



**FONDAZIONE ICM
DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 08 del 17/04/2024

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2023 DELLA
FONDAZIONE ICM**

L'anno 2024, il giorno 17 del mese di aprile alle ore 18:15 si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ICM per deliberare l'argomento di cui all'oggetto e risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri:

Presenti: Pietro Oddo, Alessandra Valentini;

Assenti: Daniele Maceratesi

Presenti: due (2)

Assenti: uno (1)

Presiede l'adunanza il Presidente Pietro Oddo

Assiste e partecipa con funzione consultiva, ai sensi dell'art 10 comma 18 dello Statuto della Fondazione ICM approvato con delibera di Consiglio Comunale n 45 del giorno 30.07.2015, la Direttrice della Fondazione Dott.ssa Rossella Rago e la Responsabile del Servizio Cultura Dott.ssa Maria Luisa Agneni;

Assiste e partecipa con la funzione di illustrare il documento all'ordine del giorno il consulente finanziario della Fondazione ICM Dott. Danilo Maestri.

Svolge funzioni di Segretario: Fabia Pazzaglia

Il Presidente accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio di Amministrazione ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sull'argomento di cui all'oggetto.

Il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Presidente,

VISTI:

- gli artt. 14 e segg. del Codice Civile sull'ordinamento delle fondazioni;
- l'art. 42 (lettera m) del D.Lgs 267/2000, ai sensi del quale il Consiglio definisce gli indirizzi per

Alessandra Valentini

la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni;

- l'art. 48 (comma terzo) del D.Lgs. 267/2000, ai sensi del quale il Consiglio Comunale fornisce i criteri generali nei confronti della Giunta sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

PREMESSO che con delibera di Consiglio Comunale n. 45 del giorno 30.07.2015 è stata approvata la costituzione della "Fondazione ICM" per i servizi culturali ed è stato approvato il relativo Statuto;

PREMESSO che con rogito notarile numero repertorio 15149 del giorno 30.09.2015 è stata costituita la "Fondazione ICM";

Visto l'art. 5 dell'Atto Costitutivo (rep. n. 15149 del giorno 30/09/2015), in cui vengono nominati i membri del Consiglio di Amministrazione della "Fondazione ICM";

Visto il Decreto sindacale n. 17 del 18/12/2023 di Nomina di Presidente del Consiglio di Amministrazione della Fondazione ICM;

Visto il provvedimento prot. n. 34867 del 26/07/2019 di "Nomina componente Consiglio di Amministrazione in qualità di vicepresidente della Fondazione ICM";

Visto il Decreto sindacale n. 5 del 07/03/2024 di "Nomina Componente Consiglio di Amministrazione in qualità di consigliere della Fondazione ICM";

Vista la disposizione del Sindaco prot. n. 02 del 03.01.2023 di conferimento dell'incarico di Direttore della Fondazione ICM alla Dott.ssa Rossella Rago;

CONSIDERATO che, ai sensi dello Statuto approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 45/2015, la gestione finanziaria della Fondazione si svolge in base al bilancio annuale di previsione, coincidente con l'anno solare, redatto in termini di competenza e secondo lo schema del D.M. 26.04.1995 e in conformità degli artt. 2423 e 2427 del Codice Civile;

VISTO che ai sensi dei suddetti articoli del Codice Civile, il Bilancio Consuntivo è composto di tre sezioni: lo stato patrimoniale (che è stato redatto secondo lo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile), il conto economico (redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile) e la nota integrativa (redatta secondo lo schema di cui all'art. 2427 del Codice Civile);

VISTO il Bilancio Consuntivo al 31.12.2023 che, allegato al presente atto e contrassegnato con la lettera "A", ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Visto lo Statuto della Fondazi;

Con voti unanimi,

DELIBERA

Per quanto descritto in premessa,

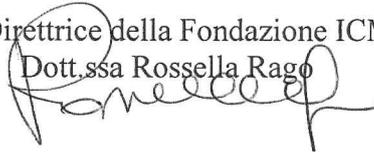
1. Di approvare il bilancio consuntivo relativo all'anno 2023 che, contrassegnato con la lettera "A" ed allegato al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. Di trasmettere il presente atto al Revisore Contabile e Amministrativo della Fondazione ICM per il parere di competenza;

Letto, approvato e sottoscritto

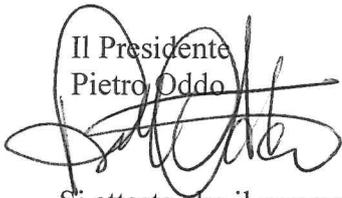
Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica
(art. 10 dello Statuto della Fondazione ICM approvato con D.C.C. n. 45 del 30.07.2015)

Monterotondo, li 17/04/2024

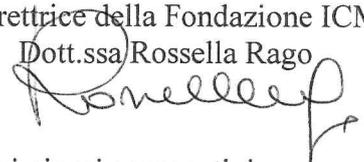
La Direttrice della Fondazione ICM
Dott.ssa Rossella Rago



Il Presidente
Pietro Oddo



La Direttrice della Fondazione ICM
Dott.ssa Rossella Rago



Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'albo pretorio per quindici giorni consecutivi
a decorrere dal giorno

La Direttrice
Dott.ssa Rossella Rago

ALL. A

FOND.NE IST. CULT. MONTEROTONDO

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	FOND.NE IST. CULT. MONTEROTONDO
Sede	PIAZZA ANGELO FRAMMARTINO 4 MONTEROTONDO 00015 MONTEROTONDO (RM)
Fondo di Dotazione	15.600
Fondo di Dotazione interamente versato	si
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	13557931006
Codice fiscale	13557931006
Numero REA	/
Forma giuridica	/
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di organizzazioni che perseguono fini culturali, ricreativi e la coltivazione di hobby (94.99.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	3
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali	5.749	5.749
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	5.749	5.749
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.550	20.752
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.550	20.752
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	218.268	235.363
Totale attivo circolante (C)	219.818	256.115
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	225.567	261.864
Passivo		
A) Fondo netto		
I - Fondo di Dotazione	15.600	15.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	142.796	189.485
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Avanzo (disavanzo) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.471	2.016
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale fondo netto	166.867	207.101
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.700	54.763
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	58.700	54.763
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	225.567	261.864

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.924	25.782
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	271.553	267.099
altri	3	840
Totale altri ricavi e proventi	271.556	267.939
Totale valore della produzione	303.480	293.721
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.602	26.975
7) per servizi	241.349	254.881
8) per godimento di beni di terzi	38.875	8.991
9) per il personale		
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		260
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale		260
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	6.172	598
Totale costi della produzione	294.998	291.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.482	2.016
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		11
Totale interessi e altri oneri finanziari		11
17-bis) avanzo e disavanzo su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(11)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.471	2.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	8.471	2.016

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo (o disavanzo) d'esercizio pari a Euro 8.471.

PREMESSA

La Fondazione ICM svolge servizi di interesse generale privi di rilevanza economica ed è stata costituita il 30 settembre 2015 in esecuzione della delibera di Consiglio Comunale n. 45 del 30/07/2015, ai sensi gli artt. 14 e segg. del Codice Civile sull'ordinamento delle fondazioni, dell'art. 42 dello Statuto del Comune e l'art. 112 comma 5 del D.Lgs 42/2004. La Fondazione si configura come ente di diritto privato, che non persegue scopi di lucro, ma viene costituito per il perseguimento di finalità di solidarietà sociale, quali fini educativi, culturali, sociali o di altri scopi di pubblica utilità propri del Comune di Monterotondo, unico fondatore-promotore. Il Comune di Monterotondo esercita sulla Fondazione un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi comunali, oltre ad un controllo gestionale e finanziario inteso come partecipazione totale al fondo e come effettivo potere di guida del soggetto (indicando sia la composizione del Consiglio di Amministrazione che distaccando presso la Fondazione stessa la figura del Direttore) e di controllo contabile e amministrativo (nominando l'Organo di Revisione Amministrativa e Contabile). La Fondazione non distribuisce avanzo o avanzi di gestione, neanche in modo indiretto, e ha l'obbligo di impiegarli per realizzare le proprie attività istituzionali.

La scelta di costituire una fondazione che gestisce i servizi e le attività culturali del Comune, si configura per l'Amministrazione come lo strumento opportuno per il perseguimento di finalità istituzionali del Comune. La Fondazione realizza la totalità della propria attività per conto del Comune di Monterotondo.

OBIETTIVI PERSEGUITI NELL'ANNO 2023

Di seguito si riportano gli obiettivi assegnati per l'anno 2023 e la descrizione degli interventi effettuati:

1. Obiettivo previsto:

Musei.

1. *Organizzazione e realizzazione eventi dedicati alla Storia di Monterotondo tra il XV e il XVII secolo e convegno per presentazione del volume "La Sacra Famiglia della Cascata di Ridolfo del Ghirlandaio".*
2. *Progettazione finalizzata al riallestimento degli spazi museali.*

Risultati conseguiti:

Organizzazione e realizzazione eventi dedicati alla Storia di Monterotondo tra il XV e il XVII secolo e convegno per presentazione del volume “La Sacra Famiglia della Cascata di Ridolfo del Ghirlandaio”.

L'organizzazione della manifestazione ha riguardato affidamenti alle ditte per forniture e servizi con coordinamento di tutte le attività necessarie all'organizzazione degli eventi; coordinamento grafiche, prodotti editoriali ed immagini; contatti ed inviti agli stakeholder; coordinamento logistico.

Gli eventi ricompresi nella manifestazione si sono svolti nel periodo 17 Febbraio 2023 – 04 Giugno 2023, con il seguente calendario:

- 17 Febbraio 2023: Conferenza di presentazione del Progetto presso la Sala Conferenze della Biblioteca Comunale, a seguire visite guidate alle Sale Affrescate;
 - 12 Marzo 2023: Visita guidata con accesso gratuito all'opera La Sacra Famiglia della Cascata effettuata su prenotazione dal Direttore del Museo;
 - 22 Aprile 2023: Conferenza “Orsi e Orsini – Signori della guerra e mecenati”, presso la Sala Conferenze della Biblioteca Comunale, a cura degli storici dell'arte Dott.ssa Antonella Avagnano e Dott. Franco Cenci;
 - 20 Maggio 2023: Itinerario letterario presso le Sale Affrescate di Palazzo Orsini mediante visita guidata animata in costume rinascimentale; Concerto di musica rinascimentale e barocca; Danze Rinascimentali;
 - 27 Maggio 2023: Convegno di studi “La Sacra Famiglia della Cascata” presso la Sala Consiliare;
- 04 Giugno 2023: giornata conclusiva della manifestazione comprendente laboratorio creativo per bambini “Alla Scoperta del Ghirlandaio”; Rievocazione storica matrimonio tra Clarice Orsini e Lorenzo dei Medici. Determinazioni: D.D. n. 35 del 08/03/2023; D.D. n. 040 del 04/04/2023; D.D. n. 041 del 04/04/2023 D.D. n. 042 del 04/04/2023; D.D. n. 056 del 16/05/2023; D.D. n. 058 del 30/05/2023; D.D. n. 062 del 09/06/2023; D.D. n. 072 del 23/06/2023;

1) Progettazione finalizzata al riallestimento degli spazi museali

Al fine di riallestire il museo è stato redatto un nuovo progetto scientifico che valorizzi non solo la collezione già esposta ma gli ultimi risultati scientifici emersi dagli scavi del territorio. Con il progetto di ristrutturazione delle nuove sale del primo piano di Palazzo Orsini, il museo civico multimediale di Monterotondo riorganizza il percorso museologico per permettere l'ampliamento della collezione con i materiali provenienti dagli scavi archeologici di Monterotondo Scalo, che negli ultimi anni hanno già restituito una prima lettura diacronica dell'area dal periodo arcaico alla romanizzazione incrementando le conoscenze del territorio più specificamente ricadente nei confini comunali.

Per l'allestimento saranno trasferite nelle nuove sale le vetrine già in uso, ristrutturate e restaurate nel rispetto dell'economicità dell'azione amministrativa, unitamente alla progettazione e fornitura di nuove teche che amplieranno lo spazio per l'esposizione dei reperti.

Inoltre, proseguendo nel modello divulgativo e didattico già proposto dal museo, si darà spazio alla comunicazione multimediale con utilizzo di videoproiezioni che, insieme alla scenografia, sono in grado di decodificare per il visitatore le informazioni scientifiche e storiche in modo chiaro e comprensibile.

Il progetto segue le linee culturali e scientifiche presentate nel progetto finanziato ai sensi dell'avviso pubblico per la valorizzazione dei luoghi della cultura del Lazio – DD G05347 del 06/05/2020 – tenendo conto che l'esposizione deve rispondere alle esigenze di miglioramento della leggibilità del museo da parte del pubblico, attraverso una ridefinizione dei percorsi e dell'esposizione che aiuti a creare degli insiemi omogenei facilmente percepibili dai visitatori anche attraverso supporti espositivi – multimediali, adeguati agli standard museali contemporanei

2) Appalto nuovi affidamenti - Indice temporale: formalizzazione contratto entro dicembre 2023

Sono stati affidati i seguenti servizi o forniture:

- Acquisto materiali di pulizia per le strutture culturali gestite direttamente dalla Fondazione (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 94 del 17.10.2023).
- È stata affidata l'organizzazione delle manifestazioni per l'Estate Eretina (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 67 del 04.08.2023).
- È stato affidato il servizio di noleggio service audio e luci per il programma di interventi di promozione culturale del teatro "Francesco Ramarini" (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 2 del 26.01.2023).
- Sono stati affidati i servizi strumentali musei, biblioteca e teatro Francesco Ramarini e altri servizi di salvaguardia del fondo culturale del comune di Monterotondo alla ditta Innovative Multiservice Srls. (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 71 del 08.11.2022).
- È stato rinnovato il contratto in convenzione Consip per il servizio noleggio fotocopiatrice multifunzioni (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 70 del 21.06.2023).
- È stato affidato il servizio di riparazione del sipario presso Teatro Ramarini (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 7 del 02.02.2023).

1. Obiettivo previsto:

Biblioteca. Attività e manifestazioni di promozione della lettura nelle biblioteche

Risultati conseguiti:

Nel mese di Maggio 2023 (periodo 23 Aprile – 26 Maggio), aderendo alla campagna nazionale promossa dal Centro per il libro e la lettura del Ministero dei Beni e delle attività Culturali e del Turismo, è stata organizzata e realizzata la manifestazione denominata "Il Maggio dei Libri", rispetto alla quale sono stati organizzati e realizzati, presso le strutture culturali dell'Ente, n. 20 eventi (presentazioni libri, reading, attività letterarie, laboratori didattici/educativi) con il fine di promuovere il valore sociale della lettura quale elemento chiave della crescita personale, culturale e civile portando i libri e la lettura anche in contesti diversi da quelli tradizionali. Durante il mese di Maggio e nella prima settimana di Giugno sono state organizzate e realizzate n. 6 giornate di attività laboratoriali (6, 15, 16, 29, 30 Maggio, 06 Giugno), dedicate alle classi della scuola primaria, presso la Biblioteca ubicata a Monterotondo Scalo dal titolo "BiblioGaming". In data 16 Settembre 2023 è stato organizzato, presso la Biblioteca Comunale Angelani, il convegno di presentazione del Volume "Sprungeinsatz Monterotondo" pubblicato dalla Fondazione ICM. In data 31/10/2023 sono state organizzate attività laboratoriali e di animazione per bambini presso la Biblioteca comunale, dedicate al tema di Halloween, che hanno registrato l'adesione di n. 150 partecipanti.

Per l'organizzazione del Maggio dei Libri sono state necessarie le D.D. n. 38 del 5/04/2023 relativa all'approvazione dell'avviso pubblico e n. 46 del 17/04/2023 con la quale è stato approvato il programma.

2. Obiettivo previsto:**Organizzazione dell'Estate Eretina 2023**Risultati conseguiti:

Per la realizzazione della quarantunesima edizione dell'Estate Eretina sono stati adottati atti relativi all'individuazione dell'offerta culturale e all'organizzazione e attuazione del programma culturale.

Determinazioni dirigenziali necessarie al raggiungimento dell'obiettivo: Det. Direttrice ICM n. 064 del 14/06/2023, Det. Direttrice ICM n. 067 del 15/06/2023; Per il raggiungimento dell'obiettivo il CdA della Fondazione ICM ha adottato le seguenti Delibere: n. 08 del 28/06/2023, mentre la giunta Comunale ha adottato la Delibere necessarie al D.G.C. n. 148 del 14/06/2023; per la quarantunesima edizione dell'Estate Eretina, nel periodo 01 Luglio 2023 – 30 Luglio 2023, sono stati organizzati e realizzati n. 39 eventi, dislocati su tutto il territorio comunale.

3. Obiettivo previsto:

Teatro stagione 2023 e manutenzione e gestione ordinaria dell'immobile

Risultati conseguiti:

1. Nel periodo 18 Febbraio 2023 – 16 Aprile 2023 è stata programmata e realizzata la Settima Stagione Teatrale comunale che ha previsto un cartellone di 4 spettacoli e rispetto alla quale è stata curata la scelta artistica, l'aspetto organizzativo, produttivo, la comunicazione, la vendita degli abbonamenti e dei biglietti.
2. Durante tutto l'anno è stata garantita la manutenzione ordinaria, consistente in piccole riparazioni e manutenzioni, del Teatro comunale "F. Ramarini" e degli apparecchi multimediali al fine di garantire la corretta tenuta di una struttura che viene concessa in uso a terzi ed utilizzata per gli spettacoli delle stagioni teatrali organizzate dalla Fondazione ICM, gestore dei servizi culturali tramite convenzione con il Comune di Monterotondo. Per il perseguimento dell'obiettivo la Fondazione ICM ha adottato le determinazioni nn. 28/2023, 69/2023, 83/2023, 87/2023. Si è proceduto anche alla manutenzione degli apparecchi antincendio per la sicurezza dei luoghi e degli spettatori del teatro adottando la determinazione n. 06/2023. È stato affidato il servizio di riparazione del sipario (determinazione del Direttore della Fondazione ICM n. 7 del 02.02.2023).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Fondo Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, avanzo e disavanzo su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di

compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra disavanzo che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono stati ammortizzati in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Si precisa in particolare che i brevetti industriali ed i diritti di utilizzazione delle opere di ingegno sono state ammortizzati in base alla durata residua di utilizzazione e, in ogni caso, non superiore a quella fissata dai relativi contratti di licenza.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		5.749		5.749
Rivalutazioni				
Ammortamenti (ammortamento)	(Fondo			
Svalutazioni				

Valore di bilancio	5.749	5.749
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		
Valore di fine esercizio		
Costo	5.749	5.749
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	5.749	5.749

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti						

nell'attivo circolante					
Crediti tributari iscritti	9.752	(9.752)			
nell'attivo circolante					
Attività per imposte anticipate iscritte					
nell'attivo circolante					
Crediti verso altri iscritti	11.000	(9.450)	1.550	1.550	
nell'attivo circolante					
Totale crediti iscritti	20.752	(19.202)	1.550	1.550	
nell'attivo circolante					

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni					
218.268	235.363		(17.095)				
		Valore di esercizio	di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di esercizio	di	fine
Depositi bancari e postali		234.167		(16.285)	217.882		
Assegni							
Denaro e altri valori in cassa		1.196		(810)	386		
Totale disponibilità liquide		235.363		(17.095)	218.268		

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e fondo netto

Fondo di Dotazione

Variazioni nelle voci di Fondo di Dotazione

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di Dotazione	15.600							15.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								

Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di fondo				
Versamenti in conto futuro aumento di fondo				
Versamenti in conto fondo-				
Versamenti a copertura disavanzo				
Riserva da riduzione fondo sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per avanzo su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio avanzo in corso				
Varie altre riserve	189.484	(46.688)		142.796
Totale altre riserve	189.485	(46.688)		142.796
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Avanzo (disavanzo) portati a nuovo				
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	2.016	(2.016)	8.471	8.471
Perdita ripianata nell'esercizio				

Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
Totale fondo netto	207.101	(48.704)	8.471	166.867

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del fondo netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Fondo di Dotazione	15.600	15.600
Riserva legale		
Altre Riserve	142.796	
Avanzo (disavanzo) di esercizi precedenti		
Avanzo (perdita) dell'esercizio	8.471	2.016
Totale fondo netto	166.867	207.101
di cui disavanzo in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Fondo netto escluso disavanzo in regime di sospensione		

Disponibilità e avanzo del fondo netto

Le poste del fondo netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
					per disavanzo	per copertura ragioni	altre
Fondo di Dotazione	15.600		B				
Riserva da sopraprezzo delle azioni			A,B,C,D				
Riserve di rivalutazione			A,B				
Riserva legale			A,B				
Riserve statutarie			A,B,C,D				
Altre riserve							
Riserva straordinaria			A,B,C,D				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D				
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D				

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di fondo		A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di fondo		A,B,C,D
Versamenti in conto fondo		A,B,C,D
Versamenti a copertura disavanzo		A,B,C,D
Riserva da riduzione fondo di dotazione		A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione		A,B,C,D
Riserva per avanzo su cambi non realizzati		A,B,C,D
Riserva da conguaglio avanzo in corso		A,B,C,D
Varie altre riserve	142.796	
Totale altre riserve	142.796	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		A,B,C,D
Avanzo portati a nuovo		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		A,B,C,D
Totale	158.396	
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		

Legenda: A: per aumento di fondo B: per copertura disavanzo C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata Quota scadente residua oltre l'esercizio superiore a 5 anni
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori					

Acconti				
Debiti verso fornitori	48.816	(31.138)	17.678	17.678
Debiti rappresentati da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	840	1.703	2.543	2.543
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
Altri debiti	5.107	33.372	38.479	38.479
Totale debiti	54.763	3.937	58.700	58.700

Nota Integrativa parte finale**Conto economico****A) Valore della produzione Attività Istituzionale**

Valore anno 2023

271.556

Descrizione	2023
Ricavi – Trasferimenti del Comune di Monterotondo	215.848
Contributi	7.000
Proventi per Liberalità	3
Utilizzo Fondo Vincolato Museo	0
Utilizzo Fondo Vincolato Biblioteca	48.705
	271.556

Descrizione

I ricavi sono rappresentati dai trasferimenti che il Comune di Monterotondo ha effettuato entro il 31.12.2023 a favore della Fondazione ICM per lo svolgimento della propria attività.

B) Costi della produzione Attività Istituzionale

Valore anno 2023

218.373

Descrizione	2023
Servizi, Materie prime, sussidiarie e merci	7.040
Spese per servizi	93.045

Contributi erogati a Terzi	71.679
Cancelleria	1.562
Nolo audio e luci	38.875
Oneri diversi di Gestione	6.172

218.373

Descrizione

Si tratta delle voci di spesa relative all'acquisto di beni e servizi per il funzionamento della Fondazione ICM, tra cui l'acquisto di n. 2 marche da bollo e spese postali, oneri bancari, trasporto materiali archeologici, acquisto libri sociali e la quota di ammortamento relativa alle immobilizzazioni immateriali per spese di costituzione della Fondazione ICM che risultano ammortizzate annualmente per un quinto del valore storico secondo il punto 5 dell'art. 2426 del c.c.

Conto economico

A) Valore della produzione Attività Commerciale

Valore anno 2023

31.924

Descrizione

2023

Ricavi Gestione Museo	3.586
Ricavi gestione Teatro	28.338

31.924

Descrizione

I ricavi sono rappresentati dai proventi generati dalla Fondazione attraverso la gestione sia degli spazi del Teatro che del Museo

B) Costi della produzione Attività Commerciale

Valore anno 2023

76.625

Descrizione

2023

Servizi Strumentali Teatro	60.355
Spese per servizi Aggiuntivi Teatro	10.470
Consulenza Contabile e Fiscale	5.800

76.625

Risultato d'esercizio

Si segnala l'incremento dell'attività "commerciale" che gestisce Museo, teatro e Biblioteca e che evidenzia un incremento dal 2021 (totale ricavi euro 9.782) al 2023 (totale ricavi euro 31.924) di oltre il 300%.

La gestione dell'anno 2023 della parte sia Istituzionale che Commerciale risulta con un avanzo di esercizio pari ad Euro 8.471,00

Il Direttore della Fondazione ICM

Il Presidente della Fondazione ICM

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rieti, autorizzata con provvedimento n. 31730 del 01/07/2001 del Ministero delle Finanze-Agenzia delle entrate-Ufficio di Rieti

Si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata a norma dell'art. 2435-bis del c.c. anche se la società rientra nei limiti per la redazione del bilancio semplificato delle c.d. "micro imprese" di cui all'art. 2435-ter c.c.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Commercialista Giuseppe Giurato nato a Reggio di Calabria il 26.07.1969, in qualità di Professionista Incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del DPR 445/2000 in caso di false o mendaci dichiarazioni rese ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. 445/2000, **DICHIARA** di essere iscritto nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Locri al n. 123, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale e di essere stato incaricato dal Legale Rappresentante all'assolvimento del presente adempimento, ai sensi dell'art. 31 della L. 340/2000 e s.m.i. ed in ultimo che i documenti allegati alla presente pratica per essere depositati presso il Registro delle Imprese sono conformi agli originali approvati dagli organi competenti e trascritti sui libri sociali depositati presso la società.