

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.E.A. 1824345

Partita I.V.A. 03366910960

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Signori Soci,

Premessa

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2018 chiude con un risultato gestionale negativo di euro 5.341 contro quello dell'esercizio precedente negativo pari ad euro 7.431.

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 2018 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 2017.

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 conduzione 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.

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 ratei 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 ratei e risconti.

Attivo

Immobilizzazioni

Alla fine dell'esercizio il bilancio presenta immobilizzazioni per un totale di euro 71.739. Tale importo è costituito dalle immobilizzazioni finanziarie.

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	71.739	71.381	358
Totale	71.739	71.381	358

Immobilizzazioni materiali

Mobili e arredi

Costo storico al 31.12.2017	5.710
Fondo ammortamento al 31.12.2017	-5.710
Totale al 31.12.2018	-

Macchine ufficio elettroniche

Costo storico al 31.12.2017	16.351
Fondo ammortamento al 31.12.2017	-16.351
Totale al 31.12.2018	-

Gli altri beni si riferiscono a:

Attrezzature diverse

Costo storico al 31.12.2017	1.916
Fondo ammortamento al 31.12.2017	-1.916
Totale al 31.12.2018	-

Telefono cellulare

Costo storico al 31.12.2017	457
-----------------------------	-----

Fondo ammortamento al 31.12.2017	-457
Totale al 31.12.2018	-

Condizionatore

Costo storico al 31.12.2017	694
Fondo ammortamento al 31.12.2017	-694
Totale al 31.12.2018	-

Beni inferiori a € 516,46

Costo storico al 31.12.2017	2.845
Fondo ammortamento al 31.12.2017	-2.845
Totale al 31.12.2018	-

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
71.739	71.381	358

In particolare le attività finanziarie rappresentano:

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
Titoli di Stato	60.185	60.185
Depositi cauzionali	11.554	11.196

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

CCT 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 2018 sarebbe ammontato ad euro 58.388.

I "depositi cauzionali" si riferiscono a quanto versato per la locazione dell'immobile, sede dell'Associazione, sita in Milano, Via Durini n. 24 e comprensivo degli interessi maturati al 31 dicembre 2018 (euro 8.334) e al deposito cauzionale versato a favore della SIAE (euro 3.220).

Attivo circolante

Rimanenze finali di beni

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
8.888	8.023	865

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

Crediti

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
556.521	472.028	84.493

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	43.206			43.206
Verso Erario	38.843			38.843
Verso altri	174.472	300.000		474.472
Totale al 31.12.2018	256.521	300.000		556.521

I "crediti verso Erario", entro i dodici mesi, rappresentano il credito per Iva (euro 24.942), per Ires (euro 6.708) e per investimenti pubblicitari di cui all'art. 57-bis del DI 50/2017 (euro 7.193).

I "crediti verso altri", entro i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per contributi già deliberati ma non ancora incassati dal Comune di Milano, dalla Fondazione Cariplo e dal Ministero per un totale di euro 164.073.

I "crediti verso altri", oltre i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per un legato testamentario di euro 300.000 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 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
	5.009	53.995	-48.986

Il saldo rappresenta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
Banca conto corrente	2.658	45.715
Banca per carta prepagata	980	498
Cassa	1.371	7.782
Totale	5.009	53.995

Ratei e risconti

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
	8.583	6.170	2.413

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo attivo per interessi su titoli	8
Risconto attivo per spese relative a concerti futuri	2.838
Risconto attivo per assicurazioni	2.271
Risconto attivo per abbonamenti	2.147
Risconto attivo per spese telefoniche	180
Risconto attivo per spese noleggio attrezzature	233
Risconto attivo per biglietti	830
Risconto attivo per buoni pasto	21

Risconto attivo per spese di spedizione	20
Risconto attivo per spese amministrative	35
Totale al 31.12.2018	8.583

Passività

Patrimonio netto

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
	178.785	184.124	-5.339

È suddiviso come segue:

Patrimonio libero

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Variazioni	Saldo al 31.12.2018
Risultato gestionale esercizio in corso	-7.431	2.090	-5.341
Risultato gestionale da esercizi precedenti	-165.212	-7.431	-172.643
Patrimonio libero	296.768	-	296.768
Riserva da arrotondamento all'unità di €	-1	2	1
Totale	124.124	-5.339	118.785

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono al riporto a nuovo del risultato dell'esercizio 2017 pari ad euro 7.431.

Fondo di dotazione

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
Fondo dotazione	60.000	60.000

Trattamento di fine rapporto

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
	22.237	16.838	5.399

La variazione dell'esercizio è così rappresentata:

Saldo al 31.12.2017	16.838
Accantonamento dell'esercizio	5.399
Utilizzo dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2018	22.237

Fondo per rischi ed oneri

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
	120.000	120.000	-

Debiti

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
	155.729	107.578	48.151

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso fornitori	53.873			53.873
Tributari	24.954			24.954
Debiti verso istituti di previdenza	8.156			8.156
Debiti verso banche	29.899			29.899
Altri	38.847			38.847
Totale al 31.12.2018	155.729			155.729

I "debiti verso fornitori" rappresentano per euro 4.707 fatture da ricevere con riferimento alla data del 31 dicembre 2018.

I "debiti tributari" rappresentano principalmente il debito per ritenute sui redditi di lavoro dipendente, assimilato ed autonomo operate ma non ancora versate con riferimento alla data del 31 dicembre 2018 per euro 15.731 e il debito per Irap di competenza dell'esercizio per euro 128.

I "debiti verso altri" riflettono principalmente il debito per l'affitto delle sedi per concerti per euro 21.181 e il debito verso il personale per competenze da liquidare per euro 10.780.

Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
173.989	183.057	- 9.068

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo passivo per energia elettrica	321
Rateo passivo per spese telefoniche cellulare	80
Risconto passivo per ricavi da concerti futuri	3.310
Risconto passivo per quote abbonamenti	94.731
Risconto passivo per quote associative	41.947
Risconto passivo per contributi ricevuti	25.000
Risconto passivo per sponsorizzazioni	8.600
Totale al 31.12.2018	173.989

Rendiconto gestionale

Proventi

I proventi e ricavi da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Da soci per abbonamenti	177.972	157.115	20.857
Vendita biglietti	184.325	132.992	51.333
Altri ricavi	-	10.000	-10.000
Totale	362.297	300.107	62.190

I proventi e ricavi da attività accessorie si riferiscono ai contributi ricevuti da enti pubblici, Fondazione Cariplo e da erogazioni liberali ricevute da soci e da terzi e ai proventi derivanti della vendita di libri e DVD.

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Da contributi enti pubblici			
- Contributi Stato	188.701	139.591	49.110
- Contributi Regione Lombardia	-	20.000	-20.000
- Contributi Comune di Milano	70.000	70.000	-
Da Fondazione Cariplo	101.500	130.000	-28.500
Erogazioni liberali da soci e da terzi	50.180	21.255	28.925
Gestioni commerciali accessorie	-	-	-
- Ricavi da sponsorizzazioni	130.967	134.000	-3.033
- Ricavi da pubblicità	-	10.000	-10.000
- Ricavi da vendita libri e DVD	12.720	1.817	10.903
- Credito d'imposta per investimenti pubblicitari	7.193	-	7.193
- Proventi diversi	271	-	271
- Rimanenze finali	8.888	8.023	865
- Rimanenze iniziali	-8.023	-8.340	317
Totale	562.397	526.346	36.051

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	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Da rapporti bancari			
- Interessi attivi bancari	348	364	-16
Da altri investimenti finanziari			
- Proventi da titoli d'investimento	170	184	-14
-Interessi attivi diversi	17	6	11
-Arrotondamenti attivi	138	147	-9
-Sopravvenienze attive	198	492	-294
Totale	871	1.193	-322

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

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Soci ordinari	58.467	56.553	1.914
Soci protettori	3.700	2.600	1.100
Soci vitalizi	4.500	-	4.500
Totale	66.667	59.153	7.514

Oneri

Gli oneri da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Acquisti			
- Vendita - Grafica e tipografia biglietti	1.382	949	433
Servizi			
- Compensi artisti	349.481	337.510	11.971
- Allestimenti, nolo e trasporto strumenti	32.938	30.895	2.043
- Personale tecnico, servizi di sala	32.504	29.685	2.819
- Direzione artistica	48.516	46.800	1.716
- Consulenze programmazione e gestione iniziative	3.000	8.300	-5.300
Utilizzo sedi concerti	84.510	55.606	28.904
Personale segreteria artistica	50.972	52.158	-1.186
Oneri diversi di gestione			
- Siae, bolli e diritti d'autore	14.075	7.203	6.872
- Programmi sala	20.244	28.531	-8.287
- Vendita, personale e gest. biglietti. elettron.	5.857	6.027	-170
- Iva su omaggi	1.991	1.573	418
Totale	645.470	605.237	40.233

Gli oneri da attività accessorie si riferiscono a:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Servizi per attività di promozione e pubblicità			
- Promozione, grafica, tipografia e distribuzione	42.734	39.310	3.424
- Pubblicità	24.233	35.336	-11.103
- Ufficio stampa	35.049	39.360	-4.311
- Gestione Sito Internet e Newsletter	6.934	10.159	-3.225
- Spese rappresentanza ed ospitalità	6.025	11.614	-5.589
Gestioni commerciali accessorie			
- Acquisto beni destinati alla rivendita (libri e dvd)	3.024	252	2.772
Totale	117.999	136.031	-18.032

Gli oneri finanziari e patrimoniali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Commissioni e spese bancarie	4.209	2.438	1.771
Interessi passivi bancari	166	138	28
Totale	4.375	2.576	1.799

Gli oneri di supporto generale si riferiscono a:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Acquisti			

- Spese postali e generali ufficio	44.009	18.806	25.203
Servizi			
- Consulenze amministrative e utenze ufficio	48.302	31.495	16.807
Godimento beni di terzi			
- Canoni locazione sede ufficio e macchine	24.972	26.783	-1.811
Personale segreteria	88.921	69.975	18.946
Ammortamenti	-	252	-252
Altri costi			
- Manutenzioni varie	646	441	205
-Spese e costi indeducibili	8.412	-	8.412
-Imposte e tasse deducibili	9.621	565	9.056
-Diritto fisso CCIAA	18	18	0
-Irap	921	793	128
-Sopravvenienze passive e abbuoni passivi	3.907	1.258	2.649
Totale	229.729	150.386	79.343

Personale dipendente

Si elenca di seguito la composizione del personale dipendente con riferimento al 31 dicembre 2018, confrontata con quella al 31 dicembre 2017.

Numero dipendenti	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati	4	3

Al 31 dicembre 2018 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 5.341 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

(Ilaria Carla Anna Borletti)