



RENDICONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

L'esercizio in esame si chiude con un avanzo di gestione di € 8.691,09.=

Di seguito vengono illustrati i valori patrimoniali ed economici del documento al 31/12/2018.

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 - € 14.408,17.=**

I saldi di cui sopra si riferiscono a:

- cassa € 96,14.= regolarmente versati
- Banca di Credito Cooperativo € 14.312,03.=

⇒ **ALTRI CREDITI - € 6.766,89.=**

- DEPOSITO CAUZIONALE VERSATO AL COMUNE DI CINISELLO BALSAMO – relativo al contratto di locazione dell'attuale sede per € 3.063,89.=;
- CREDITO VERSO ERARIO PER IRES – sono relativi agli acconti versati all'Erario per IRES € 203,00.=;
- CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE – sono relativi al progetto Musicamorfofi riferito all'anno 2017 per € 2.500,00.= circa;
- CREDITO VERSO CLIENTI – nel dettaglio, i crediti ancora da incassare è relativo alla fattura nr. 6/2017 emessa verso RIALTO € 1.000,00.=



Stato Patrimoniale – passività

⇒ FONDI AMMORTAMENTO - € 24.413,84.=

Le immobilizzazioni sono state interamente ammortizzate.

⇒ FONTI ACCANTONAMENTO - € 31.241,75.=

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

⇒ DEBITI - € 24.534,86.= più precisamente:

- FORNITORI - € 106,92.= per IVA su fatture di OTIS e CLIMARREDO, versata con ravvedimento operoso nel 2019;
- DEBITI VERSO ERARIO PER IRES E IRAP calcolato presuntivamente ammontante rispettivamente in € 400,00.= e € 1.000,00.=
- DEBITI VERSO ERARIO PER DIPENDENTE, precisamente €77,20.= per Addizionale Regionale, Inps per € 1.225,00.= Irpef per € 568,44.= ed € 8.24.= per ente bilaterale,
- DEBITI VERSO ERARIO PER IVA 4° TRIMESTRE - € 1.521,97.= già liquidata;
- Debiti per fatture da ricevere, si riferisce a oneri dell'esercizio in esame le cui fatture sono pervenute nel 2018, viene così dettagliato:

Affitto 2018	7.000,00 €
energia elettrica 11/18	345,66 €
energia elettrica 12/18	320,98 €
Gas 10/18	317,13 €
gas 11/18	
gas 12/18	617,32 €
Musicisti 2° semestre 2018	11.026,00 €

totale fatture da ricevere 19.627,09 €

⇒ ALTRI DEBITI

- DEBITI C/ RETRIBUZIONE per stipendi – al 31/12/2018 sono state pagate tutte le retribuzioni fino a dicembre 2017 compreso.

⇒ Il capitale netto non comprende gli strumenti musicali acquistati successivamente alla costituzione dell'ente.



Conto economico – rapporto costi / ricavi

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

USCITE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	diff. 2017/18
Sp. Amin. e per attrezzature	€ 2.196,15	€ 2.025,20	€ 2.062,35	€ 2.264,40	€ 2.113,01	€ 2.275,90	€ 1.696,84	-€ 579,06
sopraevenienza	€ 855,00	€ 1.857,44	€ 506,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 661,08	€ 661,08
oneri accessori sede + sp. Generali	€ 7.072,63	€ 17.473,14	€ 23.192,85	€ 18.307,54	€ 17.787,97	€ 20.133,78	€ 16.958,11	-€ 3.175,67
servizi professionali	€ 1.429,51	€ 1.789,08	€ 1.505,96	€ 1.784,12	€ 3.691,03	€ 2.184,28	€ 2.124,99	-€ 59,29
dipendente	€ 24.977,12	€ 25.937,40	€ 26.476,30	€ 18.749,42	€ 30.762,51	€ 31.743,00	€ 32.487,00	€ 744,00
ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 540,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
oneri bancari	€ 940,93	€ 1.002,55	€ 825,45	€ 957,31	€ 1.437,50	€ 1.195,92	€ 1.203,61	€ 7,69
oneri fiscali	€ 2.866,29	€ 2.374,19	€ 2.272,02	€ 3.746,46	€ 4.046,00	€ 2.884,27	€ 4.224,74	€ 1.340,47
attività statutaria	€ 9.721,50	€ 25.790,19	€ 28.056,43	€ 36.083,90	€ 29.945,20	€ 38.611,32	€ 32.837,54	-€ 5.773,78
arrotondamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI	€ 50.059,13	€ 78.249,19	€ 84.897,73	€ 81.893,15	€ 90.324,09	€ 99.028,47	€ 92.193,91	-€ 6.834,56

L'esercizio è caratterizzato dalla riduzione dei costi rapportata all'aumento delle entrate che si riportano come segue:

ENTRATE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	diff. 2017/18
ininteressi c/c	€ 10,22	€ 10,51	€ 6,62	€ 2,64	€ 2,40	€ 2,48	€ 1,27	-€ 1,21
sopraevv e rimb div	€ 5.417,64	€ 8.854,13	€ 3.948,06	€ 4.322,79	€ 5.508,24	€ 4.498,27	€ 8.663,27	€ 4.165,00
accordi di collaborazione	€ 24.029,10	€ 18.988,43	€ 31.778,76	€ 20.491,00	€ 25.965,32	€ 20.491,80	€ 23.811,46	€ 3.319,66
contributi	€ 21.825,73	€ 13.238,39	€ 19.480,00	€ 21.639,50	€ 22.059,00	€ 24.030,00	€ 26.130,00	€ 2.100,00
tessere sociali	€ 760,00	€ 1.451,00	€ 1.910,00	€ 975,00	€ 2.301,00	€ 1.305,00	€ 1.716,00	€ 411,00
liberalità e fatturaz concerti	€ 7.599,50	€ 4.685,79	€ 2.110,00	€ 22.937,80	€ 4.893,44	€ 11.349,18	€ 13.920,00	€ 2.570,82
corsi di musica	€ 3.777,00	€ 14.708,02	€ 10.835,50	€ 15.046,87	€ 22.835,75	€ 26.905,00	€ 26.643,00	-€ 262,00
proventi fiscali e diversi	€ 3.579,61	€ 0,00	€ 30,00		€ 380,00	€ 212,30	€ 0,00	-€ 212,30
TOTALI	€ 66.998,80	€ 61.936,27	€ 70.098,94	€ 85.415,60	€ 83.945,15	€ 88.794,03	€ 100.885,00	€ 12.090,97

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.



Filarmonica Paganelli '79

ENTRATE DIRETTE	2018	totale	59% concerti	41% scuola
fatturazione - CONCERTI	59%		€ 37.731,46	
attività formativa	41%			€ 26.643,00
TOTALE ATT. MUSICALI		€ 64.374,46	€ 37.731,46	€ 26.643,00
USCITE DIRETTE				
<i>direzione artistico</i>			€ 19.041,43	€ 13.445,57
musicisti			€ 18.141,00	€ 0,00
insegnanti				€ 11.935,00
affitto teatri per concerti			€ 671,00	€ 0,00
spese per eventi			€ 2.080,54	€ 0,00
siae			€ 2.257,63	
musiche			€ 10,00	€ 0,00
TOT. USCITE			€ 42.201,60	€ 25.380,57
MARGINE OPERATIVO LORDO			-€ 4.470,14	€ 1.262,43
ENTRATE INDIRETTE - ripartite in %				
		totale	59% concerti	41% scuola
tessere		€ 1.716,00	€ 1.005,79	€ 710,21
sopraevv		€ 8.663,27	€ 5.077,76	€ 3.585,51
contributi diversi		€ 26.130,00	€ 15.315,44	€ 10.814,56
prov. Finz + straord		€ 1,27	€ 0,74	€ 0,53
TOT. ENTRATE DIVERSE		€ 36.510,54	€ 21.399,73	€ 15.110,81
USCITE INDIRETTE - ripartite in %				
		totale	59% concerti	41% scuola
costi per attrezzature		€ 1.696,84	€ 994,56	€ 702,28
oneri accessori		€ 16.958,11	€ 9.939,57	€ 7.018,54
costi per servizi profess		€ 2.124,99	€ 1.245,51	€ 879,48
costi bancari e di finan		€ 1.203,61	€ 705,47	€ 498,14
oneri della fiscalità		€ 1.967,11	€ 1.152,97	€ 814,14
sopraevv		€ 661,08	€ 387,48	€ 273,60
TOT. USCITE		€ 24.611,74	€ 14.425,55	€ 10.186,19
MARGINE OPERATIVO NETTO			€ 2.504,04	€ 6.187,05
RISULTATO GESTIONALE ANNUO				€ 8.691,09

Rimandiamo al Bilancio Sociale il dettaglio degli eventi e manifestazioni relative all'anno.

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

Cinisello Balsamo, Lì 24 aprile 2019

IL PRESIDENTE – dott. Giuseppe Sacco.

CONTO ECONOMICO AL 31/12/18 IN EURO

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
54	COSTI PER ATTREZZ. E AMMINISTRAZION	1.696,84	83	PROV. FINANZIARI E STRAORDINARI	8.664,54
60.....	SPESE AMMINISTRATIVE	113,00	90.....	PROVENTI FINANZIARI	1,27
6002	Cancelleria	113,00	9001	Interessi attivi di c/c	1,27
FA.....	COSTI PER ATTREZZATURE	1.583,84	KU.....	PROVENTI STRAORDINARI	8.663,27
FA55016	canoni di noleggio	1.583,84	KU75001	sopravvenienze attive	8.663,27
58	ONERI ACCESSORI E ORDINARI su IMMOB	16.958,11	91	ATTIVITA' STATUTARIA	92.220,46
F1.....	SEDE FILARMONICA PAGANELLI	16.958,11	91.....	ENTRATE ATTIVITA' STATUTARIA	92.220,46
F10010A1	locazione sede	7.603,92	9101	accordi di collab fattur e concert	23.811,46
F10010A4	pulizie	568,00	9102	contributi attiv corsistiche	26.643,00
F10010A7	manutenz periodiche	1.381,84	9103	tessere soci	1.716,00
F10010A9	oneri accessori sede fp	326,40	9104	concerti fatturati e contr per conc	13.920,00
F10010AA	telefono	494,34	9106	contributi diversi	26.130,00
F10010AB	ENEL	2.768,51			
F10010AC	assicurazione	700,00			
F10010AE	GAS	3.115,10			
61	COSTO PER SERVIZI PROFESSIONALI	2.124,99			
CV.....	CONSULENTI VARI	2.124,99			
CV003	elaborazioni paghe	2.124,99			
62	COSTI DEL PERSON.. E LAVOR. AUTONOM	30.447,43			
FL.....	COSTI PERSONALE	24.362,80			
FL56101	stipendi	22.862,80			
FL56121	rimborso spese person dipend	1.500,00			
FM.....	ONERI CONTRIBUTIVI	6.084,63			
FM56200	contributi salari	5.678,63			
FM56204	contrib QUAS.QUADRIFOR	406,00			
65	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	2.039,57			
FT.....	ALTRI ACCANTONAMENTI	2.039,57			
FT56931	acc.to TFR - dipendenti	2.039,57			
68	COSTI BANCARI E DI FINANZIAMENTO	1.203,61			
70.....	ONERI FINANZIARI	1.203,61			
7002	Interessi passivi su c/c	4,98			
7003	Imposte e commissioni su Fidi	132,89			
7004	commissioni bancarie	1.065,74			
70	ONERI DELLA FISCALITA'	4.224,74			
65.....	Oneri tributari	2.824,74			
6503	ritenuta fiscale su interessi attiv	0,34			
6507	SIAE	2.257,63			
6508	ANBIMA	566,00			
6510	ininteressi pass su rateizz tasse	0,77			
MX.....	IMPOSTE SUL REDDITO	1.400,00			
MX82504	IRES	400,00			

CONTO ECONOMICO AL 31/12/18 IN EURO

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
MX82506	IRAP	1.000,00			
71	ATTIVITA' STATUTARIA	32.837,54			
71.....	COSTI PER ATTIVITA' STATUTARIA	32.837,54			
7101	affitto sale teatri	671,00			
7103	rimb spese musicist	18.141,00			
7104	musiche	10,00			
7105	spese per eventi	929,54			
7106	spese per attività istituzionale	1.151,00			
7107	rimborso spese maestri	11.935,00			
83	PROV. FINANZIARI E STRAORDINARI	661,08			
KU.....	PROVENTI STRAORDINARI	661,08			
KU75002	sopraevvenienze passive	661,08			
	UTILE D'ESERCIZIO	8.691,09			
	TOTALE COSTI	<u>100.885,00</u>		TOTALE RICAVI	<u>100.885,00</u>

- Fine stampa -