

## Società del Quartetto di Milano

Associazione riconosciuta con D.P.R. Lombardia n. 011459 del 16 ottobre 2006

Sede Sociale: Milano – via Durini, 24

Registro Regionale delle Persone Giuridiche n. 2209

Codice Fiscale 80107570154

R.I.A. 1824345

Partita I.V.A. 03366910960

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Signori Soci,

#### **Premessa**

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2016 chiude con un risultato gestionale negativo di euro 91.202 contro quello dell'esercizio precedente positivo pari ad euro 79.

#### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è redatto secondo le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" suggerite dall'Agenzia per le Onlus in considerazione delle funzioni di indirizzo e di promozione del Terzo Settore attribuite all'Agenzia dal D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 si compone pertanto dei seguenti documenti:

- Stato patrimoniale
- Rendiconto gestionale
- Nota integrativa
- Relazione di missione

Il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali.

Lo stato patrimoniale e il rendiconto gestionale sono presentati in forma comparata con quelli al 31 dicembre 2015.

Nel rendiconto gestionale le voci sono raggruppate in quattro aree di costi e di proventi classificate in base all'attività dell'Ente, così identificate in base alle linee guida:

- Attività istituzionali, intese come attività svolte dall'Ente in base alle indicazioni previste dallo statuto;
- Attività accessorie, intese quali attività diverse da quelle istituzionali, ma complementari alle stesse in quanto in grado di garantire all'Ente le risorse utili per il perseguimento delle finalità istituzionali;
- Attività di gestione finanziaria e patrimoniale, comunque strumentali all'attività istituzionale;
- Attività di supporto generale, intese quali attività di direzione e di condazione dell'Ente che garantiscono la sussistenza dell'organizzazione amministrativa di base.

La nota integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, la seconda la consistenza e le variazioni più significative delle poste dello stato patrimoniale e del rendiconto di gestione, la terza contiene le altre informazioni suggerite dal documento dell'Agenzia delle Onlus già citato.

#### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle poste di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

I principi contabili adottati rispettano le regole statuite dal codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e rettificato dai fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati con le aliquote ritenute idonee per l'imputazione al Rendiconto Gestionale del costo nell'arco della vita utile dei beni.

I titoli, iscritti tra le immobilizzazioni, sono stati valutati al costo di acquisizione.

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisizione calcolato mediante l'applicazione del metodo FIFO.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo per rischi ed oneri.

Le disponibilità liquide sono costituite da disponibilità presso banche generate nell'ambito della gestione finanziaria e da denaro e valori in cassa e sono iscritte al valore nominale.

Il trattamento di fine rapporto è stato determinato in base alla posizione giuridica e contrattuale dei singoli dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio in osservanza a quanto prescritto dal codice civile ed è accantonato in base al contratto di lavoro in essere.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I ratci ed i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo il criterio della competenza, con rilevazione dei relativi ratci e risconti.

#### **Attivo**

##### **Immobilizzazioni**

Alla fine dell'esercizio il bilancio presenta immobilizzazioni per un totale di euro 71.331. Tale importo è costituito per euro 252 da immobilizzazioni materiali e per euro 71.079 da immobilizzazioni finanziarie.

	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni materiali	252	1.037	-785
Immobilizzazioni finanziarie	71.079	71.067	12
<b>Totale</b>	<b>71.331</b>	<b>72.104</b>	<b>-773</b>

##### **Immobilizzazioni materiali**

###### **Mobili e arredi**

Costo storico al 31.12.2015	5.710
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-5.430
Ammortamento dell'esercizio	-280
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>-</b>

I mobili e arredi sono stati ammortizzati con l'aliquota del 12%.

###### **Macchine ufficio elettroniche**

Costo storico al 31.12.2015	16.351
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-15.594
Ammortamento dell'esercizio	-505
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>252</b>

Le macchine ufficio elettroniche sono state ammortizzati con l'aliquota del 20%.

Gli altri beni si riferiscono a:

**Attrezzature diverse**

Costo storico al 31.12.2015	1.916
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-1.916
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>-</b>

**Telefono cellulare**

Costo storico al 31.12.2015	457
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-457
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>-</b>

**Condizionatore**

Costo storico al 31.12.2015	694
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-694
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>-</b>

**Beni inferiori a € 516,46**

Costo storico al 31.12.2015	2.845
Fondo ammortamento al 31.12.2015	-2.845
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>-</b>

**Immobilizzazioni finanziarie**

<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Variazioni</b>
71.079	71.067	12

In particolare le attività finanziarie rappresentano:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
Titoli di Stato	60.185	60.185
Depositi cauzionali	10.894	10.882

La Voce "Titoli di stato" comprende i seguenti titoli:

CCF EU 15/12/2014 – 15/06/2022 per un valore nominale di euro 60.000.

L'importo dei Titoli di stato al valore corrente al 31 dicembre 2016 sarebbe ammontato ad euro 60.363.

I "depositi cauzionali" si riferiscono a quanto versato per la locazione dell'immobile, sede dell'Associazione, sito in Milano, Via Durini n. 24 e comprensivo degli interessi maturati al 31 dicembre 2016 (euro 8.312) e al deposito cauzionale versato a favore della SLAE (euro 2.582).

**Attivo circolante**

**Rimanenze finali di beni**

	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
	8.340	12.833	-4.493

Si riferiscono alla giacenza di prodotti editoriali e audiovisivi proposti in vendita e in omaggio ai soci e a terzi.

**Crediti**

	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
	491.863	392.945	98.918

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	20.103			20.103
Verso Erario	43.408			43.408
Verso altri	128.352	300.000		428.352
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>191.863</b>	<b>300.000</b>		<b>491.863</b>

I "crediti verso Erario", entro i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per Iva (36.946) e per Ires (euro 6.462).

I "crediti verso altri", entro i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per contributi già deliberati dalla Fondazione Cariplo, dal Comune di Milano e dalla Regione Lombardia ma non ancora incassati per euro 121.360.

I "crediti verso altri", oltre i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per un legato testamentario di 300.000 euro disposto dalla signora Alma Colombo, deceduta il 13 dicembre 2014. L'adeguamento al valore di realizzo è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo per rischi ed oneri.

**Disponibilità liquide**

	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
	87.360	244.946	-157.586

Il saldo rappresenta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015
Banca conto corrente	84.489	241.408
Banca per carta prepagata	1.110	934
Cassa	1.761	2.604
<b>Totale</b>	<b>87.360</b>	<b>244.946</b>

**Ratei e risconti**

	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
	5.319	6.327	-1.008

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo attivo per interessi su titoli	9
Risconto attivo per assicurazioni	2.256
Risconto attivo per spese telefoniche	344
Risconto attivo per spese di manutenzione	69
Risconto attivo per biglietti	1.561
Risconto attivo per buoni pasto	900
Risconto attivo per spese di spedizione	147
Risconto attivo per spese amministrative	33
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>5.319</b>

Passività

Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
191.555	282.755	91.200

È suddiviso come segue:

Patrimonio libero

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Variazioni	Saldo al 31.12.2016
Risultato gestionale - esercizio in corso	79	91.281	91.202
Risultato gestionale da esercizi precedenti	-74.088	78	-74.010
Patrimonio libero	296.768	-	296.768
Riserva da arrotondamento all'unità di			
Euro	-4	3	-1
<b>Totale</b>	<b>222.755</b>	<b>-91.200</b>	<b>131.555</b>

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono al riporto a nuovo del risultato dell'esercizio 2015 pari ad euro 79.

Fondo di dotazione

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015
Fondo dotazione	60.000	60.000

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
12.625	9.570	3.055

La variazione dell'esercizio è così rappresentata:

Saldo al 31.12.2015	9.570
Accantonamento dell'esercizio	3.119
Utilizzo dell'esercizio	64

Saldo al 31.12.2016	12.625
---------------------	--------

#### Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
120.000	120.000	-

#### Debiti

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
159.109	134.404	24.705

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso fornitori	80.043			80.043
Tributari	7.538			7.538
Verso istituti previdenziali	6.633			6.633
Altri	64.895			64.895
<b>Totale al 31.12.2015</b>	<b>159.109</b>			<b>159.109</b>

I "debiti verso fornitori" rappresentano per euro 6.405 fatture da ricevere con riferimento alla data del 31 dicembre 2016.

I "debiti tributari" rappresentano il debito per ritenute sui redditi di lavoro dipendente, assimilato ed autonomo operale ma non ancora versate con riferimento alla data del 31 dicembre 2016.

I "debiti verso altri" riflettono principalmente per euro 9.821 il debito verso il personale per competenze da liquidare e per euro 47.834 il debito per anticipo su assegnazione contributi.

#### Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
180.924	182.426	1.502

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo passivo per spese energia elettrica	206
Rateo passivo per spese telefoniche cellulare	49
Risconto passivo per corrispettivi realizzazione concerti	10.000
Risconto passivo per quote abbonamenti	114.165
Risconto passivo per quote associative	38.337
Risconto passivo per sponsorizzazioni	18.167
<b>Totale al 31.12.2016</b>	<b>180.924</b>

#### Rendiconto gestionale

##### Proventi

I proventi e ricavi da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
<i>Da soci per abbonamenti</i>	169.568	141.897	27.671
<i>Vendita biglietti</i>	139.310	111.657	27.653
<b>Totale</b>	<b>308.878</b>	<b>253.554</b>	<b>55.324</b>

I proventi e ricavi da attività accessorie si riferiscono ai contributi ricevuti da enti pubblici, Fondazione Cariplo e da erogazioni liberali da soci e non. Le gestioni commerciali accessorie si riferiscono ai proventi ricavati dalla vendita di libri e DVD.

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
<i>Da contributi enti pubblici</i>			
- Contributi Stato	96.996	70.000	26.996
- Contributi Regione Lombardia	20.000	18.000	2.000
- Contributi Comune di Milano	70.000	70.000	-
<i>Da Fondazione Cariplo</i>	130.000	38.500	91.500
<i>Erogazioni liberali da soci e da terzi</i>	59.224	2.790	56.434
<i>Gestioni commerciali accessorie</i>			
- Ricavi da sponsorizzazioni	132.934	145.450	12.516
- Ricavi da pubblicità	5.000	-	5.000
- Ricavi da vendita libri e DVD	3.182	1.869	1.313
- Altri ricavi	-	1.196	1.196
- Rimanenze finali	8.340	12.833	-4.493
- Rimanenze iniziali	-12.833	-8.663	-4.170
<b>Totale</b>	<b>512.843</b>	<b>351.975</b>	<b>160.868</b>

I proventi finanziari e patrimoniali riflettono quanto maturato nel corso dell'esercizio sulle attività finanziarie, iscritte fra le immobilizzazioni e fra le attività correnti.

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
<i>Da rapporti bancari</i>			
- Interessi attivi bancari	1.085	1.287	-202
<i>Da altri investimenti finanziari</i>			
- Plusvalenza su vendita titoli		98.970	-98.970
- Proventi da titoli d'investimento	271	2.423	-2.152
- Interessi attivi diversi	11	28	-17
- Arrotondamenti attivi	74	42	32
- Sopravvenienze attive	3	-	3
<b>Totale</b>	<b>1.444</b>	<b>102.750</b>	<b>-101.306</b>

I proventi per finanziare oneri di supporto generale si riferiscono all'incasso delle quote associative da parte dei soci:

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
<i>Soci ordinari</i>	60.350	63.100	-2.750
<i>Soci prestatori</i>	2.100	1.700	400
<i>Soci vitalizi</i>	1.500	3.000	-1.500
<b>Totale</b>	<b>63.950</b>	<b>67.800</b>	<b>-3.850</b>

#### Oneri

Gli oneri da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
<i>Acquisti</i>			
- Vendita - Grafica e tipografia biglietti	1.094	340	754
<i>Servizi</i>			
- Compensi artisti	441.426	270.059	171.367
- Allestimenti, nolo e trasporto strumenti	30.742	12.720	18.022
- Personale tecnico, servizi di sala	31.568	26.865	4.703
- Direzione artistica	46.800	37.503	9.297
- Consulenze programmazione e gestione iniziative	4.013	5.000	-987
<i>Utilizzo sedi concerti</i>	71.308	56.806	14.502
<i>Personale segreteria artistica</i>	51.951	38.727	13.224
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
- Siae, bolli e diritti d'autore	3.773	4.006	-233
- Programmi sala	29.018	24.352	4.666
- Vendita, personale e gest. biglietti elettron.	7.309	6.105	1.204
- Iva su omaggi	2.985	2.715	270
<b>Totale</b>	<b>721.987</b>	<b>485.198</b>	<b>236.789</b>

Gli oneri da attività accessorie si riferiscono a:

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
<i>Servizi per attività di promozione e pubblicità</i>			
- Promozione, grafica, tipografia e distribuzione	41.879	55.983	14.106
- Pubblicità	15.653	17.871	-2.218
- Ufficio stampa	38.417	30.944	7.473
- Gestione Sito Internet e Newsletter	26.168	10.350	15.818
- Spese rappresentanza ed ospitalità	6.795	5.853	942
<i>Personale coordinamento promozione</i>		32.629	-32.629
<i>Gestioni commerciali accessorie</i>			
- Acquisto beni destinati alla rivendita (libri e dvd)	298	6.236	5.938
<b>Totale</b>	<b>129.210</b>	<b>159.866</b>	<b>-30.658</b>

Gli oneri finanziari e patrimoniali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
-------------	----------	----------	------------

<i>Commissioni e spese bancarie</i>	2.400	3.039	-639
<i>Interessi passivi bancari</i>	236	-	236
<b>Totale</b>	<b>2.636</b>	<b>3.039</b>	<b>-403</b>

Gli oneri di supporto generale si riferiscono a:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/15</b>	<b>Variazioni</b>
<i>Acquisti</i>			
Spese postali e generali ufficio	6.870	5.815	1.055
<i>Servizi</i>			
Consulenze amministrative e utenze ufficio	26.541	27.952	-1.411
<i>Godimento beni di terzi</i>			
- Canoni locazione sede ufficio e macchine	24.757	26.183	-1.426
<i>Personale segreteria</i>	62.935	65.050	-2.115
<i>Ammortamenti</i>	785	841	-56
<i>Altri costi</i>	0	0	0
- Manutenzioni varie	770	627	143
Spese e costi indeducibili	500	833	-333
Imposte e tasse deducibili	466	395	71
Diritto fisco CCLAA	18	20	-2
Sopravvenienze passive e abbuoni passivi	842	181	661
<b>Totale</b>	<b>124.484</b>	<b>127.897</b>	<b>-3.413</b>

#### **Personale dipendente**

Si elenca di seguito la composizione del personale dipendente con riferimento al 31 dicembre 2016, confrontata con quella al 31 dicembre 2015.

<b>Numero dipendenti</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Impiegati	3	2

Al 31 dicembre 2016 la Società del Quartetto di Milano si avvaleva dell'opera di un collaboratore a progetto.

#### **Emolumenti degli Organi dell'Associazione**

I componenti del Consiglio Direttivo e il Revisore Contabile non percepiscono alcun compenso.

#### **Altre informazioni**

La Società del Quartetto di Milano rispetta la normativa in materia di sicurezza sul lavoro e di privacy.

Per approfondimenti in merito alle iniziative ed alle attività svolte nel corso dell'esercizio si rimanda a quanto più diffusamente indicato nella relazione di missione.

Il risultato negativo di gestione di euro 91,202 confluirà nella posta "Risultato gestionale da esercizi precedenti".

#### **Considerazioni finali**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota integrativa, e corredato dalla Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

p. Il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Avv. Antonio Lodovico Magnocavallo