

**\*BILANCIO CONSUNTIVO anno 2019**  
**Società di studi fiumani – Archivio Museo storico di Fiume**

**A) ENTRATE/ATTIVITA':**

Saldo iniziale di liquidità al 1.1.2018	€	87.232,29	+
1)Quote sociali		5.042,00	
2) Contributi volontari rivista "Fiume"		581,00	
3) Contributi privati a diverso titolo		800,00	
4) Reimpiego fondi accantonati L. 72/2001 spese previdenziali TFR manutenzione stabile museo fiumano		70.281,00	
5) Contributi Enti pubblici Ministero Beni culturali <b>L. 92/04</b> et Ministero Esteri L. 72/01 – Regione Lazio progetto speciale 28.12.2018		147.285,00	
6) Contributi videocassette/volumi		327,00	=
Totale entrate/attività	€	<b>311.548,29</b>	

**USCITE/PASSIVITA'**

1)Spese bancarie	€	902,00	+
2)Spese postali varie /spedizione rivista "Fiume"		4.365,00	
3)Condominiali/elettriche/telefoniche		6.022,55	
4) Manutenzione sede/arredi/attrezzature/cancelleria		4.313,89	
5) Tipografiche rivista "Fiume" e altri libri		14.701,00	
6)Trasporti urbani-extra urbani		1.800,00	
7)Assicurazioni/tasse arretrate IRAP/ RAI TV/ tasse giornalistiche/N.U.		3.064,00	
8)Rappresentanza		2.894,00	
9)Iniziative culturali e attività scuole		39.968,00	
10)Apertura e gestione archivio-museo – centro studi		37.809,00	
11) Schedatura inventariazione biblioteca e archivio		46.779,58	
12) Spese sito internet		884,00	
13)Fondo ricerche storiche/redazionali editoria societaria		3.666,00	
14) Fondo per anticipo spese progetti con l. 72/2001		17.281,00	
15) Fondo spese manutenzione straordinarie stabile Archivio Museo di Fiume		15.000,00	
16)Fondo accantonamento Spese TFR e previdenziali		38.000,00	
14)Acquisto libri/rilegatura volumi biblioteca/acquisizioni		1.999,00	
15)Spese commercialista-fiscalista/tesoreria arretrati anni 2018 e 2019		5.724,00	
16)Spese gestionali Casa del Ricordo		1.013,40	
17) Spese a vario titolo/anticipi		2.397,58	=
Totale uscite	€	<b>248.584,00</b>	
<b>Saldo attivo/positivo</b>	<b>€</b>	<b>62.964,00*</b>	<b>=</b>
<b>Totale generale</b>		<b>311.548,29</b>	

Per approvazione:

# **SOCIETA DI STUDI FIUMANI**

## **Relazione Bilancio consuntivo 2019**

a cura

dr. rag. Marino Micich (Segretario Generale) e del rag. Gianclaudio de Angelini (Collegio dei Sindaci)

**Premessa:** *Si tratta di un bilancio analitico di cassa con accantonamenti di fondi in previsione di uscite certe future. Non si tratta di bilancio patrimoniale.* L'Associazione "Società di Studi Fiumani" essendo un'associazione semplice senza scopo di lucro, associazione di promozione sociale e non una ONLUS non è tenuta ad altro tipo di bilancio in base alla relazione del Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti (come da lettera allegata alla relazione di bilancio, del commercialista rag. Claudio Pedrocchi).

Per lo svolgimento delle pratiche dei contributi ricevuti è **responsabile il Segretario** Generale con funzioni anche di Tesoriere, **dr. Marino Micich** che segue e coordina i progetti tutto l'anno, predisponendone la rendicontazione contabile e seguendone le varie fasi di realizzazione. **La fiscalizzazione è regolarmente curata dallo studio commercialista del rag. Claudio Pedrocchi.**

Il Bilancio consuntivo della Società di Studi Fiumani-Archivio Museo storico di Fiume per l'anno **2019**, si è concluso con un importo totale di **attività/entrate** pari a Euro **311.548,00** e un importo totale di **uscite e passività** pari a Euro **248.584,00**. Il **saldo finale positivo** rilevato è di Euro **62.964,29**, tale somma, non è da considerarsi un utile di bilancio, ma una attività finanziaria già impegnata da subito nel 2020, per coprire le spese da sostenere durante l'anno contabile. Il Bilancio consuntivo contiene un fondo di accantonamento per spese future già accumulate; tale fondo è stato costituito soprattutto grazie alla donazione privata di Euro 50.000 (avvenuta nel 2018, da parte della socia onoraria Wally Seberich vedova Schiavelli) ed è necessario per coprire altre voci di spesa tra cui i costi relativi a collaborazioni e prestazioni lavorative a vario titolo e che prevedono spese previdenziali e di fine rapporto (Tfr), le spese prossime straordinarie per la manutenzione dello stabile dove ha sede l'Archivio Museo storico di Fiume. Esiste anche il fondo per anticipare i costi per la realizzazione di progetti culturali finanziati dalla l. 72/2001 o da enti pubblici. Per la realizzazione di tali progetti l'amministrazione del MIBAC finanzia in genere versando un anticipo del 45%, mentre il saldo del restante 55% viene concesso di norma alla fine dell'anno contabile e tale somma deve essere anticipata dalla Società di Studi Fiumani. I suddetti fondi iscritti nelle Uscite/passività sono dunque da considerarsi già spesi ma vengono reimpiegati nel conteggio delle Entrate/attività per avere l'effettivo saldo spendibile a decorrere dal nuovo anno contabile. Tale procedimento contabile consente di avere chiara la situazione debitoria futura, valutare la disponibilità finanziaria di uso corrente ed evitare un eventuale scoperto di bilancio e dunque incorrere in una condizione che potrebbe compromettere il futuro funzionamento delle attività della Società di Studi Fiumani e del suo Archivio-Museo Storico di Fiume. Del resto i fondi della l. 92/2004 vengono di solito accreditati nel mese giugno, quando l'anno contabile e le spese intraprese sono già incorso da sei mesi. La disponibilità di liquidità all'inizio dell'anno è perciò necessaria.

L'importo generale delle **Entrate/attività** nel 2019 è stato di Euro **311.548,29**, tale somma è costituita con il riporto del saldo attivo di liquidità iniziale di Euro **87.232,29**. Le entrate da parte degli enti pubblici sono state in totale pari a Euro **147.285,00**. Tale importo è formato da vari finanziamenti e contributi. Un finanziamento di Euro **84.905,00** proviene dalla l. 92/2004 (Il Giorno del Ricordo) a favore della Società di Studi Fiumani e del suo Archivio Museo storico di Fiume. L'importo di Euro 84.905,00 è il risultato della somma di un emendamento parlamentare di Euro 50.000 concesso per il triennio 2019-2021 con l'importo di Euro 34.905,00, che è quanto rimane della somma iniziale di Euro 100.000,00 prevista inizialmente dalla l.92/2004. Nel corso del tempo il finanziamento di Euro 100.000,00 è stato spesso oggetto di tagli finanziari ed è necessario

ogni triennio fare richiesta di adeguamento finanziario grazie a un emendamento o tramite richiesta al Ministero. Un'altra entrata di Euro **30.000,00** proviene quest'anno da un emendamento della Regione Lazio per progetti archivistici (L.R. 28/12/2018, n. 13), mentre i restanti contributi pari a Euro **32.380,00** sono relativi ai saldi e anticipi per progetti realizzati e da realizzare ai sensi della L. 72/2001 moduli 2013 e 2014.

Per quanto concerne le entrate, va ricordato che per i progetti previsti nel 2020 finanziati dalla L. 72/01 (moduli 2014 e 2015) occorre fare debita attenzione per via del nuovo funzionamento amministrativo di tale legge, che non sempre risulta regolare nella tempistica attuativa. Nel 2019 si è potuto programmare la continuazione delle varie collaborazioni continuative e a progetto nel settore archivistico e bibliotecario, nonché l'apertura per 22 ore settimanali dei locali museali e archivistici. Sono state regolarmente saldate le spese tipografiche più cospicue relative alla rivista "Fiume". Si sono affrontate nel corso del 2019 altre spese per la Casa del Ricordo, resasi operativa sin dal 5 febbraio 2015. **Le quote sociali assieme ai contributi di privati ammontano in media a soli Euro 6.500 annui e pare evidente che con tale somma si possono coprire in parte le spese condominiali, le utenze elettriche e telefoniche e di manutenzione ordinaria dell'Archivio Museo di Fiume o quando possibile vengono accantonate per fondi spesa previsti.** Pertanto le restanti voci di spesa vengono coperte dai contributi derivanti dagli enti pubblici per l'attuazione di vari progetti ordinari e speciali.

Le **uscite nel 2019** sono state varie e diversificate e in linea con gli anni passati, ma sempre indirizzate a garantire sia il buon funzionamento del centro studi fiumani con annessi la biblioteca e l'archivio e sia l'apertura settimanale del museo storico di Fiume, unitamente alle attività culturali promosse. Pertanto le spese relative al funzionamento della sede (telefoniche, elettriche, postali, manutenzione e ristrutturazione, pulizia, apertura locali, ecc.) o quelle relative alle collaborazioni nei settori della Segreteria Generale, apertura e gestione dell'Archivio-Museo, iniziative con le scuole, promozione di eventi culturali, implementazione del riordino del materiale archivistico e del settore librario, cura del settore editoriale, sono annualmente coperte al 92% con i contributi provenienti dagli enti pubblici. Nella sezione B del bilancio la copertura finanziaria dei fondi già impegnati è possibile, come già detto in precedenza, grazie al contributo straordinario di un associato (Sig.ra Seberich) e da una parte di quote sociali accumulate nel corso del 2017-2018 e 2019..

### **Resoconto di alcune spese più rilevanti:**

- Le **spese postali** di Euro **4.365,00** comprendono oltre alle spese postali ordinarie anche l'invio postale dei due numeri semestrali della rivista "FIUME" (650 copie a semestre).
- Le **spese condominiali/elettriche/telefoniche** sono state di Euro **6.022,55**, si è riscontrato l'aumento di spese condominiali per il riscaldamento e la manutenzione delle aree di accesso del palazzo condominiale dove ha sede l'Archivio-Museo di Fiume..
- Le **spese tipografiche** di Euro **14.701,00** sono relative alla stampa dei due numeri semestrali della rivista di studi adriatici "Fiume". Altre spese sono relative a riedizioni di alcuni libri importanti per la diffusione della storia fiumana e degli esuli in Italia e alla stampa di opuscoli e locandine.
- Le spese **di manutenzione/attrezzature/cancelleria** ecc. di Euro **4.313,39** sono relative al decoro della sede, alle riparazioni e all'acquisto di materiali da cancelleria e nuove stampanti.
- Le spese di **rappresentanza** di Euro **2.894,34**, sono relative alla presenza dei dirigenti ai raduni nazionali o a manifestazioni fuori Roma.
- Le spese per le **iniziative culturali** di Euro **39.968,00**, sono relative ai tradizionali premi letterari alle scuole italiane di Fiume indetti per le festività di "San Vito", spese della delegazione, premi agli studenti. Spese per la presentazione a Fiume (Rijeka- Croazia) delle opere editoriali della Società di Studi Fiumani presso la Comunità nazionale italiana locale;

spese trasporto per conferenze alle scuole a Roma, nel Lazio e in altre località d'Italia; spese per partecipazioni a viaggi di studio per gli studenti svolti in collaborazioni con enti pubblici o istituti culturali; spese per finanziare iniziative culturali ed editoriali promosse in collaborazione con l'Ass.ne per la cultura fiumana istriana e dalmata nel Lazio. Spese per l'organizzazione di convegni e una serie di conferenze alle scuole di Roma, nel Lazio e in alcune regioni italiane Emilia-Romagna, Toscana, Umbria. Una somma di circa Euro 5.000,0 è stata devoluta per la diffusione del libro "Storia di Fiume" di Giovanni Stelli. (Il dettaglio di tutte queste attività è riportato nel Notiziario della Rivista FIUME)

- **Spese apertura museale, attività con le scuole, gestione e funzionamento centro studi**, sono state pari a **Euro 37.809**, usufruendo dei fondi previsti dalla legge n. 92/2004 tramite il Ministero Beni e Attività Culturali e in parte della L. 72/2001. I costi sono relativi a Marino Micich nella sua funzione di Direttore dell'Archivio Museo di Fiume, il quale si occupa di provvedere all'apertura settimanale dell'Archivio Museo di Fiume, accogliere i visitatori, gestire e coordinare le attività del centro studi con annesso archivio e biblioteca, promuovere iniziative culturali per la cittadinanza e per le scuole e infine occuparsi della gestione amministrativa nonché tenere i rapporti con le pubbliche amministrazioni. La somma spesa è comprensiva dei contributi previdenziali e altre tasse previste per legge IRPEF, INPS, ecc. Nel conteggio è rientrata una somma residua di circa Euro 2,500 relativa al 2018 ma tecnicamente accreditata nel 2019. Pertanto il costo lordo annuale è in media di circa **Euro 35.000,00**.
- **Spese inventariazione archivistica e bibliotecaria - progetti digitalizzazione sono state** pari a **Euro 46.779,58** sono relative alla realizzazione del lavoro archivistico ordinario e straordinario, all'inventariazione in rete di fondi in lavorazione (Fondo Esodo, Fondo personalità fiumane), all'implementazione costante dell'Archivio Generale, al riversamento in rete dei dati archivistici acquisiti dai collaboratori e inoltre all'inventariazione informatica in SBN di parte della biblioteca e di digitalizzazione di parte della documentazione fotografica.
- **Fondo Ricerche storiche e redazionali di Euro 3.666,00**, copre le spese per ricerche e acquisizione di materiale documentale, per lavoro di redazione, traduzione, rimborsi spese, e realizzazione delle opere editoriali che hanno visto la luce nel 2019, tra cui la rivista FIUME.
- Le spese del commercialista ammontano a **Euro 5.724,00**, con in più un modesto rimborso per spese di computo del bilancio consuntivo. La cifra è un po' più alta perché sono state corrisposte spese arretrate relative ad altri anni.
- **Sezione B – totale Euro 67.200,00** riguarda fondi già impegnati per anticipi legge 72/2001, spese previdenziali per i collaboratori, liquidazione tfr, e spese per restauri dell'immobile dove ha sede l'Archivio-Museo di Fiume.

**Quadratura di bilancio** - Il saldo attivo della sezione A di Euro 62.964 assommato al saldo sez. B di Euro 67.047, porta alla cifra di Euro **130.011,00**, pari a quanto risulta dalla somma dei totali presenti nel c/c bancario, c/c postale e cassa il 1 gennaio 2019.

**Non ci sono debiti accumulati con nessun privato o fornitore** alla data della compilazione di questa relazione stilata in data 25 marzo 2020. **Attenzione** Il saldo attivo di inizio anno, come già spiegato in precedenza, va sempre mantenuto per il fatto che gli enti pubblici saldano i costi sostenuti per i progetti approvati solo dopo che la Società di Studi Fiumani ha anticipato le somme previste. Pertanto per non indebitarsi in banca occorre avere sempre delle risorse finanziarie a disposizione. Si ricorda che sin dal 1991 il nostro sodalizio ha sempre operato in base alle somme certe a propria disposizione, nei limiti poi degli imprevisti che possono man mano capitare attraverso i tagli del governo e degli enti locali. Le riduzioni finanziarie non sempre prevedibili considerando l'applicazione variabile ogni

anno delle leggi di stabilità finanziaria da parte del Governo. Naturalmente in base agli imprevisti derivanti dalla mancata erogazione dei contributi il Direttivo della Società di Studi Fiumani procederà a prendere i provvedimenti del caso.

## **Bilancio preventivo 2020**

Per quanto riguarda il bilancio preventivo **2020** (si allega il piano nel dettaglio) esso prevede una situazione finanziaria sempre positiva e un saldo attivo. Vi è stato un nuovo emendamento per la legge 92/2004 ma di soli Euro 50.000 per gli anni 2019-2020-2021. Naturalmente si prevede di non incorrere in altri rallentamenti per la L. 72/01. E' molto importante la regolarità degli acconti e dei saldi per i progetti culturali approvati. Il rifinanziamento della legge 92/2004 "Il Giorno del Ricordo" è stato veramente indispensabile per garantire una regolare continuità delle attività della Società di Studi Fiumani e anche per garantire gli oneri derivanti da una corretta e funzionale gestione dell'Archivio-Museo storico di Fiume. Senza tali disponibilità pubbliche ogni tipo di attività dovrebbe essere drasticamente ridotta e ridimensionata. Ogni anno si promuovono le attività in base ai fondi certi e disponibili. Nel caso di imprevisti si adotteranno le dovute misure di circostanza da parte del Consiglio Direttivo della Società di Studi Fiumani come previsto dallo Statuto.

**Roma, 25 marzo 2020**

Dr. Marino Micich (Segretario Generale)

Rag. Gianclaudio de Angelini (Collegio dei Sindaci/Revisori)

Il Presidente  
Prof. Giovanni Stelli