

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 2019

Signori Soci,

Premessa

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2019 chiude con un risultato gestionale negativo di euro 51.448 contro quello dell'esercizio precedente negativo pari ad euro 5.341.

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 2019 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 2018.

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 di interesse generale, 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.

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 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 76.340. Tale importo è costituito da:

	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
Immobilizzazioni materiali	4.557	-	4.557
Immobilizzazioni finanziarie	71.783	71.739	44
Totale	76.340	71.739	4.601

Immobilizzazioni materiali

Mobili e arredi

Costo storico al 31.12.2018	5.710
Incremento dell'esercizio	252
Fondo ammortamento al 31.12.2018	-5.710
Ammortamento dell'esercizio	-15
Totale al 31.12.2019	237

Macchine ufficio elettroniche

Costo storico al 31.12.2018	16.351
Incremento dell'esercizio	4.800
Fondo ammortamento al 31.12.2018	-16.351
Ammortamento dell'esercizio	-480
Totale al 31.12.2019	4.320

Gli altri beni si riferiscono a:

Attrezzature diverse

Costo storico al 31.12.2018	1.916
Fondo ammortamento al 31.12.2018	-1.916
Totale al 31.12.2019	-

Telefoni cellulare

Costo storico al 31.12.2018	457
Fondo ammortamento al 31.12.2018	-457
Totale al 31.12.2019	-

Condizionatore

Costo storico al 31.12.2018	694
Fondo ammortamento al 31.12.2018	-694
Totale al 31.12.2019	-

Beni inferiori a € 516,46

Costo storico al 31.12.2018	2.845
Fondo ammortamento al 31.12.2018	-2.845
Totale al 31.12.2019	-

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazioni
71.783	71.739	44

In particolare le attività finanziarie rappresentano:

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018
Titoli di Stato	60.185	60.185
Depositi cauzionali	11.598	11.554

La Voce *“Titoli di stato”* si riferisce ai titoli CCT EU 15/12/2014 – 15/06/2022 per un valore nominale di euro 60.000. Il valore corrente al 31 dicembre 2019 sarebbe ammontato ad euro 60.355.

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 2019 (euro 8.378) e al deposito cauzionale versato a favore della SIAE (euro 3.220).

Attivo circolante**Rimanenze finali di beni**

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
8.873	8.888	-15

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

Crediti

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
380.946	556.521	-175.575

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	50.814			50.814
Verso Erario	7.930			7.930
Verso altri	112.202	210.000		322.202
Totale al 31.12.2018	170.946	210.000		380.946

I “*crediti verso Erario*”, entro i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per Iva (euro 3.794), per Ires (euro 3.299) e per Irap (euro 829).

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 Regione Lombardia e dal Ministero per un totale di euro 107.333.

I “*crediti verso altri*”, oltre i dodici mesi, rappresentano principalmente il credito per un legato testamentario 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 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
104.681	5.009	99.672

Il saldo rappresenta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018
Banca conto corrente	101.221	2.658
Banca per carta prepagata	1.346	980
Cassa	2.114	1.371
Totale	104.681	5.009

Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
3.642	8.583	-4.941

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo attivo per interessi su titoli	6
Risconto attivo per spese relative a concerti futuri	535
Risconto attivo per assicurazioni	1.585

Risconto attivo per canoni diversi	275
Risconto attivo per spese telefoniche	180
Risconto attivo per spese noleggio attrezzature	302
Risconto attivo per biglietti	520
Risconto attivo per buoni pasto	31
Risconto attivo per spese di spedizione	175
Risconto attivo per spese amministrative	33
Totale al 31.12.2019	3.642

Passività

Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
127.335	178.785	-51.450

È suddiviso come segue:

Patrimonio libero

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Variazioni	Saldo al 31.12.2019
Risultato gestionale esercizio in corso	-5.341	-46.107	-51.448
Risultato gestionale da esercizi precedenti	-172.643	-5.340	-177.983
Patrimonio libero	296.768	-	296.768
Riserva da arrotondamento all'unità di €	1	-3	-2
Totale	118.785	-51.450	67.335

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono al riporto a nuovo del risultato dell'esercizio 2018 pari ad euro 5.341.

Fondo di dotazione

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018
Fondo dotazione	60.000	60.000

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
28.434	22.237	6.197

La variazione dell'esercizio è così rappresentata:

Saldo al 31.12.2018	22.237
Accantonamento dell'esercizio	6.197
Utilizzo dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2019	28.434

Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
120.000	120.000	-

Debiti

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
133.394	155.729	-22.335

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso fornitori	82.087			82.087
Tributari	10.834			10.834
Debiti verso istituti di previdenza	9.059			9.059
Debiti verso banche	912			912
Altri	30.502			30.502
Totale al 31.12.2019	133.394			133.394

I “*debiti verso fornitori*” rappresentano per euro 58.493 fatture da ricevere con riferimento alla data del 31 dicembre 2019.

I “*debiti tributari*” rappresentano il debito per ritenute sui redditi di lavoro dipendente, assimilato ed autonomo operate ma non ancora versate con riferimento alla data del 31 dicembre 2019 per euro 10.834.

I “*debiti verso altri*” riflettono principalmente il debito per l'affitto delle sedi per concerti per euro 15.362 e il debito verso il personale per competenze da liquidare per euro 11.508.

Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
165.319	173.989	-8.670

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo passivo per energia elettrica	230
Rateo passivo per spese telefoniche cellulare	68
Risconto passivo per ricavi da concerti futuri	613
Risconto passivo per quote abbonamenti	96.861
Risconto passivo per quote associative	42.547
Risconto passivo per contributi ricevuti	25.000
Totale al 31.12.2019	165.319

Rendiconto gestionale

Proventi

I proventi e ricavi da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Da soci per abbonamenti</i>	140.389	177.972	-37.583
<i>Vendita biglietti</i>	153.921	184.325	-30.404
Totale	294.310	362.297	-67.987

I proventi e ricavi da attività di interesse generale si riferiscono a:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Contributi da enti pubblici</i>			
- Contributi Stato	127.649	188.701	-61.052
- Contributi Regione Lombardia	7.000	-	7.000
- Contributi Comune di Milano	70.000	70.000	-
<i>Contributi da Fondazioni</i>	222.956	101.500	121.456
<i>Erogazioni liberali da soci e da terzi</i>	56.505	50.180	6.325
<i>Gestioni commerciali accessorie</i>			
- Ricavi da sponsorizzazioni	123.800	130.967	-7.167
- Ricavi da vendita libri e DVD	5.727	12.720	-6.993
- Credito d'imposta per investimenti pubblicitari	-	7.193	-7.193
- Proventi diversi	12.659	271	12.388
- Rimanenze finali	8.873	8.888	-15
- Rimanenze iniziali	-8.888	-8.023	-865
Totale	626.281	562.397	63.884

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	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Da rapporti bancari</i>			
- Interessi attivi bancari	428	348	80
<i>Da altri investimenti finanziari</i>			
- Proventi da titoli d'investimento	181	170	11
-Interessi attivi diversi	44	17	27
-Arrotondamenti attivi	163	138	25
-Sopravvenienze attive	48	198	-150
Totale	864	871	-7

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

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Soci ordinari</i>	59.480	58.467	1.013
<i>Soci protettori</i>	5.400	3.700	1.700
<i>Soci vitalizi</i>	7.500	4.500	3.000
Totale	72.380	66.667	5.713

Oneri

Gli oneri da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Acquisti</i>			
- Vendita - Grafica e tipografia biglietti	1.760	1.382	378
<i>Servizi</i>			
- Compensi artisti	408.232	349.481	58.751
- Allestimenti, nolo e trasporto strumenti	48.019	32.938	15.081
- Personale tecnico, servizi di sala	39.740	32.504	7.236
- Direzione artistica	53.040	48.516	4.524
- Consulenze programmazione e gestione iniziative	-	3.000	-3.000
<i>Utilizzo sedi concerti</i>	94.747	84.510	10.237
<i>Personale segreteria artistica</i>	52.403	50.972	1.431
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
- Siae, bolli e diritti d'autore	6.334	14.075	-7.741
- Programmi sala	20.866	20.244	622
- Vendita, personale e gest. biglietti. elettron.	3.974	5.857	-1.883
- Iva su omaggi	3.072	1.991	1.081
Totale	732.187	645.470	86.717

Gli oneri da attività di interesse generale si riferiscono a:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Servizi per attività di promozione e pubblicità</i>			
- Promozione, grafica, tipografia e distribuzione	48.742	42.734	6.008
- Pubblicità	10.989	24.233	-13.244
- Ufficio stampa	31.614	35.049	-3.435
- Gestione Sito Internet e Newsletter	244	6.934	-6.690
- Spese rappresentanza ed ospitalità	4.537	6.025	-1.488
<i>Gestioni commerciali accessorie</i>			
- Acquisto beni destinati alla rivendita (libri e dvd)	-	3.024	-3.024
Totale	96.126	117.999	-21.873

Gli oneri finanziari e patrimoniali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Commissioni e spese bancarie</i>	5.408	4.209	1.199
<i>Interessi passivi bancari</i>	1.738	166	1.572
Totale	7.146	4.375	2.771

Gli oneri di supporto generale si riferiscono a:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
<i>Acquisti</i>			
- Spese postali e generali ufficio	9.181	44.009	-34.828
<i>Servizi</i>			
- Consulenze amministrative e utenze ufficio	62.253	48.302	13.951
<i>Godimento beni di terzi</i>			
- Canoni locazione sede ufficio e macchine	25.160	24.972	188
<i>Personale segreteria</i>	107.414	88.921	18.493
<i>Ammortamenti</i>	495	-	495
<i>Altri costi</i>			
- Manutenzioni varie	430	646	-216
-Spese e costi indeducibili	1.717	8.412	-6.695
-Imposte e tasse deducibili	2.682	9.621	-6.939
-Diritto fisso CCIAA	18	18	-
-Irap	-	921	-921
-Sopravvenienze passive e abbuoni passivi	474	3.907	-3.433
Totale	209.824	229.729	-19.905

Personale dipendente

Si elenca di seguito la composizione del personale dipendente con riferimento al 31 dicembre 2019, confrontata con quella al 31 dicembre 2018.

Numero dipendenti	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	4	4

Al 31 dicembre 2019 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 51.448 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 Dell'Acqua)