



NOTA INTEGRATIVA ANNO 2019

L'esercizio in esame si chiude con un avanzo di gestione di 247,20.=

Il rendiconto è redatto secondo il principio di competenza.

Di seguito vengono illustrati i valori patrimoniali ed economici del documento al 31/12/2019.

Stato Patrimoniale - attività

⇒ **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - € 24.413,64.=**

E' relativo a beni ed attrezzature di proprietà dell'Ente.

Nessuna variazione è da registrare rispetto all'esercizio precedente.

⇒ **DISPONIBILITÀ LIQUIDE - € 6.794,46.=**

I saldi di cui sopra si riferiscono a:

- cassa € 96,14.= regolarmente versati
- Banca di Credito Cooperativo € 6.779.72.=

⇒ **ALTRI CREDITI - € 5.161,89.=**

CREDITI DIVERSI:

- DEPOSITO CAUZIONALE VERSATO AL COMUNE DI CINISELLO BALSAMO – relativo al contratto di locazione dell'attuale sede per € 3.063,89.=;
- CREDITO VERSO CLIENTI – nel dettaglio, il credito ancora da incassare è relativo alla fattura emessa verso RIALTO per l'anno 2019 pari a € 1.000,00.=; oltre al Flash Mob commissionato dalla società Freddie Brand tenutosi a novembre 2019 la cui fattura per € 1.098,00.o è stata emessa nel gennaio 2020

⇒ **CREDITI PER IRAP DELL'ESERCIZIO - € 8,00.=**



Stato Patrimoniale – passività

⇒ **ALTRI CREDITI - € 400,00.=**

Sono anticipi erogati da Luciano Manera a copertura delle spese dell'associazione, rimborsate allo stesso a gennaio 2020

⇒ **FONDI AMMORTAMENTO - € 24.413,84.=**

Le immobilizzazioni sono state interamente ammortizzate.

⇒ **FONDI ACCANTONAMENTO - € 33.219,83.=**

Fondo TFR, di trattamento fine rapporto della dipendente aumentato per la quota accantonata dell'esercizio in esame;

⇒ **DEBITI - € 18.646,87.=** più precisamente:

- FORNITORI - € 721,26.= di Axpo Italia già liquidata;
- DEBITI TRIBUTARI, relativamente all'IRES dell'esercizio il debito ammonta ad € 272,00, mentre per IRAP come già illustrato precedentemente vi è un credito ammontante ad € 8,00.
- DEBITI VERSO ERARIO PER DIPENDENTE, precisamente €112,01.= per Addizionale Regionale, Inps per € 1.255,00.=, Irpef per € 568,44.=, € 15,07.= per ente bilaterale, € 95,27 per Ente Bilaterale. Gli importi sono riconciliati e già pagati a gennaio 2020;
- DEBITI VERSO ERARIO PER IVA 4° TRIMESTRE - € 1.389,98.= già liquidata, oltre a € 198,00.= di iva sulla fattura emessa nel 2020 per l'evento tenutosi nel 2019 inserita nei crediti
- Debiti per fatture da ricevere, si riferisce a oneri dell'esercizio in esame le cui fatture sono pervenute nel 2020, viene così dettagliato:

Affitto 2019 - 2 semstre	3.115,57 €
pulizie 12/19	50,00 €
telefono 12/19	45,98 €
gas 12/19	812,14 €
energia elettrica 12/19	186,43 €
energia elettrica 12/19	266,73 €
Musicisti 2° semestre 2019	9.543,00 €
totale fatture da ricevere	14.019,85 €

⇒ **ALTRI DEBITI**

- DEBITI c/ RETRIBUZIONE per stipendi – al 31/12/2019 sono state pagate tutte le retribuzioni fino a maggio 2019 compreso pari a € 11.076,00.=

⇒ CONTI DI CAPITALE - Il capitale netto ammontante ad € 7.299,30.= non comprende gli strumenti musicali acquistati successivamente alla costituzione dell'ente. I Fondi di riserva per € 232,41.= e Avanzi di gestione degli esercizi precedenti non coprono i disavanzi di gestione degli anni precedenti ammontanti ad € 85.779,70.=



Conto economico – rapporto uscite/entrate

I centri di costo, e i ricavi rapportati agli esercizi precedenti sono di seguito indicati:

COSTI	2014	2015	2016	2017	2018	2019	diff. 2018/19
Sp. Amin. e per attrezzature	€ 2.062,35	€ 2.264,40	€ 2.113,01	€ 2.275,90	€ 1.696,84	€ 1.603,84	-€ 93,00
sopraevenienza	€ 506,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 661,08	€ 646,25	-€ 14,83
oneri accessori sede + sp. Generali	€ 23.192,85	€ 18.307,54	€ 17.787,97	€ 20.133,78	€ 16.958,11	€ 17.245,10	€ 286,99
servizi professionali	€ 1.505,96	€ 1.784,12	€ 3.691,03	€ 2.184,28	€ 2.124,99	€ 1.684,53	-€ 440,46
dipendente	€ 26.476,30	€ 18.749,42	€ 30.762,51	€ 31.743,00	€ 32.487,00	€ 33.780,87	€ 1.293,87
ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 540,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
oneri bancari	€ 825,45	€ 957,31	€ 1.437,50	€ 1.195,92	€ 1.203,61	€ 1.355,11	€ 151,50
oneri fiscali	€ 2.272,02	€ 3.746,46	€ 4.046,00	€ 2.884,27	€ 4.224,74	€ 2.976,27	-€ 1.248,47
attività statutaria	€ 28.056,43	€ 36.083,90	€ 29.945,20	€ 38.611,32	€ 32.837,54	€ 34.022,15	€ 1.184,61
arrotondamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI	€ 84.897,73	€ 81.893,15	€ 90.324,09	€ 99.028,47	€ 92.193,91	€ 93.314,12	€ 1.120,21

L'esercizio è caratterizzato da un lieve aumento dei costi rapportato comunque all'aumento delle entrate che si riportano come segue:

RICAVI	2014	2015	2016	2017	2018	2019	diff. 2018/19
initeressi c/c	€ 6,62	€ 2,64	€ 2,40	€ 2,48	€ 1,27	€ 1,57	€ 0,30
sopraevv e rimb div	€ 3.948,06	€ 4.322,79	€ 5.508,24	€ 4.498,27	€ 8.663,27	€ 9.401,55	€ 738,28
accordi di collaborazione	€ 31.778,76	€ 20.491,00	€ 25.965,32	€ 20.491,80	€ 23.811,46	€ 27.881,79	€ 4.070,33
contributi	€ 19.480,00	€ 21.639,50	€ 22.059,00	€ 24.030,00	€ 26.130,00	€ 15.845,00	-€ 10.285,00
tessere sociali	€ 1.910,00	€ 975,00	€ 2.301,00	€ 1.305,00	€ 1.716,00	€ 1.285,00	-€ 431,00
liberalità e fatturaz concerti	€ 2.110,00	€ 22.937,80	€ 4.893,44	€ 11.349,18	€ 13.920,00	€ 13.619,41	-€ 300,59
corsi di musica	€ 10.835,50	€ 15.046,87	€ 22.835,75	€ 26.905,00	€ 26.643,00	€ 25.519,00	-€ 1.124,00
proventi fiscali e diversi	€ 30,00	€ 0,00	€ 380,00	€ 212,30	€ 0,00	€ 8,00	€ 8,00
TOTALI	€ 70.098,94	€ 85.415,60	€ 83.945,15	€ 88.794,03	€ 100.885,00	€ 93.561,32	-€ 7.323,68

Analizziamo l'attività svolta dall'associazione con l'attribuzione diretta delle entrate ed uscite per settore, da cui ricaviamo il margine operativo lordo, e successivamente suddividiamo in percentuale le entrate ed uscite indirette da cui otteniamo il margine operativo netto.

	2019	totale	62%	38%
ENTRATE DIRETTE			concerti	scuola
fatturazione - CONCERTI	62%	41.501,20 €	€ 41.501,20	
attività formativa	38%	25.519,00 €		€ 25.519,00
TOTALE ATT. MUSICALI		€ 67.020,20	€ 41.501,20	€ 25.519,00
USCITE DIRETTE				
<i>direzione artistico</i>		€ 33.780,87	€ 20.918,27	€ 12.862,60
musicisti		€ 15.297,00	€ 15.297,00	
insegnanti		€ 15.006,00		€ 15.006,00
affitto teatri per concerti		€ 450,00	€ 450,00	
spese per concerti		€ 1.431,00	€ 1.431,00	
siae		€ 1.693,07	€ 1.693,07	
musiche		€ 120,70	€ 74,74	€ 45,96
TOT. USCITE		€ 67.778,64	€ 39.864,08	€ 27.914,56
MARGINE OPERATIVO LORDO		-€ 758,44	€ 1.637,12	-€ 2.395,56
ENTRATE INDIRETTE - ripartite in %				
		totale	62%	38%
			concerti	scuola
tessere		€ 1.285,00	€ 795,72	€ 489,28
sopraevv		€ 6.111,55	€ 3.784,48	€ 2.327,07
contributi diversi + fisco		€ 19.143,00	€ 11.854,00	€ 7.289,00
prov. Finz + straord		€ 1,57	€ 0,97	€ 0,60
TOT. ENTRATE DIVERSE		€ 26.541,12	€ 16.435,17	€ 10.105,95
USCITE INDIRETTE - ripartite in %				
		totale	62%	38%
			concerti	scuola
costi per attrezzature		€ 1.603,84	€ 993,15	€ 610,69
oneri accessori		€ 17.245,10	€ 10.678,76	€ 6.566,34
costi per servizi profess		€ 1.684,53	€ 1.043,12	€ 641,41
spese per attività istituz		€ 1.717,45	€ 1.063,50	€ 653,95
costi bancari e di finan		€ 1.355,11	€ 839,13	€ 515,98
oneri della fiscalità		€ 1.283,20	€ 794,60	€ 488,60
sopraevv		€ 646,25	€ 400,18	€ 246,07
TOT. USCITE		€ 25.535,48	€ 15.812,44	€ 9.723,04
MARGINE OPERATIVO NETTO		247,20 €	2.259,85 €	-2.012,65 €

Rimandiamo alla Relazione di Missione per il dettaglio degli eventi e manifestazioni relative all'esercizio.

Le schede ed i documenti contabili sono a disposizione c/o la sede della Filarmonica per un esame più approfondito.

Cinisello Balsamo, Lì 2 luglio 2020

IL PRESIDENTE – dott. Giuseppe Sacco.