

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 2023

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 2023.

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 2023 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 31/12/2023

IMMOBILIZZAZIONI ammontano ad € 83.400,98

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 79.472,58 (ammortizzate per € 5.159,12)

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 € 4.493,97 ammortizzati per € 3.360,46:

attrezzatura varia e minuta € 2.480,83 ammortizzati per € 1.905,76

ATTIVO CIRCOLANTE ammonta ad € 462.572,07

CREDITI € 11.192,09

Crediti diversi € 6.100,00

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

Crediti verso altri € 5.092,09

- € 3.949,64 crediti verso INPS
- € 1.142,45 credito verso Erario per ritenute dipendenti

ATTIVITA' FINANZIARIE - DISPONIBILITA' LIQUIDE € 451.379,98

Banca Prossima conto corrente ordinario n. 1000/65394: saldo € 446.779,21

Conto PAYPAL € 3.927,87

Carte prepagate € 105,77

Cassa € 567,13

RATEI ATTIVI € 10.5000,00

- € 8.000,00 Contributo Regione Veneto per corso di formazione operatori MAB incassato 9.2.2024
- € 2.500,00 Contributo Regione Marche per corso di formazione operatori MAB ancora da incassare.

PASSIVO AL 31/12/2023

PATRIMONIO NETTO € 279.621,53

Fondo di dotazione € 80.000,00

Riserve indisponibili € 182.875,52

Utile di esercizio € 16.746,01

Patrimonio netto € 279.621,53

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO € 22.344,94

DEBITI € 5.336,58 così costituito

Debiti V/fornitori € 69,87

- Amazon EU S.ar.l. € 7,93 (pagato con carta che sarà addebitato su C/C a gennaio)

- Quarchioni Romina differenza da pagare € 9,60 (pagato con carta che sarà addebitato su C/C a gennaio)
- TIM Spa € 52,34 (bolletta con scadenza a gennaio)

Debiti tributari € 3.489,13

- erario c/ritenute lavoro dipendente € 2.009,86
- erario c/ires esercizio - € 18,00
- erario c/ritenute lavoro autonomo € 1.497,27

Debiti verso istituti di previdenza € 1.544,11

Altri debiti € 233,47 relativi a debiti versati dipendenti per retribuzioni

RISCONTIPASSIVI € 249.170,00 così composti:

- € 249.170,00 Quote associative anno 2024, incassate nell'esercizio 2023

CONTO ECONOMICO 2023

VALORE DELLA PRODUZIONE € 454.462,03

Contributi da Enti € 23.985,06

- € 500,41 BRITISH COUNCIL
- € 8.000,00 Contributo Regione Veneto per corso di formazione operatori MAB
- € 2.500,00 Contributo Regione Marche per corso di formazione operatori MAB
- € 4.490,35 Ministero della Cultura DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI - convegni
- € 8.494,30 Ministero della Cultura DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI - istituti culturali

Quote associative € 426.789,36¹

Contributo 5x1000 € 2.847,61

Erogazioni liberali € 840,00

COSTI DELLA PRODUZIONE € 434.941,76

Cancelleria € 1.390,57

servizi € 344.921,17

- telefoniche € 957,36
- postali € 8.383,29
- tenuta paghe e contabilità € 5.681,85
- compensi collaboratori € 20.269,32
- spese per vitto e alloggio € 8.115,65
- quote associative pagate a Parigi € 286.653,00
- altri costi per servizi € 8.984,27

¹ Di cui euro 286.653,00 riversate al Segretariato internazionale ICOM con sede a Parigi

- rimborso partecipazione congressi € 1.989,83
- corsi di formazione € 2.142,00
- congressi € 645,60
- assicurazioni € 1.090,00

Costi per godimento beni di terzi € 3.427,16
Costi periodici licenza d'uso software € 3.427,16

Personale € 77.768,59

- salari e stipendi € 58.732,02
- oneri sociali € 14.239,01
- Inail € 279,69
- quota TFR € 4.517,87

ammortamenti € 545,23

- immobilizzazioni materiali € 545,23

oneri diversi di gestione € 6.898,04 così costituito:

- imposta di bollo € 148,00 sui conti correnti bancari
- sopravvenienze passive € 6.750,04

Oneri finanziari € 2.774,26 così costituito

- Spese per servizi bancari € 2.774,26

Utile di esercizio € 16.746,01

Proposta di destinazione utile d'esercizio

si propone di rinviare a "Riserva indisponibile²" l'utile di esercizio.

Milano 27 marzo 2024

Per il Consiglio direttivo di ICOM Italia
Il Presidente
Michele Lanzinger

² VI) Altre riserve di Patrimonio Netto