

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE UMBRIA JAZZ

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE UMBRIA JAZZ
Sede: Piazza Danti 28 PERUGIA PG
Capitale sociale: 270.200,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA:
Partita IVA: 03089270544
Codice fiscale: 03089270544
Numero REA: NON PREVISTO
Forma giuridica: FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO): 932990
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	12.769	18.557
III - Immobilizzazioni finanziarie	304.719	300.219
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>317.488</i>	<i>318.776</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	26.235	38.014
II - Crediti	855.578	905.125
esigibili entro l'esercizio successivo	855.578	905.125
IV - Disponibilita' liquide	131	3.192
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>881.944</i>	<i>946.331</i>

D) Ratei e risconti	30.906	53.989
<i>Totale attivo</i>	1.230.338	1.319.096
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	270.200	270.200
VI - Altre riserve	26.614	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(33.409)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.743)	26.614
<i>Totale patrimonio netto</i>	294.071	263.404
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.869	67.156
D) Debiti	842.559	856.964
esigibili entro l'esercizio successivo	842.559	856.964
E) Ratei e risconti	16.839	131.572
<i>Totale passivo</i>	1.230.338	1.319.096

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.877.610	2.059.587
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	26.235	38.014
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	26.235	38.014
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.041.486	980.362
altri	191.071	99.241
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.232.557	1.079.603
<i>Totale valore della produzione</i>	3.136.402	3.177.204
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	942.784	1.073.713
7) per servizi	1.007.989	1.034.074
8) per godimento di beni di terzi	621.205	568.678
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	127.771	96.817
b) oneri sociali	29.785	26.602
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.222	6.749
c) trattamento di fine rapporto	10.222	6.749
<i>Totale costi per il personale</i>	167.778	130.168
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-

	31/12/2016	31/12/2015
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	5.788	6.250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.788	6.250
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.000	4.046
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>25.788</i>	<i>10.296</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.014	-
14) oneri diversi di gestione	328.951	324.199
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.132.509</i>	<i>3.141.128</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.893	36.076
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	4.500	6.680
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	4.500	6.680
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	7.055	476
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>7.055</i>	<i>476</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>11.555</i>	<i>7.156</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9.552	14.415
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>9.552</i>	<i>14.415</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.003</i>	<i>(7.259)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	5.896	28.817
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.639	2.203
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>8.639</i>	<i>2.203</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.743)	26.614

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

“premesso che il codice civile non contiene disposizioni particolari sul bilancio di associazioni, fondazioni e altri enti non profit, ma pur non avendone l’obbligo si sono applicate per analogia le norme che il codice civile stabilisce per le società di capitali e integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDC.”

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell’esercizio, riflette l’attività che si è sviluppata nel corso dell’anno, in conformità a quanto indicato nello Statuto della Fondazione.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile è stato redatto secondo gli schemi che riflettono l’adozione del sistema informativo contabile e gestionale, di cui la Fondazione si è dotata sin dalla sua costituzione.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è conforme, *con gli opportuni adattamenti*, a quanto previsto dall’art. 2424 e seguenti del codice civile;

il Conto Economico, predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l’attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio, l’entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la loro destinazione all’attività di erogazione, alla gestione della struttura, ovvero alla formazione del patrimonio.

La fondazione, in conformità a quanto previsto all’art. 2435-bis c.c., redige il bilancio in forma abbreviata e quindi esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c

La nota integrativa, redatta ai sensi dell’art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell’art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall’art. 2435-bis del codice civile, non obbligata alla redazione della relazione sulla gestione.

Per quanto riguarda le operazioni, peculiari all’attività di raccolta si effettuano le seguenti precisazioni:

-le liberalità già destinate dai fondatori a patrimonio non transitano dal conto economico, mentre quelle pervenute dai donatori senza destinazione, transitano dal conto economico nell’esercizio in cui avviene l’incasso e successivamente si determina in via definitiva la loro destinazione.

Il presente bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un disavanzo di esercizio di euro 2.743,49.

L’esercizio di riferimento del bilancio si precisa che non è stato caratterizzato da casi eccezionali, si evidenzia comunque la missione svolta in China che ha riscontrato un buon successo.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile si precisa che non sono state derogate previsioni in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Variazione dello stato patrimoniale attivo		
Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2016	31/12/2015	
1.230.338	1.319.096	(88.758)

Immobilizzazioni**Introduzione****Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo

stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.)

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Non esistono in bilancio immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta

Il costo delle suddette componenti è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La Fondazione non è proprietaria di immobili

Immobilizzazioni in corso e acconti

La Fondazione non ha immobilizzazioni materiali in corso di costruzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, il rendimento annuo è stato portato ad incremento del valore nello stato patrimoniale e a ricavi nel conto economico. Si riferiscono al Fondo di Dotazione di euro 270.200/00 investito all'atto della costituzione in fondi assicurativo con BNL per 70.000/00 nominali e UNICREDIT per 270.200/00 nominali ed attualmente iscritti nell'attivo per euro 304.718,90.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La Fondazione non detiene strumenti finanziari derivati.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- Il costo storico;
- Le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- Le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- La consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	82.375	300.219	382.594
Valore di bilancio	82.375	300.219	382.594
Valore di fine esercizio			
Costo	82.375	300.219	382.594
Rivalutazioni	-	4.500	4.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.607	-	69.607
Valore di bilancio	12.768	304.719	317.487

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti è calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Sono assenti acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 24.046,05.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	38.014	(11.779)	26.235		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	905.125	(49.547)	855.578	0	-
Di cui					
verso MIBACT per contributo 2016 euro 227.730,00					
Comune di Perugia per pregresso					

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Comune di Perugia	euro 96.913,00				
per contributo 2016 (incassato 2017)	euro 20.000,00				
CCIAA	euro 60.000,00				
Clienti vari	euro 186.681,31				
Clienti per fatture da emettere	Euro 106.980,00				
Associazione Tema di Orvieto per pregresso	euro 77.468,54				
Erario IVA	euro 76.780,00				
Crediti vari	euro 52.872,15				
Disponibilità liquide	3.192	(3.061)	131		
Ratei e risconti attivi	53.989	(23.083)	30.906		

:

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Variazione dello stato patrimoniale passivo		
Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2016	31/12/2015	
1.230.338	1.319.096	(88.758)

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile.

Patrimonio netto

Patrimonio netto		
Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2016	31/12/2015	
294.071	263.404	(30.667)

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto è costituito dal Fondo di dotazione formatosi al momento della costituzione della Fondazione, pari ad euro 270.200,00 così suddiviso:

Soci fondatori	Importo Euro
Regione dell'Umbria	60.000
Comune di Perugia	30.000
Comune di Orvieto	30.000
Provincia di Perugia	30.000
Camera di Commercio di Perugia	30.000
Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia	30.000
Assoc. Umbria Jazz Festival	200
Tione S.r.l.	30.000
ARIA	30.000

Altre riserve per euro 26.614 costituite con avanzi di gestione esercizio 2015

Relativamente alle perdite riportate a nuovo evidenziate nello stato patrimoniale passivo "patrimonio netto"

colonna esercizio 2015 si precisa che le stesse derivavano dalle perdite portate a nuovo di competenza esercizi 2014 e precedenti, che al 31/12/2014 assommavano ad euro 200.456,00. Con l'approvazione del bilancio esercizio 2014 l'assemblea ne deliberava la copertura totale con accollo proquota in capo agli associati; il residuo, imputato come sopra descritto, si riferiva alla quota della CCIAA di Perugia, che chiusura dell'esercizio 2015, non aveva deliberato l'accollo.

Nell'esercizio 2016 la CCIAA di Perugia provvedeva ad adempiere quanto deliberato dall'assemblea con il versamento della propria quota pari ad euro 33.409,00.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Fondo di Dotazione	270.200		-	270.200
Varie altre riserve:				
Avanzo di Gestione esercizi precedenti	-	26.614	-	26.614
Utili (perdite) portati a nuovo	33.409-	-	33.409	0
Avanzo(disavanzo) dell'esercizio	26.614	-2.743	26.614	-2.743

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. ne dei debiti di durata superiore ai cinque anni.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	842.559	842.559

Non esistono in bilancio debiti di durata superiore a 5 anni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattasi degli importi accantonati annualmente a fine esercizio e riferiti al personale con contratto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	67.156	9.713	-	76.869
Totale	67.156	9.713	-	76.869

Ratei e Risconti passivi

Ratei passivi sono costi in parte già maturati nell'esercizio in corso che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi, si riferiscono a ratei ferie, permessi, ecc. del personale dipendente e altre quote di costi generali.

Risconti Attivi sono quote di proventi già conseguiti nell'esercizio in chiusura ma di competenza dell'esercizio esercizio successivo.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	131.572		-	-	114.733	16.839
Totale	131.572		-	-	114.733	16.839

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Fondazione, per la quale la stessa è finalizzata.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

3.A		VALORE DELLA PRODUZIONE	
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.877.609,91	
	Vendita Merchandising		2.355,00
	Corrispettivi incassi biglietti e prev.		1.039.754,91
	Ricavi da Sponsor	euro 705.500,00	835.500,00

Contributi da Enti Privati	euro 130.000,00		
----------------------------	-----------------	--	--

5	Altri ricavi e proventi	1.041.486,00	
	Contributi in conto es. da Enti Pubblici locali:		
	Regione Umbria	euro 550.000,00	
	Regione Imbria per Winter	euro 100.000,00	
	Regione Umbria per missione Cina	euro 30.000,00	813.756,00
	Comune di Perugia	euro 70.000,00	
	Comune di Perugia pr rimborso affitto sede	euro 3.756,00	
	CCIAA Perugia	euro 60.000,00	
	Contributo MIBACT		227.730,00
	Ricavi e proventi diversi	191.070,98	
	Corrispettivi evento Musica e (E')solidarietà		33.887,94
	Missione Cina rivalsa spese		88.980,00
	Proventi per royalties, brevetti, marchi		43.000,00
	Sopravvenienze attive		5.100,00
	Altri ricavi e proventi imponibili		20.103,04
3.A.23	Rimanenze finali prodotti finiti		26.235,30
	Totale valore della produzione		3.136.402,19

Costi della produzione - Costi per servizi - Costi per godimento di beni di terzi - Personale - ammortamenti - Oneri diversi si Gestione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
Voci B6 - B7 - B8			
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	Costo Artistico e oneri concerti a pagamento		809.526,01
	Costo Artistico e oneri concerti gratuiti		134.257,61

	Viaggi-Trasporti e ospitalità artisti concerti a pagamento		157.706,06
	Viaggi-Trasporti e ospitalità artisti concerti gratuiti		91.042,00

3.B.7	Costi per servizi		
	Ospitalità Tecnici, Personale, Buoni pasto		68.534,00
	Personale facchinaggio, accoglienza ecc. per manifestazione		105.458,85
	Personale facchinaggio, accoglienza ecc. per gratuiti		15.986,15
	Attrezzatura minuta		1.061,25
	Indumenti da lavoro e assicurazioni		4.745,00
	Gestione Prevendite		25.415,90
	Materiali di consumo vari per allestimenti		6.081,84
	Utenze spazi festival		18.799,50
	Consulenze Tecniche, legali, notarili, amm.ve, di organizz. Ecc		104.208,71
	Rimborsi Direz. Artistica		52.491,84
	Pubblicità e promozione inserzioni ecc.		75.926,70
	Servizi e gestione ufficio stampa		67.507,00
	Amministratori e sindaci		13.322,00
	Commissioni e spese bancarie		9.651,22
	Servizi di vigilanza		10.291,00
	Fiere, mostre, convegni deducibili		3.130,08
	Sito Web		14.318,00
	Costi per manifestaz. Esterne		10.283,00
	Spese per evento Musica e (E')solidarietà		7.182,00
	Spese per missione Cina (solo esercizio 2016)		71.793,00
	Utenze ordinarie gestione sede		38.736,91
	Manutenzioni e gestione attrezzature uffici e varie		9.429,06
	Rimborsi spese a dipendenti per missioni varie e formazione		15.300,66
	Altre spese di gestione sede e rappresentanza		20.851,09

3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		
	Canoni locazione spazi concerti		42.935,56
	Noleggio Strumenti musicali concerti a pagamento		35.350,00
	Noleggio Strumenti musicali concerti gratuiti		3.600,00
	Noleggio Palchi concerti a pagamento		129.000,00
	Noleggio Palchi concerti gratuiti		12.000,00
	Noleggio, luci, fonica concetti a pagamento		168.345,00
	Noleggio, luci, fonica concetti a gratuiti		53.425,00
	Noleggio strutture ecc. concerti a pagamento		121.467,00

Noleggio strutture ecc. concerti gratuiti		32.319,00
Affitto sede e magazzino		10.500,00
Totale voci B6-B7-B8		2.571.978,00

3.B.9	Costi per il personale	167.777,83	
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari		127.771,00
	Oneri Sociali		29.785,00
	Quote TFR dipend.ordinari		10.221,83

3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	25.788,00	
	Ammortamento delle immobilizzazioni		5.788,00
	Acc.to sval. crediti v/clienti		20.000,00

3.B.14	Oneri diversi di gestione	328.951,00	
	Diritti SIAE concerti a pagamento		121.361,00
	Diritti SIAE concerti gratuiti		52.060,00
	Contributo UJ Winter		100.000,00
	Omaggi		2.976,40
	Contributo a Protezione Civile per evento Musica e (E') solidarietà		37.773,25
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		901,85
	Altre imposte e tasse indirette ded.		1.800,00
	Altri oneri diversi di gestione		12.078,50

Altre Informazioni su costi specifici di Manifestazioni:

Missione Cina

Costi sostenuti nel 2016 euro 72.792,94

Costi sostenuti edizioni precedenti euro 12.171,44

Quota spese di gestione euro 29.095,69

 Totale Costi Missione euro 114.060,07

Contributo Regione Umbria euro 30.000,00

Incasso per rivalsa spese euro 88.980,50

 Totale rivalsa spese euro 108.980,50

<i>Concerti gratuiti</i>		394.689,00
Costo Artistico (comprensivo di oneri fiscali e prev.li)		134.257,61
SIAE		52.059,61
Spese di ospitalita e trasporti		91.042,00
Noleggio palchi e strutture		47.918,63
Noleggio audio-video-luci		53.425,00
spese di organizzazione inerenti		15.986,15

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.
 Non esistono contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti.

3.C	Proventi e oneri finanziari	2.002,99	
	Altri proventi finanziari		
	Proventi da titoli d'investimento		4.500,00
	Interessi attivi su c.c. bancari		4,54
	Interessi attivi su recupero crediti		7.050,00
	Interessi ed altri oneri finanziari	11.554,54	
	Interessi e commissioni disponibilità fondi		9.551,55

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo:

- Euro 7.182.00 manifestazione musica (E') solidarietà in favore delle popolazione colpite dal terremoto

Elementi di ricavo:

- Ricavi euro 40.454,95 **manifestazione** musica (E') solidarietà in favore delle popolazione colpite dal terremoto

Il ricavo netto è stato devoluto alla Protezione Civile

Sopravvenienze attive euro 5.100,02 derivanti da ricavi edizione 2015 non valorizzabili nell'esercizio di riferimento

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti a tempo indeterminato, ripartito per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	4	4

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	8.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che non esistono in bilancio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire il disavanzo d'esercizio di Euro **2.743,49** mediante utilizzo del fondo "avanzi di gestione esercizi precedenti"

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di copertura del disavanzo di esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Perugia, 15 marzo 2017


Stefano Mazzoni Vicepresidente