

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
(Associazione di Promozione Sociale in attesa di iscrizione al RUNTS)
CASTEL SANT'ANGELO – ROMA
codice fiscale 80444610580

RELAZIONE DEL TESORIERE

AL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO 2022 E AL PATRIMONIO DELL'ISTITUTO AL 31/12/2022;

AL RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE E DEGLI INVESTIMENTI DELLA SEDE NAZIONALE ANNO 2022;

AL BILANCIO DELLA SEDE NAZIONALE AL 31/12/2022;

AL PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2023 DELLA SEDE NAZIONALE.

Il fascicolo di bilancio dell'Istituto Italiano dei Castelli Onlus è composto dai seguenti documenti:

- la presente relazione del tesoriere;
- il rendiconto finanziario consolidato del 2022, composto dai rendiconti della Sede Nazionale e delle Sezioni Regionali, e il patrimonio finanziario dell'Istituto al 31/12/2022;
- il rendiconto finanziario della gestione e degli investimenti della Sede Nazionale del 2022;
- il bilancio, composto da stato patrimoniale e conto economico, della Sede Nazionale del 2022;
- preventivo finanziario della Sede Nazionale dell'anno 2023;
- la relazione dei revisori dei conti.

Questa documentazione, redatta nel rispetto della normativa vigente, è richiesta dalle previsioni statutarie e dalla realtà giuridica dell'Istituto Italiano dei Castelli, Ente composto da un'unica entità economica e finanziaria nella quale le varie Sezioni Regionali e la Sede Nazionale agiscono con autonome deleghe operative.

Rendiconto finanziario consolidato 2022 e patrimonio dell'Istituto al 31/12/2022 – IL RISULTATO FINANZIARIO DEI CASTELLI

Il presente documento riporta gli accadimenti finanziari, ossia quelli che hanno avuto una contropartita monetaria di incasso o di pagamento, della gestione e degli investimenti dell'Istituto Italiano dei Castelli, relativi alla Sede Nazionale e alle Sezioni Regionali.

Il rendiconto finanziario consolidato, derivante dalla sommatoria dei risultati finanziari delle singole Sezioni Regionali e della Sede Nazionale evidenzia un disavanzo finanziario complessivo di euro -31.166.

Al 31/12/2022, il numero dei soci dell'Istituto è di 995, diminuito di 101 soci rispetto al 2021.

Le entrate complessive dell'anno 2022 sono di € 196.063 (in aumento rispetto agli € 115.795 dell'anno precedente).

L'importo qualitativamente più rilevante è quello relativo alle quote associative 2022 che ammonta ad € 53.500, che riflette un decremento di € 3.035 rispetto all'incasso delle quote del 2021. Lo stesso andamento decrescente lo si denota nell'incasso delle quote dell'anno precedente, € 3.566 nel 2022 contro € 7.450 nel 2021 e delle quote dell'anno successivo, € 3.806 nel 2022 e € 8.045 nel 2021.

Le variazioni più significative rispetto alle entrate 2021 sono i contributi da enti pubblici e privati, € 42.260 rispetto ai € 6.398, e i rimborsi dai soci per la partecipazione ad attività istituzionali, € 57.195 rispetto agli € 11.321.

Le uscite complessive dell'anno 2022 sono pari ad € 227.229 (in aumento rispetto agli € 125.280 dell'anno precedente).

L'incremento più rilevante rispetto al 2021 è quello delle uscite per manifestazioni e gite istituzionali (€ 114.347 contro € 32.097).

Si segnalano le uscite per il pagamento di debiti di anni precedenti di € 20.857.

La somma algebrica delle entrate e delle uscite ha determinato un disavanzo di € 31.116, in incremento rispetto al disavanzo di € 9.485 dello scorso esercizio.

La copertura di questo disavanzo di gestione corrente è garantita dell'entità dei fondi disponibili che compongono il patrimonio dell'Istituto, pari ad € 410.091.

Il patrimonio dell'Istituto al 31/12/2022 pari ad € 410.091, è analiticamente rappresentato nel documento omonimo, dove si evince che i titoli sono giunti a scadenza e il relativo importo è stato incassato e la liquidità è di € 410.091, suddivisa tra le singole Sezioni regionali e il Nazionale. Le disponibilità finanziarie dell'Istituto sono diminuite rispetto a quelle di fine 2021 per effetto del disavanzo finanziario dell'anno in commento.

Rendiconto finanziario anno 2022 della gestione e degli investimenti della Sede Nazionale –

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA SEDE NAZIONALE

Il rendiconto finanziario 2022 è suddiviso in due parti, la prima relativa alle entrate e alle uscite finanziarie con evidenziato il disavanzo finanziario di gestione, la seconda con indicate le movimentazioni dei titoli avvenuta nel 2022 e il valore di mercato degli stessi alla data del 31/12/2022.

Nello rendiconto finanziario della gestione sono riportate, per un confronto critico, le entrate e le uscite finanziarie a consuntivo del 2021, preventivate per il 2022 e a consuntivo del 2022.

Le entrate, che ammontano ad un totale di euro 64.198, sono così composte.

Sono stati incassati dalle Sezioni Euro 8.562 per quote relative ad anni precedenti ed euro 35.130 per quote relative all'anno in corso, più euro 480 per quote relative al 2023.

E' stato inoltre incassato il contributo "cinque per mille" relativo agli anni 2020-2021 per euro 4.184.

L'incasso delle cedole riferite agli investimenti finanziari è stato complessivamente di euro 725.

E' stato incassato dalle Sezioni l'importo di euro 2.491 a titolo di contributo per gli investimenti (nuovo sito internet, Atlante castellano e comunicazione) approvato nel 2021 dall'Assemblea dell'Istituto.

Sono infine stati incassati euro 6.625 per rimborso da soci di attività istituzionali e euro 6.000 come contributo dei soci per pubblicazioni dell'Istituto.

Le uscite, che ammontano a un totale di euro 87.859, sono state suddivise secondo i centri di costo caratterizzanti l'attività istituzionale dell'Istituto e sono così composte.

Tra le manifestazioni, si segnala che sono stati assegnati i premi di laurea 2022, per i quali l'uscita finanziaria dell'anno è stata di euro 5.478 e sono state effettuate due visite istituzionali per un costo di euro 6.995.

Sono stati spesi euro 4.670 per la campagna stampa delle Giornate Nazionali dei Castelli. Sono stati classificati separatamente i costi sostenuti per la sede di Milano (euro 34.103). Con riferimento al costo per l'utilizzo della sede di Milano si ricorda che il contratto di locazione è terminato nel 2018 e dal 2019 viene pagata una indennità di occupazione di importo pari al canone del contratto terminato.

Le spese generali ammontano complessivamente ad euro 5.671.

L'ultimo raggruppamento di spesa riguarda il pagamento nel 2022 di costi di competenza dell'anno 2021 e non pagati alla fine dello stesso anno (euro 21.094), tra i quali si segnalano le spese di pubblicazione e spedizione di Cronache Castellane n. 211-212 e n. 213-214 (euro 9.113), quelle per l'Atlante Castellano (euro 2.989) e per lo sviluppo del sito (euro 2.691).

Il presente rendiconto finanziario si chiude con un disavanzo di gestione di euro -23.661.

Il confronto con il consuntivo del 2021 evidenzia un incremento delle entrate di euro 4.305 e un incremento delle uscite di euro 17.002, come analiticamente descritto nel documento allegato. Si riscontra un peggioramento del risultato finanziario di gestione che passa da -10.964 a -23.661.

Nessun investimento è in essere al 31/12/2022 in quanto nell'esercizio trascorso è stato rimborsato, alla sua naturale scadenza del 15/9/22, il BTP da euro 50.000. Tra le delibere da assumere nel corso del prossimo Consiglio Direttiva vi sarà anche quella in merito ad un possibile investimento finanziario.

Bilancio per competenza al 31/12/2022 della Sede Nazionale – IL RISULTATO ECONOMICO DELLA SEDE NAZIONALE

Per avere contezza del risultato economico dell'attività dell'Istituto, inteso come differenza tra i ricavi e i costi tra loro correlati secondo il principio di competenza, si deve analizzare il bilancio redatto secondo il principio di competenza commentato nel presente paragrafo.

Il totale dei proventi ammonta ad euro 58.197, tra cui le voci principali sono: le quote associative del 2022 per euro 39.572, il 5 per mille relativo alle dichiarazioni dei redditi degli anni 2020 e 2021 pari ad euro 4.184, il rimborso dai soci per le attività istituzionali pari ad euro 6.625, un contributo di euro 5.500 dal Ministero della Cultura per le pubblicazioni dell'Istituto.

Il totale dei costi ammonta ad euro 83.402. Tra i costi si segnalano i costi per le pubblicazioni Cronache Castellane (euro 8.600) e per l'Atlante Castellano (euro 2.989), le spese per le Giornate Nazionali dei Castelli (euro 4.670), per lo sviluppo del sito internet (euro 4.366) e per il premio di laurea (euro 5.478).

La spesa per l'affitto dell'ufficio di Milano ammonta ad euro 12.008 e i costi per la segreteria a 22.020.

L'anno in commento si è chiuso con una perdita d'esercizio di euro -25.204.

Preventivo finanziario 2023 della Sede Nazionale

Il presente documento riporta la previsione degli accadimenti finanziari della gestione 2023 della Sede Nazionale dell'Istituto Italiano dei Castelli che si presume avranno una contropartita monetaria di incasso o di pagamento.

Sono state previste entrate per un totale di euro 56.177, così composte.

Si prevede l'incasso delle quote relative ad anni precedenti, non ancora incassate alla data del 31 dicembre 2022, per euro 8.562 e, prevedendo uno sforzo particolarmente intenso da parte dei tesoriери delle Sezioni locali, l'incasso totale delle quote dell'anno in corso entro il 31/12/2023, ipotizzate tenendo conto di un numero di soci pari a 1.000 e della quota sociale di euro 40 destinata al Nazionale, per euro 40.000.

Le altre entrate corrispondono a 4.000 euro per il contributo 5 per mille, a 500 euro per l'incasso delle cedole, a 3.115 euro per il contributo straordinario per il Cinquantenario.

Le uscite, per un totale di euro 98.969, sono attribuite quanto ad euro 80.585 a pagamenti di spese dell'anno, suddivise secondo i centri di costo caratterizzanti l'attività istituzionale dell'Istituto, e quanto ad euro 18.384 a pagamenti di spese di anni precedenti.

Tra le pubblicazioni è stata conteggiata l'uscita di un numero di Cronache Castellane (euro 4.400) e l'uscita di due numeri di Castellum (euro 7.100).

Tra le manifestazioni sono state previste uscite per l'assegnazione dei premi di laurea (euro 5.400) e le Giornate Nazionali dei Castelli (euro 5.930).

Per la sede di Milano sono stati previsti costi per euro 39.500, tra cui 12.000 per affitto e spese e 21.000 per retribuzioni.

Sono stati indicati il rimborso spese per i Consigli Direttivi (euro 2.000) e le spese generali (euro 14.755), tra le quali si segnalano quelle per lo sviluppo del sito internet e quelle per il progetto Castel Sant'Angelo.

Si ricorda l'importo di euro 18.384 per il pagamento di servizi resi all'Istituto nell'esercizio 2022 e non ancora pagati alla data del 31 dicembre 2022.

Il presente preventivo finanziario della sola Sede Nazionale si chiude con un disavanzo di gestione di euro -42.792.

Con verbale di assemblea straordinaria del 29 ottobre 2020 a repertorio del Notaio Lorenzo Turconi il nostro istituto ha adeguato il suo Statuto alla riforma del Terzo Settore di cui al D.Lgs. 117/17. Il termine per l'iscrizione nel Runtts è entro il 31 marzo del periodo d'imposta successivo a quello di autorizzazione della Commissione Ue sui nuovi regimi fiscali del Codice del terzo settore (ancora non avvenuta). Fino ad allora continuano ad essere applicate le norme previgenti delle Onlus.

Il nostro Istituto conferma anche per il 2022 l'andamento in perdita degli ultimi esercizi, risultato che deve essere letto alla luce dell'obiettivo del pareggio economico tipico di ogni ente non commerciale che deve investire nell'attività istituzionale tutte le risorse finanziarie che raccoglie, pareggio che il direttivo sta cercando di raggiungere investendo energie e risorse per rilanciare l'Istituto e per essere attrattivo verso nuovi soci.

In questo senso devono essere lette la realizzazione di un nuovo sito internet, il progetto Atlante Castellano Italiano, gli sforzi per le Giornate Nazionali dei Castelli, l'accordo con Castel Sant'Angelo per fornire le visite guidate a e il maggior utilizzo dei social nella campagna stampa e di comunicazione.

Per l'anno 2023 il preventivo finanziario prevede un rilevante disavanzo derivante dalle movimentazioni caratteristiche dell'anno, dagli investimenti decisi per il rilancio dell'Istituto e dal rinvio di pagamenti riferiti a debiti per prestazioni di anni passati. L'obiettivo che il direttivo deve raggiungere è quello di addivenire nel breve periodo al

pareggio tra le entrate e le uscite correnti per poi recuperare il disavanzo degli anni precedenti nel medio termine.

Con la speranza che il ritorno degli importanti investimenti effettuati portino all'Istituto nuovi soci, maggiori risorse e la crescita del riconoscimento istituzionale, si sottopone ai soci il presente bilancio per la sua approvazione.

Per il Consiglio Direttivo
f.to Il Tesoriere
Dott. Lodovico Gaslini

**ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA**

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO 2022

	Nazionale	Abruzzo	Basilicata	Calabria	Campania	Emilia Rom.	Friuli	Lazio	Liguria	Lombardia	Marche
Disponibilità al 01.01.2022	163.292	2.270	2.598	8.092	34.584	5.172	15.097	2.327	220	1.463	55.092
Entrate:											
Quote sociali anni precedenti	8.562		240	600	925	120	181	360	60	180	-
Quote sociali anno in corso	35.130	540	710	2.520	4.600	2.345	940	1.440	820	3.180	3.720
Quote sociali anno successivo	480	120		1.006	740	420	-	180	120	440	-
Contributi straordinari	2.491			326	1.803	220	161	2.700			880
Contributi da enti pubblici	4.185			-	3.307						
Altro	-		1.490	-	-			7.770	40	-	9.236
Interessi attivi	725						2	5	0	4	87
Rimborsi spese da soci per attività istituzionale	12.625										
Totale entrate	64.198	660	2.440	4.452	11.375	3.105	1.284	12.455	1.040	3.804	13.923
Uscite:											
Pagamento debiti anni precedenti	21.094		1.665	-	-	-	-			120	440
Versamento quote associative a Sede Nazionale			1.275	2.880	2.480	1.840	600	3.476	570	2.310	-
Spese generali di gestione	40.340	156	133	185	4.571	576	84	694	514	294	18.182
Pubblicazioni della sezione	9.281			650							
Acquisto pubblicazioni											
Attività, manifestazioni, ecc.	17.144			363	1.368	321	500	8.993	5	95	-
Interessi passivi			64		28						
Oneri straordinari											
Acquisto immobilizzazioni					349						
Totale uscite	87.859	156	3.138	4.078	8.796	2.738	1.184	13.162	1.089	2.819	18.622
Avanzo/obsolescenza finanziario di gestione	-	504	697	374	2.579	367	100	708	49	985	4.699
Rettifica saldo iniziale per quadratura banca	-	2.270									372
Disponibilità al 31.12.2022	139.691	504	1.901	8.466	37.163	5.539	15.197	1.619	171	2.448	50.021
Credito verso le sezioni al 31/12/2022			120	-	1.468	1.688	-	1.200	-	20	860

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA
 codice fiscale 80444610580
RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO 2022

	Molise	Piemonte e Valle d'Aosta	Puglia	Sardegna	Sicilia	Toscana	Trentino	Umbria	Veneto	rettifiche da consoli	TOTALE 2022	TOTALE 2021
Disponibilità al 01.01.2022	8.185	5.739	29.235	14.977	54.908	9.746	3.099	22.734	5.073	-	143.904	449.556
Entrate:												
Quote sociali anni precedenti	-	-	120	180	360	120	-	-	120	8.562	3.566	7.450
Quote sociali anno in corso	4.520	1.100	5.280	1.810	6.205	1.900	3.775	4.440	1.820	33.295	53.500	56.535
Quote sociali anno successivo	-	120	120	-	60	60	-	360	60	480	3.806	8.045
Contributi straordinari	70	-	-	385	4.620	680	-	990	-	-	15.327	16.375
Contributi da enti pubblici	-	-	-	34.768	-	-	-	-	-	-	42.260	6.398
Altro	-	-	-	4	185	-	75	455	140	-	19.395	8.684
Interessi attivi	-	-	-	-	-	191	-	-	-	-	1.014	987
Rimborsi spese da soci per attività istituzionale	-	-	35.881	-	6.865	-	-	1.824	-	-	57.195	11.321
Totale entrate	4.590	1.220	41.401	37.147	18.295	2.951	3.850	8.069	2.140	42.337	196.063	115.795
Uscite:												
Pagamento debiti anni precedenti	-	840	-	-	-	40	-	760	1.423	5.525	20.857	14.610
Versamento quote associative a Sede Nazionale	2.750	935	3.640	2.539	4.279	1.470	2.048	2.720	1.000	36.812	-	-
Spese generali di gestione	763	42	2.002	317	6.718	407	673	964	165	-	77.781	72.235
Pubblicazioni della sezione	967	-	1.000	700	-	-	-	-	-	-	12.598	5.612
Acquisto pubblicazioni	-	-	91	-	-	-	500	-	-	-	591	285
Attività, manifestazioni, ecc.	465	-	36.609	37.011	7.615	50	915	2.392	500	-	114.347	32.097
Interessi passivi	-	277	-	201	-	132	-	3	-	-	509	442
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196	0
Acquisto immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	349	-	-	-
Totale uscite	4.945	2.094	43.342	40.769	18.613	2.099	4.136	6.839	3.087	42.337	227.229	125.280
Avanzo/disavanzo finanziario di gestione	355	874	1.941	3.621	318	852	286	1.230	947	-	31.166	9.485
Rettifica saldo iniziale per quadratura banca	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilità al 31.12.2022	7.850	4.865	27.289	11.356	54.590	10.598	2.813	23.964	4.126	-	110.091	443.904
Credito verso le sezioni al 31/12/2022	40	38	520	93	213	20	40	1.367	250	-	-	-

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA
codice fiscale 80444610580
PATRIMONIO DELL'ISTITUTO AL 31/12/2022

TITOLI AL VALORE CORRENTE

Titoli al 31/12/2022
TOTALE TITOLI

LIQUIDITA'

Banca Prossima - c/c 1000/119213	9.155,08	
Banca Euromobiliare - c/c 701	127.022,46	
C/C postale - c/c 49529209	3.108,73	
Cassa e assegni	343,90	
disponibilità Abruzzo	503,80	
disponibilità Basilicata	1.900,95	
disponibilità Calabria	8.465,75	
disponibilità Campania	37.163,38	
disponibilità Emilia Romagna	5.537,92	
disponibilità Friuli Venezia Giulia	15.197,51	
disponibilità Lazio	1.619,49	
disponibilità Liguria	170,86	
disponibilità Lombardia	2.447,72	
disponibilità Marche	50.021,28	
disponibilità Molise	7.829,70	
disponibilità Piemonte	4.865,31	
disponibilità Puglia	27.289,49	
disponibilità Sardegna	11.356,76	
disponibilità Sicilia	54.590,39	
disponibilità Toscana	10.598,39	
disponibilità Trentino Alto Adige	2.813,33	
disponibilità Umbria	23.962,49	
disponibilità Veneto	4.126,01	
TOTALE LIQUIDITA'		<u>410.090,70</u>
TOTALE TITOLI AL VALORE CORRENTE + LIQUIDITA'		<u><u>410.090,70</u></u>

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS

CASTEL SANT'ANGELO - ROMA

codice fiscale 80444610580

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DELLA SEDE NAZIONALE ANNO 2022

ENTRATE

	consuntivo 2021	preveduto 2022	consuntivo 2022
quote soci anni precedenti	9.140,00	13.172,27	8.562,17
quote soci anno in corso	34.358,00	40.000,00	35.130,00
quote soci anno successivo	60,00	-	480,00
rimborso da soci per attività istituzionale	1.670,00	-	6.625,00
contributo 5 per mille anno 2019-2020	3.750,05	-	-
contributo 5 per mille anno 2020-2021		3.500,00	4.184,77
contributo 2 per mille anno 2021		100,00	
cedole da investimento c/o Banca Euromobiliare	725,00	725,00	725,00
interessi attivi bancari e postali	0,36	-	-
contributo da sezioni per Cinquantenario		3.115,00	
contributo da soci per pubblicazioni dell'Istituto	360,00	350,00	6.000,00
contributo per investimenti 4,5%	9.830,02	2.558,46	2.491,41
sponsorizzazioni		-	
TOTALE ENTRATE	59.893,43	63.520,73	64.198,35

USCITE

Pubblicazioni	Totale	3.285,19	14.434,20	9.281,00
Cronache Castellane (n. 215-216)				
redazione, stampa, packaging per indirizzi			2.995,20	
spese postali			800,00	
Cronache Castellane (n. 217-218)				
redazione, stampa, packaging per indirizzi			2.950,00	
spese postali			800,00	
Castellum n. 60				
redazione, stampa, packaging per indirizzi			3.900,00	
spese postali			-	
Libro "Bobo Ebhardt e i castelli italiani dal XX al XXI secolo"				6.292,00
Atlante Castellano - spese per sito internet	3.285,19	2.989,00		2.989,00
Manifestazioni	Totale	9.768,28	10.200,00	17.144,11
Premi laurea				
rimborso spese	4.500,00	4.500,00		4.500,00
altre spese per Premi di Laurea	97,48	700,00		978,55
Giornate Nazionali dei Castelli				
campagna stampa -evento anche via web	5.170,80	5.000,00		4.670,56
Concorso scuole (Il castello racconta)				
premi				
evento per premiazione				
Targhe di segnalazione				
spese per targhe di segnalazione				
Gite e visite istituzionali				
Gite e visite istituzionali rimborsate dai soci				6.995,00
Sede di Milano	Totale	35.243,55	39.380,00	34.103,27
affitto e spese condominiali	11.408,00	12.000,00		9.006,00
addetta alla segreteria	20.393,98	21.000,00		20.133,55
ticket restaurant	2.545,90	2.500,00		2.036,72
consulenza del lavoro		900,00		899,08
utenze (telefono, fax, internet, elettricità)	895,67	1.300,00		1.108,76
pulizia uffici		500,00		500,00
Tassa rifiuti		280,00		-
spese sede di Milano		900,00		419,16

		consuntivo 2021	preventivo 2022	consuntivo 2022
Spese per riunioni Consiglio Direttivo	Totale	2.228,80	2.000,00	565,30
rimborso spese per trasferte		270,80	1.000,00	565,30
hotel per riunioni Consiglio Direttivo - pranzi e cene istituzionali		1.958,00	1.000,00	-
Spese generali	Totale	3.774,26	7.835,00	5.671,72
iscrizione a Europa Nostra (quota annua)		275,00	275,00	275,00
Contributo a ADSI - protocollo d'intesa		2.000,00	2.000,00	-
assicurazioni		172,00	408,00	380,65
cancelleria		361,82	400,00	325,50
canoni dominio e hosting siti internet (Aruba + Register)		158,77	150,00	379,54
sviluppo sito internet - terza tranche 1/3 + manutenzione 990,00/annui		-	3.682,00	3.179,44
imposte, bolli e marche		183,93	300,00	528,68
spese postali		302,60	120,00	85,25
spese bancarie		320,14	300,00	517,66
altre spese ufficio		-	200,00	-
Pagamento debiti di anni precedenti	Totale	16.557,83	22.741,37	21.094,05
Stipendi segreteria Milano + contributi + irpef		-	2.959,56	2.959,56
Ardizzone consulente del lavoro		-	899,00	899,00
Telefono - TIM		-	104,92	104,92
Giannini - Cronache Castellane 211 - 212		-	4.402,14	4.402,14
Giannini - Cronache Castellane 213 - 214		-	4.402,14	4.711,48
Diorama Snc per acconto Atlante Castellano (per versione beta del software)		-	2.989,00	2.989,00
fornitori - debito verso Aruba		-	61,00	61,00
fornitori - Corsini per gestione sito		-	593,75	593,75
fornitori - Giannini per spese Premi di Laurea		-	311,10	311,10
fornitori - Anticipazioni segreteria Milano		-	1.370,66	1.370,66
fornitori - Polito per sviluppo sito		-	2.691,44	2.691,44
pagam differ. affitto (Beretta)		-	200,00	-
Rimborso a sez Abruzzo per 1/3 quote incassate		-	756,66	-
stampa atti del Convegno 50 anni		-	1.000,00	-
Pagamento debiti anni precedenti consuntivo 2021		16.557,83	-	-
TOTALE USCITE		70.857,91	96.590,57	87.859,45
AVANZO (DISAVANZO) FINANZIARIO DI GESTIONE		- 10.964,48 -	33.069,84 -	23.661,10

**RENDICONTO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI
DELLA SEDE NAZIONALE - ANNO 2022**

MOVIMENTAZIONE TITOLI E SITUAZIONE AL VALORE DI MERCATO

Banca Euromobiliare - BTP scad. 15/9/22 cedola fissa 1,05% netto (val. nom. € 50.000)		50.832,51
	Situazione al 1/1/2022	50.832,51
Disinvestimenti 2022		
Banca Euromobiliare - BTP scad. 15/9/22 cedola fissa 1,05% netto (val. nom. € 50.000)	-	50.832,51
TOTALE DISINVESTIMENTI (CON ACCREDITO SU C/C)	-	50.832,51

Investimenti 2022

TOTALE INVESTIMENTI (CON ADDEBITO SU C/C)

Titoli al 31/12/2022

Situazione al 31/12/2022

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Escludi movimenti di chiusura; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

CONTO ECONOMICO

COSTI		RICAVI	
COSTI DELLA PRODUZIONE		VALORE DELLA PRODUZIONE	
	82.897,33		57.472,45
690	Costi per servizi	640	Altri ricavi e proventi
	47.105,55		57.472,45
6900350	Spese siti Internet	6401230	Plusvalenze attive ordinarie
	1.675,50		607,32
6901251	Spese Giornate Nazionali dei Castellani	6401233	Sopravvenienze attive ordinarie
	4.670,56		337,86
6901253	spese spedizione Cronache Castellane	6403056	Introiti per 5 per mille
	2.600,00		4.184,77
6901296	Rimborsi spese organi associativi e soci	64050	Quote al nazionale
	565,30		145,00
6901298	Spese pubblicazione Cronache Castellane	64052	Quote da sezioni anno in corso
	6.000,00		38.232,50
69012995	Costi per gite e visite istituzionali	64053	Quote al Nazionale Sez. Abruzzo
	6.995,00		1.340,00
69012996	Pubblicazioni dell'Istituto	64090	Rimborso da soci per attività Istituzion
	6.292,00		6.625,00
69012A1	Sviluppo sito web	64091	Contributi per pubblicazioni
	2.691,44		6.000,00
69012A2	Costi per Atlante Castellano		
	2.989,00		
690152510	Riparazioni e manutenzioni diverse		
	305,00		
690182030	Consulenza del lavoro		
	899,08		
690182520	Spese e servizi bancari (non finanziari)		
	517,66		
690241003	Somministrazione energia elettrica		
	396,00		
690241009	Spese telefoni cellulari		
	891,68		
690241015	Spese postali e bollati		
	85,25		
690241524	Altre assicurazioni deducibili		
	380,65		
690242010	Servizi di pulizia uffici		
	500,00		
6902725	Servizi mensa o ticket restaurant		
	2.036,72		
6903951	Premi di laurea		
	5.478,55		
69050	spese sede di Milano		
	1.136,16		
700	Costi per godimento beni di terzi		
	12.448,54		
7001010	Affitti e locazioni Immobili Milano		
	10.008,00		
7001020	Spese condominiali		
	2.000,00		
7004030	Costi periodici licenza d'uso software		
	440,54		
710	Costi per il personale		
	22.020,72		
7101010	Retribuzione del personale dipendente		
	15.865,43		
710151510	INPS - dipendenti		
	4.236,47		
7101520	INAIL		
	33,96		
7102010	T.F.R. personale accantonato		
	1.884,86		
720	Ammortamenti e svalutazioni		
	567,93		
7201010	Amm.to costi di impianto e ampliamento		
	305,14		
720151025	Amm.to ordinario altri beni		
	262,79		
760	Oneri diversi di gestione		
	754,59		
760103515	Imposta sostitutiva		
	126,61		
7601510	Quote associative		
	275,00		
76020027	Sanzioni tributarie e previdenziali		
	24,56		
76020080	Cancelleria e stampati		
	325,50		
76020107	Altre sopravvenienze passive		
	2,92		
ONERI FINANZIARI	2,72		
850	Interessi ed altri oneri finanziari		
	2,72		
85015052	Interessi da rinvii operosi		
	2,72		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	502,00		
900	Imposte correnti		
	502,00		
90015	IRAP		
	502,00		
TOTALE COSTI	83.402,05	TOTALE RICAVI	58.197,45
		PERDITA D'ESERCIZIO	25.204,60
		TOTALE A PAREGGIO	83.402,05

Michaela Stagnoli Pag. 13

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS

CASTEL SANT'ANGELO - ROMA

codice fiscale 80444610580

PREVENTIVO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DELLA SEDE NAZIONALE ANNO 2023

preventivo 2023

ENTRATE

quote soci anni precedenti	8.562,17
quote soci anno in corso	40.000,00
quote soci anno successivo	-
rimborso da soci per attività istituzionale	-
contributo 5 per mille anno 2021-2022	4.000,00
cedole da investimento c/o Banca Euromobiliare	500,00
interessi attivi bancari e postali	-
contributo da sezioni per Cinquantenario	3.115,00
contributo da soci per pubblicazioni dell'Istituto	-
contributo per investimenti 4,5%	-
sponsorizzazioni	-
TOTALE ENTRATE	56.177,17

USCITE

Pubblicazioni	Totale	13.000,00
Cronache Castellane (n. 219-220)		
redazione, stampa, packaging per indirizzi		3.000,00
spese postali		1.400,00
Castellum n. 60 e n. 61		
redazione, stampa, packaging per indirizzi		7.000,00
spese postali		100,00
Pubblicazione in forma digitale degli atti Convegno di Rimini del 2017		1.000,00
Atlante Castellano - spese per sito internet		500,00
Manifestazioni	Totale	11.330,00
Premi laurea		
rimborso spese		4.500,00
spese premiazione		300,00
manifesti, pergamene, tesserini		600,00
Giornate Nazionali dei Castelli		
campagna stampa -evento anche via web		5.930,00
Concorso scuole (Il castello racconta)		
premi		-
evento per premiazione		-
Targhe di segnalazione		
spese per targhe di segnalazione		-
Gite e visite istituzionali		
Gite e visite istituzionali rimborsate dai soci		-
Sede di Milano	Totale	39.500,00
affitto e spese condominiali		12.000,00
addetta alla segreteria		21.000,00
ticket restaurant		2.400,00
consulenza del lavoro		900,00
utenze (telefono, fax, internet, elettricità)		1.200,00
pulizia uffici		500,00
spese sede di Milano		1.500,00

Spese per riunioni Consiglio Direttivo	Totale	2.000,00
rimborso spese per trasferte		1.000,00
hotel per riunioni Consiglio Direttivo - pranzi e cene istituzionali		1.000,00
Spese generali	Totale	14.755,00
iscrizione a Europa Nostra (quota annua)		275,00
assicurazioni		500,00
cancelleria		400,00
canoni dominio e hosting siti internet (Aruba + Register)		380,00
sviluppo sito internet + manutenzione 2.000,00/annui		2.000,00
spese per Castel Sant'Angelo		10.000,00
imposte, bolli e marche		500,00
spese postali		100,00
spese bancarie		400,00
altre spese ufficio		200,00
Pagamento debiti di anni precedenti	Totale	18.384,99
Stipendi segreteria Milano (dicembre 2021)+ contributi + irpef + INPS		2.829,04
TIM e A2A - fatture da ricevere al 31/12/2022		116,70
Cronache Castellane 215 - 216 - fatture da ricevere Giannini		4.300,00
Cronache Castellane 217 - 218 - fatture da ricevere Giannini		4.300,00
manutenzione sito internet II semestre 2022		593,75
stampa atti del Convegno 50 anni - 2014		1.000,00
debiti verso fornitori		4.070,50
Rimborso a sez Abruzzo per 1/3 quote incassate		975,00
pagam differ. affitto (Beretta)		200,00
TOTALE USCITE		98.969,99
AVANZO (DISAVANZO) FINANZIARIO DI GESTIONE	-	42.792,82

Michela Stagnoli

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS

codice fiscale 80444610580

Modello di rendiconto per cassa (mod. D) 2022

Decreto Min. del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 e Art. 13 c. 3 D.Lgs 117/2017

USCITE	2022	2021	ENTRATE	2022	2021
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.598	5.612	1) entrate da quote associative e apporti dei fondatori	60.872	72.030
servizi	spese generali di gestione (al netto di spese godim beni di terzi e spese personale)	45.979	2) entrate dagli associati per attività mutuali	57.195	11.321
godimento beni di terzi	pagamento debiti anni precedenti	20.857	5) entrate per cinque per mille	4.185	-
personale	versamento quote ass a sede nazionale	11.408	8) contributi da enti pubblici	38.075	6.398
uscite diverse di gestione	attività, manifestazioni	20.394	10) altre entrate	15.327	16.375
	acquisto pubblicazioni	114.347	contributi straordinari	19.395	8.684
	oneri straordinari	591	altro		
		196			
		32.097			
		285			
		0			

A) uscite da attività di interesse generale

226.371

124.838

A) entrate da attività di interesse generale

195.049

114.808

uscite finanziarie da rapporti bancari

509

442

entrate da altri investimenti finanziari

1.014

987

D) uscite da attività finanziarie e patrimoniali

509

442

D) entrate da attività finanziarie e patrimoniali

1.014

987

Totale uscite della gestione

226.880

125.280

Totale entrate della gestione

196.063

115.795

Investimenti in Immobilizzazioni

349

-

uscite da investimenti in Immobilizzazioni

349

-

totale uscite per quadratura con consolidato

227.229

125.280

totale entrate per quadratura con consolidato

196.063

115.795

Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti

- 30.817

- 9.485

Avanzo / disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti

349

-

Avanzo / disavanzo complessivo

- 31.166

- 9.485

Michael Stefano d'Uleant

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Signori Soci,

abbiamo esaminato il fascicolo di bilancio contenente i progetti di rendiconto finanziario consolidato relativo all'anno 2022, di rendiconto finanziario della sede Nazionale relativo all'anno 2022 e di bilancio della Sede Nazionale al 31/12/2022, redatti dal Tesoriere e regolarmente comunicati all'Organo di revisione unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Tali documenti, che vengono presentati alla Vostra approvazione, forniscono una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Istituto. Dal punto di vista metodologico, si segnala che il rendiconto, tramite la contrapposizione delle entrate e delle uscite, mette in evidenza come, mediante la gestione, sono state utilizzate le risorse disponibili e come, quindi, si è venuto a formare il risultato finanziario, mentre il bilancio della sede Nazionale redatto per competenza, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico, riporta i proventi e gli oneri che hanno trovato giustificazione economica nell'esercizio, indipendentemente dalle dinamiche finanziarie.

E' fornita altresì la composizione del patrimonio dell'Istituto al 31/12/2022, che rispetta i dettami dall'art. 4 dello Statuto ed evidenzia la seguente composizione:

Patrimonio dell'Istituto al 31/12/2022	
Titoli	-----
Liquidità	410.090,70
Totale	410.090,70

I fondi disponibili presso le Sezioni al 31/12/2022, pari ad Euro 270.459, riportati nei singoli rendiconti sezionali ed approvati annualmente dalle rispettive assemblee a norma di quanto previsto dagli artt. 12 e 13 del Regolamento, sono inclusi nel Patrimonio dell'Istituto.

Analogamente sono comprese nel Patrimonio dell'Istituto le disponibilità liquide a disposizione del Nazionale per la comune attività istituzionale, disponibilità che, al 31/12/2022, ammontano ad euro 139.631.

La relazione del Tesoriere fornisce il dettaglio dei movimenti dei titoli avvenuti nel corso dell'anno 2022.

L'esercizio 2022 si chiude, dunque, con un disavanzo di Euro 23.661,10 ed abbiamo altresì visionato il preventivo finanziario di gestione per l'anno 2023, che prevede un disavanzo di € 42.792,82.

Le verifiche di nostra competenza alla contabilità sono state effettuate ed attestiamo che i documenti sottoposti alla Vostra approvazione sono redatti in corrispondenza delle risultanze delle scritture contabili. Vi invitiamo ad approvare il rendiconto finanziario consolidato relativo all'anno 2022, il rendiconto finanziario della sede Nazionale relativo all'anno 2022 e il bilancio della Sede Nazionale al 31/12/2022, così come propostovi dal Consiglio Direttivo.

22 marzo 2023

I REVISORI DEI CONTI


Salvatore Sava


Francesco de' Medici