

***BILANCIO CONSUNTIVO anno 2023**
Società di studi fiumani – Archivio Museo storico di Fiume

A) ENTRATE/ATTIVITA':

Saldo iniziale di liquidità disponibile al 1.1.2022 (Euro 198.764,96)

*Saldo iniziale di liquidità disponibile	€	113.764,96	+
*Reimpiego fondi accantonati frutto di donazioni e contributi volontari per fondo liquidazioni TFR, anticipi su progetti culturali e manutenzione museo fiumano		85.000,00	
1) Quote sociali		3.489,98	
2) Contributi volontari rivista "Fiume"		500,00	
3) Contributi privati a diverso titolo		3.120,00	
4) Contributi Enti pubblici Ministero Beni culturali L. 92/04 / et Ministero Esteri L. 72/01 – Regione Lazio progetto speciale archivi/anno 2021		245.861,00	
6) Contributi videocassette/volumi		1.677,00	=
Totale entrate/attività	€	453.412,94	

USCITE/PASSIVITA'

1)Spese bancarie	€	1.339,34	+
2)Spese postali varie /spedizione rivista "Fiume"		4.986,45	
3)Condominiali/elettriche/telefoniche		11.186,08	
4) Manutenzione sede/arredi/attrezzature/cancelleria		3.998,55	
5) Tipografiche rivista "Fiume" e altri libri		21.456,00	
6)Trasporti urbani-extra urbani		3.806,26	
7)Assicurazioni/tasse / RAI TV/ tasse giornalistiche/N.U/antincendio/ Sito Internet/ Spese notarili		7.040,44	
8)Rappresentanza		1.552,00	
9)Iniziative culturali/editoriali/convegni/attività scuole/audio interviste		55.721,20	
10) Progetto apertura e gestione archivio-museo – centro studi e cura archivio		59.143,49	
11) Schedatura inventariazione biblioteca e digitalizzazione archivio progetti spec.		51.990,47	
12)Fondo ricerche storiche/redazionali editoria societaria/traduzioni		3.500,00	
13)Acquisto libri/rilegatura volumi biblioteca/acquisizioni		2.449,04	
14)Spese commercialista-fiscalista/tesoreria arretrati anni 2021		8.154,00	
15)Spese gestionali Casa del Ricordo		1.184,00	
16) Spese varie		462,00	
17) Fondo spese Ass.ne cultura fiumana istriana dalmata nel Lazio		2.650,00	
18) Rimborsi spese amministrazione fiscale e previdenziali anni 2020-2021-2022		3.500,00	

Totale uscite/passività € 244.119,32

***Saldo Entrate € 453.412,94 – Uscite € 246.397,86 = attivo € 209.293,62**

Totale generale € 453.412,94

Per approvazione: Presidente prof. Giovanni Stelli - dr. M. Micich e Rag. M. Budicin



Giovanni Stelli *dr. M. Micich* *Rag. M. Budicin*

SOCIETÀ DI STUDI FIUMANI Archivio Museo storico di Fiume

Relazione Bilancio consuntivo 2023

a cura

dott. rag. Marino Micich (Segretario Generale) e del rag. Maurizio Budicin (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 una 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 indicazioni del nostro commercialista rag. Claudio Pedrocco), l'associazione Società di Studi Fiumani allo stato attuale non è tenuta ad altro tipo di bilancio. 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.

Il Bilancio consuntivo della Società di Studi Fiumani-Archivio Museo storico di Fiume per l'anno **2023**, si è concluso con un importo totale di **entrate/attività** pari a Euro **453.412,94** e un importo totale di **uscite/passività** pari a Euro **244.119,32**. Il **saldo finale entrate/attività** rilevato è positivo e ammonta a Euro **209.293,62**, ma tale somma, non è da considerarsi un utile di bilancio, ma una somma finanziaria già impegnata per le spese da sostenere nell'anno sociale successivo, cioè il 2024. Riguardo al saldo iniziale di Euro **198.764,96**: una prima parte di Euro **113.764,96** è destinata a concorrere alle spese iniziali fisse da sostenere nell'anno contabile 2023, mentre una seconda parte di Euro **85.000,00** rappresenta un fondo di accantonamento per spese future certe già accumulate e destinate ad essere spese nei tempi futuri di scadenza previsti (ad esempio spese future di liquidazione TFR e previdenziali, lavori condominiali e spese impreviste). Tale fondo di reimpiego fondi è stato costituito nel tempo soprattutto grazie alla **donazione privata della vedova Schiavelli** di Euro **65.000,00** (avvenuta in due tranches nel 2018 e 2020), ed è un fondo necessario per coprire altre voci di spesa tra cui i costi relativi a collaborazioni e prestazioni lavorative a vario titolo e che prevedono, come già detto prima, spese previdenziali e un fondo per il trattamento di fine rapporto (Tfr) dell'eventuale personale incaricato, nonché le spese straordinarie per la manutenzione/ristrutturazione ricorrenti dello stabile dove ha sede l'Archivio Museo storico di Fiume. 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 di marzo, quando l'anno contabile e le spese intraprese sono già in corso da sei mesi. Inoltre ci sono anticipi da corrispondere con altre leggi di finanziamento come la l. 72/2001. La disponibilità di liquidità all'inizio dell'anno è perciò necessaria. Nel prossimo biennio 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 2023 è stato di Euro, **reso** possibile grazie anche al saldo attività di fine anno 2022 di Euro **198.764,96**. Le entrate per la realizzazione di progetti culturali provenienti dagli enti pubblici sono state in totale pari a Euro **245.861,00**. Tale importo è formato da vari finanziamenti e contributi. A favore della Società di Studi Fiumani e del suo Archivio Museo storico di Fiume **la somma** di Euro **234.901,00** proviene dalla l. 92/2004 (Il Giorno del Ricordo). L'importo di Euro **234.901,00** è il risultato del contributo complessivo concesso dal Ministero della Cultura, di cui alla Società di Studi Fiumani vanno Euro 134.901,00 mentre altri Euro 100.000 vanno per la gestione e spese dell'Archivio Museo storico di Fiume, tale contributo è previsto per il triennio 2022-2023-2024. Nel corso del tempo il finanziamento del Ministero della Cultura che era 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 diretta richiesta al Ministro della Cultura. Un'altra entrata di Euro **10.960,00** è provenuta nel 2023 dalla L. 72/2001. La somma da essere ancora rimborsata ammonta per gli anni 2014 e 2015 a circa Euro 50.000. Per quanto concerne le entrate, per i progetti finanziati dalla l. 72/01 (vari moduli 2022 e 2023) occorre fare debita attenzione per via del nuovo funzionamento amministrativo di tale legge, che non sempre risulta regolare nella tempistica attuativa.

Nel 2023 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 2023 alcune spese minime 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 4.000 annui e pare evidente che con tale somma si possono coprire solo in parte le spese condominiali, le utenze elettriche e telefoniche e di manutenzione ordinaria dell'Archivio Museo di Fiume; quando possibile i proventi derivanti da donazioni vengono accantonati per fondi spesa TFR, manutenzione stabile del museo e spese impreviste. Pertanto, le restanti voci di spesa riportate vengono coperte dai contributi derivanti dagli enti pubblici per l'attuazione di vari progetti continuativi, ordinari e speciali.

Le **Uscite nel 2023** 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 continua e riordino del materiale archivistico, costante cura del settore librario/biblioteca e di progetti editoriali. Tutte le spese riportate sono annualmente coperte al 92% con i contributi provenienti dagli enti pubblici. Ogni iniziativa o progetto per le scuole sono prestati dalla Società di studi fiumani a titolo completamente gratuito prevedendo solo spese di trasporto o pernottamento se sono iniziative fuori Roma.

Resoconto di alcune spese più rilevanti:

Le **spese postali** di Euro **4.986,45** comprendono oltre alle spese postali ordinarie anche l'invio postale dei due numeri semestrali della rivista "FIUME" (550 copie a semestre).

- Le **spese condominiali/elettriche/telefoniche** sono state di Euro **11.186,08**, 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 3.998,55** sono relative al decoro della sede, alle riparazioni e all' acquisto di materiali da cancelleria e nuove stampanti.
- Le **spese tipografiche** di Euro **21.456,00** sono relative alla stampa dei due numeri semestrali della rivista di studi adriatici "Fiume", inoltre di un numero speciale della Rivista Fiume e cioè il n 1 stampato nel 1923 a Fiume e riedito per il centenario di vita della Società fondata a Fiume nel 1923 assieme ad alcuni, opuscoli per la diffusione della storia scolastica fiumana e degli esuli in Italia e infine la stampa di opuscoli e locandine.
- Le spese di **rappresentanza** di Euro **1.552,00**, sono relative alla presenza dei dirigenti ai raduni nazionali o a manifestazioni fuori Roma.
- Iniziative culturali/editoriali/convegni e attività scuole/audio interviste pari a Euro **55.721,20**, hanno previsto spese di trasporto per conferenze a Fiume-Rijeka per convegni di studio con relative spese editoriali intraprese per la stampa degli atti in versione bilingue italiano-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, Lombardia, Toscana, Abruzzo, Umbria. E' stato avviato il progetto di video interviste a esuli giuliano-dalmati per l'Archivio audiovisivo della memoria. E' stato realizzato il libro con Aracne editore "Foibe, Esodo, Memoria".
- **Progetto apertura museale, attività con le scuole, gestione e funzionamento centro studi**, e collaboratore archivistico ed editoriale sono state pari a **Euro 59.143,88**, 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 seguendo la catalogazione dell'archivio e di redattore capo della rivista di studi adriatici "Fiume" ed altre eventuali pubblicazioni, Loria garantisce con Marino Micich consulenze ai ricercatori e ai visitatori. La somma spesa per tali collaborazioni viene riportata a lordo delle spese, 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 51.990,47** 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 3.500,00**, 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 2023, tra cui la rivista FIUME, il progetto "Campane di Fiume" e altre .



4)

Le **spese del commercialista e di tesoreria** ammontano a **Euro 8.154,44** e risultano più onerose rispetto all'anno passato per via di pagamento di arretrati, in più un modesto rimborso per spese di computo del bilancio consuntivo. Infine ci sono stati anticipi al commercialista per spese di amministrazione fiscale anni 2020-2021-2022 anche l'Ass.ne per la Cultura Fiumana Istriana Dalmata nel Lazio che ha sede nell'Archivio Museo di Fiume e collabora nell'apertura dei locali e con le scuole. **Il fondo attività di bilancio è impegnato sin dall'inizio nelle spese correnti del nuovo anno contabile 2023** Il saldo attivo è quindi di Euro **209.293,62**, ed è pari a quanto risulta dalla somma dei totali presenti nel c/c bancario, c/c postale e cassa al 1° gennaio 2023. Di questo fondo Euro 85.000 sono i fondi accantonati per TFR, spese straordinarie dello stabile e per un minimo di riserva per anticipare le spese di progetti culturali a contributo parziale.

Non risultano debiti accumulati con nessun privato o fornitore alla data della compilazione di questa relazione stilata in data **20 aprile 2024**. 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 2024

Per quanto riguarda il bilancio preventivo **2024** (si allega il piano nel dettaglio alla presente relazione) 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 234.000,00. 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.

Dr. Rag. Marino Micich (Segretario Generale)

Roma, 20 aprile 2024

Rag. Maurizio Budicin (Collegio dei Sindaci/Revisori)

Il Presidente
Prof. Giovanni Stelli

