELL'ARCO	0,00	37.903,38	0,00	37.903,38	0,00
TOTALE COSTI	652.284,62	223.984,60	126.823,50	1.003.092,72	1.012.429,38
AVANZO DI GESTIONE	26.443,86	86.463,78	-93.757,38	19.150,26	14.939,39
TOTALE A PAREGGIO	678.728,48	310.448,38	33.066,12	1.022.242,98	1.027.368,77

CONTO ECONOMICO - RICAVI

RICAVI	SEDE	SEZIONI	COMMERCIALE	CONSOLIDATO	CONSOLIDATO
	CENTRALE			2012	2011
RICAVI ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	0,00	33.066,12	33.066,12	48.879,82
QUOTE ASSOCIATIVE	539.384,00	0,00	0,00	539.384,00	463.582,59
ALTRE ENTRATE	3.732,00	109.730,25	0,00	113.462,25	248.850,90
CONTRIBUTI VOLONTARI	2.699,00	64.402,15	0,00	67.101,15	88.774,33
INTERESSI ATTIVI	6.166,64	993,98	0,00	7.160,62	1.291,66
RIMBORSI ASSICURATIVI E DA TERZI	472,07	0,00	0,00	472,07	280,87
RIMBORSI DA SEZIONI	33.703,64	0,00	0,00	33.703,64	38.051,93
SPONSORIZZAZIONI	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	19.270,00
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	1.365,00	0,00	0,00	1.365,00	2.870,00
VIAGGI CULTURALI ADSI	65.078,08	0,00	0,00	65.078,08	79.990,00
5 PER MILLE	26.128,05	0,00	0,00	26.128,05	35.526,67
QUOTE ASSEMBLEA NAZIONALE	0,00	133.822,00	0,00	133.822,00	0,00
TOTALE RICAVI	678.728,48	310.448,38	33.066,12	1.022.242,98	1.027.368,77

BILANCIO ATTIVITA' COMMERCIALE AL 31/12/2012

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CREDITI V/SEZIONI	101.098,44	ARROT. APERTURA EURO PASSIVO	0,01
DISAVANZO GEST.PRECEDENTI	243.099,46	FONDO IMPOSTE D'ESERCIZIO	1.458,41
		FATTURE DA PERVENIRE	2.025,00
		ERARIO	
		C/IVA	1.958,00
		DEBITI V/SEDE CENTRALE	432.513,86
TOTALE ATTIVITA'	344.197,90	TOTALE PASSIVITA'	437.955,28
DISAVANZO DI GESTIONE	93.757,38		
TOTALE A PAREGGIO	437.955,28		

CONTO ECONOMICO

COSTI		RICAVI	
ARROTONDAMENTI	0,34	RICAVI ATTIVITA' COMMERCIALE	33.066,12
COSTI			
ALLEST.MANIFESTAZIONI	9.216,60		
COSTI ASSEMBLEA NAZIONALE	101.857,56		
PRESTAZIONE SERVIZI	250,00		
ELABORAZIONE DATI	8.800,00		
VARIE INDEDUCIBILI	1,00		
IRAP DELL'ESERCIZIO	6.698,00		
TOTALE COSTI	126.823,50	TOTALE RICAVI	33.066,12
		DISAVANZO DI GESTIONE	93.757,38
		TOTALE A PAREGGIO	126.823,50

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO CONSOLIDATO

CHIUSO AL 31/12/2012

Signori Soci,

il presente documento è a corredo del Rendiconto gestionale della Vostra Associazione chiuso al 31/12/2012, 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.

L'esercizio chiuso al 31/12/2012 evidenzia un avanzo di gestione pari a 19.150,26 Euro risultante dalla contrapposizione delle spese di gestione pari a 1.003.092,72 Euro e le entrate pari a 1.022.242,98 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 613.092,07 Euro ed è rappresentato principalmente dalle seguenti voci:

- Disponibilità liquide per 494.448,50 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 riscosse al 31/12/2012 relativamente all'anno 2011 (pari ad euro 21.722,00) ed all'anno 2012 (pari ad euro 27.974,00).

Passività.

Il totale passivo ammonta a 204.664,67 Euro ed è rappresentato principalmente dalle seguenti voci:

- Il fondo T.F.R. impiegati, pari a 37.592,92 Euro alla chiusura dell'esercizio;
- La voce risconti passivi per 9.433,00 Euro costituisce un rinvio di ricavi di competenza economica 2013 la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel corrente esercizio;
- Per la voce "risultati di gestione esercizi precedenti" per 389.277,14 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 ADSI" pari ad euro 67.775,37 indica i costi sostenuti dalla sede centrale e dalle sezioni per l'organizzazione di viaggi culturali riservati ai soci ADSI. La stessa voce viene riportata nei ricavi del conto economico, per un importo pari ad euro 65.078,08 attestante le entrate incassate direttamente dai soci per la partecipazione ai suddetti viaggi, per una differenza negativa di euro 2.697,29.

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 31/12/2012.