

ICOM ITALIA

Sede legale Via San Vittore 19/21 – 20133 Milano

Sede operativa Via Fabio Filzi 22 – 20124 Milano

COD. FISCALE E P. IVA 1166111152

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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 la banca, il conto PayPal e in cassa.

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

Debiti: sono iscritti al loro valore nominale.

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 31/12/2015

IMMOBILIZZAZIONI € 81.472,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 81.059,00 (€ 92.526,00 ammortizzate per € 11.467,00)

software € 14.762,00 (invariato dal 31/12/14) - ammortizzato € 11.466,67 (quota esercizio € 2.952,40):

- realizzazione sito internet anno 2012 per € 8.712,00
- complementi sito internet anno 2012 per € 2.420,00
- realizzazione sito MAB Italia anno 2012 per € 2.420,00
- sviluppo sito web anno gennaio 2013 per € 1.210,00

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 413,00 (€ 3.400,00 ammortizzate per € 2.987,00)

macchine ufficio elettroniche € 2.010,30 (invariato) - ammortizzate € 1.921,26 (quota esercizio € 402,06):

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

beni ammort.li esercizio € 1.389,74 (€ 1.029,75 al 31/12/14) ammortizzati per € 1.065,75 (quota € 36,00):

- 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 del 2014 per stampante e programma back up server € 150,75

- acquisto dell'esercizio per un computer € 359,99

ATTIVO CIRCOLANTE € 93.460,00

CREDITI € 6.238,00

crediti tributari € 5.613,00

- erario c/iva € 124,81
- erario c/Ires € 4.433,26 (acconti versati nel 2014 € 4.685,26 ridotto per ires 2014 di € 252,00)
- erario c/Irap € 1.055,13 (acconti versati nel 2014 € 1.585,43 ridotto per irap 2014 di € 530,30)

verso altri € 625,00

- fatture da emettere Fondazione Torino Musei € 550,00 (vedi sponsorizzazioni)
- crediti diversi per maggiori pagamenti su servizi € 75,41

ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE € 87.222,00

Banca Prossima conto corrente ordinario n. 1000/65394 - saldo € 85.955,97

Icom Italia è affidata su tale conto con uno scoperto di cassa fino ad € 40.000,00.

conto PAYPAL € 907,25

cassa € 359,24

RATEI ATTIVI € 9.029,00

- € 4.028,85 esercizio 2012 per contributo Regione Marche alla Assemblea di Ancona 2012 (residuo da rendicontare su contributo totale di € 20.000,00 di cui € 15.971,15 incassati a settembre 2013)
- € 5.000,00 esercizio 2015 per contributo da S.A.C. Società Aeroporto Catania S.p.A. per conferenza di Catania del 16-18 ottobre 2015 (vedi contributi)

PASSIVO AL 31/12/2015

PATRIMONIO NETTO € 132.561,00

Fondo di dotazione - Biblioteca € 77.764,00

Perdite esercizi precedenti - € 35.469,00

Utile esercizio € 90.266,00

Patrimonio netto € 132.561,00

Dettaglio perdite esercizi precedenti € 35.469,00

- perdite al 31/12/12 € 56.610,07

- perdite al 31/12/13 € 40.599,82

- utile al 31/12/14 - € 61.741,00

DEBITI € 2.795,00

verso banche € 150,70 (Banca Prossima *conto corrente n. 1000/70577* per spese ultimo trimestre 2014; si tratta del *conto anticipi su contributi* con affidamenti fino a € 30.000,00)

tributari € 2.644,00

- erario conto ritenute lavoro dipendente € 79,36 competenza dicembre 2015
- erario conto ritenute lavoro autonomo € 2.054,27 competenza 2015 per professionisti
- erario c/ires esercizio € 122,55
- erario c/irap esercizio € 388,42

RISCONTI PASSIVI € 48.605,50: quote associative competenza anno 2016, incassate nell'esercizio 2015

CONTO ECONOMICO 2015

VALORE DELLA PRODUZIONE € 207.705,00

sponsorizzazioni € 2.970,82

- Fondazione Torino Musei € 650,00 (pubblicazione bando per il Direttore della GAM - Galleria d'Arte Moderna e Contemporanea e il Castello di Rivoli - Museo d'Arte Contemporanea)
- Rigenera € 1.770,82 (seminario ICOM "Musei, paesaggi, futuro" Castello Normanno-Svevo di Bari, il 20 aprile 2015)
- Fondazione Torino Musei € 550,00 (pubblicazione bando per il nuovo Direttore di Palazzo Madama) fattura da emettere- vedi crediti incassato in data 29/01/2016)

contributi € 58.417,00

- Regione Lombardia € 25.000,00 (Conferenza Generale a Milano ICOM 2016 Italia)
- Università Catania € 5.000,00 (conferenza di Catania del 16-18 ottobre 2015)
- Istituto Regionale Beni Culturali € 23.417,00 (borse partecipazione alla Conferenza Generale a Milano ICOM 2016 Italia); somma incassata nel 2015 che nel 2016 sarà *girata a* Kit Group per la gestione Conferenza Generale a Milano ICOM 2016 Italia
- S.A.C. Società Aeroporto Catania S.p.A. (Conferenza di Catania del 16-18 ottobre 2015, incassati nel 2016)

quote associative € 146.316,66

COSTI DELLA PRODUZIONE € 115.283,00

materie prime € 201,00 per cancelleria

servizi € 24.670,00

- telefoniche € 1.186,03
- assicurazioni € 120,00
- postali € 1.215,58
- pasti e soggiorni € 1.702,70
- viaggi € 1.288,00
- tenuta paghe e contabilità € 6.530,04
- altri costi per servizi € 12.627,54 (tra cui organizzazioni viaggi, traduzioni per convegni)

godimento di beni di terzi € 61,00 per affitto locali a Bologna

personale € 16.648,00

- salari e stipendi € 15.969,00 (*di cui* € 4.050,00 dipendente periodo gennaio/maggio fatturato - € 9.053,37 per dipendente residuo esercizio - € 1.636,00 stagista - € 230,00 collaborazioni occasionali - € 1.000,00 dipendente precedente)
- oneri sociali € 679,21 Inps e Inail relativi alla voce salari e stipendi

ammortamenti € 3.390,46

- immobilizzazioni immateriali/ software € 2.952,40
- immobilizzazioni materiali/macchine ufficio elettroniche € 402,06
- immobilizzazioni materiali/beni ammortizzabili nell'esercizio € 36,00

oneri diversi di gestione € 70.313,00 per quote associative versate a Parigi nell'esercizio

- 1° rata € 40.000,00 versata in data 26/11/15
- 2° rata € 30.313,00 versata in data 3/12/15

Oneri finanziari € 1.645,00

- interessi passivi su c/c ordinario € 1.099,00
- oneri bancari e imposta di bollo € 546,00

Imposte dell'esercizio € 511,00

- Irap € 388,42
- Ires € 122,55

Utile di esercizio € 90.266,43