

RELAZIONE DEL TESORIERE

**AL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO 2023 E AL PATRIMONIO
DELL'ISTITUTO AL 31/12/2023;**

**AL RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE E DEGLI INVESTIMENTI
DELLA SEDE NAZIONALE ANNO 2023;**

AL BILANCIO DELLA SEDE NAZIONALE AL 31/12/2023;

AL PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2024 DELLA SEDE NAZIONALE.

Il fascicolo di bilancio dell'Istituto Italiano dei Castelli Onlus è composto dai seguenti documenti riferiti all'Istituto nel suo complesso:

- la presente relazione del tesoriere;
- il rendiconto finanziario consolidato del 2023, composto dai rendiconti della Sede Nazionale e delle Sezioni Regionali, e il patrimonio finanziario dell'Istituto al 31/12/2023 (paragrafo 1);
- la relazione dei revisori dei conti;

e da quelli riferiti alla sola Sede Nazionale:

- il rendiconto finanziario della gestione e degli investimenti della Sede Nazionale del 2023 (paragrafo 2);
- il bilancio, composto da stato patrimoniale e conto economico, della Sede Nazionale del 2023 (paragrafo 3);
- preventivo finanziario della Sede Nazionale dell'anno 2024 (paragrafo 4);

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.

1.

Rendiconto finanziario consolidato 2023 e patrimonio dell'Istituto al 31/12/2023
IL RISULTATO FINANZIARIO DELL'ISTITUTO

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 (pagg. 8 e 9), derivante dalla sommatoria dei risultati finanziari delle singole Sezioni Regionali e della Sede Nazionale evidenzia un avanzo finanziario complessivo di euro 3.604.

Al 31/12/2023, il numero dei soci dell'Istituto è di 1.086, aumentato di 91 soci rispetto al 2022. Nella tabella che segue si riporta il numero di soci per ogni sezione.

Sezione	Numero di soci
Abruzzo	36
Basilicata	10
Calabria	74
Campania	79
Emilia Romagna	50
Friuli Venezia Giulia	14
Lazio	71
Liguria	11
Lombardia	73
Marche	83
Molise	70
Piemonte + Valle d'Aosta	16
Puglia	101
Sardegna	63
Sicilia	100
Toscana	24
Trentino Alto Adige	65
Umbria	105
Veneto	41
Totale	1086

Le entrate complessive dell'anno 2023 sono di € 178.387 (in diminuzione rispetto agli € 196.063 dell'anno precedente).

Gli importi più rilevanti sono quelli delle quote associative 2023, che ammonta ad € 58.136, con un incremento di € 4.636 rispetto alle quote del 2022 e quello relativo ai rimborsi spese da soci per l'attività istituzionale di euro 62.514, incrementato di € 5.319 rispetto all'esercizio precedente.

Lo stesso andamento in crescita lo si riscontra nell'incasso delle quote dell'anno precedente, € 4.733 nel 2023 contro € 3.566 nel 2022 e delle quote dell'anno successivo, € 6.400 nel 2023 e € 3.806 nel 2022.

Si riscontra, d'altra parte, una diminuzione delle entrate per contributi da enti pubblici, da € 42.260 del 2022 a € 13.266 del 2023. In questo importo è compreso il contributo del 5 per mille ricevuto nel 2023 di euro 4.610 relativo agli anni fiscali 2021 e 2022.

Le uscite complessive dell'anno 2023 sono pari ad € 174.785 (in diminuzione rispetto agli € 227.229 dell'anno precedente).

Il decremento più rilevante rispetto al 2022 è quello delle uscite per manifestazioni e gite istituzionali (€ 85.242 contro € 114.347).

Si segnalano anche i decrementi rispetto al 2022 di € 10.347 delle uscite per pubblicazioni e di € 12.988 per il pagamento di debiti di anni precedenti.

La somma algebrica delle entrate e delle uscite ha determinato un avanzo di € 3.602, contro un disavanzo di €31.166 dello scorso esercizio.

La differenza è da imputare soprattutto al rinvio al 2024 del pagamento di alcune spese sostenute nel 2023.

Rendicontazione dell'utilizzo del contributo 5 per mille – L'importo incassato nel 2023 pari ad euro 4.610 è stato speso nell'attività istituzionale per le pubblicazioni, l'organizzazione delle Giornate Nazionali dei Castelli e per i premi di laurea, i cui importi sono analiticamente esposti nel bilancio dell'Istituto.

Il patrimonio dell'Istituto al 31/12/2023 pari ad € 413.651, è analiticamente rappresentato nel documento omonimo (pag.10), dove si evince che i titoli, espressi al costo, ammontano ad euro 49.995 e la liquidità ad € 363.656, suddivisa tra le singole Sezioni regionali e il Nazionale. Le disponibilità finanziarie dell'Istituto sono aumentate rispetto a quelle di fine 2022 per effetto dell'avanzo finanziario dell'anno in commento.

2.

Rendiconto finanziario anno 2023 della gestione e degli investimenti della Sede Nazionale

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA SEDE NAZIONALE

Il rendiconto finanziario 2023 è suddiviso in due parti, la prima relativa alle entrate e alle uscite finanziarie con evidenziato il disavanzo finanziario di gestione (pagg.11 e 12), la seconda con indicate le movimentazioni dei titoli avvenuta nel 2023 e il valore di mercato degli stessi alla data del 31/12/2023 (pag.12).

Nel rendiconto finanziario della gestione sono riportate, per un opportuno confronto, le entrate e le uscite finanziarie a consuntivo del 2022, a preventivo per il 2023 (nella versione approvata a marzo ed in quella revisionata a settembre 2023) e a consuntivo del 2023.

Le entrate, che ammontano ad un totale di euro 63.739, sono così composte.

Sono stati incassati dalle Sezioni Euro 8.345 per quote relative ad anni precedenti ed euro 32.096 per quote relative all'anno in corso.

E' stato inoltre incassato il contributo "cinque per mille" relativo agli anni 2021-2022 per euro 4.610 ed un contributo del 2 per mille relativo all'anno 2021 per euro 1.518.

L'incasso delle cedole riferite agli investimenti finanziari è stato complessivamente di euro 875.

E' stato incassato l'importo di euro 3.843 a titolo di contributo dal Ministero della Cultura per il libro "I castelli in epoca malatestiana", un importo di euro 2.800 a titolo di contributo dei soci partecipanti al ciclo seminariale on-line "I lunedì dei castelli".

Sono poi stati incassati euro 8.285 per rimborso da soci di attività istituzionali.

Le uscite, che ammontano a un totale di euro 71.469, sono state suddivise secondo i centri di costo caratterizzanti l'attività istituzionale dell'Istituto e sono così composte.

Tra le manifestazioni, si segnala l'assegnazione dei premi di laurea 2023, per i quali l'uscita finanziaria dell'anno è stata di euro 3.821 e sono stati effettuati due eventi istituzionali per un costo di euro 8.885, rimborsati quasi interamente dai soci.

Sono stati spesi euro 6.672 per la campagna stampa delle Giornate Nazionali dei Castelli.

Sono stati classificati separatamente i costi sostenuti per la sede di Milano (euro 33.885).

Le spese generali ammontano complessivamente ad euro 5.444.

L'ultimo raggruppamento di spesa riguarda il pagamento nel 2023 di costi di competenza dell'anno 2022 e non pagati alla fine dello stesso anno (euro 8.534), tra i quali si segnalano le spese di pubblicazione e spedizione di Cronache Castellane n. 215-216 (euro 3.608), quelle per la retribuzione di dicembre e le anticipazioni della segreteria (complessivamente euro 3.831).

Il presente rendiconto finanziario si chiude con un disavanzo di gestione di euro -7.730, determinato dal rinvio al 2024 del pagamento di alcuni debiti del 2023, motivato a volte perché la fattura del fornitore è stata ricevuta negli ultimi giorni dell'anno, altre volte perché la fattura non è ancora stata ricevuta entro la fine dell'anno. Questa dinamica finanziaria è anche la ragione della differenza riscontrata tra il disavanzo preventivato e quello a consuntivo, posto che le entrate preventivate sono state confermate a consuntivo.

Si sottolinea che i numeri del Nazionale sono solo una parte della dinamica del patrimonio dell'Istituto, composto anche dalla movimentazione finanziaria di tutte le sezioni; per rendere significativo il confronto con l'anno precedente occorre analizzare le variazioni intervenute nel bilancio consolidato, per il quale si rimanda al relativo commento (paragrafo 1).

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato l'investimento finanziario in BTP (Buoni del Tesoro Poliennali) per un valore nominale di 50.000 euro, scadenza il 15/1/2026, cedola semestrale del 3,50 per cento lordo, rendimento netto 3,20 per cento, tramite la Banca Euromobiliare. Il valore di mercato di questi titoli al 31/12/2023 è di euro 51.353.

3.

Bilancio per competenza al 31/12/2023 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 (pagg.13,14 e15).

Il totale dei proventi ammonta ad euro 68.474, tra cui le voci principali sono: le quote associative del 2023 per euro 44.200 (corrispondente a 1.086 soci), il 5 per mille relativo

alle dichiarazioni dei redditi degli anni 2021 e 2022 pari ad euro 4.610, il rimborso dai soci per le attività istituzionali pari ad euro 8.285, un contributo di euro 3.843 dal Ministero della Cultura per le pubblicazioni dell'Istituto.

Il totale dei costi ammonta ad euro 84.278. Tra i costi si segnalano i costi per le Giornate Nazionali dei Castelli (euro 6.672), per la pubblicazione e spedizione di Cronache Castellane (euro 4.400), per la pubblicazione e spedizione di Castellum (euro 3.840), per la pubblicazione del libro "I castelli in epoca malatestiana" in ricordo di Dino Palloni (euro 4.370 (coperto per euro 3.842 dal contributo ministeriale), per il premio di laurea (euro 4.764), per le riunioni istituzionali (a Roma il 25 e 26 marzo 2023 e a Venezia il 14 ottobre 2023, per un totale di euro 8.326), i costi per le iniziative presso Castel Sant'Angelo (euro 1.565).

La spesa per l'affitto dell'ufficio di Milano ammonta ad euro 12.670 e i costi per la segreteria a 22.760.

L'anno in commento si è chiuso con una perdita d'esercizio di euro -15.805.

4.

Preventivo finanziario 2024 della Sede Nazionale

Il presente documento riporta la previsione degli accadimenti finanziari della gestione 2024 della Sede Nazionale dell'Istituto Italiano dei Castelli che si presume avranno una contropartita monetaria di incasso o di pagamento (pagg16 e17).

Nel 2024 si è voluto meglio rappresentare l'andamento finanziario annuale procedendo con una diversa riclassificazione delle uscite, divise in due blocchi: la prima riferita alle sole uscite correnti per i costi dell'esercizio in commento, la seconda riferita alle uscite per debiti di anni precedenti; per ogni blocco è poi indicato il relativo avanzo o disavanzo finanziario.

Sono state previste entrate per un totale di euro 68.989, così composte.

Si prevede l'incasso delle quote relative ad anni precedenti, non ancora incassate alla data del 31 dicembre 2023, per euro 11.624 e l'incasso di euro 35.000 per le quote sociali dell'anno in corso, corrispondente alla parte che mediamente le sezioni girano al Nazionale entro la fine dell'anno. Il numero di soci previsto per l'anno è di 1.100.

E' stata prevista un'entrata di euro 4.000 per il contributo 5 per mille, un'entrata di euro 8.500 per il contributo dal Ministero della Cultura per il convegno al castello di Vignola (importo che pareggia i costi che devono essere sostenuti per l'iniziativa).

E' stato poi previsto l'incasso di un contributo di euro 5.000 da Banca Finnat per le iniziative per il sessantesimo anniversario dell'Istituto.

Le cedole dell'investimento in BTP sono state previste in 1.750 euro.

Continua ad essere previsto l'incasso di 3.115 euro per il contributo straordinario per il Cinquantenario, ancora da ricevere da alcune sezioni.

Le uscite correnti, per un totale di euro 82.528, sono suddivise secondo i centri di costo caratterizzanti l'attività istituzionale dell'Istituto.

Tra le pubblicazioni è stata conteggiata l'uscita di un numero doppio di Cronache Castellane (euro 4.400), di un numero di Castellum (euro 3.600) e del volume contenente gli atti del convegno al Castello di Vignola previsto il 20 aprile 2024 (euro 6.800 che, sommato al costo di euro 1.900, pareggia con il contributo previsto tra i ricavi).

Tra le manifestazioni sono state previste uscite per l'assegnazione dei premi di laurea (euro 5.400) per le Giornate Nazionali dei Castelli (euro 7.344), per il convegno al Castello di Vignola (euro 1.900 che, sommato al costo di euro 6.800, pareggia con il contributo previsto tra i ricavi) e per il convegno nazionale per il Sessantesimo anniversario (euro 4.000).

Per la sede di Milano sono stati previsti costi per euro 36.300, tra cui euro 10.000 per l'affitto (con riferimento al quale si segnala che per il contratto di locazione è pervenuta all'Istituto, nel mese di marzo 2023, la disdetta da parte del locatore alla scadenza del 14/9/2024) ed euro 21.000 per retribuzioni.

Sono stati indicati il rimborso spese per i Consigli Direttivi (euro 2.000) e le spese generali (euro 10.284), tra le quali si segnalano quelle per lo sviluppo del sito internet (euro 2.000) e quelle per l'utilizzo degli spazi disponibili per l'Istituto a Castel Sant'Angelo (euro 3.300).

Il preventivo finanziario della gestione corrente chiude con un disavanzo finanziario di gestione corrente di euro - 13.584.

Il secondo blocco, che consiste nel pagamento di debiti di anni precedenti, ossia di servizi resi all'Istituto nell'esercizio 2023 o in esercizi precedenti e non ancora pagati alla data del 31 dicembre 2023, determina un'uscita complessiva di euro 26.770. Tra questi si segnalano fatture già ricevute al 31/12/2023 per euro 11.450 e fatture ancora da ricevere alla data del 31/12/2023 per euro 12.227.

Aggiungendo i suddetti pagamenti, il preventivo finanziario della Sede Nazionale si chiude con un disavanzo finanziario complessivo dell'anno di euro - 40.309.

Anche il 2023 è passato senza che la Commissione europea abbia rilasciato la prevista autorizzazione sui nuovi regimi fiscali previsti dal codice del Terzo settore (Dlgs 117/2017). Di conseguenza, per il 2024 restano in vigore per l'istituto le norme fiscali attualmente vigenti per le Onlus.

Il termine per l'iscrizione al Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS) è il 31 marzo del periodo d'imposta successivo a quello in cui avverrà la suddetta autorizzazione della Commissione Ue.

L'istituto, con verbale di assemblea straordinaria del 29 ottobre 2020 a repertorio del Notaio Lorenzo Turconi, ha adempiuto all'obbligo di adeguamento del suo Statuto alla riforma del Terzo Settore di cui al D.Lgs. 117/17 ed ha scelto, prudenzialmente, di non anticipare i tempi per quel che riguarda l'iscrizione al RUNTS, preferendo la certezza

dell'applicabilità del regime fiscale delle Onlus e attendendo per l'iscrizione l'autorizzazione europea di cui sopra.

Il nuovo statuto diventerà efficace con l'iscrizione al RUNTS, fino ad allora rimarrà in vigore l'attuale statuto.

Il nostro Istituto conferma anche per il 2023 l'andamento in perdita degli ultimi esercizi, in quanto il risultato positivo di circa 3.000 euro del bilancio consolidato deve essere rettificato con il pagamento dei debiti rimandati all'anno successivo, di circa 20.000 euro. In un'ottica prospettica futura, il sottoscritto Tesoriere segnala che l'andamento delle entrate e delle uscite correnti si sta evolvendo verso il raggiungimento di un possibile pareggio e che il patrimonio dell'Istituto, di circa 413.000 euro, permette ancora la gestione dell'attività istituzionale, obiettivo per il quale tale patrimonio si è formato nel tempo. Si sottopone pertanto 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 2023

	Nazionale	Abruzzo	Basilicata	Calabria	Campania	Emilia Rom.	Friuli	Lazio	Liguria	Lombardia	Marche
Disponibilità al 01.01.2023	139.631	504	1.901	8.466	37.163	5.538	15.198	1.619	171	2.448	50.021
Entrate:											
Quote sociali anni precedenti	8.345	975	-	1.200	945	-	-	180	60	-	-
Quote sociali anno in corso	32.096	1.995	565	3.900	4.700	1.845	660	2.600	540	3.945	5.300
Quote sociali anno successivo	-	300	-	2.220	420	480	-	1.380	60	300	-
Contributi straordinari	-	-	-	65	1.860	-	-	20	-	-	-
Contributi da enti pubblici	9.971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altro	1.286	-	-	490	-	-	2.805	-	-	-	16.398
Interessi attivi	957	-	-	-	-	-	1	104	0	76	-
Rimborsi spese da soci per attività istituzionale	11.085	-	-	671	-	-	-	8.076	1.051	1.332	-
Totale entrate	63.739	3.270	565	8.546	7.925	2.325	3.466	12.360	1.711	5.653	21.698
Uscite:											
Pagamento debiti anni precedenti	8.534	-	121	280	1.268	1.688	-	410	-	-	860
Versamento quote associative a Sede Nazionale	-	1.380	412	3.280	2.547	-	-	1.600	400	2.843	2.066
Spese generali di gestione	40.150	161	161	178	391	187	65	562	255	940	13.626
Pubblicazioni della sezione	1.250	-	-	624	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto pubblicazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attività, manifestazioni, ecc.	19.379	381	-	342	1.052	1.180	110	7.301	1.072	1.373	-
Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	2.790	-	-	-	179
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto immobilizzazioni	2.156	-	-	-	760	-	-	-	-	-	-
Totale uscite	71.469	1.922	693	4.704	6.018	3.055	2.964	9.873	1.728	5.155	16.731
Avanzo/disavanzo finanziario di gestione	-	1.348	-	3.842	1.907	730	501	2.487	16	498	4.966
Rettifica saldo iniziale per quadratura banca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilità al 31.12.2023	131.901	1.852	1.773	12.308	39.070	4.808	15.699	4.106	154	2.945	54.988
Credito verso le sezioni al 31/12/2023		33	-	720	618	1.993	560	1.295	40	0	1.434

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA
 codice fiscale 80444610580
RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO 2023

	Molise	Piemonte e Valle d'Aosta	Puglia	Sardegna	Sicilia	Toscana	Trentino	Umbria	Veneto	rettifiche da consolid	TOTALE 2023	TOTALE 2022
Disponibilità al 01.01.2023	7.830	4.865	27.289	11.357	54.590	10.598	2.813	23.964	4.126	-	410.094	443.904
Entrate:												
Quote sociali anni precedenti	-	-	420	-	553	120	60	60	160	8.345	4.733	3.566
Quote sociali anno in corso	4.180	540	5.665	2.754	5.893	1.300	4.035	5.520	2.200	32.096	58.136	53.500
Quote sociali anno successivo	80	60	240	-	120	-	-	500	240	-	6.400	3.806
Contributi straordinari	140	180	-	215	4.385	570	-	1.960	-	-	9.395	15.327
Contributi da enti pubblici	3.295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.266	42.260
Altro	-	16	15	450	100	-	187	185	-	-	21.952	19.395
Interessi attivi	71	-	-	-	610	193	-	-	-	-	2.011	1.014
Rimborsi spese da soci per attività istituzionale	-	-	23.185	-	5.944	-	-	11.170	-	-	62.514	57.195
Totale entrate	7.766	796	29.525	3.419	17.604	2.183	4.282	19.395	2.600	40.441	178.387	196.063
Uscite:												
Pagamento debiti anni precedenti	-	-	521	81	413	-	321	1.442	290	7.926	8.301	20.857
Versamento quote associative a Sede Nazionale	2.550	-	3.893	1.853	3.945	990	2.358	2.400	-	32.515	-	-
Spese generali di gestione	263	-	1.229	1.191	8.412	704	2.947	395	114	-	71.950	77.781
Pubblicazioni della sezione	-	-	-	378	-	-	-	-	-	-	2.252	12.598
Acquisto pubblicazioni	-	-	45	-	-	-	-	295	146	-	486	591
Attività, manifestazioni, ecc.	540	-	21.090	2.130	15.294	1.373	160	10.936	1.529	-	85.242	114.347
Interessi passivi	-	66	-	-	83	-	-	-	140	-	328	509
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	400	-	-	3.330	196
Acquisto immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.916	349
Totale uscite	3.353	66	26.777	5.631	28.147	3.067	5.785	15.868	2.219	40.441	174.785	227.229
Avanzo/disavanzo finanziario di gestione	4.413	730	2.748	2.213	10.543	884	1.503	3.527	381		3.602	31.166
Rettifica saldo iniziale per quadratura banca								45			45	2.647
Disponibilità al 31.12.2023	12.243	5.596	30.038	9.144	44.047	9.714	1.310	27.446	4.507		413.652	410.091
Credito verso le sezioni al 31/12/2023	120	1.013	240	153	40	20	240	1.600	1.520			

Pag. 9

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA
codice fiscale 80444610580
PATRIMONIO DELL'ISTITUTO AL 31/12/2023

TITOLI AL COSTO

Titoli al 31/12/2023 - valutati al costo	49.995,00	
TOTALE TITOLI		<u>49.995,00</u>

LIQUIDITA'

Intesa Sanpaolo - c/c 1000/119213	11.360,60	
Banca Euromobiliare - c/c 701	67.025,14	
C/C postale - c/c 49529209	3.034,09	
Cassa e assegni	343,90	
Carta prepagata Intesa Sanpaolo	141,57	
disponibilità Abruzzo	1.851,57	
disponibilità Basilicata	1.772,70	
disponibilità Calabria	12.308,02	
disponibilità Campania	39.070,36	
disponibilità Emilia Romagna	4.808,15	
disponibilità Friuli Venezia Giulia	15.698,80	
disponibilità Lazio	4.106,30	
disponibilità Liguria	154,36	
disponibilità Lombardia	2.945,33	
disponibilità Marche	54.987,63	
disponibilità Molise	12.242,89	
disponibilità Piemonte	5.595,74	
disponibilità Puglia	30.038,01	
disponibilità Sardegna	9.144,73	
disponibilità Sicilia	44.047,66	
disponibilità Toscana	9.714,47	
disponibilità Trentino Alto Adige	1.310,59	
disponibilità Umbria	27.446,35	
disponibilità Veneto	4.507,23	
TOTALE LIQUIDITA'		<u>363.656,19</u>
TOTALE TITOLI AL COSTO + LIQUIDITA'		<u><u>413.651,19</u></u>

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA
codice fiscale 80444610580

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DELLA SEDE NAZIONALE ANNO 2023

	consuntivo 2022	preventivo 2023 assemblea 26/3/2023	preventivo 2023 revisione sett 2023	consuntivo 2023
<u>ENTRATE</u>				
quote soci anni precedenti	8.562,17	8.562,17	8.562,17	8.344,50
quote soci anno in corso	35.130,00	40.000,00	40.000,00	32.096,00
quote soci anno successivo	480,00	-	-	-
contributo da sezioni per Cinquantenario	-	3.115,00	3.115,00	-
contributo da soci per pubblicazioni dell'Istituto	6.000,00	-	-	-
contributo 5 per mille anno 2020-2021	4.184,77	-	-	-
contributo 5 per mille anno 2021-2022	-	4.000,00	4.000,00	4.609,69
contributo 2 per mille 2021	-	-	-	1.518,29
contributo da Ministero della Cultura per libro "I Castelli in epoca malatestiana"	-	-	-	3.842,69
liberalità ricevute	-	-	-	1.286,00
cedole da investimento c/o Banca Euromobiliare	725,00	500,00	765,62	875,00
interessi attivi bancari e postali	-	-	-	81,79
conferenze Lunedì dei Castelli	-	-	-	2.800,00
contributo per investimenti 4,5%	2.491,41	-	-	-
rimborso da soci per attività istituzionale	6.625,00	-	3.600,00	8.285,00
sponsorizzazioni	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	64.198,35	56.177,17	60.042,79	63.738,96

USCITE

Pubblicazioni	Totale	9.281,00	13.000,00	13.000,00	1.250,00
Cronache Castellane (n. 219-220)					
redazione, stampa, packaging per indirizzi	-	-	3.000,00	3.000,00	-
spese postali	-	-	1.400,00	1.400,00	-
Castellum n. 60 e n. 61					
redazione, stampa, packaging per indirizzi	-	-	7.000,00	7.000,00	-
spese postali	-	-	100,00	100,00	-
Libro "Bobo Ehardt e i castelli italiani dal XX al XXI secolo"	6.292,00	-	-	-	-
Pubblicazione in forma digitale degli atti Convegno di Rimini del 2017	-	-	1.000,00	1.000,00	-
Atlante Castellano - spese per sito internet	2.989,00	-	500,00	500,00	-
Libro "I castelli in epoca malatestiana" - ricordo di Dino Palloni	-	-	-	-	1.250,00
Manifestazioni	Totale	17.144,11	11.330,00	12.058,00	19.378,61
Premi laurea					
rimborso spese	4.500,00	-	4.500,00	4.500,00	3.179,26
altre spese per Premi di Laurea	978,55	-	300,00	300,00	641,72
manifesti, pergamene, tesserini	-	-	600,00	600,00	-
Giornate Nazionali dei Castelli					
campagna stampa -evento anche via web	4.670,56	-	5.930,00	6.658,00	6.672,48
Targhe di segnalazione					
spese per targhe di segnalazione	-	-	-	-	-
Eventi istituzionali					
Gite e visite istituzionali rimborsate dai soci	6.995,00	-	-	-	-
Conferenza Gen. Buratti a Castel Sant'Angelo 17/4/2023	-	-	-	-	559,00
pranzi e cene istituzionali rimborsate dai soci	-	-	-	-	8.326,15
Sede di Milano	Totale	34.103,27	39.500,00	39.765,14	33.884,78
affitto e spese condominiali	9.006,00	-	12.000,00	12.676,00	9.670,00
addebita alla segreteria	20.133,55	-	21.000,00	21.000,00	19.246,84
ticket restaurant	2.036,72	-	2.400,00	2.400,00	2.545,90
consulenza del lavoro	899,08	-	900,00	900,00	-
utenze (telefono, fax, internet, elettricità)	1.108,76	-	1.200,00	1.400,00	1.101,41
pulizia uffici	500,00	-	500,00	700,00	400,00
Tassa rifiuti	-	-	-	-	748,00
spese sede di Milano	419,16	-	1.500,00	689,14	172,63
Spese per riunioni Consiglio Direttivo	Totale	565,30	2.000,00	5.600,00	821,10
rimborso spese per trasferte	565,30	-	1.000,00	1.000,00	821,10
spese per riunioni Consiglio Direttivo	-	-	1.000,00	4.600,00	-

		consuntivo 2022	preventivo 2023 assemblea 26/3/2023	preventivo 2023 revisione sett 2023	consuntivo 2023
Spese generali	Totale	5.671,72	14.755,00	9.086,17	5.444,28
iscrizione a Europa Nostra (quota annua)		275,00	275,00	275,00	-
assicurazioni		380,65	500,00	500,00	172,65
cancelleria		325,50	400,00	200,00	864,34
canoni dominio e hosting siti internet (Aruba + Register)		379,54	380,00	380,00	463,54
sviluppo sito internet + manutenzione		3.179,44	2.000,00	2.000,00	-
spese per Castel Sant'Angelo			10.000,00	4.531,17	1.565,22
imposte, bolli e marche		528,68	500,00	500,00	562,98
spese postali		85,25	100,00	100,00	493,11
spese bancarie		517,66	400,00	400,00	1.322,44
altre spese ufficio			200,00	200,00	
Acquisto di immobilizzazioni	Totale	-	-	2.000,00	2.156,00
Acquisto PC e accessori e pagamento informatico anni precedenti				2.000,00	2.156,00
Pagamento debiti di anni precedenti	Totale	21.094,05	18.384,99	19.099,99	8.534,06
Stipendi segreteria Milano + contributi + irpef		2.959,56	2.829,04	2.829,04	2.829,04
Pagamento fornitori - fatture ricevute					
affitto Milano II trimestre 2022		17.235,49	3.002,00	3.002,00	-
anticipazioni Gallavresi			1.002,42	1.917,42	1.002,42
TIM			66,08	66,08	66,08
Pagamento fornitori - fatture da ricevere		899,00			
Cronache Castellane 215-216			4.300,00	4.300,00	3.607,73
Cronache Castellane 217-218			4.300,00	4.300,00	-
Manutenzione sito internet II semestre 2022 (Corsini)			593,75	593,75	-
TIM + A2A			116,70	116,70	53,79
pagam differenza affitto Milano		-	200,00	-	-
Rimborso a sez Abruzzo per 1/3 quote incassate		-	975,00	975,00	975,00
stampa atti del Convegno 50 anni		-	1.000,00	1.000,00	-
TOTALE USCITE		87.859,45	98.969,99	98.609,30	71.468,83
AVANZO (DISAVANZO) FINANZIARIO DI GESTIONE		- 23.661,10 -	42.792,82 -	38.566,51 -	7.729,87

**RENDICONTO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI
DELLA SEDE NAZIONALE - ANNO 2023**

MOVIMENTAZIONE TITOLI E SITUAZIONE AL VALORE DI MERCATO

	Situazione al 1/1/2023	-
Disinvestimenti 2023		-
TOTALE DISINVESTIMENTI (CON ACCREDITO SU C/C)		-
Investimenti 2023		
Banca Euromobiliare - BTP scad. Gennaio 2026 cedola fissa 3,20% netto (val. nom. € 50.000) - valore di mercato al 31/12/2023		51.352,58
TOTALE INVESTIMENTI (CON ADDEBITO SU C/C)		51.352,58
Titoli al 31/12/2023		51.352,58

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2023 al 31/12/2023

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI		PATRIMONIO NETTO	
	2.442,90		116.746,94
050	Immobilizzazioni immateriali	170	Capitale
050101010	Spese di costituzione e modifica società	17010	Capitale Sociale
	610,30		172.971,48
	610,30	230	Altre Riserve
060	Immobilizzazioni materiali	23010	Riserva straordinaria
06025101510	Hardware IT		4.976,46
	1.832,60	240	Utili (perdite) portati a nuovo
06025151510	F.do amm. hardware IT	24010	Utili esercizi precedenti
	-2.260,76	24015	Perdite esercizi precedenti
			-83.782,20
ATTIVO CIRCOLANTE	146.641,49	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.	
100	Crediti	300	Trattamento fine rapporto
100301016	Crediti per arrotond. stip. pers./coll.	30010	F.do T.F.R. lavorat. subordinati
	2,09		10.845,51
10030102791	Credito vs le Sez. per contrib. eventi		10.845,51
	3.115,00	DEBITI	38.114,60
100301099	Credito verso le Sezioni per quote soc.	390	Debiti verso fornitori
	11.624,10	3901010	Fornitori beni e servizi entro es.succ.
110	Attività fin. che non costituiscono imm.		33.388,59
110351051	Titoli Euromobiliare		11.439,46
	49.995,00	00036121	DE TOGNI BRUNA
120	Disponibilità liquide		3.002,00
120105	Carta prepagata Intesa San Paolo	00000937	DHL EXPRESS ITALY SRL
	141,57		29,00
1201050	Banca Intesa c/c	00012637	FRANCESCO GIANNINI & FIGLI SPA
	11.360,60		3.859,33
1201051	Banco Posta c/c	00015305	GALLAVRESI MONICA BARBARA
	3.034,09		1.439,79
1201052	Banca Euromobiliare c/c	00037904	NUOVA EDIFY SAS DI LAMBERTI MASSIMO
	67.025,14		3.120,00
1202010	Cassa contanti sede	00000057	TIM SPA
	343,90		-10,66
RATEI E RISCONTI ATTIVI	818,12	3901015	Fatture da ricevere entro es.succ.
140	Ratei e risconti attivi		21.949,13
1401010	Ratel attivi	440	Debiti tributari
	818,12	440102010	Erario c.to rit.IRPEF dip.entro es.succ.
			13,76
		440102015	Erario c.to rit.IRPEF/IRES prof./coll.
			250,00
		440103040	Debiti per imposte sostitutive entro es.
			157,21
		450	Debiti vs Istituti di previd.e sicurez.
			454,67
		4501010	Debiti vs INPS dipend. entro es.succ.
			453,08
		4501020	Debiti verso INAIL entro es. succ.
			1,59
		460	Altri debiti
			3.850,37
		460101050	Debiti vs soci
			1.223,75
		460102592	Debiti per note spese soci
			1.285,88
		4601090	Debiti per Premi di Laurea
			1.320,74
		4601091	Debito verso sez. Abruzzo per quote
			20,00
TOTALE ATTIVITA'	149.902,51	TOTALE PASSIVITA'	165.707,05
PERDITA D'ESERCIZIO	15.804,54		
TOTALE A PAREGGIO	165.707,05		

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2023 al 31/12/2023

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	
	83.972,91		67.360,94
690	Costi per servizi	640	Altri ricavi e proventi
6901205	Rimborso spese trasporto dipendenti	6401233	Sopravvenienze attive ordinarie
	441,10	6403056	Introiti per 5 per mille
6901251	Spese Giornate Nazionali dei Castelli	6403057	Introiti per 2 per mille
	6.672,48	64050	Quote al nazionale
6901253	spese spedizione Cronache Castellane	64052	Quote da sezioni anno in corso
	1.400,00	64053	Quote al Nazionale Sez. Abruzzo
6901254	Spese spedizione Castellum	640600	Ricavi conferenze Lunedì dei Castelli
6901296	Rimborsi spese organi associativi e soci		
	380,00	64090	Rimborso da soci per attività Istituzion
6901297	Spese pubblicazione Castellum		8.285,00
6901298	Spese pubblicazione Cronache Castellane	64091	Contributi per pubblicazioni
	3.000,00	64098	Liberalità ricevute
69012991	Riunioni, pranzi e cene istituzionali		1.286,00
69012996	Pubblicazioni dell'Istituto		
	4.370,00		
69012997	Eventi istituzionali		
	559,00		
69012A4	Rimborsi spese per trasloco Milano		
	1.285,88		
690182030	Consulenza del lavoro		
	899,08		
690182520	Spese e servizi bancari (non finanziari)		
	575,96		
690241003	Somministrazione energia elettrica		
	518,00		
690241009	Spese telefoni cellulari		
	649,49		
690241015	Spese postali e bollati		
	493,11		
690241524	Altre assicurazioni deducibili		
	172,65		
690242010	Servizi di pulizia uffici		
	490,00		
6902725	Servizi mensa o ticket restaurant		
	2.545,90		
6903951	Premi di laurea		
	4.763,52		
69050	spese sede di Milano		
	1.605,19		
700	Costi per godimento beni di terzi		
	13.133,54		
7001010	Affitti e locazioni immobili Milano		
	10.670,00		
7001020	Spese condominiali		
	2.000,00		
7004030	Costi periodici licenza d'uso software		
	463,54		
710	Costi per il personale		
	22.759,76		
7101010	Retribuzione del personale dipendente		
	16.598,13		
710151510	INPS - dipendenti		
	4.836,97		
7101520	INAIL		
	41,65		
7102010	T.F.R. personale accantonato		
	1.283,01		
720	Ammortamenti e svalutazioni		
	847,53		
7201010	Amm.to costi di impianto e ampliamento		
	305,14		
720151025	Amm.to ordinario altri beni		
	542,39		
760	Oneri diversi di gestione		
	2.679,35		
760103510	Altre Imposte e tasse		
	130,65		
760103515	Imposta sostitutiva		
	209,14		
76020027	Sanzioni tributarie e previdenziali		
	2,19		
76020080	Cancelleria e stampati		
	1.204,34		
76020107	Altre sopravvenienze passive		
	1.133,03		
U1	Costi per Castel Sant'Angelo		
	1.565,22		
U11	Costi tel. cellulare Castel Sant'Angelo		
	97,12		
U12	Costi vari Castel Sant'Angelo		
	905,60		
U13	Assicurazioni Castel Sant'Angelo		
	500,00		
U14	Personale per eventi Castel Sant'Angelo		
	62,50		
ONERI FINANZIARI	84,18		
850	Interessi ed altri oneri finanziari		
	84,18		
85015085	Spese e servizi bancari (finanziari)		
	84,18		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	221,00		

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2023 al 31/12/2023

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

900	Imposte correnti	221,00	
90015	IRAP	221,00	
TOTALE COSTI		84.278,09	
		TOTALE RICAVI	68.473,55
		PERDITA D'ESERCIZIO	15.804,54
		TOTALE A PAREGGIO	84.278,09

ISTITUTO ITALIANO DEI CASTELLI ONLUS
CASTEL SANT'ANGELO - ROMA
codice fiscale 80444610580
PREVENTIVO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DELLA SEDE NAZIONALE ANNO 2024

preventivo 2024

ENTRATE

quote soci anni precedenti	11.624,10
quote soci anno in corso	35.000,00
quote soci anno successivo	-
contributo da sezioni per Cinquantenario	3.115,00
contributo da soci per pubblicazioni dell'Istituto	-
contributo 5 per mille anno 2022-2023	4.000,00
contributo da Min Cultura per il convegno al Castello di Vignola 20 aprile 2024	8.500,00
contributo da Banca Finnat per 60° Annivesario Istituto	5.000,00
liberalità ricevute	-
cedole da investimento c/o Banca Euromobiliare	1.750,00
interessi attivi bancari e postali	-
conferenze dei lunedì dei Castelli (online)	-
rimborso da soci per attività istituzionale	-
sponsorizzazioni	-
TOTALE ENTRATE	68.989,10

USCITE

Pubblicazioni	Totale	15.300,00
Cronache Castellane (n. 221-222)		
redazione, stampa, packaging per indirizzi		3.000,00
spese postali		1.400,00
Castellum n. 62		
redazione, stampa, packaging per indirizzi		3.500,00
spese postali		100,00
Atlante Castellano - spese per sito internet		500,00
Volume atti del convegno al castello di Vignola 20 aprile 2024		6.800,00
Manifestazioni	Totale	18.644,00
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		7.344,00
Targhe di segnalazione		
spese per targhe di segnalazione		-
Gite e visite istituzionali		
Gite e visite istituzionali rimborsate dai soci		-
Convegno al castello di Vignola 20 aprile 2024		1.900,00
Convegno Nazionale per il 60° anniversario		4.000,00
Sede di Milano	Totale	36.300,00
affitto e spese condominiali		10.000,00
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		300,00

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	10.283,89
iscrizione a Europa Nostra (quota annua)		275,00
assicurazioni		180,00
cancelleria		500,00
canoni dominio e hosting siti internet (Aruba + Register)		470,00
sviluppo sito internet + manutenzione 2.000,00/annui		2.000,00
spese per Castel Sant'Angelo		3.300,00
imposte, bolli e marche		2.258,89
spese postali		400,00
spese bancarie		700,00
altre spese ufficio		200,00
TOTALE USCITE CORRENTI		82.527,89
AVANZO (DISAVANZO) FINANZIARIO DI GESTIONE CORRENTE	-	13.538,79
DEBITI ANNI PRECEDENTI		
Pagamento fornitori - fatture ricevute		11.449,72
Affitto 2° trimestre 2022	3.002,00	
DHL	29,00	
Giannini - Cronache n. 217-218	3.859,33	
Anticipazioni segreteria	1.439,39	
Nuova Edify Sas - libro "Castelli in epoca malatestiana"	3.120,00	
Pagamento fornitori - fatture da ricevere		12.227,08
Ardizzone - consulenza del lavoro 2023	899,08	
A2A energia elettrica	88,00	
Affitto e spese 1° trimestre 2023	3.000,00	
Cronache Castellane n. 219-220	4.400,00	
Castellum n. 60-61	3.840,00	
pagam residuo dei Premi di laurea 2023		1.320,74
pagam note spese soci		1.285,88
competenze segreteria Milano		466,84
Rimborso a sez Abruzzo per 1/3 quote incassate		20,00
TOTALE USCITE PER DEBITI ANNI PRECEDENTI	-	26.770,26
AVANZO (DISAVANZO) FINANZIARIO DELL'ANNO	-	40.309,05

