

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

ICOM ITALIA è un'Associazione legalmente riconosciuta e iscritta nel Registro delle persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Milano

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 31/12/2019

IMMOBILIZZAZIONI ammontano ad € 83.391,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 79.463,00 (ammortizzate per € 3.661,00):

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 € 2.879,00 (aumentate di € 399,00) ammortizzati per € 2.191:

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

- notebook acquistato nel 2018 € 469,70
- notebook acquistato nel 2019 € 399,00

attrezzatura varia e minuta € 2.480,83 ammortizzati per € 1.469,88

- 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
- 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
- acquisto nel 2019 per un computer € 113,93
- acquisto nel 2019 per uno smartphone aziendale € 260,29

ATTIVO CIRCOLANTE ammonta ad € 321.436,00

CREDITI € 16.728,00

crediti tributari € 1.478,00

Crediti diversi € 15.250,00

- € 6.100,00 verso DM Cultura Spa già Data Management Srl del 2018
- € 6.100,00 verso DM Cultura Spa del 2019
- € 3.050,00 verso Microsoft

ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE € 304.707

Banca Prossima conto corrente ordinario n. 1000/65394: saldo € 297.331,59

Conto per Adotta un museo conto corrente n.1000/147761 presso Banca Prossima: saldo al 31.12.2019 è di € 4.510,21

Conto PAYPAL € 2.664,54

Cassa € 201,71

RATEI ATTIVI € 5.000,00

- € 5.000,00 da MIBACT da incassare

PASSIVO AL 31/12/2019

PATRIMONIO NETTO € 256.359,00

Fondo di dotazione - Biblioteca € 77.764,00

Riserve indisponibili € 188.655,00

Perdita di esercizio € (9.764,00)

Patrimonio netto € 256.655,00

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO € 4.349,00

DEBITI € 8.153,00 così costituito

Debiti tributari € 6.714,00

- erario c/Iva € 2.637,00

- **erario conto ritenute lavoro autonomo** € 1.427,50
- **erario c/ires** esercizio € 1.029,45
- **erario c/irap** esercizio € 1.620,95
- Debiti verso istituti di previdenza** € 1.438,71

RISCONTIPASSIVI € 140.669 così composti:

- € 136.642,00 Quote associative anno 2020, incassate nell'esercizio 2019
- € 4.027,00 parte del Contributo IBACN di competenza del 2020

CONTO ECONOMICO 2019

VALORE DELLA PRODUZIONE € 339.748,00

Sponsorizzazioni € 8.600,00

Di cui per gestione ordinaria istituzionale

- € 1.000,00 da Go West Srl
- € 2.500,00 da Microsoft
- € 5.000,00 da DM Cultura Spa già Data Management Srl

Contributi da Enti € 21.792,00

- € 10.423,00 IBACN riscosso nel 2018
- € 1.500,00 da BCC Basilicata
- € 100,00 da Fondazione Museo del Violino per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 300,00 da Associazione dei Musei di Arte contemporanea per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 300,00 da Associazione per la conservazione per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 100,00 da Associazione Italiana Musei e archivi per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 300,00 da Associazione culturale antropologica per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 300,00 da Associazione musei ecclesiastici per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 400,00 da Associazione nazionale musei locali per Strategy Conference 4-6 aprile
- € 3.096,00 MiBACT
- € 4.973,00 IBACN

Quote associative € 309.206,00

Raccolta fondi € 150,00

COSTI DELLA PRODUZIONE € 349.512,00

materie prime € 2.752,00

- cancelleria € 2.155,00
- materie prime € 412,00
- materiale pubblicitario € 185,00

servizi € 273.571

- telefoniche € 1.556,00
- postali € 2.794,00
- pasti e soggiorni € 11.293,00
- spese per viaggi € 6.071,00

- rimborso relatori € 12.524,00
- tenuta paghe e contabilità € 5.627,00
- compensi collaboratori € 1.062,00
- compensi professionali € 5.425,00
- oneri bancari € 332,00
- oneri paypal € 1.475,00
- quote associative pagate a Parigi € 214.452,00
- altri costi per servizi € 4.211,00
- costi per sicurezza del personale € 1.067,00
- costo per data hosting e consulenza € 1.025,00
- costi per pubblicazioni editoriali € 2.100,00

godimento beni di terzi € 4.614

personale € 69.989,00

- salari e stipendi € 53.642,00
- oneri sociali € 13.418,00
- quota TFR € 2.929,00

ammortamenti € 297

- immobilizzazioni materiali € 297,00

oneri diversi di gestione € 200,00 così costituito:
imposta di bollo € 200,00 sui conti correnti bancari

Oneri finanziari € 101,00 così costituito

- interessi passivi indeducibili € 101,00 su versamenti imposte

Imposte dell'esercizio € 543,00

- Irap € 234,00
- Ires € 309,00

Perdita di esercizio € 9.764,00

In merito alla perdita di esercizio il Consiglio direttivo propone di provvedere alla copertura della stessa mediante l'utilizzo della riserva indisponibile

Milano marzo 2020