



BILANCIO

AL 31.12.2017

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2017	2016
A) CREDITI VS/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-
3) diritti di brev. ind. e diritti di utilizz. delle opere dell'ing.	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5)	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
TOTALE	-	-
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinari	435	1.321
<i>Impianti</i>	6.250	6.250
- fondo ammortamento impianti	- 5.815	- 4.929
3) macchine elettroniche	3.048	3.048
<i>Macchine elettroniche</i>	19.345	19.345
- fondo macchine elettroniche	- 16.297	- 16.297
4) mobili e arredi	582	985
<i>mobili e arredi</i>	11.172	11.172
- fondo mobili e arredi	- 10.590	- 10.187
5) altri beni	-	-
<i>Strumenti musicali</i>	80.000	80.000
- fondo strumenti musicali	- 80.000	- 80.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE	4.065	5.354
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
2) Crediti:		
a) verso imprese collegate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso altri	3.910	3.910
<i>Depositi cauzionali Siae</i>	716	716
<i>Depositi cauzionali ENPALS</i>	2.262	2.262
<i>Depositi cauzionali affitto ufficio</i>	-	-
<i>Altri depositi cauzionali</i>	932	932
4) altri titoli		
5) azioni proprie		
TOTALE	3.910	3.910
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.975	9.264

"FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS"
Piazza del circo n. 6 – 06121 Perugia

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I - Rimanenze</i>			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-	-
5) acconti	-	-	-
TOTALE	-	-	-
<i>II - Crediti</i>			
1) verso clienti		9.855	8.949
<i>Crediti verso clienti</i>	9.855		8.949
<i>Abbonamenti da saldare</i>			
- di cui esigibili oltre l'esercizio			
2) verso imprese controllate			
3) verso imprese collegate			
4) verso controllanti			
5) verso altri		492.804	638.623
5a) esigibili entro l'esercizio			
<i>Contributo Presid. Consiglio dei Ministri Amici</i>	69.930		129.500
<i>Contributo Presid. Consiglio dei Ministri Sagra Mus. Umbra</i>	27.943		53.336
<i>Eccedenza contributi Sagra Musicale da incassare</i>	-		-
<i>Contributo Regione Umbria Amici della Musica</i>	32.392		8.100
<i>Contributo Regione Umbria Sagra Musicale Umbra</i>	6.750		9.000
<i>Contributo Comune di Perugia Sagra Musicale Umbra</i>	28.848		28.848
<i>Contributo Provincia Amici della Musica</i>	-		-
<i>Contributi Enti vari Sagra Musicale Umbra</i>	13.500		9.700
<i>Contributo Regione Umbria PSR</i>	88.968		45.007
<i>Contributi vari Ministero</i>			50.000
<i>Contributi privati da incassare</i>	180		-
<i>Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2004-2009</i>	-		-
<i>Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2010</i>	-		-
<i>Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2011</i>	-		-
<i>Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2012</i>	-		-
<i>Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2013</i>	-		-
<i>Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2014</i>	-		-
<i>Quote associative Sagra Musicale Umbra</i>	30.978		-
<i>Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia</i>	-		200.000
<i>Erario c/iva a credito</i>	115.243		94.668
<i>Iva a credito in compensazione</i>	-		-
<i>Erario c/ritenute d'imposta</i>	12		8
<i>Erario c/rit. IRPEF Collaboratori</i>	-		-
<i>Erario c/trap acconto</i>	9.181		5.205
<i>Erario c/imposta da compensare</i>	20		572
<i>Erario c/imposta sostitutiva TFR</i>	-		-
<i>INAIL dipendenti</i>	-		-
<i>Erogazioni liberali</i>	65.220		-
<i>Altri</i>	3.639		4.679
5b) esigibili oltre l'esercizio	-		-
<i>Fondo svalutazione crediti verso altri</i>	-		-
TOTALE		502.659	647.572
<i>III - Attività finanziarie</i>			
1) partecipazioni in imprese controllate			
2) partecipazioni in imprese collegate			
3) partecipazioni in imprese controllanti			
4) altre partecipazioni			
5) azioni proprie			
6) altri titoli			
TOTALE		-	-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>			
1) depositi bancari e postali	-	-	-
2) assegni	-	-	-
3) denari e valori in cassa		33.267	33.004
<i>Banca Nazionale del Lavoro</i>	-	-	-
<i>Unicredit Banca</i>	28.858		-
<i>Banca di Perugia Credito Coop.vo</i>	2.272		32.171
<i>Carta Business Easy</i>	122		399
<i>Cassa contanti</i>	2.015		434
TOTALE		33.267	33.004
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		535.926	680.576
D) RATEI E RISCONTI			
ratei attivi	-	-	-
risconti attivi	2.425		3.479
TOTALE ATTIVO		546.326	693.319

"FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS"
Piazza del circo n. 6 – 06121 Perugia

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

PASSIVO	2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	60.000	60.000
<i>Fondo di dotazione</i>	60.000	60.000
<i>Fondo di gestione</i>	-	-
II - Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-
III - Riserva di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve		
riserva conversione in euro	-	-
VIII - Utile (perdite) portate a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) di esercizio	38.927	0
<i>utile /perdita</i>	- 38.927	0
TOTALE	21.073	60.000
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	159.518	199.519
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte	-	-
3) altri	159.518	199.519
TOTALE	159.518	199.519
C) TFR	69.167	85.003
<i>tfr</i>	69.167	85.003
D) DEBITI		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso banche	3.285	149.465
<i>Unicredit Banca</i>	3.285	149.465
<i>Banca di Perugia Credito Coop.vo</i>	-	-
4) debiti verso altri finanziatori		
5) acconti		
6) debiti verso fornitori	205.205	81.834
<i>Debiti verso fornitori</i>	142.228	54.858
<i>Collaborazioni</i>	-	-
<i>Fornitori cfatture da ricevere</i>	62.977	26.976
7) debiti rappresentati da titoli di credito		
8) debiti verso imprese controllate	-	-
9) debiti verso imprese collegate		
10) debiti verso controllanti		
11) debiti tributari	19.626	30.641
<i>Erario c/ritenute dipendenti</i>	3.411	3.201
<i>Erario c/ritenute lavoratori autonomi</i>	6.526	17.868
<i>Erario c/ritenute collaboratori</i>	58	317
<i>Erario c/imp.sost. tfr</i>	72	74
<i>Fondo Accantonamento IRAP</i>	9.559	9.181
<i>Erario c/IRES da compensare</i>	-	-
12) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.685	12.389
<i>INPS-ENPALS dipendenti</i>	5.592	4.405
<i>INAIL dipendenti</i>	13	71
<i>INPS-ENPALS artisti</i>	1.789	6.096
<i>INPS collaboratori</i>	291	1.817
13) altri debiti	6.139	29.210
<i>Personale c/stipendi</i>	5.841	9.210
<i>altri</i>	298	-
<i>Comune di Gubbio</i>	-	20.000
TOTALE	241.940	303.539
E) RATEI E RISCONTI	54.628	45.258
<i>ratei passivi</i>	14.586	13.226
<i>risconti passivi</i>	40.042	32.032
TOTALE PASSIVO	546.326	693.319

CONTO ECONOMICO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

CONTO ECONOMICO	2017	2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	152.947	159.859
<i>Incassi botteghino Amici</i>	39.365	35.078
<i>Incassi botteghino scuole</i>	15.223	17.662
<i>Vendita programmi di sala Amici</i>	2.566	1.830
<i>Incassi abbonamenti Amici</i>	48.467	46.326
<i>Incassi botteghino Sagra</i>	25.213	29.906
<i>Incassi botteghino progetto Salvaguardia</i>		3.099
<i>Vendita programmi di sala Sagra</i>	1.013	757
<i>Vendita spettacoli</i>	21.100	25.200
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi	1.090.702	1.170.917
<i>Contributi Ministero Beni e Attività Culturali Amici</i>	277.130	259.000
<i>Contributi Ministero beni e Attività Culturali Sagra</i>	110.741	103.497
<i>Contributi Ministero progetto Salvaguardia</i>	0	50.000
<i>Contributo Regione Umbria Amici</i>	46.392	27.000
<i>Contributo Regione Sagra</i>	52.500	79.500
<i>Contributo Comune Perugia Sagra</i>	58.848	28.848
<i>Contributi Regione Umbria PSR</i>	43.961	45.007
<i>Contributi vari Sagra</i>	12.000	8.700
<i>Contributi vari progetto Salvaguardia</i>		1.000
<i>Contributi privati Amici</i>	112.655	74.300
<i>Contributi sponsor Amici</i>	6.500	5.200
<i>Contributi privati Sagra</i>		
<i>Contributi sponsor Sagra</i>	1.600	2.600
<i>Contributi progetto scuola</i>	-	
<i>Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia</i>	270.000	400.000
<i>Contributi Ministeriali vari</i>		
<i>Proventi 5 per mille</i>	3.786	5.213
<i>Altri proventi</i>	27.459	13.922
<i>Quote associative Sagra</i>	67.130	67.130
Totale Valore della Produzione (A)	1.243.649	1.330.776
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	1.079.873	1.003.035
<i>Caschet artisti</i>	676.913	579.340
<i>Contributi previdenziali artisti</i>	39.605	33.459
<i>Direzione artistica</i>	42.928	43.104
<i>Segreteria artistica</i>	31.129	39.271
<i>Compensi spettacoli scuole</i>	0	
<i>Compensi giuria concorso Siciliani</i>	-	4.000
<i>Allestimenti spettacoli, fonia, luci, scene</i>	43.404	62.877
<i>Tipografia</i>	35.335	38.829
<i>Pubblicità e promozione</i>	49.747	57.429
<i>Trasporto, accordatura strumenti</i>	24.456	27.179
<i>Siae</i>	10.548	10.171
<i>Viaggi e soggiorni artisti</i>	29.739	15.129
<i>Studio e ricerca nuove musiche</i>	2.329	259
<i>Vigilanza e sicurezza</i>	5.646	
<i>Manutenzioni, pulizie</i>	4.944	3.112
<i>Manutenzione strumenti musicali</i>	458	575
<i>Musicologi</i>	6.376	250
<i>Fotografo</i>	2.700	3.240
<i>Consulenza del lavoro, notaio, consulenze legali</i>	13.035	13.221
<i>Consulenze adeguamenti normativi</i>	200	1.180
<i>Collaboratori</i>	30.583	35.767
<i>Compensi lavoro accessorio</i>	0	10.490
<i>Illuminazione e riscaldamento</i>	7.505	6.215
<i>Utenze spazi</i>	1.665	
<i>Spese telefoniche e postali</i>	3.324	4.059
<i>servizi per allestimenti</i>	0	
<i>Commissioni e spese bancarie</i>	5.631	5.883
<i>Altre spese</i>	11.673	7.996
8) per godimento di beni di terzi	30.012	19.807
<i>Fitto strumenti</i>	10.700	4.380
<i>Canoni noleggio e manutenzione macchine elettroniche</i>	884	736
<i>Fitto locali spettacolo</i>	18.428	14.691
<i>Fitto sede</i>		-

"FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS"
Piazza del circo n. 6 – 06121 Perugia

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

9) per il personale		143.738		120.017
a) salari e stipendi	105.029		87.677	
b) oneri sociali	30.616		25.292	
c) trattamento di fine rapporto	8.093		7.049	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi			-	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.289		1.769
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-		-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.289		1.769	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide	-		-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e me				
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		-		136.343
14) oneri diversi di gestione		14.864		32.970
<i>Cancelleria e acquisti vari</i>	2.201		1.689	
<i>Quote associative</i>	200		305	
<i>Perdite su crediti</i>	0			
<i>Beni di modico valore</i>	863		658	
<i>Costi indetraibili</i>	5.230			
<i>Iva indetraibile biglietti omaggio</i>	585		25	
<i>Contributi Comune di Gubbio</i>	1.001		20.030	
<i>Premi</i>	300		144	
<i>Premio concorso Siciliani</i>	-		5.000	
<i>Altri oneri</i>	4.484		5.120	
Totale Costi della Produzione (B)		1.269.776		1.313.941
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLE PRODUZIONE (A-B)		- 26.127		16.835
C) Proventi ed oneri finanziari				
15) proventi da partecipazioni		-		-
16) altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle imm. che non costituiscono partecipazioni				
b) da titoli iscritti nelle imm. che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti		44		29
<i>interessi attivi su c/c bancari</i>	44		29	
17) interessi ed altri oneri finanziari		3.285		5.591
	-3285		-5591	
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		- 3.241		- 5.562
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni				
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni		-		-
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche (D)		-		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)		- 29.368		11.273
20) Imposte sul reddito di esercizio		9.559		11.273
<i>Ires</i>			46	
<i>Irap</i>	9.559		11.319	
21) Utile (perdita) di esercizio		- 38.927		0

“FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS”
Piazza del circo n. 6 - 06121 Perugia

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2017**

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico - predisposti in conformità agli schemi previsti agli articoli 2424 e seguenti del Codice Civile - e dalla nota integrativa.

I principi di redazione e di valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, ove richiesto, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015 e dei nuovi principi contabili nazionali OIC comprensivi degli aggiornamenti previsti dagli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017.

Il bilancio viene redatto in euro con arrotondamento all'unità. Le eventuali differenze derivanti dagli arrotondamenti vengono iscritte nella voce altre riserve se relative allo stato patrimoniale, o nella voce altri ricavi e proventi o negli oneri diversi di gestione se relative al conto economico.

In alcuni casi gli arrotondamenti effettuati possono determinare minime differenze di arrotondamento tra importi esposti in nota integrativa e dati di bilancio. Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio ed in ottemperanza a quanto previsto dagli articoli 2427 e 2435-bis, la nota integrativa ha la funzione di commentare i dati di bilancio e di fornire indicazioni aggiuntive rispetto a quelle espresse dai valori contabili dello stato patrimoniale e del conto economico sopra riportati e contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, per dare una chiara rappresentazione della situazione della Fondazione.

La presente nota integrativa come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, del d.lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i principi stabiliti dall'articolo 2423-bis C.C. secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e in funzione della rilevanza dell'informazione. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza all'articolo 2426 C.C., sono i seguenti:

1. Immobilizzazioni materiali.
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.
2. Immobilizzazioni finanziarie.
Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al nominale.
3. Crediti.
Sono valutati al presumibile realizzo. La società si è pertanto avvalsa della deroga concessa dall'art. 2435-bis c.c. che consente alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.
4. Disponibilità liquide.
Sono iscritte al valore nominale, sulla base delle consistenze effettivamente riscontrate.
5. Debiti.
I debiti sono iscritti al loro valore nominale. La società si è pertanto avvalsa della deroga concessa dall'art. 2435-bis c.c. che consente alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.
6. Ratei e risconti.
I ratei passivi sono contabilizzati in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a costi dell'esercizio con manifestazione numeraria nell'anno successivo.
I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio o in quelli precedenti, ma la cui competenza è relativa anche ai periodi futuri.
7. Trattamento di fine rapporto.
Costituisce il debito relativo alla erogazione delle liquidazioni ai dipendenti e viene accantonato ai sensi dell'articolo 2120 Codice Civile e delle ulteriori disposizioni di legge in materia.
8. Altri accantonamenti
Sono stati effettuati negli esercizi precedenti accantonamenti straordinari per fronteggiare maggiori costi nonché in previsione di minori contributi erogabili dal Ministero; nell'esercizio sono stati stanziati accantonamenti destinati a far fronte ad eventuali maggiori spese e sopravvenienze negative.
9. Imposte sul reddito dell'esercizio.
Sono computate nel rispetto del principio di competenza; la Fondazione, in quanto Onlus, non deve corrispondere imposte a titolo di Ires.
10. Riconoscimento di ricavi.
I ricavi derivanti sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ANALISI DELLA COMPOSIZIONE E DELLE VARIAZIONI DEL BILANCIO.

Gli importi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati comparati con quelli dell'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono espresse indicando, per ciascuna voce, la consistenza iniziale, le variazioni intervenute nell'esercizio e la consistenza finale.

I. Immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si è impiegata una forma espositiva di tipo tabellare, in quanto maggiormente idonea ad evidenziare le variazioni di consistenza intervenute in ogni singola voce dell'aggregato in esame.

Tabella 1

Voce di bilancio	Consist. iniziale	Variazioni nell'esercizio					Consistenza Finale
	Costo	Acquisti	Vendite o Dismissioni	Rivalut. ni	Svalut. ni	F.do Amm.to	
1) Impianti e macchinari	6.250					(5.815)	435
2) Macch. elettr. e	19.345					(16.297)	3.048
3) Mobili e arredi	11.172					(10.590)	582
4) Strumenti	80.000					(80.000)	-

II. Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite per lo più da depositi cauzionali per Siae, Enpals e utenze. Ammontano ad euro 3.910.

B. Attivo circolante

I. Crediti

I crediti verso clienti ammontano ad euro 9.855. Sono ritenuti tutti esigibili, per cui non si è proceduto alla loro svalutazione.

La voce altri crediti risulta così composta:

Tabella 2

II -	Crediti		31/12/17		31/12/16
1)	verso clienti		9.855		8.949
	Crediti verso clienti	9.855		8.949	
	Abbonamenti da saldare				
	- di cui esigibili oltre l'esercizio				
5)	verso altri		492.804		638.623
	5a) esigibili entro l'esercizio				
	Contributo Ministero dei beni e delle attività culturali Amici	69.930		129.500	
	Contributo Ministero dei beni e delle attività culturali Sagra Mus. Umbra	27.943		53.336	

	<i>Ecceденza contributi Sagra Musicale da incassare</i>	-	-	
	<i>Contributo Regione Umbria Amici della Musica</i>	32.392	8.100	
	<i>Contributo Regione Umbria Sagra Musicale Umbra</i>	6.750	9.000	
	<i>Contributo Comune di Perugia Sagra Musicale Umbra</i>	28.848	28.848	
	<i>Contributo Provincia Amici della Musica</i>	-	-	
	<i>Contributi Enti vari Sagra Musicale Umbra</i>	13.500	9.700	
	<i>Contributo Regione Umbria PSR</i>	88.968	45.007	
	<i>Contributi vari Ministero</i>		50.000	
	<i>Contributi privati da incassare</i>	180	-	
	<i>Quote associative Sagra Musicale Umbra</i>	30.978	-	
	<i>Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia</i>	-	200.000	
	<i>Erario c/iva a credito</i>	115.243	94.668	
	<i>Iva a credito in compensazione</i>	-	-	
	<i>Erario c/ritenute d'imposta</i>	12	8	
	<i>Erario c/rit. IRPEF Collaboratori</i>	-		
	<i>Erario c/rap acconto</i>	9.181	5.205	
	<i>Erario c/imposta da compensare</i>	20	572	
	<i>Erario c/imposta sostitutiva TFR</i>	-		
	<i>INAIL dipendenti</i>	-		
	<i>Erogazioni liberali</i>	65.220		
	<i>Altri</i>	3.639	4.679	
	5b) esigibili oltre l'esercizio	-	-	
	<i>Fondo svalutazione crediti verso altri</i>	-	-	
	TOTALE		502.659	647.572

II. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, sono dettagliatamente così composte:

Tabella 3

Disponibilità liquide	Saldo Al 31.12.17	Saldo al 31.12.16
<i>Unicredit Banca</i>	28.858	-
<i>Banca di Perugia Credito Coop.vo</i>	2.272	32.171
<i>Carta Business Easy</i>	122	399
<i>Cassa</i>	2015	434
TOTALE	33.267	33.004

III. Risconti attivi

I risconti attivi ammontano a euro 2.425 e accolgono interamente quote di costo da rinviare agli esercizi successivi. Nell'esercizio precedente ammontavano ad euro 3.479.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. Patrimonio netto

Di seguito si riportano i movimenti dell'esercizio 2017 relativi al patrimonio netto.

Tabella 4

PATRIMONIO NETTO	Consis.za iniziale	Asseg.ne risultato	Arrottonda mento	Altre Riserve	Utili (perdite) dell'esercizio	Consis.za Finale
Fondo di dotazione	60.000					60.000
Fondo di gestione	-					-
Utile (perdita) d'esercizio	-				-	-
TOTALE	60.000				-	60.000

B. Accantonamenti per rischi ed oneri

Ammontano ad euro 159.518 e sono costituiti quanto ad euro 2.506 da un residuo di un accantonamento effettuato nell'esercizio 2007 per fronteggiare eventuali diminuzioni di contribuzioni ministeriali, quanto ad euro 136.342 da un accantonamento prudenziale effettuato per fronteggiare eventuali spese per le future stagioni, quanto ad euro 20.670 da un accantonamento prudenziale effettuato nell'esercizio 2015 per far fronte ad eventuali oneri non previsti nel periodo di competenza.

C. TFR

Tale voce accoglie il debito pari a euro 69.167 verso i dipendenti per la liquidazione maturata sino al 31 dicembre 2017.

D. Debiti

I dati analitici per tipologia di debiti sono i seguenti:

Tabella 5

DETTAGLIO DEBITI VERSO BANCHE	Saldo Al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016
Unicredit Banca	3.285	149.465
Banca di Perugia Credito Coop.vo	-	-
TOTALE	3.285	149.465

Tabella 6

DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI	Saldo Al 31.12.2017	Saldo Al 31.12.2016
Debiti verso fornitori	142.228	54.858
Collaborazioni	-	-
Fornitori c/fatture da ricevere	62.977	26.976
TOTALE	205.205	81.834

Tabella 7

DETTAGLIO DEBITI TRIBUTARI	Saldo Al 31.12.2017	Saldo Al 31.12.2016
Erario c/ritenute dipendenti	3.411	3.201
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	6.526	17.868
Erario c/ritenute collaboratori	58	317
Erario c/imp.sost.lfi	72	74
F.do accantonamento Inrap	9.559	9.181
Erario c/RES da compensare	-	-
TOTALE	19.626	30.641

Tabella 8

DETTAGLIO DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	Saldo Al 31.12.2017	Saldo Al 31.12.2016
INPS-ENPALS dipendenti	5.592	4.405
INAIL dipendenti	13	71
INPS-ENPALS artisti	1.789	6.096
INPS collaboratori	291	1.817

TOTALE | 7.685 | 12.389 |

Tabella 9

DETTAGLIO ALTRI DEBITI	Saldo Al 31.12.2017	Saldo Al 31.12.2016
Personale c/slipendi	5.841	9.210
Debito vs Comune di Gubbio	-	20.000
Altri	293	-
TOTALE	6.139	29.210

E. Ratei e Risconti passivi

	(31/12/2017)	(31/12/2016)
ratei passivi	14.586	13.226
risconti passivi	40.042	32.032
Tot.	54.628	45.258

CONTO ECONOMICO

Per quanto concerne il conto economico, si rinvia al prospetto di bilancio che dettagliatamente espone le componenti reddituali che hanno concorso alla formazione del risultato di esercizio.

La differenza tra valore e costi della produzione evidenzia un saldo negativo di 26.127. A Tale importo vanno aggiunti gli oneri finanziari netti pari ad euro 3.241.

A. Valore della produzione

E' costituito da ricavi delle vendite per euro 152.947 e da altri ricavi per euro 1.090.702 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 87.127

B. Costi della produzione

I. Costi per servizi

Risultano complessivamente pari ad euro 1.079.873 con un incremento rispetto al 2016 di euro 76.838.

II. Costi per godimento di beni di terzi

Al 31/12/2016 Ammontavano a complessivi euro 19.807. al 31/12/2017 sono pari a 30.012

III. Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a 143.738 euro con un incremento rispetto al 2016 di euro 23.721.

Al 31.12.2017 la Fondazione aveva i seguenti dipendenti così suddivisi per categoria:

Tabella 10

NUMERO DIPENDENTI	Situazione Al 31.12.17	Situazione al 31.12.16
Impiegati	3	2
Quadri	1	1
TOTALE	4	3

IV. Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, pari ad euro 1.289, sono relativi alle immobilizzazioni materiali e costituiscono la contropartita economica dei fondi di ammortamento ordinari dell'esercizio. Nell'esercizio 2016 ammontavano ad euro 1.769.

VI. Oneri diversi di gestione

Al 31 dicembre 2016 ammontavano ad euro 32.970, al 31 dicembre 2017 l'importo desumibile dal bilancio è di 14.864

C. Proventi ed oneri finanziari

Gli oneri finanziari netti nell'esercizio precedente ammontavano per euro 5.562, al 31/12/17 ammontano a 3.241 e sono costituiti da interessi attivi di conto corrente per euro 44 e da interessi passivi di conto corrente per euro 3.285.

Imposte sul reddito di esercizio

Si rilevano imposte correnti sul reddito d'esercizio di IRAP pari a 9.559 euro .

ALTRE INFORMAZIONI

Non sussistono allo stato attuale operazioni realizzate con parti correlate né accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dai punti 22-bis) e 22-ter) dell'art. 2427, comma 1 del codice civile.

Il bilancio evidenzia una perdita d'esercizio di 38.927 euro

Gli organi sociali esplicano l'attività senza alcuna remunerazione.

Perugia, 18 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Anna Calabro

FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS
Perugia, Piazza del Circo 6
Riconosciuta con determinazione dirigenziale della Regione dell'Umbria
n.ro 11811 del 19 dicembre 2003

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2017
(XII ESERCIZIO DALLA FONDAZIONE)
AI SENSI DELL'ART. 20, SECONDO COMMA DELLO STATUTO.

Ai sensi dell'art. 7, secondo e terzo comma dello statuto il bilancio consuntivo è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; esso è redatto secondo i principi previsti per le società per azioni dagli artt. 2423 – bis e seguenti c.c.. ed è approvato dal consiglio di amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Il bilancio in esame si sintetizza nelle seguenti cifre (esposte in euro interi):

Nello stato patrimoniale	
Attività	546.326
Passività	-546.326
Patrimonio netto all'inizio del periodo	-60.000
Utile/Perdita dell'esercizio	-38.927
Nel conto economico	
Valore della produzione	1.243.649
Costi della produzione	-1.269.776
Margine della produzione	-26.127
Oneri finanziari netti	-3.241
Risultato prima delle imposte	-29.368
Imposte di competenza altri esercizi	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.559
Utile/Perdita dell'esercizio	<u>-38.927</u>

Il bilancio previsionale dell'esercizio prefigurava:

- ricavi e proventi per euro 1.047.350, contro euro 1.243.649 registrati a consuntivo;
- spese per euro 1.047.350, contro euro 1.269.776 registrati a consuntivo;
- un avanzo/disavanzo pari a zero, contro il disavanzo registrato a consuntivo per euro 38.927.

Le cifre di bilancio concordano con le risultanze della contabilità della Fondazione alla chiusura dell'esercizio.

Le scritture contabili sono state regolarmente tenute e le registrazioni dei fatti gestionali, controllate a campione, sono coerenti con i documenti di riferimento.

Il bilancio, formato nel presupposto della continuità della Fondazione, è redatto con chiarezza e precisione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio (tenendo presente che l'ente non ha scopo di lucro). Le cifre delle singole poste sono state determinate o, a seconda dei casi, valutate applicando il principio di rilevazione delle componenti reddituali per competenza economica, non per cassa.

Le valutazioni sono state eseguite in applicazione dei criteri stabiliti dall'art. 2426 c.c.,

prudentemente senza capitalizzazione di immobilizzazioni immateriali. In deroga agli anzidetti criteri, fino all'esercizio 2004 erano state integralmente ammortizzate le immobilizzazioni materiali, tenuto conto delle finalità non lucrative dell'ente e dell'opportunità di non gravare i futuri esercizi di ammortamenti; per le immobilizzazioni acquisite a partire dall'esercizio 2005, peraltro di costo modesto, sono stati calcolati invece ammortamenti "pro rata temporis", secondo le ordinarie regole proprie delle società per azioni.

I criteri per i calcoli dei ratei e dei risconti sono stati concordati con il revisore, onde attribuire all'esercizio la frazione di competenza economica delle spese e dei proventi a cavallo di più esercizi.

Il conseguimento in via giudiziale della qualificazione di onlus, ottenuto a fine 2005 e consolidatosi nel 2006 a seguito del passaggio in giudicato della relativa sentenza, ha consentito anche nell'esercizio 2017 di contenere l'incidenza delle imposte sui redditi, non essendo dovuta l'ires ed essendo dovuta nella inferiore misura propria degli enti non commerciali l'irap.

Dalla lettura del bilancio si evince che nel 2017 la Fondazione ha rilevato un disavanzo di gestione per euro 38.927. Tale perdita deriva dai maggiori costi di gestione sostenuti rispetto agli importi preventivati per l'esercizio, con particolare riguardo ai cachets degli artisti. Sebbene anche i ricavi conseguiti siano stati superiori rispetto a quelli preventivati, non sono stati comunque sufficienti a coprire tutte le spese.

Da rilevare, tuttavia, che l'esito negativo dell'esercizio non ha un impatto rilevante sul bilancio, e ciò grazie ai consistenti accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti, proprio in previsione di future condizioni sfavorevoli.

Sarà opportuno, nel corso dell'esercizio 2018, verificare l'andamento di gestione, per assumere, nell'ipotesi di uno sviluppo ulteriormente svantaggioso, le decisioni necessarie per il contenimento delle spese.

Conclusivamente il revisore dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017.

Perugia, 29 aprile 2018

Il revisore dei conti
(dott. Massimo Bugatti)

