

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

L'Associazione ICOM Italia è stata iscritta, in data 13 gennaio 2020,
nell'apposito registro degli enti dotati di personalità giuridica tenuto presso la Prefettura di Milano
al numero d'ordine 1682 della pagina 6346 del volume 8°

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

Informazioni sull'andamento della gestione

Si precisa che le informazioni per la valutazione e il controllo dei risultati conseguiti coerentemente con la missione di ICOM ITALIA sono messe a disposizione degli stakeholder nel bilancio sociale che verrà presentato all'assemblea degli associati per l'approvazione insieme al presente bilancio d'esercizio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun accadimento di rilievo si è verificato dopo la chiusura dell'esercizio nei primi mesi del 2021. Si segnala tuttavia che anche per l'esercizio 2021 la gestione sociale risulterà condizionata dall'emergenza epidemiologica da COVID-19. Il consiglio direttivo ha valutato che l'impatto dell'emergenza COVID-19 non pone a rischio la capacità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento per l'esercizio 2021.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La disciplina in oggetto ha introdotto l'obbligo di indicare nella nota integrativa al bilancio di esercizio l'eventuale percezione da parte delle imprese di "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici" erogati da amministrazioni e società pubbliche.

A tal fine si precisa che ICOM ITALIA ha beneficiato di "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici" erogati da amministrazioni e società pubbliche come specificato al paragrafo *Contributi da Enti* del Conto economico 2020 alla pagina 3 della presente nota integrativa.

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 31/12/2020

IMMOBILIZZAZIONI ammontano ad € 83.053,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 79.1253,00 (ammortizzate per € 3.999,00):

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 ammortizzati per € 2.365:

- 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 € 1.634,27

- 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 € 307.300,00

CREDITI € 12.200,00

Crediti diversi € 12.200,00

- € 6.100,00 verso DM Cultura Srl già Data Management Spa del 2017
- € 6.100,00 verso DM Cultura Srl del 2019

ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE € 295.100,00

Banca Prossima conto corrente ordinario n. 1000/65394: saldo € 288.548,18

Conto per Adotta un museo conto corrente n.1000/147761 presso Banca Prossima: saldo al 31.12.2020 è di € 4.406,47

Conto PAYPAL € 1.797,95

Cassa € 346,92

RATEI ATTIVI € 5.000,00

- € 5.000,00 da MIBACT da incassare

PASSIVO AL 31/12/2020

PATRIMONIO NETTO € 256.044,00

Fondo di dotazione	€ 80.000,00
Riserve indisponibili	€ 176.655,00
Utile di esercizio	<u>€ - 611,00</u>
Patrimonio netto	€ 256.044,00

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO € 8.936,00

DEBITI € 16.258,00 così costituito

Debiti tributari € 6.236,00

- erario c/Iva € 1.180,00
- erario c/ritenute lavoro dipendente € 1.817,63
- erario conto ritenute lavoro autonomo € 769,81
- erario c/ires esercizio € 1.081,45
- erario c/irap esercizio € 1.386,75

Debiti verso istituti di previdenza € 9.047,17

Altri debiti € 975,00 relativi al debito verso un collaboratore per ricevuta pagata a gennaio 2021

RISCONTI PASSIVI € 114.115,00 così composti:

- € 113.714,60 Quote associative anno 2021, incassate nell'esercizio 2020
- € 400,00 costo del consulente del lavoro di competenza del 2020 sostenuto nel 2021

CONTO ECONOMICO 2020

VALORE DELLA PRODUZIONE € 326.194,20

Sponsorizzazioni € 2.000,00

- € 2.000,00 da Microsoft

Contributi da Enti € 9.027,00

- € 4.027,00 parte del Contributo IBACN di competenza del 2020
- € 5.000,00 Contributo ICCROM per organizzazione Corso online "Preparare i beni culturali alle emergenze"

Quote associative € 314.933,00

Sopravvenienze attive ordinarie € 234,20

COSTI DELLA PRODUZIONE € 324.286,00

materie prime € 3.897,00

- cancelleria € 3.831,77

- materie di consumo € 65,10

servizi € 247.307

- telefoniche € 1.394,40
- postali € 4.940,46
- rimborso relatori € 323,36
- rimborsi forfettari € 164,09
- tenuta paghe e contabilità € 6.187,92
- compensi collaboratori € 9.723,25
- oneri bancari € 78,60
- oneri paypal € 552,49
- quote associative pagate a Parigi € 216.414,00
- altri costi per servizi € 5.991,04
- costo per data hosting e consulenza € 1.537,20

personale € 74.700,00

- salari e stipendi € 54.329,00
- oneri sociali € 15.784,00
- quota TFR € 4.587,00

ammortamenti € 338,00

- immobilizzazioni materiali € 338,00

oneri diversi di gestione € 200,00 così costituito:

imposta di bollo € 200,00 sui conti correnti bancari

Oneri finanziari € 291,00 così costituito

- Interessi passivi su conto corrente € 201,18
- interessi passivi indeducibili € 101,00 su versamenti imposte

Imposte dell'esercizio € 72,00

- Ires € 72,00

Perdita di esercizio € 611,00

Proposta di copertura della perdita d'esercizio

si propone di coprire la perdita d'esercizio di Euro 611,00 utilizzando per un pari importo la riserva straordinaria.

Milano 28 aprile 2021