

**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 2016**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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 31/12/2016**

**IMMOBILIZZAZIONI ammontano ad € 78.359,00**

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 343,00 ammortizzate per € 14.419,07:**

**software € 14.762,00 (invariato rispetto al 31/12/15) - ammortizzato € 14.419,07 (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

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 78.015,99 (ammortizzate per € 3.148,05):**

**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 € 2.010,30 (invariato rispetto al 31/12/15) - ammortizzate € 2.010,30 (quota esercizio € 89,04):**

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

**attrezzatura varia e minuta** € 1.389,74 (invariato rispetto al 31/12/15) ammortizzati per € 1.137,75 (quota dell'esercizio € 72,00)

- 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

**ATTIVO CIRCOLANTE ammonta ad € 258.233,00**

**CREDITI € 5.034,97**

**crediti tributari** € 4.977,42

- **erario c/Ires** € 4.310,71 (ridotto per € 122,55 per Ires 2015)

- **erario c/Irap** € 666,71 (ridotto per € 388,42 per Irap 2015)

**Crediti diversi** € 57,55 per maggiori pagamenti su servizi

**ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE** € 253.198

**Banca Prossima conto corrente ordinario n. 1000/65394:** saldo € 252.721,29

Icom Italia è affidata su tale conto con uno scoperto di cassa fino ad € 20.000,00.

Nel mese di dicembre 2016 è stato inoltre aperto il *conto corrente n. 1000/147761* presso Banca Prossima il cui saldo al 31.12.2016 è di € 0,00

**Conto PAYPAL** € 381,05

**Cassa** € 95,31

**RATEI ATTIVI € 69.599,73**

- è stato eliminato così come deciso in consiglio direttivo il rateo di **€ 4.028,85** di competenza esercizio 2012 per contributo Regione Marche alla Assemblea di Ancona 2012

- **€ 1.035,00** relativo a quote di competenza 2016 che saranno rimosse nel 2017;

- **€ 50.000,00** relativo ad un contributo da Fondazione Cariplo che sarà erogato nel 2017;

- **€ 18.564,73** relativo al residuo del Contributo Regione Lombardia che sarà erogato nel 2017.

#### **PASSIVO AL 31/12/2016**

**PATRIMONIO NETTO € 172.572,93**

**Fondo di dotazione - Biblioteca** € 77.764,00

**Utili Portati a nuovo** € 54.797,07

**Utile esercizio** € 43.821,00

**Patrimonio netto** € 176.382,00

**DEBITI € 111.001** così costituito

**debiti verso fornitori** € 32.786,87, relativi a fatture di KIT Group

**Dipendenti conto retribuzioni** € 847,86 pagate nel 2017

**debiti tributari** €

- **erario c/Iva** € 69.565,32 relativa soprattutto all'Iva in reverse charge già versata 2017

- **erario conto ritenute lavoro dipendente** € 158,03

- **erario conto ritenute lavoro autonomo** € 2.611,77

- **erario c/ires** esercizio € 3.866,30

- **erario c/irap** esercizio € 1.162,98

**RATEI E RISCONTI PASSIVI € 118.104,00** così composti:

**Ratei passivi € 16.035,77**

- € 12.122,00 saldo delle quote associative anno 2016, versate a Parigi nel 2017.
- € 3.120,00 consulenza Dott.ssa Trotta per rendicontazioni Conferenza ICOM Milano 2016 di competenza 2016 pagate nel 2017
- € 577,98 consulenza del lavoro di competenza 2016 pagata nel 2017
- € 195,76 interessi passivi su conto corrente ordinario che saranno addebitati nel 2017
- € 20,03 spese di gestione nuovo conto che saranno addebitate nel 2017

**Risconti passivi € 102.068,00**

Quote associative anno 2017, incassate nell'esercizio 2016.

**CONTO ECONOMICO 2016**

**VALORE DELLA PRODUZIONE € 868.642,91**

**Sponsorizzazioni € 56.236,96**

- € 40.983,60 da Intesa San Paolo per Main Sponsor conferenza ICOM Milano 2016
- € 11.155,00 Fiera Milano Congressi
- € 4.098,36 Vitringen und Glasbau REIER GmbH

**Contributi da Enti € 588.078,18**

- Regione Lombardia per Conferenza ICOM Milano 2016 € 111.778,18
- Contributo Intesa € 15.000,00
- MIBACT € 400.000,00 per conferenza ICOM Milano 2016
- Comune di Milano € 5.000,00
- Eccom European Center € 1.500,00
- Fondazione Cariplo € 50.000,00 per conferenza ICOM Milano 2016
- IBC Emilia Romagna € 4.800,00 per conferenza ICOM Milano 2016

**Quote associative € 220.730,84**

**Raccolta fondi € 3.010,00**

**Rimborso da K.I.T. per volontari € 769,53**

**COSTI DELLA PRODUZIONE € 818.314**

**materie prime € 4.974**

- cancelleria € 563,90
- materiale pubblicitario € 4.410,32

**servizi € 772.686,00**

- telefoniche € 1.231,80
- postali € 2.153,71
- pasti e soggiorni € 7.994,00 (catering e soggiorno relatori Conferenza di Brescia "Museums, territorial systems and urban landscapes")
- viaggi € 322
- tenuta paghe e contabilità € 5.330,66
- assicurazioni non obbligatoria € 885,43
- compensi collaboratori € 4.578,67
- quote associative pagate a Parigi € 104.957,00
- altri costi per servizi € 642.112,26 di cui € 613.853,70 relativi al costo di KIT per l'organizzazione conferenza ICOM Milano 2016

**Godimento beni di terzi € 6.971,13** per affitto sede Regione Lombardia

**personale € 26.384**

- salari e stipendi € 24.724,77
- oneri sociali € 954,14 Inps e Inail
- quota TFR € 705,00

**ammortamenti € 3.113,44**

- immobilizzazioni immateriali/ software € 2.952,40
- immobilizzazioni materiali/attrezzature varia e minute € 72,00
- immobilizzazioni materiali/macchine elettroniche € 89,04

**oneri diversi di gestione € 4.186,00** così costituito:

**sopravvenienze passive indeducibili € 4.028,85**

è stato eliminato così come deciso in consiglio direttivo il rateo di **€ 4.028,85** di competenza esercizio 2012 per contributo Regione Marche alla Assemblea di Ancona 2012

**imposta di bollo € 157,20** sui conti correnti bancari

**Oneri finanziari € 1.661,00** così costituito

- oneri bancari € 1.204,03
- interessi passivi indeducibili € 457,18 su versamenti imposte

**Imposte dell'esercizio € 5.029,00**

- Irap € 1.162,98
- Ires € 3.866,30

**Utile di esercizio € 43.821,00**

\*\*\*

**NOTE**

Il Bilancio di ICOM Italia è quasi totalmente riferito alla sua attività istituzionale, gli unici ricavi che derivano da attività commerciale sono quelli relativi alle sponsorizzazioni pari ad Euro 56.236,96 così composti:

- € 40.983,60 da Intesa San Paolo per Main Sponsor Conferenza ICOM Milano 2016
- € 11.155,00 Fiera Milano Congressi
- € 4.098,36 Vitrienen und Glasbau REIER GmbH.

Nel corso dell'anno 2016 il Bilancio è stato fortemente influenzato dal rapporto con K.I.T. Group, società organizzatrice della Conferenza Generale ICOM Milano 2016.

**Milano 22 marzo 2017**