

Società del Quartetto di Milano - APS

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 2020

Signori Soci,

Premessa

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2020 chiude con un risultato gestionale negativo di euro 7.297 contro quello dell'esercizio precedente negativo pari ad euro 51.448.

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 2020 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 2019.

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 immateriali sono iscritte all'attivo sulla base del costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti, calcolati in relazione alla durata di utilizzazione prevista dalla legge, sono portati direttamente a deduzione delle specifiche voci.

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 98.171. Tale importo è costituito da:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	8.691	-	8.691
Immobilizzazioni materiali	17.407	4.557	12.850
Immobilizzazioni finanziarie	72.073	71.783	290
Totale	98.171	76.340	21.831

Immobilizzazioni immateriali

Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Costo storico al 31.12.2019	-
Incremento dell'esercizio	2.895
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-
Ammortamento dell'esercizio	-965
Totale al 31.12.2020	1.930

L'incremento si riferisce alle spese sostenute per l'acquisto di software.

Spese di manutenzione da ammortizzare

Costo storico al 31.12.2019	-
Incremento dell'esercizio	8.451
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-
Ammortamento dell'esercizio	-1.690
Totale al 31.12.2020	6.761

L'incremento si riferisce alle spese sostenute per la ristrutturazione dell'immobile, sede dell'Associazione, sita in Milano, Via Durini n. 24.

Immobilizzazioni materiali**Mobili e arredi**

Costo storico al 31.12.2019	5.963
Incremento dell'esercizio	10.204
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-5.725
Ammortamento dell'esercizio	-643
Totale al 31.12.2020	9.799

I mobili e arredi sono stati ammortizzati con l'aliquota del 12%. Per i beni entrati in funzione nell'esercizio, è stata applicata l'aliquota ridotta alla metà.

Macchine ufficio elettroniche

Costo storico al 31.12.2019	21.152
Incremento dell'esercizio	4.720
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-16.832
Ammortamento dell'esercizio	-1.432
Totale al 31.12.2020	7.608

Le macchine ufficio elettroniche sono state ammortizzati con l'aliquota del 20%. Per i beni entrati in funzione nell'esercizio, è stata applicata l'aliquota ridotta alla metà.

Gli altri beni si riferiscono a:

Attrezzature diverse

Costo storico al 31.12.2019	1.916
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-1.916
Totale al 31.12.2020	-

Telefoni cellulare

Costo storico al 31.12.2019	457
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-457
Totale al 31.12.2020	-

Condizionatore

Costo storico al 31.12.2019	694
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-694
Totale al 31.12.2020	-

Beni inferiori a € 516,46

Costo storico al 31.12.2019	2.845
Fondo ammortamento al 31.12.2019	-2.845
Totale al 31.12.2020	-

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
72.073	71.783	290

In particolare le attività finanziarie rappresentano:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Titoli di Stato	60.185	60.185
Depositi cauzionali	11.888	11.598

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 2020 sarebbe ammontato ad euro 60.436.

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 2020 (euro 8.381) e al deposito cauzionale versato a favore della SIAE (euro 3.507).

Attivo circolante**Rimanenze finali di beni**

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
8.751	8.873	-122

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

Crediti

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
367.944	380.946	-13.002

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	443			443
Verso Erario	47.856			47.856
Verso altri	109.645	210.000		319.645
Totale al 31.12.2018	157.944	210.000		367.944

I “*crediti verso Erario*”, entro i dodici mesi, rappresentano il credito per Iva (euro 45.670) e per Ires (euro 2.186).

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 93.603.

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 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
	22.557	104.681	-82.124

Il saldo rappresenta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Banca conto corrente	22.414	101.221
Banca per carta prepagata	-	1.346
Cassa	143	2.114
Totale	22.557	104.681

Ratei e risconti

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
	5.025	3.642	-1.383

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo attivo per interessi su titoli	19
Risconto attivo per assicurazioni	1.686
Risconto attivo per canoni diversi	425
Risconto attivo per abbonamenti riviste	254
Risconto attivo per spese telefoniche	218
Risconto attivo per spese noleggio attrezzature	169
Risconto attivo per biglietti	1.968
Risconto attivo per buoni pasto	106

Risconto attivo per spese di spedizione	147
Risconto attivo per spese amministrative	33
Totale al 31.12.2020	5.025

Passività

Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
120.041	127.335	-7.294

È suddiviso come segue:

Patrimonio libero

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Variazioni	Saldo al 31.12.2020
Risultato gestionale esercizio in corso	-51.448	-44.151	-7.297
Risultato gestionale da esercizi precedenti	-177.983	51.448	-229.431
Patrimonio libero	296.768	-	296.768
Riserva da arrotondamento all'unità di €	-2	-3	1
Totale	67.335	7.294	60.041

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono al riporto a nuovo del risultato dell'esercizio 2019 pari ad euro 51.448.

Fondo di dotazione

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Fondo dotazione	60.000	60.000

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
35.601	28.434	7.167

La variazione dell'esercizio è così rappresentata:

Saldo al 31.12.2019	28.434
Accantonamento dell'esercizio	7.167
Utilizzo dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2020	35.601

Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
120.000	120.000	-

Debiti

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
186.414	133.394	53.020

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso fornitori	41.020			41.020
Tributari	6.310			6.310
Debiti verso istituti di previdenza	14.645			14.645
Debiti verso banche	67.202	22.272	2.728	92.202
Altri	32.237			32.237
Totale al 31.12.2020	161.414	22.272	2.728	186.414

I “*debiti verso fornitori*” rappresentano per euro 20.223 fatture da ricevere con riferimento alla data del 31 dicembre 2020.

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 2020 per euro 5.701 e il debito per Irap per euro 609.

I “*debiti verso altri*” riflettono principalmente il debito per l'affitto delle sedi per concerti per euro 13.446 e il debito verso il personale per competenze da liquidare per euro 16.441.

Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
40.392	165.319	-124.927

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconto passivo per ricavi da concerti futuri	1.000
Risconto passivo per quote abbonamenti	5.467
Risconto passivo per quote associative	8.940
Risconto passivo per contributi ricevuti	24.985
Totale al 31.12.2020	40.392

Rendiconto gestionale

Proventi

I proventi e ricavi da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
-------------	----------	----------	------------

<i>Da soci per abbonamenti</i>	29.604	140.389	-110.785
<i>Vendita biglietti</i>	25.118	153.921	-128.803
<i>Altri ricavi</i>	68.146	-	68.146
Totale	122.868	294.310	-171.442

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

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Contributi da enti pubblici</i>			
- Contributi Stato	127.651	127.649	2
- Contributi Regione Lombardia	1.440	7.000	-5.560
- Contributi Comune di Milano	56.500	70.000	-13.500
<i>Contributi da Fondazioni</i>	99.985	222.956	-122.971
<i>Erogazioni liberali da soci e da terzi</i>	78.330	56.505	21.825
<i>Gestioni commerciali accessorie</i>			
- Ricavi da sponsorizzazioni	44.774	123.800	-79.026
- Ricavi da vendita libri e DVD	100	5.727	-5.627
- Contributi c/esercizio non imponibili	22.664	-	22.664
- Proventi diversi	-	12.659	-12.659
- Rimanenze finali	8.751	8.873	-122
- Rimanenze iniziali	-8.873	-8.888	15
Totale	431.322	626.281	-194.959

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	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Da rapporti bancari</i>			
- Interessi attivi bancari	714	428	286
<i>Da altri investimenti finanziari</i>			
- Utile su cambi	20	-	20
- Proventi da titoli d'investimento	190	181	9
-Interessi attivi diversi	3	44	-41
-Arrotondamenti attivi	45	163	-118
-Sopravvenienze attive	87	48	39
Totale	1.059	864	195

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

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Soci ordinari</i>	38.747	59.480	-20.733
<i>Soci protettori</i>	4.000	5.400	-1.400
<i>Soci vitalizi</i>	-	7.500	-7.500
Totale	42.747	72.380	-29.633

Oneri

Gli oneri da attività istituzionali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Acquisti</i>			
- Vendita - Grafica e tipografia biglietti	232	1.760	-1.528
<i>Servizi</i>			
- Compensi artisti	123.309	408.232	-284.923
- Allestimenti, nolo e trasporto strumenti	28.760	48.019	-19.259
- Personale tecnico, servizi di sala	14.231	39.740	-25.509
- Direzione artistica	49.920	53.040	-3.120
<i>Utilizzo sedi concerti</i>	20.000	94.747	-74.747
<i>Personale segreteria artistica</i>	41.285	52.403	-11.118
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
- Siae, bolli e diritti d'autore	4.589	6.334	-1.745
- Programmi sala	4.402	20.866	-16.464
- Vendita, personale e gest. biglietti. elettron.	3.217	3.974	-757
- Iva su omaggi	19	3.072	-3.053
Totale	289.964	732.187	-442.223

Gli oneri da attività di interesse generale si riferiscono a:

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Servizi per attività di promozione e pubblicità</i>			
- Promozione, grafica, tipografia e distribuzione	60.451	48.742	11.709
- Pubblicità	19.389	10.989	8.400
- Ufficio stampa	29.821	31.614	-1.793
- Gestione Sito Internet e Newsletter	3.465	244	3.221
- Spese rappresentanza ed ospitalità	1.867	4.537	-2.670
<i>Gestioni commerciali accessorie</i>			
- Acquisto beni destinati alla rivendita (libri e dvd)	25	-	25
Totale	115.018	96.126	18.892

Gli oneri finanziari e patrimoniali si riferiscono a:

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Commissioni e spese bancarie</i>	3.717	5.408	-1.691
<i>Interessi passivi bancari</i>	426	1.738	-1.312
<i>Interessi passivi su finanziamenti</i>	151	-	151
Totale	4.294	7.146	-2.852

Gli oneri di supporto generale si riferiscono a:

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
<i>Acquisti</i>			
- Spese postali e generali ufficio	7.207	9.181	-1.974
<i>Servizi</i>			
- Consulenze amministrative e utenze ufficio	45.093	62.253	-17.160
<i>Godimento beni di terzi</i>			
- Canoni locazione sede ufficio e macchine	19.974	25.160	-5.186
<i>Personale segreteria</i>	113.672	107.414	6.258
<i>Ammortamenti</i>	4.730	495	4.235
<i>Altri costi</i>			
- Manutenzioni varie	1.232	430	802
-Spese e costi indeducibili	1.778	1.717	61
-Imposte e tasse deducibili	1.205	2.682	-1.477
-Diritto fisso CCIAA	18	18	-
-Irap	609	-	609
-Sopravvenienze passive e abbuoni passivi	499	474	25
Totale	196.017	209.824	-13.807

Personale dipendente

Si elenca di seguito la composizione del personale dipendente con riferimento al 31 dicembre 2020, confrontata con quella al 31 dicembre 2019.

Numero dipendenti	31/12/2020	31/12/2019
Impiegati	5	4

Al 31 dicembre 2020 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 7.297 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)