

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

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 15.240, e imposte per € 9.442.

Il bilancio chiuso al 31-12-2016, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Il criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c.

Non sono state operate rivalutazioni economiche o monetarie né svalutazioni delle immobilizzazioni.

Non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti (art. 2423 comma 4 c.c.).

Si segnala, inoltre, quanto segue:

1.1 Ai sensi dell'art. 2426 nn.1 e 3 c.c. le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo d'acquisto sostenuto comprensivo di tutti gli oneri direttamente e ragionevolmente imputabili, mentre le eventuali migliorie e le altre spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, se esistenti, sono state capitalizzate.

I costi di impianto sono iscritti con il consenso del Collegio revisori ex art. 2426 comma 1 n. 5 c.c.

1.2 Si è ritenuto di adeguare il valore delle immobilizzazioni materiali a quello pari al costo storico al netto degli abbattimenti calcolati in riferimento ai coefficienti fiscali di ammortamento. Tale adeguamento non riguarda i beni qualificati come culturali ai sensi dell'art.2 del D.lgs.490/1999 o beni soggetti a tutela ai sensi dell'art.139 del medesimo decreto.

1.3 I crediti verso i clienti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il fondo svalutazione crediti.

1.4 I crediti e i debiti tributari sono esposti in bilancio in conformità alle indicazioni del Principio contabile n. 25, elaborato dall'apposita Commissione istituita dai professionisti contabili.

1.5 Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

1.6 Nella voce "Ratei e risconti attivi", relativamente alla voce ratei attivi vengono iscritte quote di proventi già maturate, ma la cui manifestazione numeraria si avrà nel successivo esercizio; alla voce risconti attivi vengono iscritti gli oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

1.7 Nella voce "Ratei e risconti passivi", relativamente alla voce ratei passivi, vengono indicate le quote di oneri maturate nell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi; alla voce risconti passivi vengono iscritti i proventi prodottisi entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi

1.8 Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio ed è calcolato in conformità all'art. 2120 c.c. in base a quanto previsto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

1.9 I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

Per le informazioni di carattere generale si rimanda alla relazione morale allegata alla presente.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota Integrativa, Attivo**Immobilizzazioni immateriali**

Non ci sono immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	303.677	26.934	3.988	2.714.747	2.892.479
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni				8.857	8.857
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				560	560
Ammortamento dell'esercizio					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio					
Costo		26.934	3.988	2.714.187	3.048.786
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		26.934	3.617	116.274	146.825
Valore di bilancio	303.677		371	2.596.965	2.901.013

Gli incrementi nelle immobilizzazioni del Patrimonio bibliotecario sono dovuti all'acquisto di volumi e riviste.

Immobili. In seguito a donazione avvenuta con atto pubblico del 3 aprile 1989, rep. N° 57496/16478 a rogito Notaio dottor Andrea Castello in Genova, l'Istituto ha acquisito la nuda proprietà delle unità immobiliari site nel Comune di Cogorno (GE) e consistenti in due fabbricati rustici e di un terreno, donato all'Istituto dalla Signora Canepa Lina Rachele vedova Mazzi con il fine di destinare detti beni, in quanto possibile e d'intesa con le competenti autorità pubbliche, alla creazione di un museo della storia della Resistenza intitolato a Franco Mazzi, o ad altre iniziative di carattere similari dirette ad onorare, nello spirito della Resistenza, la figura del poeta partigiano. L'Istituto nazionale per la storia del movimento di liberazione in Italia è stato autorizzato ad accettare la donazione suddetta con decreto del 21.12.1995 emanato dal Ministro per i Beni culturali e ambientali.

Beni mobili e attrezzature. I beni presenti al 31.12.2002 sono al valore determinato secondo i criteri e le risultanze inventariali alla stessa data ed espressi nella delibera n° 1/2003 del Consiglio di Amministrazione. A tale valore si sommano, al costo d'acquisto, le acquisizioni avvenute successivamente a tale data e si detraggono gli ammortamenti e le dismissioni di cespiti.

Patrimonio Bibliotecario e Archivistico. I beni in essere dal 31.12.2002 sono iscritti al valore determinato secondo i criteri e le risultanze inventariali alla stessa data ed espressi nella delibera n° 1/2003 del Consiglio di Amministrazione. A tale valore sono stati aggiunti, al costo d'acquisto, gli incrementi effettuati nel corso dei successivi esercizi.

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'associazione non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

L'associazione non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.581	99.581	99.581	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	663	584	584	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.971	322.971	322.971	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	228.215	423.136	423.136	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti dell'associazione per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.581	99.581
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	584	584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	323.453	323.453
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	423.618	423.618

I crediti verso clienti sono rappresentati dalla fattura emessa nei confronti del Comune di Milano, che alla data del 31/12/2016, non era ancora stata incassata.

I crediti tributari sono acconti delle imposte e crediti di irpef nei confronti dei dipendenti.

I crediti verso altri sono i contributi da ricevere, che hanno competenza 2016, ma che non sono ancora stati incassati, nei confronti degli enti pubblici (comune di milano) e privati (Fondazione Cariplo), e le quote associative non ancora incassate (30.500 euro) degli istituti soci.

Disponibilità liquide

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-155.789	24.646
Denaro e altri valori in cassa	2.107	2.480

Totale disponibilità liquide	-153.682	27.126
-------------------------------------	----------	--------

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	541	(201)	340
Totale ratei e risconti attivi	0	(201)	340

I risconti attivi rappresentano i canoni di noleggio attrezzature che vengono addebitati in fattura per tutto l'arco dell'anno, ma che riguardano anche l'anno successivo e quindi vengono riscontati.

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Altre riserve								
Riserva non distribuibile vincolata	303.677							303.677
Patrimonio archivistico	1.521.754							1.521.754
Patrimonio bibliotecario	1.062.643							1.062.643
Totale altre riserve	2.888.074							2.888.074
Utili (perdite) portati a nuovo	192.175			6.555	56.111			142.619
Utile (perdita) dell'esercizio	(49.556)						15.241	15.241
Totale patrimonio netto	3.030.692						15.241	3.045.934

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.005
Totale variazioni	7.005
Valore di fine esercizio	38.934

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	211.331	211.331	211.331
Debiti verso fornitori	7.369	7.369	7.369
Debiti tributari	16.842	14.002	14.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205	205	205
Altri debiti	-11.269	1.180	1.180
Totale debiti	224.478	234.088	234.088

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dall'associazione per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	211.331	211.331
Debiti verso fornitori	7.369	7.369
Debiti tributari	14.002	14.002
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205	205
Altri debiti	1.180	1.180
Totale debiti	234.088	234.088

I debiti verso banche sono rappresentati dall'anticipo che Banca Prossima ha fatto, sulla base del progetto del Museo della Resistenza che l'associazione ha portato avanti con il Comune di Milano, che prevede l'incasso delle fatture nel 2017.

I debiti verso fornitori sono fatture ricevute alla fine del 2016 che verranno saldate nel 2017.

I debiti tributari e verso istituti di previdenza sono iva, ritenute, inps, ires e irap di competenza del 2016 che verranno pagati nel 2017 come di consueto.

I debiti verso altri sono compensi dei collaboratori di competenza 2016, ma non ancora pagati.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	196.521	(163.861)	32.660
Totale	196.521	(163.861)	32.660

I risconti passivi del 2015 sono stati incassati quasi tutti. Rimane da incassare parte del contributo della Presidenza del Consiglio dei Ministri per il progetto dell'App resistenza e parte dalla Regione Toscana per la collana storica Stragi Nazifasciste.

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da attività istituzionale	720.248
Contributi in conto esercizio	49.500
Altri ricavi	747
Totale	770.495

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	533.196
Unione Europea	237.299
Totale	770.495

Si elencano i ricavi per una maggiore specifica:

quote associative annuali	49.500
contributi istituzionali	154.821
contributo ANPI-PCM	32.182
contributo fondazione cariplo	80.000
contributo atlante stragi	51.093
contributo stampa clandestina	61.427
contributo app resistenza	100.000
contributo regione toscana	9.840
contributo museo resistenza	227.459
contributo 5 per mille erogazioni liberali	540
ricavi da iva forfettaria per regimi speciali	8
rimborso spese varie	373
royalties attive e diritti d'autore	366

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazioni	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.843	108.555	112.398
7) Per servizi	463.856	35.515	499.371
8) Per godimento di beni di terzi	3.241	6.888	10.129
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	92.773	-9.557	83.216
b) Oneri sociali	27.252	898	28.150
c) Trattamento di fine rapporto	6.682	421	7.103
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.810	-2.810	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	2.609	2.387	4.996
Totale dei costi della produzione	603.303	142.060	745.363

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		464
Totale		464

Gli interessi passivi si riferiscono all'anticipo sul conto corrente che ha concesso Banca Prossima.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio. Si riferiscono a 101 euro per ires e 9.341 euro per irap.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio riferibili all'Ires e all'Irap. L'Ente, in virtù di apposita opzione esercitata, agisce in applicazione della L.398/91 che prevede il regime forfettario in materia IVA e IRES. L'imponibile Irap è ottenuto dall'imponibile Ires come sopra determinato, a cui sono sommate le retribuzioni spettanti al personale dipendente, oltre ai compensi spettanti per redditi assimilati al lavoro dipendente e a quelli erogati a titolo di compenso occasionale.

Nota Integrativa altre Informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 15.240 a nuovo.

Nota Integrativa parte finale

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.

ISTITUTO NAZIONALE FERRUCCIO PARRI

Il Direttore Generale

Claudio Silingardi

