

FONDAZIONE
ACCADEMIA MUSICALE CHIGIANA ONLUS
(SIENA)



**Bilancio Consuntivo
2018**

Prospetti di bilancio

Stato patrimoniale
Rendiconto della gestione – sezioni contrapposte
Rendiconto della gestione – forma scalare
Rendiconto finanziario

SCHEMI DI BILANCIO

Stato Patrimoniale

ATTIVO	2017	2018	Variazioni
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento			
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
utilizzazione dell'opera dell'ingegno			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) avviamento			
6) immobilizzazioni in corso e acconti			
7) altre	€ 22.152	€ -	-€ 10.791
Totale	€ 22.152	€ 11.362	-€ 10.791
II - Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati:	€ 6.589.709	€ 6.797.444	€ 207.735
-Palazzo Chigi Saracini	€ 3.491.017	€ 3.611.690	€ 120.673
-Palazzo Chigi Saracini - Chigiana Art Café	€ -	€ 55.841	€ 55.841
-Palazzo Chigi Saracini Camollia	€ 399.874	€ 399.874	€ -
-Altri immobili in Siena	€ 2.698.818	€ 2.730.039	€ 31.221
2) impianti e attrezzature (valore lordo):	€ 809.716	€ 1.073.443	€ 263.727
-Fondo ammortamento	-€ 714.775	-€ 775.226	-€ 60.450
-impianti e attrezzature (valore netto):	€ 94.940	€ 298.218	€ 203.277
-Impianto Percorso Multimediale		€ 183.652	€ 183.652
-Macchine per ufficio	€ 3.320	€ 2.845	-€ 475
-Attrezzature teatrali	€ 5.450	€ 5.288	-€ 162
-Strumenti musicali corsi	€ 1.970	€ 835	-€ 1.135
-Mobili e beni strumentali	€ 45.452	€ 40.485	-€ 4.968
-Mobili e beni strumentali - mostra	€ -	€ -	€ -
-Mobili e arredi - immobili in locazione	€ 5.774	€ 33.616	€ 27.842
-Pubblicazioni in deposito	€ 4.493	€ 4.493	€ -
-Sistema informativo - hardware	€ 5.343	€ 3.866	-€ 1.477
-Sistema informativo - hardware - mostra	€ -	€ -	€ -
-Strumenti musicali eredità Contestabile	€ 23.137	€ 23.137	€ -
3) altri beni	€ 385.113	€ 385.113	€ -
-Fondo ammortamento	-€ 75.690	-€ 75.690	€ -
-altri beni (valore netto):	€ 309.423	€ 309.423	€ -
-Mobili, arredi ed argenteria	€ 55.944	€ 55.944	€ -
-Mobili, arredi ed argenteria - mostra	€ 118.730	€ 118.730	€ -
-Antichi strumenti musicali	€ 22.724	€ 22.724	€ -
-Antichi strumenti musicali - lavoro straordinario	€ 47.162	€ 47.162	€ -
-Biblioteca musicale	€ 24.460	€ 24.460	€ -
-Biblioteca musicale increm. Lav. Straord.	€ 8.417	€ 8.417	€ -
-Biblioteca letteraria	€ 13.369	€ 13.369	€ -
-Autografi musicali e dischi	€ 3.127	€ 3.127	€ -
-Archivio fotografico	€ 10.242	€ 10.242	€ -
-Opera d'arte Cappella Misericordia	€ 5.247	€ 5.247	€ -
4) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 6.994.072	€ 7.405.084	€ 411.012
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni			€ -
2) crediti			€ -
3) altri titoli	€ 1.361.784	€ 1.138.152	-€ 223.631
Totale	€ 1.361.784	€ 1.138.152	-€ 223.631
Totale immobilizzazioni (B)	€ 8.378.008	€ 8.554.598	€ 176.590
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze:			
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo			€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			€ -
3) lavoro in corso su ordinazione			€ -
4) prodotti finiti e merci	€ 14.284	€ 14.053	-€ 231
5) acconti			€ -
Totale	€ 14.284	€ 14.053	-€ 231
II - Crediti:			
1) verso clienti	€ 175.916	€ 416.956	€ 241.040
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			€ -
2) verso altri	€ 797.125	€ 355.291	-€ 441.834
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			€ -
Totale	€ 973.041	€ 772.247	-€ 200.794
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni			
1) partecipazioni			€ -
2) altri titoli			€ -
Totale	€ -	€ -	€ -
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	€ 45.682	€ 133.992	€ 88.310
2) assegni			€ -
3) denaro e valori in cassa			€ -
Totale	€ 45.682	€ 133.992	€ 88.310
Totale attivo in circolante (C)	€ 1.033.007	€ 920.292	-€ 112.715
D) RATEI E RISCONTI	€ 16.821	€ 17.628	€ 807
Totale attivo	€ 9.427.836	€ 9.492.518	€ 64.682

PASSIVO	2017	2018	
A) PATRIMONIO NETTO			
<i>I - Patrimonio libero</i>			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 4.837	€ 8.698	€ 3.861
2) Risultati gestionali da esercizi precedenti	€ 148.891	€ 153.727	€ 4.837
3) Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -
II - Fondo di dotazione dell'ente	€ 4.309.286	€ 4.309.286	€ -
III - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 67.043	€ 67.043	€ -
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			€ -
Totale	€ 4.530.056	€ 4.538.754	€ 8.698
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -	€ -	€ -
2) Altri	€ 3.184.229	€ 3.440.393	€ 256.164
-Fondo restauri e manutenzione – Palazzo Chigi Saracini	€ 1.031.589	€ 1.236.589	€ 205.000
-Fondo oneri imprevisti	€ 160.000	€ 160.000	€ -
-Fondo attività artistica	€ 750.000	€ 750.000	€ -
-Fondo imposte e tasse	€ 284.602	€ 375.766	€ 91.164
-Fondo svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -
-Fondo manutenzione immobili ed impianti - altri	€ 484.831	€ 484.831	€ -
-Fondo oscillazione titoli eredità Contestabile	€ 132.899	€ 92.899	-€ 40.000
-Fondo oscillazione titoli Fondo Dotazione	€ 96.090	€ 96.090	€ -
-Fondo borse studio Emma Contestabile	€ 244.217	€ 244.217	€ -
Totale	€ 3.184.229	€ 3.440.393	€ 256.164
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	€ 715.032	€ 825.907	€ 110.874
D) DEBITI			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97			€ -
2) debiti verso banche	€ 535.630	€ 143.694	-€ 391.936
3) debiti verso altri finanziatori			€ -
4) acconti			€ -
5) debiti verso fornitori	€ 168.992	€ 268.495	€ 99.503
6) debiti tributari	€ 179.416	€ 128.623	-€ 50.793
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 26.248	€ 37.253	€ 11.005
8) altri debiti	€ 87.197	€ 108.365	€ 21.169
Totale	€ 997.484	€ 686.430	-€ 311.054
E) RATEI E RISCONTI	€ 1.035	€ 1.035	€ -
Totale passivo	€ 9.427.836	€ 9.492.518	€ 64.682

Conto economico – Sezioni Contrapposte

ONERI (dati in €)	2017	2018	Variazioni
1) Oneri da attività tipiche			
1.1) Materie prime	1.404	138	-1.266
1.2) Servizi	1.262.689	1.509.104	246.415
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
1.4) Personale	0	0	0
1.5) Ammortamenti	2.116	1.839	-277
1.6) Oneri diversi di gestione	74.648	122.415	47.767
	1.340.856	1.633.496	292.640
2) Oneri da attività accessorie			
2.1) Materie prime	404	231	-173
2.2) Servizi	0	0	0
2.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
2.4) Personale	0	0	0
2.5) Ammortamenti	0	0	0
2.6) Oneri diversi di gestione	754	0	-754
	1.158	231	-927
3) Oneri finanziari e patrimoniali			
3.1) Su prestiti bancari	7.093	4.139	-2.954
3.2) Su altri prestiti	0	0	0
3.3) Da patrimonio edilizio	52.077	196.217	144.139
3.4) Da altri beni patrimoniali	13.050	4.703	-8.347
3.5) Oneri diversi di gestione	0	0	0
	72.221	205.059	132.838
4) Oneri straordinari			
4.1) Da attività finanziaria	0	0	0
4.2) Da attività immobiliari	0	0	0
4.3) Da altre attività	2.823	0	-2.823
	2.823	0	-2.823
5) Oneri di supporto generale			
5.1) Materie prime	8.031	11.854	3.823
5.2) Servizi	316.170	247.818	-68.352
5.3) Godimento beni di terzi	14.814	14.440	-374
5.4) Personale	615.789	795.007	179.218
5.5) Ammortamenti	19.900	69.830	49.930
5.6) Oneri diversi di gestione	202.279	171.985	-30.294
	1.176.983	1.310.934	133.951
6) Altri oneri	376.000	205.000	-171.000
TOTALE ONERI	2.970.041	3.354.720	384.679
Risultato gestionale positivo	4.837	8.698	3.861

PROVENTI (dati in €)	2017	2018	Variazioni
1) Proventi da attività tipiche			
1.1) Da contributi su progetti	1.366.802	1.370.561	3.759
1.2) Da contratti con enti pubblici	855.224	1.059.641	204.417
1.3) Da soci ed associati	0	0	0
1.4) Da non soci	0	0	0
1.5) Altri proventi	145.978	247.488	101.511
1.6) Proventi da "5 per mille"	1.587	3.282	1.695
1.7) Utilizzo fondi	0	0	0
	2.369.591	2.680.972	311.381
2) Proventi da attività accessorie			
2.1) Da contributi su progetti	0	0	0
2.2) Da contratti con enti pubblici	0	0	0
2.3) Da soci ed associati	0	0	0
2.4) Da non soci	0	0	0
2.5) Altri proventi	10.841	60.596	49.755
	10.841	60.596	49.755
3) Proventi finanziari e patrimoniali			
3.1) da depositi bancari	0	0	0
3.2) da altre attività	0	0	0
3.3) Da patrimonio edilizio	516.595	495.825	-20.770
3.4) Da altri beni patrimoniali	29.810	67.164	37.354
	546.406	562.989	16.583
4) Proventi straordinari			
4.1) Da attività finanziaria	0	0	0
4.2) Da attività immobiliari	0	0	0
4.3) Da altre attività	5.572	1.817	-3.755
	5.572	1.817	-3.755
5) Proventi di supporto generale			
5.1) Materie prime	0	0	0
5.2) Servizi	22.232	54.516	32.284
5.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
5.4) Personale	17.978	0	-17.978
5.5) Ammortamenti	0	0	0
5.6) Oneri diversi di gestione	0	0	0
	40.210	54.516	14.306
6) Altri proventi	2.259	2.528	269
TOTALE PROVENTI	2.974.877	3.363.417	388.540

Conto economico – Forma Scalare

CONTO ECONOMICO (dati in €)		2017	2018	Variazioni
A)	(+) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	715.882	860.935	145.053
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-404	-231	173
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4)	incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	altri ricavi e proventi			
	-Contributi da Enti pubblici	855.224	1.059.641	204.417
	-Contributi da altro Enti	1.366.802	1.370.561	3.759
	-Contributo da "5 per mille"	1.587	3.282	1.695
	-Arrotondamenti diversi	0	1.835	1.835
	-Utilizzo fondi	0	0	0
	Totale del Valore della Produzione	2.939.091	3.296.022	356.931
B)	(-) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.435	11.992	2.557
7)	per servizi	1.649.053	1.954.592	305.539
8)	per godimento di beni di terzi	14.814	0	-14.814
9)	per il personale:			
a)	salari e stipendi	440.280	537.589	97.309
b)	oneri sociali	118.983	152.906	33.923
c)	trattamento di fine rapporto	43.709	53.340	9.631
d)	trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e)	assicurazione sanitaria	5.240	6.112	872
f)	altri costi	7.577	45.060	37.483
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
a)	ammortamento delle immobilizz. immateriali	11.076	71.669	60.593
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.940	0	-10.940
12)	accantonamenti per rischi	-	0	0
13)	altri accantonamenti	376.000	205.000	-171.000
14)	oneri diversi di gestione	171.681	217.087	45.406
	Totale dei Costi della Produzione	2.858.788	3.255.347	396.559
(A - B)	DIFFERENZA VALORE / COSTI DELLA PRODUZIONE	80.303	40.675	-39.628

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
16)	(+) <i>altri proventi finanziari:</i>			
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	29.809	67.164	37.355
17)	(-) <i>interessi e altri oneri finanziari:</i>			
a)	verso terzi	-8.025	-4.142	3.883
Totale dei Proventi e Oneri Finanziari		21.784	63.022	41.238
D)	RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Totale delle Rettifiche		0	0	0
E)	PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI			
20)	(+) <i>proventi straordinari:</i>			
a)	proventi	5.572	-	-5.572
21)	(-) <i>oneri straordinari:</i>			
a)	oneri	-2.823	0	2.823
Totale delle Partite Straordinarie		2.749	0	-2.749
Risultato prima delle imposte		104.837	103.698	-1.139
22)	(-) <i>imposte sul reddito dell'esercizio:</i>			
a)	correnti	-100.000	-95.000	5.000
b)	differite	0	0	0
Totale imposte sul reddito		-100.000	-95.000	5.000
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.837	8.698	3.861

Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO 2018			
	utile di esercizio		8.698
+	costi non monetari		
		ammortamento materiali ed imm.	71.668
		accantonamento TFR (netto)	110.874
		accantonamento fondo imposte (netto utilizzi)	91.164
		accantonamento fondo restauri	205.000
		decreto rimanzanze pubblicazioni e produzioni m.	231
	TOTALE COSTI NON MONETARI		478.937
-	ricavi non monetari		
		utilizzo fondo svalut. Titoli eredità Contestabile	40.000
	TOTALE RICAVI NON MONETARI		40.000
	Liquidità gestione corrente		447.635
-	incremento dei crediti dell'attivo circolante C) II		- 200.794
+	<i>Clienti</i>	148.765	
+	<i>Nostri inquilini debitori</i>	- 112.113	
+	<i>Clienti per fatture da emettere</i>	125.522	
+	<i>Anticipi a fornitori</i>	- 135	
+	<i>Clienti - attività connesse</i>	36.157	
	<i>Clienti per fatture da emettere - attività connesse</i>	42.434	
	<i>Erario</i>	- 21.013	
	<i>Banche</i>	- 554	
	<i>Diversi</i>	4.098	
	<i>Contributi da incassare</i>	- 423.955	
+	decremento titoli (beni finanziari)		223.631
-	incremento ratei e risconti attivi		807
+	incremento debiti D)		- 311.053
+	<i>Fornitori</i>	88.659	
	<i>Erario</i>	- 50.793	
	<i>Banca</i>	- 391.936	
	<i>Enti previdenziali</i>	11.005	
	<i>Altri</i>	21.168	
	<i>Fornitori</i>	10.844	
-	aumenti di immobilizzazioni		471.890
	cash flow		88.310
	liquidità 01/01/18		45.682
	liquidità 31/12/18		133.992