



BILANCIO

AL 31.12.2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2018	2017
A) CREDITI VS/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
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) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
TOTALE	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinari	-	435
Impianti	6.250	6.250
- fondo ammortamento impianti	- 6.250	- 5.815
3) macchine elettroniche	2.339	3.048
Macchine elettroniche	19.625	19.345
- fondo macchine elettroniche	- 17.286	- 16.297
4) mobili e arredi	731	582
mobili e arredi	11.724	11.172
- fondo mobili e arredi	- 10.993	- 10.590
5) altri beni	-	-
Strumenti musicali	80.000	80.000
- fondo strumenti musicali	- 80.000	- 80.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE	3.070	4.065
III - Immobilizzazioni finanziarie		
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
Depositi cauzionali Siae	716	716
Depositi cauzionali ENPALS	2.262	2.262
Depositi cauzionali affitto ufficio	-	-
Altri depositi cauzionali	932	932
4) altri titoli	-	-
5) azioni proprie	-	-
TOTALE	3.910	3.910
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.980	7.975
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
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	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti	30.600	9.855
Crediti verso clienti	30.600	9.855
Abbonamenti da saldare	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio	-	-
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso altri	604.858	492.804
5a) esigibili entro l'esercizio		
Contributo Presid. Consiglio dei Ministri Amici	124.710	69.930
Contributo Presid. Consiglio dei Ministri Sagra Mus. Umbra	49.815	27.943
Contributo Ministero attività e beni culturali Sagra Mus	-	-
Eccedenza contributi Sagra Musicale da incassare	-	-
Contributo Regione Umbria Amici della Musica	22.464	32.392
Contributo Regione Umbria Sagra Musicale Umbra	-	6.750
Contributo Comune di Perugia Sagra Musicale Umbra	22.348	28.848
Contributo Provincia Amici della Musica	-	-
Contributi Enti vari Sagra Musicale Umbra	20.500	13.500
Contributo Regione Umbria PSR	43.967	88.968
Contributi vari Ministero	-	-
Contributi Comuni	6.900	-
Contributi privati da incassare	180	180
Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2004-2009	-	-
Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2010	-	-
Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2011	-	-
Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2012	-	-
Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2013	-	-
Ass.ne Sagra Musicale Umbra 2014	-	-
Quote associative Sagra Musicale Umbra	36.152	30.978
Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia	131.300	-
Erario c/iva a credito	100.728	115.243
Iva a credito in compensazione	-	-
Erario c/ritenute d'imposta	3	12
erario c/tes da compensare	12	-
Erario c/rit. IRPEF Collaboratori	-	-
Erario c/rap acconto	9.559	9.181
Erario c/imposta da compensare	-	20

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Erario <i>cf</i> imposta sostitutiva TFR	-	-	
INAIL dipendenti	116	-	
Erogazioni liberali	-	65.220	
Altri	36.104	3.639	
5b) esigibili oltre l'esercizio	-	-	
Fondo svalutazione crediti verso altri	-	-	
TOTALE		635.458	502.659
III - Attività finanziarie			
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		-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali			
2) assegni			
3) denari e valori in cassa		5.443	33.267
Banca Nazionale del Lavoro			
Unicredit Banca			28.858
Banca di Perugia Credito Coop.to	2.015		2.272
Carta Business Easy	107		122
Cassa contanti	3.321		2.015
TOTALE		5.443	33.267
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		640.901	535.926
D) RATEI E RISCONTI			
ratei attivi		3.183	2.425
risconti attivi	3.183		2.425
TOTALE ATTIVO		651.064	546.326
PASSIVO			
		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
Fondo di dotazione	60.000	60.000	60.000
Fondo di gestione			-
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			
utile/perdita		-	38.927
TOTALE		60.000	21.073
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		189.271	159.518
2) per imposte			
3) altri	189.271		159.518
TOTALE		189.271	159.518
C) TFR			
tfr	53.539	53.539	69.167
D) DEBITI			
1) obbligazioni			
2) obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
4) debiti verso banche			
Unicredit Banca	125.393	125.393	3.285
Banca di Perugia Credito Coop.to			
5) debiti verso altri finanziatori			
6) acconti			
7) debiti verso fornitori			
Debiti verso fornitori	99.031	118.657	142.228
Collaborazioni			
Fornitori <i>cf</i> fatture da ricevere	19.626		62.977
8) debiti rappresentati da titoli di credito			
9) debiti verso imprese controllate			
10) debiti verso imprese collegate			
11) debiti verso controllanti			
12) debiti tributari			
Erario <i>cf</i> ritenute dipendenti	2.596	29.653	3.411
Erario <i>cf</i> ritenute lavoratori autonomi	16.891		6.526
Erario <i>cf</i> ritenute collaboratori			58
Erario <i>cf</i> imp.sost. tfr	36		72
Fondo Accantonamento IRAP	10.130		9.559
Erario <i>cf</i> IRES da compensare			
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
INPS-ENPALS dipendenti	4.153	9.831	5.592
INAIL dipendenti	5.378		13
INPS-ENPALS artisti			1.789
INPS collaboratori	300		291
14) altri debiti			
Personale <i>cf</i> stipendi	9.825	15.756	5.841
altri	5.931		298
Comune di Gubbio			
TOTALE		299.290	241.940
E) RATEI E RISCONTI			
ratei passivi	14.147	48.964	14.586
risconti passivi	34.817		40.042
TOTALE PASSIVO		651.064	546.326

CONTO ECONOMICO

"FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS"
 Piazza del circo n. 6 – 06121 Perugia
 BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

CONTO ECONOMICO	2018	2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	162.414	152.947
<i>Incassi botteghino Amici</i>	44.601	39.365
<i>Incassi botteghino scuole</i>	18.684	15.223
<i>Vendita programmi di sala Amici</i>	3.161	2.566
<i>Incassi abbonamenti Amici</i>	54.537	48.467
<i>Incassi botteghino Sagra</i>	25.962	25.213
<i>Incassi botteghino progetto Salvaguardia</i>		
<i>Vendita programmi di sala Sagra</i>	969	1.013
<i>Vendita spettacoli</i>	14.500	21.100
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	1.184.575	1.090.702
<i>Contributi Presidenza Consiglio dei Ministri Amici</i>	290.986	277.130
<i>Contributi Presidenza Consiglio dei Ministri Sagra</i>	116.258	110.741
<i>Contributi Ministero progetto Salvaguardia</i>		0
<i>Contributi Ministero amici della musica</i>		
<i>contributi regione a fondazione</i>	150.000	
<i>Contributo Regione Umbria Amici</i>	36.865	46.392
<i>Contributi altri comuni amici</i>	42.112	
<i>Contributo Regione Sagra</i>	43.967	52.500
<i>Contributo Comune Perugia Sagra</i>	22.348	58.848
<i>Contributi Regione Umbria PSR</i>		43.961
<i>Contributi vari Sagra</i>	10.500	12.000
<i>Contributi vari progetto Salvaguardia</i>		
<i>Contributi privati Amici</i>	109.951	112.655
<i>Contributi sponsor Amici</i>		6.500
<i>Contributi privati Sagra</i>	10.000	
<i>Contributi sponsor Sagra</i>	20.500	1.600
<i>Contributi progetto scuola</i>		-
<i>Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia</i>	256.300	270.000
<i>Contributi Ministeriali vari</i>		
<i>Proventi 5 per mille</i>	2.633	3.786
<i>Altri proventi</i>	5.016	27.459
<i>Quote associative Sagra</i>	67.139	67.130
Totale Valore della Produzione (A)	1.346.989	1.243.649
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	1.081.616	1.079.873
<i>Caschet artisti</i>	665.613	676.913
<i>Contributi previdenziali artisti</i>	40.366	39.605
<i>Direzione artistica</i>	36.856	42.928
<i>Segreteria artistica</i>	31.280	31.129
<i>Compensi spettacoli scuole</i>		0
<i>Compensi giuria concorso Siciliani</i>		-
<i>Allestimenti spettacoli, fonia, luci, scene</i>	74.450	43.404
<i>Tipografia</i>	32.825	35.335
<i>Pubblicità e promozione</i>	53.340	49.747
<i>Trasporto, accordatura strumenti</i>	9.700	24.456
<i>Siae</i>	13.247	10.548
<i>Viaggi e soggiorni artisti</i>	52.544	29.739
<i>Studio e ricerca nuove musiche</i>	1.154	2.329
<i>Vigilanza e sicurezza</i>	4.382	5.646
<i>Manutenzioni, pulizie</i>	3.427	4.944
<i>Manutenzione strumenti musicali</i>	70	458
<i>Musicologi</i>	4.184	6.376
<i>Fotografo</i>	3.600	2.700
<i>Consulenza del lavoro, notaio, consulenze legali</i>	8.485	13.035
<i>Consulenze adeguamenti normativi</i>	5.210	200
<i>Collaboratori</i>	13.541	30.583
<i>Compensi lavoro accessorio</i>		0
<i>Illuminazione e riscaldamento</i>	4.202	7.505

"FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS"

Piazza del circo n. 6 – 06121 Perugia
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

<i>Utenze spazi</i>		1.665	
<i>Spese telefoniche e postali</i>	2.592	3.324	
<i>Commissioni e spese bancarie</i>	5.995	5.631	
<i>Altre spese</i>	12.842	11.673	
8) per godimento di beni di terzi		29.391	30.012
<i>Fitto strumenti</i>	10.150	10.700	
<i>software</i>			
<i>Canoni noleggio e manutenzione macchine elettroniche</i>	720	884	
<i>Fitto locali spettacolo</i>	18.521	18.428	
<i>Fitto sede</i>			
9) per il personale		149.568	143.738
a) salari e stipendi	112.470	105.029	
b) oneri sociali	29.167	30.616	
c) trattamento di fine rapporto	7.931	8.093	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	
e) altri costi			
10) ammortamenti e svalutazioni		1.826	1.289
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.826	1.289	
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 m			
12) accantonamento per rischi		60.879	-
13) altri accantonamenti		-	-
14) oneri diversi di gestione		10.482	14.864
<i>Cancelleria e acquisti vari</i>	1.292	2.201	
<i>Quote associative</i>		200	
<i>Perdite su crediti</i>		0	
<i>Beni di modico valore</i>	119	863	
<i>Costi indetraibili</i>		5.230	
<i>Iva indetraibile biglietti omaggio</i>		585	
<i>Contributi Comune di Gubbio</i>		1.001	
<i>Premi</i>	486	300	
<i>Premio concorso Siciliani</i>		-	
<i>Altri oneri</i>	8.585	4.484	
Totale Costi della Produzione (B)		1.333.762	1.269.776
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLE PRODUZIONE (A-B)		13.227	- 26.127
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		11	44
<i>interessi attivi su c/c bancari</i>	11	44	
17) interessi ed altri oneri finanziari		3.108	3.285
	-3108	-3285	
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		3.097	- 3.241
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)		10.130	29.368
20) Imposte sul reddito di esercizio		10.130	9.559
<i>Ires</i>			
<i>Irap</i>	- 10.130	- 9.559	
21) Utile (perdita) di esercizio		-	38.927

“FONDAZIONE PERUGIA MUSICA CLASSICA ONLUS”

Piazza del circo n. 6 - 06121 Perugia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2018

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.

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 espese 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 espone 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					(6.250)	-
2) Macch. elettron.	19.625					(17.286)	2.339
3) Mobili e arredi	11.724					(10.993)	731
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 30.600. Sono ritenuti tutti esigibili, per cui non si è proceduto alla loro svalutazione.

La voce altri crediti risulta così composta:

Tabella 2

II -	Crediti		31/12/2018		31/12/17
1)	verso clienti		30.600		9.855
	Crediti verso clienti	30.600		9.855	
	Abbonamenti da saldare				
	- di cui esigibili oltre l'esercizio				
5)	verso altri		604.858		492.804
	5a) esigibili entro l'esercizio				
	Contributo Ministero dei beni e delle attività culturali Amici	124.710		69.930	
	Contributo Ministero dei beni e delle attività culturali Sagra Mus. Umbra	49.815		27.943	
	Eccedenza contributi Sagra Musicale da incassare			-	
	Contributo Regione Umbria Amici della Musica	22.464		32.392	
	Contributo Regione Umbria Sagra Musicale Umbra			6.750	
	Contributo Comune di Perugia Sagra Musicale Umbra	22.348		28.848	

	Contributo Provincia Amici della Musica			-	
	Contributi Enti vari Sagra Musicale Umbra	20.500		13.500	
	Contributo Regione Umbria PSR	43.967		88.968	
	Contributi Comuni	6.900			
	Contributi vari Ministero				
	Contributi privati da incassare	180		180	
	Quote associative Sagra Musicale Umbra	36.152		30.978	
	Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia	131.300		-	
	Erario c/iva a credito	100.728		115.243	
	Iva a credito in compensazione			-	
	Erario c/ritenute d'imposta	3		12	
	Erario c/ires da compensare	12			
	Erario c/rit. IRPEF Collaboratori			-	
	Erario c/Irap acconto	9.559		9.181	
	Erario c/imposta da compensare			20	
	Erario c/imposta sostitutiva TFR			-	
	INAIL dipendenti	116		-	
	Erogazioni liberali			65.220	
	Altri	36.104		3.639	
	5b) esigibili oltre l'esercizio			-	
	Fondo svalutazione crediti verso altri			-	
	TOTALE		635.458		502.659

II. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, sono dettagliatamente così composte:

Tabella 3

Disponibilità liquide	Saldo al 31.12.18	Saldo al 31.12.17
Unicredit Banca	-	28.858
Banca di Perugia Credito Coop.vo	2.015	2.272
Carta Business Easy	107	122
Cassa	3.321	2.015
TOTALE	5.443	33.267

III. Risconti attivi

I risconti attivi ammontano a euro 3.183 e accolgono interamente quote di costo da rinviare agli esercizi successivi. Nell'esercizio precedente ammontavano ad euro 2.425.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. Patrimonio netto

Di seguito si riportano i movimenti dell'esercizio 2018 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 189.271 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 158.295 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 e, infine, da un accantonamento per indennità dei dipendenti per euro 7.800.

C. TFR

Tale voce accoglie il debito pari a euro 53.539 verso i dipendenti per la liquidazione maturata sino al 31 dicembre 2018.

D. Debiti

I dati analitici per tipologia di debiti sono i seguenti:

Tabella 5

DETTAGLIO DEBITI VERSO BANCHE	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
Unicredit Banca	125.393	3.285
Banca di Perugia Credito Coop.vv	-	-
TOTALE	125.393	3.285

Tabella 6

DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI	Saldo Al 31.12.2018	Saldo Al 31.12.2017
Debiti verso fornitori	99.031	142.228
Collaborazioni	-	-
Fornitori c/fatture da ricevere	19.626	62.977
TOTALE	118.657	205.205

Tabella 7

DETTAGLIO DEBITI TRIBUTARI	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
Erario c/ritenute dipendenti	2.596	3.411
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	16.891	6.526
Erario c/ritenute collaboratori	-	58
Erario c/tmp.sost.lfr	36	72
F.do accantonamento Irap	10.130	9.559
Erario c/IRES da compensare	-	-
TOTALE	21.117	19.626

Tabella 8

DETTAGLIO DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
INPS-ENPALS dipendenti	4.153	5.592
INAIL dipendenti	5.378	13
INPS-ENPALS artisti	-	1.789
INPS collaboratori	300	291
TOTALE	9.831	7.685

Tabella 9

DETTAGLIO ALTRI DEBITI	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
<i>Personale c/stipendi</i>	9.825	5.841
<i>Debito vs Comune di Gubbio</i>	-	-
<i>Altri</i>	5.931	298
TOTALE	15.756	6.139

E. Ratei e Risconti passivi

DETTAGLIO ALTRI DEBITI	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
<i>ratei passivi</i>	14.147	14.586
<i>risconti passivi</i>	34.817	40.042
TOTALE	48.964	54.628

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 positivo di euro 13.227. A Tale importo vanno aggiunti gli oneri finanziari netti pari ad euro 3.097.

A. Valore della produzione

E' costituito da ricavi delle vendite per euro 162.414 e da altri ricavi per euro 1.184.575 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 103.340.

B. Costi della produzione

I. Costi per servizi

Risultano complessivamente pari ad euro 1.081.616 con incremento rispetto al 2017 di euro 1.743.

II. Costi per godimento di beni di terzi

Al 31/12/2017 risultava un valore pari a euro 30.012.

Al 31/12/2018 ammontano a complessivi euro 29.391.

III. Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a 149.568 euro con un incremento rispetto al 2017 di euro 5.830.

Al 31.12.2018 la Fondazione aveva i seguenti dipendenti così suddivisi per categoria:

Tabella 10

NUMERO DIPENDENTI	Situazione Al 31.12.1	Situazione al 31.12.17
Impiegati	5	3
Quadri	1	1
TOTALE	6	4

IV. Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, pari ad euro 1.826, sono relativi alle immobilizzazioni materiali e costituiscono la contropartita economica dei fondi di ammortamento ordinari dell'esercizio. Nell'esercizio 2017 ammontavano ad euro 1.289.

V. Accantonamenti per rischi

Al 31/12/2018 risulta un accantonamento per rischi per euro 60.879.

VI. Oneri diversi di gestione

Al 31 dicembre 2017 ammontavano ad euro 14.864, al 31 dicembre 2018 l'importo desumibile dal bilancio è di euro 10.482.

C. Proventi ed oneri finanziari

Gli oneri finanziari netti nell'esercizio precedente ammontavano per euro 3.241, al 31/12/18 ammontano a euro 3.097 e sono costituiti da interessi attivi di conto corrente per euro 11 e da interessi passivi di conto corrente per euro 3.108.

Imposte sul reddito di esercizio

Si rilevano imposte correnti sul reddito d'esercizio di IRAP di euro 10.130.

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.

Gli organi sociali esplicano l'attività senza alcuna remunerazione.

Perugia, 17 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Anna Calabro