

ISTORECO - R.E.
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E
DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA DI REGGIO EMILIA

Sede in REGGIO EMILIA, VIA DANTE 11

Fondo di dotazione euro 153.518

Cod. Fiscale 80011330356

Iscritta nel Registro Regionale
delle Persone Giuridiche della Regione Emilia Romagna
con determina n. 11138 del 23 settembre 2008

Iscritta nel Registro Regionale
delle Associazioni di Promozione Sociale
della Regione Emilia Romagna
con atto n. 5625 del 19 maggio 2008

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Premessa

Signori Associati,

il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2016, che viene sottoposto al vostro esame, è stato redatto in conformità alle vigenti norme di Legge e si chiude con un avanzo di euro 1.017,65=

Attività svolta

L'Istoreco è un'associazione di promozione sociale con personalità giuridica che si propone di assicurare l'ordinata documentazione del movimento reggiano di Liberazione dalle sue origini antifasciste alla Resistenza e di promuoverne la conoscenza e lo studio in ogni suo aspetto anche con riferimenti comparativi agli avvenimenti storici che lo precedettero e alla Storia dell'Italia contemporanea.

Tale attività istituzionale svolta nel perseguimento delle finalità istituzionali è completamente irrilevante ai fini delle imposte dirette e dell'I.V.A.

L'associazione svolge anche un'attività commerciale marginale per la quale si avvale delle norme tributarie agevolative della Legge 398/91 (Disposizioni tributarie relative alle associazioni sportive dilettantistiche) che permettono la forfettizzazione dell'I.V.A. e del reddito sul quale pagare le imposte dirette.

Criteri di formazione

Nella redazione del presente bilancio la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dalla Legge.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali (Arredamento, Macchine ufficio elettroniche, Attrezzatura e Impianti)

Sono iscritte al costo di acquisto a norma di Legge.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano l'accantonamento per imposte da liquidare per l'esercizio, determinato secondo le aliquote e le norme vigenti;

Attività

A) Crediti v/soci per quote di adesione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
917	18.465	(17.548)

I crediti v/soci per quote di adesione alla data odierna sono già stati riscossi.

B) Immobilizzazioni

II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
40.400	34.318	6.082

Trattasi di beni materiali i cui costi residui non ancora ammortizzati, sono così suddivisi

Categorie materiali	Importo
Arredamento	814
Macchine ufficio elettroniche	5.677
Attrezzatura	9.679
Impianti	3.388

Trattasi di beni materiali i cui costi non sono stati e non saranno ammortizzati

Categorie materiali	Importo
Patrimonio videoteca	221
Patrimonio libri biblioteca	20.621

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
114.759	176.949	62.190

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	35.917	--	--	35.917
Clienti ft.da emettere	8.810	--	--	8.810
Fornitori c/anticipi (acconto pernottamenti per V.M. 2017)	1.719	--	--	1.719
Crediti diversi:				

adesioni 2016, convenzione Didattica, Archivi Documentali, Viaggio Memoria 2016, Archivi Reggiane 2016, credito imposte da compensare	66.623	--	--	66.623
CREDITI IN SOFFERENZA	--	1.690	--	1.690
	113.069	1.690	--	114.759

Alla data odierna l'85% dei Clienti risultano già riscossi per un importo pari a euro 30.612=
I crediti diversi invece sono ancora quasi totalmente da riscuotere per un importo pari a euro 65.179, crediti che riguardano il Viaggio della Memoria per 15.000, la convenzione della Didattica per 2.000, gli Archivi Documentali per 1.500, la rivista RS per 2.000, gli Archivi Reggiane per 23.300 e il contributo della Regione Emilia Romagna per 21.100 e altri per 279.

I crediti in sofferenza comprendono il 50% del credito verso la Coop. Muratori Reggiolo e l'intero credito verso la Coopsette.

IV. *Disponibilità liquide*

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	546.718	464.368	82.350
Descrizione	31/12/2016		31/12/2015
Depositi bancari e postali	539.970		457.609
Carte di credito prepagate	3.997		4.860
Denaro e altri valori in cassa	2.751		1.899
	546.718		464.368

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	6.451	8.976	(2.525)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L'importo di 5.600 riguarda i costi sostenuti anticipatamente nel 2016 per il Viaggio della Memoria 2017 e l'importo di 851 è relativo alla quota 2017 dei costi di assicurazione e al costo per la Mostra in Sinagoga 2017.

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	154.536	153.518	1.018

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo di dotazione dell'Ente	143.266	253	--	143.518
Fondo patrimoniale di garanzia indisponibile	10.000	--	--	10.000
Avanzo dell'esercizio	253	1.018	253	1.018
Disavanzo d'esercizio	--	--	--	--
Totale	153.518	1.271	253	154.536

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
82.793	85.294	2.500

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo rischi iniziative in corso	48.494	--	--	48.494
F.do volontario rischi istituzionali	20.000	--	--	20.000
F.do Progetto Museo Diffuso del Novecento	16.800	--	2.500	14.300
Totale	85.294	--	2.500	82.794

Il F.do Progetto Museo Diffuso del Novecento è stato utilizzato per le prime spese affrontate nel 2016 relative a tale progetto.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
53.035	45.584	7.451

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7.451
	7.451

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
107.978	78.517	29.461

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori Italia	35.737	--	--	35.737
Debiti verso fornitori Estero	21	--	--	21
Debiti verso fornitori c/fatt.da ricevere	45.462	--	--	45.462
Debiti tributari	5.341	--	--	5.341
Debiti v/Istituti di Previdenza ed Assistenza	7.160	--	--	7.160
Altri debiti	14.257	--	--	14.257
Totale	107.978	--	--	107.978

I debiti verso Fornitori sono già stati pagati nei primi mesi del 2017 per euro 27.010,20= pari al 75,53%. I debiti tributari sono già stati in maggior parte pagati in gennaio e febbraio 2017, così come i debiti v/Istituti di Previdenza ed Assistenza.

La voce "Altri debiti" si riferisce per 6.584 a stipendi e compensi a collaboratori del mese di dicembre già pagati in gennaio 2017 e per il rimanente ai vari progetti "Museo Diffuso", volume "La Bettola", "Archivi Reggiane", "Papa Weidt", "Mostra Besa".

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
310.902	340.162	29.260

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L'importo di 202.229 riguarda le quote riscosse anticipatamente nel 2016 per la partecipazione al Viaggio della Memoria 2017; l'importo di euro 2.110 si riferisce ai ratei di ferie e permessi del personale dipendente; l'importo di euro 100.000 è relativo alla riscossione del contributo per il Progetto 2017 "Archivio Reggiane"; l'importo di euro 5.000 è relativo alla riscossione del contributo per il Progetto 2017 "Reggio Africa"; l'importo di euro 1.210 riguarda il residuo del contributo della Soprintendenza Archivistica ottenuto per l'acquisto di scaffalatura per l'archivio Reggiane, da spalmare negli esercizi futuri in base alla quota di ammortamento della scaffalatura stessa; l'importo rimanente di euro 353 si riferisce a quote associative e abbonamenti R.S. 2017 riscossi anticipatamente nel 2016

Conto economico

Gli oneri istituzionali comprendono le spese di ospitalità, le quote associative e i costi di gestione quali le spese dei collaboratori istituzionali, di telefono, pulizia, assicurazione, canoni di assistenza, consulenza fiscale, consulenza del lavoro, manutenzione.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	(428)	(81)	(347)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi attivi	485	1.271	(786)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(914)	(1.353)	439
	(428)	(81)	(347)

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" si riferisce esclusivamente a oneri bancari.

E) Proventi e oneri straordinari

I proventi e gli oneri straordinari 2016 sono stati inseriti in bilancio alle voci "altri proventi" e "altri oneri".

Relativamente ai proventi trattasi di adesioni 2015 non previste nel bilancio 2015 perché non avevano il requisito della certezza, di un maggior credito IRAP 2015 e di sopravvenienze attive per minori canoni Vodafone come da accordo raggiunto con il CO.RE.COM.

Relativamente agli oneri trattasi di sopravvenienze passive per oneri rilevati nel 2016 ma di competenza degli esercizi precedenti.

Ai fini della comparazione delle voci anche i proventi e gli oneri straordinari 2015 sono stati inseriti alle voci "altri proventi" e "altri oneri".

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	5.831	5.959	128
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	4.700	5.959	(1.259)
IRES	842	1.278	(436)
IRAP	3.858	4.680	(822)

L'imposta IRES si calcola esclusivamente sul reddito determinato forfettariamente con un coefficiente di redditività del 3% sui ricavi commerciali marginali.

L'imposta IRAP si calcola sia sul reddito determinato forfettariamente ai fini IRES sia sul costo dei dipendenti e collaboratori

Operazioni di locazione finanziaria

L'associazione non ha stipulato contratti di leasing finanziario.

Informazioni sui rischi finanziari

L'associazione non fa uso di strumenti finanziari.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Signori Associati,

nell'invitarVi all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, così come presentato, Vi propongo di destinare l'avanzo d'esercizio di euro 1.017,65 al Fondo di dotazione dell'ente.

Reggio Emilia, 22 marzo 2017

Il Presidente
(Dott. ssa Simonetta Gilioli)