

ICOM ITALIA Sede legale Via San Vittore 19/21 – 20133 Milano Sede operativa Piazza Città di Lombardia 1, entrata N3 - 20124 Milano COD. FISCALE E P. IVA 1166111152

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dagli articoli 2426 e seguenti del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto; l'ammortamento è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Immobilizzazioni materiali: sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto e l'ammortamento è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene; la biblioteca è stata iscritta sulla base delle stime effettuate da esperti stimatori del settore.

Crediti: sono iscritti al valore di presumibile realizzo coincidente con il loro valore nominale.

Disponibilità liquide: sono le giacenze intrattenute presso il conto PayPal e la cassa.

Ratei attivi: sono contabilizzati tenendo in conto della competenza temporale dei ricavi.

Debiti: sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei passivi: sono contabilizzati tenendo in conto della competenza temporale dei costi.

Risconti passivi: sono contabilizzati tenendo in conto della competenza temporale dei ricavi.

Costi e ricavi: sono stati iscritti secondo il criterio della competenza.

ATTIVO AL 31/12/2018

IMMOBILIZZAZIONI ammontano ad € 82.915,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- sviluppo e realizzazione nuovo sito ICOM Italia novembre 2018 per € 3.928,40

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 78.987,00 (ammortizzate per € 3.364,00):

biblioteca ICOM € 77.764,00; la voce, più correttamente imputabile fra le immobilizzazioni materiali, corrisponde al valore della stima del fondo bibliografico del CEDOMM, effettuata dal prof. Montecchi di AIB, pari ad € 71.404,00 in cui è compreso anche il fondo librario Togni nell'anno 2011 e successivamente nel 2012 dal fondo riviste donato dal Museo Poldi Pezzoli stimato dalla dott.sa Eva Raffa in € 6.360,00.

macchine ufficio elettroniche € 2.480,00 (aumentate di € 470,00) ammortizzati per € 2.057:

- computer e monitor acquistati nel 2011 per € 1.869,55
- telefax acquistato nel 2011 per € 140,75
- notebook acquistato nel 2018 € 469,70

attrezzatura varia e minuta € 2.106,61 (aumentate di € 357,00) ammortizzati per € 1.307,00

- computer e monitor acquistati nel 2006 per € 732,00
- router adsl acquistato nel 2006 per € 85,00
- spese per computer effettuate nel 2014 per € 62,00
- acquisto nel 2015 per stampante e programma back up server € 150,75
- acquisto nel 2015 per un computer € 359,99
- acquisto nel 2017 per un computer € 359,90

ICOM ITALIA – Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

- acquisto nel 2018 per un microfono per conferenze Rode NT-USB € 155,00
- acquisto nel 2018 per un Treppiede leggero estensibile € 21,58
- acquisto nel 2018 per una Webcam Full HD € 64,34
- acquisto nel 2018 per una cassaforte da ufficio € 35,89
- acquisto nel 2018 per un Bollitore elettrico in acciaio € 19,99
- acquisto nel 2018 per un Macchina per Caffè Espresso € 60,17

ATTIVO CIRCOLANTE ammonta ad € 351.604,00

CREDITI € 7.425,00

crediti tributari € 1.325,00

crediti diversi € 6.100,00

- € 6.100,00 verso Data Management PA Spa (ora DM Cultura Srl)

ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE € 343.621,00

Banca Prossima *conto corrente ordinario n. 1000/65394*: saldo € 336.750,06

Conto per Adotta un museo *conto corrente n. 1000/147761* presso Banca Prossima: saldo al 31.12.2018 è di € 4.613,95

Conto PAYPAL € 1.751,12

Cassa € 506,35

RATEI ATTIVI € 13.675,00

- € 5.000,00 MiBAC – Contributo per Convegno ICOM Europe
- € 8.675,20 Regione Marche – Contributo per progetto MAB di formazione professionisti museali della regione Marche sull'Art Bonus

PASSIVO AL 31/12/2018

PATRIMONIO NETTO € 266.397,00

Fondo di dotazione - Biblioteca € 77.764,00

Riserve indisponibili € 173.512,00

Utile esercizio € 15.121,00

DEBITI € 11.881,00

Dipendenti conto retribuzioni € 3.473,00 pagate nel 2019

Debiti tributari € 7.480

- erario c/Iva € 2.734,00
- erario conto ritenute lavoro autonomo € 1.693,41
- erario c/ires esercizio € 719,85
- erario c/irap esercizio € 2.333,00

Debiti verso istituti di previdenza € 2.236,00

RATEI PASSIVI € 6.802,14

- € 3.928,30 DM Cultura srl per nuovo sito ICOM Italia
- € 2.873,84 tenuta paghe e contabilità

RISCONTI PASSIVI € 161.135

- € 150.912,00 Quote associative competenza anno 2019, incassate nell'esercizio 2018
- € 10.223 parte del Contributo IBACN per attività formative nell'ambito del progetto Mu.SA di competenza del 2019

CONTO ECONOMICO 2018

VALORE DELLA PRODUZIONE € 289.001,00

Partenariati e sponsorizzazioni € 10.000,00

- € 5.000,00 da DM Cultura srl già Data Management Spa
- € 5.000,00 Vitrinen und Glasbau REIER GmbH

Contributi da Enti € 11.945,00

- € 2.500,00 Fondazione cassa di risparmio di Firenze per Bando Valore Museo
- € 8.675,20 Regione Marche – Contributo per progetto MAB di formazione professionisti museali della regione Marche sull'Art Bonus
- € 770,00 IBACN EMILIA ROMAGNA per attività formative nell'ambito del progetto Mu.SA (Quota parte anno 2018 del contributo complessivo accordo triennale 2016-2019 per complessivi 30.000,00 €)

Quote associative € 265.534,00

Raccolta fondi Adotta un museo € 1.404,00

COSTI DELLA PRODUZIONE € 272.755,00

materie prime € 2.158,00

- cancelleria € 2.041,00
- materie prime € 74,00
- materiale pubblicitario € 44,00

ICOM International € 187.320,00

- quote associative pagate al Segretariato di Parigi € 187.320

servizi € 20.924,00

- telefoniche € 1.177,00
- postali € 2.718,00
- pasti e soggiorni € 1.623,00
- spese per viaggi € 1.180,00
- rimborso spese segreteria € 292,00
- tenuta paghe e contabilità € 5.640,00
- consulenza per adeguamento normativa GDPR 679/2016 € 2.196,00
- servizi di grafica € 2.684,00
- servizi di comunicazione connessi al progetto MAB di formazione per i professionisti museali della regione Marche sull'Art Bonus € 1.155,34
- altri costi per servizi € 2.258,71

progettazione e sviluppo attività € 9.113,00

- compensi collaboratori € 875,00
- compensi professionali € 7.497,00
- rimborso relatori € 741,00

oneri bancari € 1.185

personale € 51.735

- salari e stipendi € 44.818

ICOM ITALIA – Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

- oneri sociali € 6.201
- quota TFR € 715

ammortamenti € 144

- immobilizzazioni materiali € 144,00

oneri diversi di gestione € 175,00

- imposta di bollo € 175,00 sui conti correnti bancari

Oneri finanziari € 107,00

- Interessi passivi bancari € 76,00
- interessi passivi indeducibili € 31,00 su versamenti imposte

Imposte dell'esercizio € 1.018,00

- Irap € 658,00
- Ires € 360,00

Utile di esercizio € 15.121,00

Proposta di destinazione dell'Avanzo di gestione

Vi proponiamo di destinare l'avanzo di gestione di Euro 15.121,00 alla Riserva indisponibile.

Vi ricordiamo che essendo in scadenza il nostro mandato triennale dovrete provvedere alla nomina del nuovo Consiglio Direttivo per il triennio 2020 – 2023.

Milano febbraio 2019