

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 154.536

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 31/12/2017

Premessa

Signori Associati,

il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2017, che viene sottoposto al vostro esame, è stato redatto in conformità alle vigenti norme di Legge e si chiude con un avanzo di euro 4.574,42=

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 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 917 | 1.831 | 914 |

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 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 40.400 | 40.321 | (79) |

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

| Categorie materiali | Importo |
|-------------------------------|---------|
| Arredamento | 847 |
| Macchine ufficio elettroniche | 4.510 |
| Attrezzatura | 9.723 |
| Impianti | 4.292 |

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

| Categorie materiali | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Patrimonio videoteca | 221 |
| Patrimonio libri biblioteca | 20.727 |

C) Attivo circolante

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 114.759 | 226.772 | 112.013 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------|
| Clienti | 72.263 | -- | -- | 72.263 |
| Clienti ft.da emettere | 55.880 | -- | -- | 55.880 |
| Crediti diversi: adesioni 2016, convenzione Didattica, Archivi Documentali, | | | | |

| | | | | |
|------------------------------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| Viaggio Memoria 2017, Regione E/R, | | -- | -- | |
| Comune di Reggio Emilia | 96.939 | -- | -- | 96.939 |
| CREDITI IN SOFFERENZA | -- | 1.690 | -- | 1.690 |
| | 225.082 | 1.690 | -- | 226.772 |

Alla data odierna il 90% dei Clienti risultano già riscossi per un importo pari a euro 65.037= I crediti diversi invece sono ancora quasi totalmente da riscuotere, crediti che riguardano il Viaggio della Memoria per 34.500, la convenzione della Didattica per 2.000, i buoni scuola per 8.657, il contributo della Regione Emilia Romagna per il progetto Don Pasquino Borghi per 2.000 e il contributo della Regione Emilia Romagna per la Legge 3/2016 per 48.500 e altri. 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 31/12/2017 | Variazioni |
| | 546.718 | 592.049 | 45.331 |
| Descrizione | 31/12/2016 | | 31/12/2017 |
| Depositi bancari e postali | 539.970 | | 584.803 |
| Carte di credito prepagate | 3.997 | | 5.379 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.751 | | 1.866 |
| | 546.718 | | 592.049 |

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 31/12/2017 | Variazioni |
| | 6.451 | 29.684 | 23.233 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Riguardano i costi sostenuti anticipatamente per il Viaggio della Memoria per 14.685, i costi sostenuti anticipatamente per gli Archivi Reggiane per 13.000, la quota 2018 dei costi di assicurazione e dell'abbonamento per la sicurezza 2017/2018 e il costo per la Mostra Besa 2018.

Passività

A) Patrimonio netto

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| | 154.536 | 159.110 | 4.574 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
| Fondo di dotazione dell'Ente | 143.518 | 1.018 | -- | 144.536 |
| Fondo patrimoniale di garanzia indisponibile | 10.000 | -- | -- | 10.000 |
| Avanzo dell'esercizio | 1.018 | 4.574 | 1.018 | 4.574 |
| Disavanzo d'esercizio | | -- | -- | |
| Totale | 154.536 | 5.592 | 1.018 | 159.110 |

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| 82.793 | 78.994 | (3.799) |

| Descrizione | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|---------------|------------|--------------|---------------|
| 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 | 14.300 | -- | 3.800 | 10.500 |
| Totale | 82.794 | -- | 3.800 | 78.994 |

Il F.do Progetto Museo Diffuso del Novecento è stato utilizzato per le spese affrontate nel 2017 relative a tale progetto.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| 53.035 | 60.281 | 7.246 |

La variazione è così costituita:

| Variazioni | Importo |
|--|--------------|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 7.246 |
| | 7.246 |

D) Debiti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| 107.978 | 104.883 | (3.095) |

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 | 37.922 | -- | -- | 37.922 |
| Debiti verso fornitori Estero | 25.330 | -- | -- | 25.330 |
| Debiti verso fornitori c/fatt.da ricevere | 3.636 | -- | -- | 3.636 |
| Debiti tributari | 9.611 | -- | -- | 9.611 |
| Debiti v/Istituti di Previdenza ed Assistenza | 7.679 | -- | -- | 7.679 |
| Altri debiti | 20.705 | -- | -- | 20.705 |
| Totale | 104.883 | -- | -- | 104.883 |

I debiti verso Fornitori sono già stati pagati nei primi mesi del 2018 per euro 28.884 pari al 76,17%. I debiti tributari sono già stati in maggior parte pagati in gennaio e febbraio 2018, così come i debiti v/Istituti di Previdenza ed Assistenza.

La voce "Altri debiti" si riferisce per 7.654 a stipendi e compensi a collaboratori del mese di dicembre già pagati in gennaio 2018 e per il rimanente ai vari progetti "vol. La bettola 2015 -2016 - 2017", "vol. Papa Weidt 2015 - 2017", "Archivio Reggiane", "Cantine Riunite", "Viaggio della Memoria Berlino e Israele".

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| 310.902 | 489.060 | 178.158 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L'importo di 264.400 riguarda le quote riscosse anticipatamente nel 2017 per la partecipazione al Viaggio della Memoria 2018; l'importo di euro 300 si riferisce ai ratei di ferie e permessi del personale dipendente; l'importo di euro 200.000 è relativo alla riscossione del contributo per il Progetto 2018 "Archivio Reggiane"; l'importo di euro 1.500 è relativo alla riscossione del contributo per il Progetto vol. La Bettola 2018; l'importo di euro 4.000 è relativo alla riscossione del contributo Biblioteca 2018- 2019; l'importo di euro 15.500 è relativo alla riscossione del contributo per il Progetto 2018 "Reggio Africa"; l'importo di euro 2.500 è relativo alla riscossione del contributo per il Progetto 2018 "Quattro Castella ribelle"; l'importo di euro 605 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 254 si riferisce a quote associative e abbonamenti R.S. 2018 riscossi anticipatamente nel 2017

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 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | (428) | (546) | (118) |
| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2017 | Variazioni |
| Interessi attivi | 485 | 166 | (319) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (914) | (712) | 202 |
| | (429) | (546) | (118) |

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

E) Proventi e oneri straordinari

I proventi e gli oneri straordinari 2017 sono stati inseriti in bilancio alle voci "altri proventi" e "altri oneri".

Relativamente ai proventi trattasi di adesioni 2016 per 200, contributi 2016 per 2.520 (Regione E/R – Istituto Parri e Associazione Nove Teatro) non previste nel bilancio 2016 perché non avevano il requisito della certezza e di sopravvenienze attive per rimborso Uff. Nazionale Servizio Civile per 270 e altre.

Relativamente agli oneri trattasi di sopravvenienze passive per oneri rilevati nel 2017 ma di competenza degli esercizi precedenti.

Ai fini della comparazione delle voci anche i proventi e gli oneri straordinari 2016 sono stati inseriti alle voci "altri proventi" e "altri oneri".

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 4.700 | 8.192 | 3.492 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Imposte correnti: | 4.700 | 8.192 | 3.492 |
| IRES | 842 | 1.137 | 295 |
| IRAP | 3.858 | 7.055 | 3.197 |

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 sulle retribuzioni dei dipendenti.

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 2017, così come presentato, Vi propongo di destinare l'avanzo d'esercizio di euro 4.574,42 al Fondo di dotazione dell'ente.

Reggio Emilia, 22 marzo 2018

Il Presidente
(Dott. ssa Simonetta Gilioli)