



***BILANCIO CONSUNTIVO anno 2021**
Società di studi fiumani – Archivio Museo storico di Fiume

A) ENTRATE/ATTIVITA':

Saldo iniziale di liquidità disponibile al 1.1.2021 (Euro 167.576,79)		
*Saldo iniziale di liquidità disponibile	€	87.576,79 +
*Reimpiego fondi frutto di donazioni accantonati per: anticipi L. 72/2001, spese previdenziali, TFR arretrati, manutenzione stabile del museo fiumano		75.000,00
1) Quote sociali		5.050,00
2) Contributi volontari rivista "Fiume"		806,69
3) Contributi privati a diverso titolo		500,00
4) Contributi Enti pubblici Ministero Beni culturali L. 92/04 / et Ministero Esteri L. 72/01 – Regione Lazio progetto speciale archivi/anno 2021		188.469,00
5) Plusvalenza		2.213,98
6) Contributi videocassette/volumi		548,00 =
Totale entrate/attività		€ 360.164,46

USCITE/PASSIVITA'

1) Spese bancarie	€	1.089,69 +
2) Spese postali varie /spedizione rivista "Fiume"		4.599,23
3) Condominiali/elettriche/telefoniche		6.430,50
4) Manutenzione sede/arredi/attrezzature/cancelleria		3.356,77
5) Tipografiche rivista "Fiume" e altri libri		20.748,00
6) Trasporti urbani-extra urbani		3.312,00
7) Assicurazioni/tasse IRAP/ RAI TV/ tasse giornalistiche/N.U/antincendio/ Internet/ Spese notarili		7.721,07
8) Rappresentanza		1.743,00
9) Iniziative culturali/editoriali/convegni e attività scuole		43.651,47
10) Progetto apertura e gestione archivio-museo – centro studi e cura archivio		68.053,71
11) Schedatura inventariazione biblioteca e digitalizzazione archivio progetti spec.		49.378,30
12) Fondo ricerche storiche/redazionali editoria societaria/traduzioni		4.479,20
13) Acquisto libri/rilegatura volumi biblioteca/acquisizioni		1.734,10
14) Spese commercialista-fiscalista/tesoreria arretrati anni 2020 e 2021		6.430,00
15) Spese gestionali Casa del Ricordo		670,00
16) Fondi anticipati per spese previdenziali arretrate		2.300,00
17) Spese a vario titolo/anticipi		500,20 =
Totale uscite		€ 226.063,97

Saldo attività € **134.100,49**

Totale generale **360.164,46**

Per approvazione: Presidente prof. Giovanni Stelli

Segretario Generale/Tesoriere dr. Marino Micich

Sindaco revisore rag. Gianclaudio de Angelini



1)

SOCIETA' DI STUDI FIUMANI
Archivio Museo storico di Fiume
Relazione Bilancio consuntivo 2021



a cura

dott. 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 senza scopo di lucro, associazione di promozione sociale APS e non una ONLUS, in base alla relazione del Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti (come da lettera allegata alla relazione di bilancio, del commercialista rag. Claudio Pedrocco), l'associazione Società di Studi Fiumani 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 Pedrocco). 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 Pedrocco.

Il Bilancio consuntivo della Società di Studi Fiumani-Archivio Museo storico di Fiume per l'anno **2021**, si è concluso con un importo totale di **attività/entrate** pari a Euro **360.164,46** e un importo totale di **uscite e passività** pari a Euro **226.063,97**. Il **saldo finale attività/positivo** rilevato è di Euro **134.100,49**, tale somma, non è da considerarsi un utile di bilancio, ma una attività finanziaria già impegnata da subito nell'anno sociale 2021 la cui somma è così divisa: una prima parte di Euro **87.576,79** è destinata per coprire le spese iniziali fisse da sostenere durante l'anno contabile, mentre una seconda parte di Euro **75.000,00** rappresenta un fondo di accantonamento per spese future certe già accumulate. Tale fondo è stato costituito soprattutto grazie alla **donazione privata della vedova Schiavelli** di Euro **65.000,00** (avvenuta in due tranches nel 2018 e 2020), 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 fondo per il trattamento di fine rapporto (Tfr) dell'eventuale personale incaricato, nonché le spese straordinarie per la manutenzione/ristrutturazione dello stabile dove ha sede l'Archivio Museo storico di Fiume. Tale voce attiva è compresa nella voce "Reimpiego fondi accantonati per: anticipi L. 72/2001, spese previdenziali, TFR arretrati, manutenzione stabile museo fiumano" per Euro 75.000,00).

I suddetti fondi iscritti nelle Uscite/passività sono dunque da considerarsi impegnati e 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 in corso da sei mesi. La disponibilità di liquidità all'inizio dell'anno è perciò necessaria. Nel prossimo triennio bisognerà fare affidamento sui fondi stanziati della l. 92/2004, senza i quali le attività e la tutela dell'Archivio Museo storico di Fiume potrebbero essere gravemente compromesse.

L'importo generale, come già riportato, delle **Entrate/attività** nel 2021 è stato di Euro **360.164,46**, reso possibile grazie anche alla voce "Reimpiego fondi accantonati" di Euro **167.576,79**. Le entrate

3

per la realizzazione di progetti culturali provenienti dagli enti pubblici sono state in totale pari a Euro **188.469,00**. Tale importo è formato da vari finanziamenti e contributi. A favore della Società di Studi Fiumani e del suo Archivio Museo storico di Fiume di Euro **84.905,00** proviene dalla L. 92/2004 (Il Giorno del Ricordo). 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 in più l'importo di Euro 34.905,00, che è quanto rimane stanziato dalla 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 **15.000,00** proviene quest'anno da un emendamento della Regione Lazio per progetti archivistici (L.R. 28/12/2018, n. 13), mentre i restanti contributi pubblici sono relativi ai saldi e anticipi per progetti realizzati e da realizzare ai sensi della L. 72/2001 moduli 2019 e 2020.

Per quanto concerne le entrate, va ricordato che per i progetti realizzati nel 2021 finanziati dalla L. 72/01 (moduli 2020 e 2021) occorre fare debita attenzione per via del nuovo funzionamento amministrativo di tale legge, che non sempre risulta regolare nella tempistica attuativa. Nel 2021 si è potuto programmare la continuazione delle varie collaborazioni continuative e a progetto nel settore archivistico e bibliotecario, nonché l'apertura per 24 ore settimanali dei locali museali e archivistici. Sono state regolarmente saldate le spese tipografiche più cospicue relative alla rivista "Fiume" e ai collaboratori in archivio. Si sono affrontate nel corso del 2021 alcune spese per la Casa del Ricordo istituita dal Comune di Roma e resa operativa con l'ANVGD di Roma sin dal 5 febbraio 2015. **Le quote sociali assieme ai contributi di privati ammontano in media a soli Euro 6.500,00 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; quando possibile una parte di queste quote vengono accantonate per fondi spesa TFR, Manutenzione stabile del museo ecc..** Pertanto le restanti voci di spesa vengono coperte dai contributi derivanti dagli enti pubblici per l'attuazione di vari progetti continuativi, ordinari e speciali.

Le **uscite nel 2021** 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 a garantire l'apertura settimanale dell'Archivio-Museo storico di Fiume. Le entrate vengono regolarmente investite per il funzionamento della sede (telefoniche, elettriche, postali, manutenzione e ristrutturazione, pulizia, apertura locali al pubblico e alle scuole, ecc.) e nelle iniziative culturali con le scuole e università, promozione di diversi eventi culturali, implementazione e riordino del materiale archivistico, cura del settore librario/biblioteca e di progetti editoriali. Tutte le spese riportate sono annualmente coperte al 90% con i contributi provenienti dagli enti pubblici. **Ogni iniziativa o progetto per le scuole come le opere editoriali sono prestati dalla Società di studi fiumani a titolo completamente gratuito.**

Resoconto di alcune spese più rilevanti:

- Le **spese postali** di Euro **4.599,23** comprendono oltre alle spese postali ordinarie anche l'invio postale dei due numeri semestrali della rivista "FIUME" (600 copie a semestre).
- Le **spese condominiali/elettriche/telefoniche** sono state di Euro **6.430,50**, 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 di manutenzione/attrezzature/cancelleria** ecc. di Euro **3.556,77** sono relative al decoro della sede, alle riparazioni e all'acquisto di materiali da cancelleria e nuove stampanti.
- Le **spese tipografiche** di Euro **20.748,00** sono relative alla stampa dei due numeri semestrali della rivista di studi adriatici "Fiume". Altre spese sono relative a riedizioni di alcuni libri importanti "Prendiamo la Vittoria", "Stradario di Fiume", "Guide della Società di Studi



Fiumani" e alcuni, opuscoli per la diffusione della storia fiumana e degli esuli in Italia e alla stampa di opuscoli e locandine.

- Le spese di **rappresentanza** di Euro **1.415,60**, sono relative alla presenza dei dirigenti ai raduni nazionali o a manifestazioni fuori Roma.
- Le spese per assicurazioni, tasse e imposte, spese notarili, ecc. di Euro **7.721,07**, sono quest'anno superiori soprattutto per la voce "spese notarili" relative al nuovo statuto dell'Associazione e altri bolli di imposta.
- Le spese per le **iniziative culturali con le scuole e la cittadinanza ammontano a Euro 43.651,47 comprendono**; spese trasporto per conferenze a Fiume-Rijeka per convegni di studio con relative spese editoriali intraprese per la stampa degli atti in versione bilingue italino-croato; 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, mostre ed progetti editoriali promossi in collaborazione con l'Ass.ne per la cultura fiumana istriana e dalmata nel Lazio. Vi sono 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, Abruzzo, Umbria.
- Una somma di circa Euro 5.000,00 è stata devoluta per la traduzione in lingua croata del libro "Storia di Fiume" di Giovanni Stelli e per la stampa del libro. (Il dettaglio di tutte queste attività è riportato nel Notiziario della Rivista FIUME)
- **Progetto apertura museale, attività con le scuole, gestione e funzionamento centro studi**, e collaboratore archivistico ed editoriale sono state pari a Euro **68.053,00**, usufruendo dei fondi previsti dalla legge n. 92/2004 tramite il Ministero Beni e Attività Culturali e in parte dal Ministero Affari Esteri con la L. 72/2001. I costi riportati sono relativi a Marino Micich ed Emiliano Loria. Marino Micich nella sua funzione di Direttore dell'Archivio Museo di Fiume, 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, infine occuparsi della gestione amministrativa, nonché tenere i rapporti con le pubbliche amministrazioni e seguire la corrispondenza informatica e collaborare con la redazione della Rivista "FIUME". Emiliano Loria opera in qualità di archivista e di redattore editoriale della rivista Fiume ed altre eventuali pubblicazioni. Garantisce l'apertura con Marino Micich dei locali dell'Archivio Museo di Fiume, garantisce consulenze ai ricercatori e ai visitatori. La somma spesa per tali collaborazioni sono lorde, quindi comprensive dei contributi previdenziali e altre tasse previste per legge IRPEF, INPS, ecc.
- **Spese inventariazione archivistica e bibliotecaria - progetti digitalizzazione sono state** pari a Euro **49.378,30** e 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. L'incremento del lavoro archivistico in questi ultimi anni è stato possibile grazie ai progetti archivistici finanziati in parte dalla Regione Lazio e in parte con le leggi 92/2004 e L. 72/2001.
- **Fondo Ricerche storiche e redazionali di Euro 4.479,20**, 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 2021, tra cui la rivista FIUME e il progetto "Campane di Fiume".

Le **spese del commercialista** ammontano a Euro **6.430,00** e risultano più onerose rispetto all'anno passato per via di pagamento di arretrati, **inoltre** con in più un modesto rimborso per spese di computo del bilancio consuntivo.



Il fondo attività di bilancio è impegnato sin dall'inizio nelle spese correnti dell' anno contabile 2021. Il saldo attivo è quindi di Euro **134.100,49**, ed è pari a quanto risulta dalla somma dei totali presenti nel c/c bancario, c/c postale e cassa al 1° gennaio 2021.

Non risultano debiti accumulati con nessun privato o fornitore alla data della compilazione di questa relazione stilata in data **22 aprile 2022**. **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 2022

Per quanto riguarda il bilancio preventivo **2021** (si allega il piano nel dettaglio) esso prevede una situazione finanziaria sempre positiva e un saldo attivo. Ci sarà un finanziamento superiore da parte della l. 92/2004 di circa Euro 200.000,00. 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, 22 aprile 2022

Dr. Marino Micich (Segretario Generale)

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

Il Presidente
Prof. Giovanni Stelli

