

CONTO	SPESE 2016	SPESE 2017	INCASSI 2016	INCASSI 2017
riparto 5x1000	€ -			€ 12.203,15
Accantonamento TFR	€ 1.146,81	€ 1.163,96		
Acquisto calendari da parete	€ 1.088,34			€ 244,00
Acquisto cancelleria	€ 749,55	€ 705,31		
Acquisto e mantenimento Hosting e Software	€ 427,84	€ 319,82		
Acquisto e manutenzione strumenti	€ 11.213,29	€ 2.584,29		
Acquisto partiture	€ 47,14	€ -		
Affitto strumenti			€ 682,50	€ 912,50
Amministrative	€ 1.926,74	€ 3.336,44		
APERTURA CASSA			€ 1.190,32	€ 5.862,11
Cauzioni chiavette distributore	€ 30,00	€ 25,00	€ 20,00	€ 25,00
Contributi da enti pubblici			€ 9.187,31	€ 6.000,00
Contributo APS	€ 4.467,80		€ 3.909,60	€ -
Contributi privati			€ 3.000,00	€ 3.000,00
Erogazioni liberali			€ 1.000,00	€ 3.332,00
Gita sociale	€ -	€ 927,80	€ -	€ 966,00
Imposte e tasse	€ 12.293,01	€ 12.787,73		
Noleggio fotocopiatore	€ 822,98	€ 842,13		
Organizzazione e produzione concerti	€ 18.531,53	€ 7.861,03	€ 15.247,40	€ 7.083,00
Organizzazione seminari	€ 21.695,64	€ 18.548,32	€ 26.691,00	€ 16.638,00
Postali e marche da bollo	€ 176,47	€ 189,90		
Progetto Ist. Compr.	€ 6.164,62	€ 4.287,86	€ 10.397,00	€ 5.069,00
Progetti speciali 2016-2018 ist. Comprensivo	€ -	€ 11.483,08	€ -	€ 13.128,40
Progetto Nati per la musica		€ 600,00		
Pulizie	€ 438,66	€ 501,70		
Quota associativa "Musicainrete"	€ 150,00	€ -		
Quota associativa "Ottagono"	€ 150,00	€ -		
Quote associative			€ 19.200,00	€ 15.600,00
Restituzione prestito infruttifero arpa	€ 5.400,00	€ -		
Retribuzione dipendenti	€ 14.673,00	€ 15.915,00		
Retribuzione insegnanti	€ 201.721,34	€ 194.719,34		
Retribuzione professionisti esterni	€ 187,60	€ 227,64		
Rette			€ 219.235,72	€ 215.538,85
rimborsi spese			€ 676,71	
Spese assicurative	€ 909,61	€ 1.317,61		
Spese bancarie	€ 2.529,65	€ 2.514,30		
Sponsorizzazioni			€ 6.283,00	€ -
Spese legali		€ 291,82		
Telefoniche	€ 818,64	€ 1.421,91		
Varie	€ 716,56	€ 664,57		
Spese sostenute per conto BAPNE	€ 2.895,63	€ 125,34		
Vendita dispense			€ 514,00	€ 475,00
TOTALI	€ 311.372,45	€ 283.361,90	€ 317.234,56	€ 306.077,01
Avanzo/disavanzo di cassa	€ 5.862,11	€ 22.715,11		
TOTALI A PAREGGIO	€ 317.234,56	€ 306.077,01		

ATTIVITA'			
DESCRIZIONE	IMPORTO AL 01/01/17	VARIAZIONE	IMPORTO AL 31/12/17
IMMOBILIZZAZIONI (BENI MOBILI)	€ 28.426,22	€ 2.141,27	€ 30.567,49
STRUMENTI MUSICALI, ATTREZZATURE AUDIO, VIDEO, ATTREZZATURE INFORMATICHE E D'UFFICIO	€ 29.955,61	€ 2.379,19	€ 32.334,80
PARTITURE	€ 2.274,82	€ 0,00	€ 2.274,82
<i>a detrarre: FONDI AMMORTAMENTO SU IMMOBILIZZAZIONI</i>	-€ 3.804,21	-€ 237,92	-€ 4.042,13
DEPOSITI BANCARI E CASSA DENARO	€ 5.862,11	€ 16.853,00	€ 22.715,11
CCB PER ACCANTONAMENTO TFR	€ 2.662,12	€ 1.163,96	€ 3.826,08
TOTALE	€ 36.950,45	€ 20.158,23	€ 57.108,68

PASSIVITA'			
DESCRIZIONE	IMPORTO AL 01/01/17	VARIAZIONE	IMPORTO AL 31/12/17
ALTRI DEBITI	€ 2.707,12	€ 1.163,96	€ 3.871,08
DEBITO VERSO SOCI - PRESTITO INFRUTTIFERO ACQUISTO ARPA	€ -	€ 0,00	€ -
DEPOSITI CAUZIONALI IN DENARO	€ 45,00	€ 0,00	€ 45,00
DEBITO TFR DIPENDENTI	€ 2.662,12	€ 1.163,96	€ 3.826,08
PATRIMONIO NETTO	34.243,33	18.994,27	53.237,60
TOTALE	€ 36.950,45	€ 20.158,23	57.108,68

Relazione sul bilancio consuntivo 2017 dell'ASSOCIAZIONE CULTURALE E MUSICALE CITTA' DI CODROIPO

Il bilancio 2017 presenta:

- entrate per € 306.077,01
- spese per € 283.361,90
- risultato positivo di gestione di € 22.715,11.

Relativamente all'esercizio in esame si rileva quanto segue:

Le **"spese caratteristiche"** (Retribuzione a: esterni, Insegnanti, dipendenti, accantonamento TFR) per complessivi € **212.025,94** rappresentano il 74,82 del totale spese. In linea con l'esercizio precedente

Le **"entrate caratteristiche"** (Quote associati, rette, organizzazione concerti/seminari, progetti speciali) per complessivi € **267.988,25** rappresentano il 87,55% delle entrate complessive. In flessione le entrate derivanti da "organizzazione concerti e seminari" € 18.164,00 e , "quote associative e rette" per € 7.296,87. Si registra una nuova entrata "progetti speciali" per € 13,128,40. Complessivamente in linea con l'esercizio 2016.

Lo sbilancio tra entrate caratteristiche e spese caratteristiche è positivo per € 55.962,31, in calo rispetto allo sbilancio positivo dell'esercizio precedente € 71.725,29

Le **"entrate straordinarie"** (sponsorizzazioni, erogazioni liberali, contributi da privati, contributi da Enti Pubblici) costituiscono una importante entrata che soccorre il conto economico dell'Associazione. Tali entrate ammontano complessivamente a € **9.000,00, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 17.096,91)**, La situazione complessiva è in equilibrio perché si registrano entrate relative al 5x1000 (€ 12.203,15). Totalmente assenti le entrate da sponsorizzazioni che nell'esercizio precedente ammontavano a € 6.283,00. Si suggerisce di curare attentamente queste voci di entrata che portano un importante contributo ai fini dell'equilibrio di bilancio. Si suggerisce inoltre di sollecitare gli associati e i partecipanti ai corsi a sottoscrivere, in occasione della prossima presentazione della dichiarazione dei redditi (mod. 730), la donazione del 5x1000 in favore dell'Associazione.

Dalla contabilità analitica, sul fronte spese, si nota ancora l'elevato costo dei **servizi bancari** (euro 2.514,30), invariati rispetto all'esercizio precedente (€ 2.529,65) nonostante, nel corso del 2017, alcune spese/commissioni siano state rinegoziate con la Banca. Si suggerisce di rivedere le condizioni accordate.

Si suggerisce di cominciare ad accantonare progressivamente una parte delle eccedenze per far fronte ad eventuali minori entrate straordinarie.

Si suggerisce di cominciare a pensare all'acquisto della personalità giuridica, anche in riferimento al procedimento semplificato previsto dal d.l. 3 luglio 2017 n.117 (Codice del Terzo Settore) , non appena sarà operativo il registro unico nazionale, così da dotare l'associazione di autonomia patrimoniale perfetta.

I Revisori, a norma di statuto, hanno verificato periodicamente i documenti contabili riscontrando corrispondenza tra le registrazioni e la documentazione esaminata.

I revisori hanno anche controllato, con esito positivo, le scritture di banca e verificato la consistenza della cassa contante e la corrispondenza con la cassa contabile.

Parere favorevole.

Lucia Stecca

Fulvio Zamparini

Luigino Scodellaro

Codroipo 24/04/2018

