

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 2017

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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 31/12/2017

IMMOBILIZZAZIONI ammontano ad € 78.304,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI sono completamente ammortizzate.

software € 14.762,00 (invariato rispetto al 31/12/16) completamente ammortizzato:

- 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 € 78.304,00 (ammortizzate per € 3.220,00):

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 € 2.010,30 (invariato rispetto al 31/12/16) – totalmente ammortizzate:

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

attrezzatura varia e minuta € 1.749,64 (aumentate rispetto al 31/12/16 di € 359,90) ammortizzati per € 1.209,75 (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
- acquisto nel 2017 per un computer € 359,90

ATTIVO CIRCOLANTE ammonta ad € 291.245,00

CREDITI € 6.306,00

crediti tributari € 148,00

- **erario c/Ires** € 148 (ridotto per € 4.162,71 utilizzato in compensazione per Ires e Irap 2016)
- **erario c/Irap** € 0 (ridotto per € 666,71 per Irap 2016)

Crediti diversi € 6.157,55

- € 6.100,00 verso DM Cultura Spa già Data Management Srl
- € 57,55 per maggiori pagamenti su servizi

ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE € 281.939,00

Banca Prossima conto corrente ordinario n. 1000/65394: saldo € 280.329,86

ICOM Italia ha chiuso il fido per scoperto di cassa

Conto per Adotta un museo conto corrente n. 1000/147761 presso Banca Prossima: saldo al 31.12.2017 è di € 3.315,40

Conto PAYPAL € 696,23, il saldo include un giroconto di € 500,00 a Banca Prossima, non incluso nel saldo di quest'ultima al 31.12.2017 che è stato riportato nelle disponibilità finanziarie ai fini espositivi nei conti transitori.

Cassa € 97,10

RATEI ATTIVI € 9.500,00

relativi ai seguenti contributi per l'evento ICOM Europe da incassare nel 2018:

- € 5.000,00 da MIBACT
- € 500,00 da Fondazione Bancaria Emilia
- € 2.000,00 da Fondazione Cassa di Risparmio Bologna
- € 2.000,00 da Fondazione Del Monte

PASSIVO AL 31/12/2016

PATRIMONIO NETTO € 251.249,00

Fondo di dotazione - Biblioteca € 77.764,00

Riserve indisponibili € 98.618,00

Utile esercizio € 74.867,00

Patrimonio netto € 251.249,00

DEBITI € 12.328,00 così costituito

Dipendenti conto retribuzioni € 3.473,00 pagate nel 2018

Debiti tributari € 7.887,00

- **erario c/Iva** € 1.639,75
- **erario conto ritenute lavoro dipendente** € 1.090,71
- **erario conto ritenute lavoro autonomo** € 2.972,27
- **erario c/ires esercizio** € 507,54
- **erario c/irap esercizio** € 1.675,47

Debiti verso istituti di previdenza € 968,21

RATEI E RISCONTI PASSIVI € 114.767,00 così composti:

Ratei passivi € 6.015,20

- € 4.761,00 saldo delle quote associative anno 2017, versate a Parigi nel 2018.
- € 149,60 competenze passivi su conto corrente ordinario che saranno addebitati nel 2018
- € 128,76 spese postali
- € 209,20 rimborso spese relatori
- € 254,24 rimborso
- € 512,40 costo software Cloud and More

Risconti passivi € 108.751,41

Quote associative anno 2018, incassate nell'esercizio 2017.

CONTO ECONOMICO 2017

VALORE DELLA PRODUZIONE € 296.159,00

Sponsorizzazioni € 14.098,42

Di cui per gestione ordinaria istituzionale

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

Di cui per gestione eventi specifici

- € 4.098,42 da Arteria Srl

Contributi da Enti € 31.000,00

Di cui per gestione ordinaria istituzionale

- € 5.000,00 Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze

Di cui per gestione eventi specifici

- € 3.000,00 da ICOM Europe
- € 500,00 da associazione tra fondazioni di origine bancaria dell'Emilia Romagna
- € 2.000,00 Fondazione MIC Faenza
- € 10.000,00 IBACN Emilia - Romagna
- € 1.000,00 Museo Tattile Statale Omero di Ancona
- € 9.500,00 da incassare nel 2018, meglio specificati nei ratei attivi

Quote associative € 248.811,46

Raccolta fondi € 625,00

Sopravvenienze attive € 1.623,97 così composte:

- € 823,69: quota del Contributo della Regione Marche alla Assemblea di Ancona 2012, eliminato nel 2016 dai ratei attivi a seguito di decisione del consiglio direttivo.
- € 800,28 minori imposte pagate per l'anno 2016

COSTI DELLA PRODUZIONE € 218.251,00

materie prime € 600,00

- cancelleria € 600,00

servizi € 169.537,00

- telefoniche € 1.325,24
- postali € 2.001,08
- pasti e soggiorni € 6.656,00
- spese per viaggi € 1.535,15
- rimborso spese presidenza € 2.147,45

- rimborso relatori € 2.186,32
- rimborso spese segreteria € 863,14
- tenuta paghe e contabilità € 7.132,77
- compensi collaboratori € 910,00
- compensi prestazioni occasionali € 370,00
- compensi professionali € 4.217,20
- oneri bancari € 160,27
- quote associative pagate a Parigi € 130.924,00
- altri costi per servizi € 9.107,68

personale € 44.890,00

- salari e stipendi € 41.528,66
- oneri sociali € 3.361,18

ammortamenti € 415

- immobilizzazioni immateriali/ software € 342,93
- immobilizzazioni materiali/attrezzature varia e minute € 72,00

oneri diversi di gestione € 2.809,00 così costituito:

sopravvenienze passive € 2.626,07 restituzione al comune di Pesaro di un errato bonifico a nostro favore effettuato nel 2016.

imposta di bollo € 183,00 sui conti correnti bancari

Oneri finanziari € 858,00 così costituito

- Interessi passivi bancari € 487,00
- interessi passivi indeducibili € 371,00 su versamenti imposte

Imposte dell'esercizio € 2.183,00

- Irap € 1.675,47
- Ires € 507,54

Utile di esercizio € 74.867,49

VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE PER LE INIZIATIVE

In questa sezione viene fornita la dimensione economica delle attività implementate per il perseguimento delle finalità statutarie di ICOM Italia per le quali è stato impostato un budget ad hoc, separatamente rispetto al dato aggregato alla gestione istituzionale dell'Associazione della sezione superiore

- **CONVEGNO ICOM EUROPE BOLOGNA 13 - 14 novembre 2017**
- **INIZIATIVE 70 ANNI ICOM ITALIA**
- **INIZIATIVA "MU.SA: MUSEUM SECTOR ALLIANCE" IN COLLABORAZIONE CON IBACN EMILIA ROMAGNA**
- **ADOTTA UN MUSEO**

VALORE DELLA PRODUZIONE € 30.513,42

Sponsorizzazioni € 4.098,42

- € 4.098,42 da Arteria Srl

Contributi da Enti € 26.000,00

- € 3.000,00 da ICOM Europe
- € 500,00 da associazione tra fondazioni di origine bancaria dell'Emilia Romagna
- € 10.000,00 da IBC
- € 9.500,00 da incassare nel 2018, meglio specificati nei ratei attivi

Di cui Per Adotta un museo:

- € 2.000,00 Fondazione MIC Faenza
- € 1.000,00 da Museo Tattile Statale Omero di Ancona

Raccolta fondi € 415,00 per Adotta un museo:

- € 215,00 donazione Must Vimercate
- € 200,00 raccolta fondi Caccia al Tesoro Utopic

COSTI DELLA PRODUZIONE € 21.376,45

materie prime € 315,70

- cancelleria € 315,70

servizi € 21.060,75

- pasti e soggiorni € 6.656,00
- viaggi € 1.873,14
- rimborso spese relatori € 1.193,11
- compensi professionali per docenze € 3.900,00
- compensi collaboratori € 370,00
- altri costi per servizi tra cui i servizi degli interpreti € 7.068,50

Milano febbraio 2018