



FONDAZIONE  
ACCADEMIA MUSICALE  
CHIGIANA  
ONLUS  
SIENA

Bilancio Consuntivo  
2017

# Prospetti di bilancio

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

**SCHEMI DI BILANCIO**  
**ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO 2017**  
**Stato Patrimoniale**

ATTIVO	2016	2017	variazioni
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
1) costi di impianto e d ampliamento			
2) costi di ricerca , sviluppo e pubblicità			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione dell'opere dell'ingegno			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) avviamento			
6) immobilizzazioni in corso e acconti			
7) altre	€ -	€ 22.152	€ 22.152
<b>Totale</b>	€ -	€ 22.152	€ 22.152
<b>II - Immobilizzazioni materiali:</b>			
<b>1) terreni e fabbricati:</b>	€ 6.482.178	€ 6.589.709	€ 107.531
-Palazzo Chigi Saracini	€ 3.410.871	€ 3.491.017	€ 80.146
-Palazzo Chigi Saracini Camollia	€ 372.489	€ 399.874	€ 27.385
-Altri immobili in Siena	€ 2.698.818	€ 2.698.818	€ -
<b>2) impianti e attrezzature (valore lordo):</b>	€ 793.370	€ 809.716	€ 16.346
-Fondo ammortamento	-€ 726.335	-€ 714.776	€ 11.559
<b>-impianti e attrezzature (valore netto):</b>	€ 67.035	€ 94.940	€ 27.905
-Macchine per ufficio	€ 1.892	€ 3.321	€ 1.429
-Attrezzature teatrali	€ 4.734	€ 5.450	€ 716
-Strumenti musicali corsi	€ 3.483	€ 1.970	€ 1.513
-Mobili e beni strumentali	€ 15.408	€ 45.452	€ 30.044
-Mobili e beni strumentali - mostra	€ -	€ -	€ -
-Mobili e arredi- immobili in locazione	€ 7.004	€ 5.774	€ 1.230
-Pubblicazioni in deposito	€ 4.493	€ 4.493	€ -
-Sistema informativo - hardware	€ 6.884	€ 5.343	€ 1.541
-Sistema informativo - hardware - mostra	€ -	€ -	€ -
-Strumenti musicali eredità Contestabile	€ 23.137	€ 23.137	€ -
<b>3) altri beni</b>	€ 385.113	€ 385.113	€ -
-Fondo ammortamento	-€ 75.690	-€ 75.690	€ -
<b>-altri beni (valore netto):</b>	€ 309.423	€ 309.423	€ -
-Mobili, arredi ed argenteria	€ 55.944	€ 55.944	€ -
-Mobili, arredi ed argenteria - mostra	€ 118.731	€ 118.731	€ -
-Antichi strumenti musicali	€ 22.724	€ 22.724	€ -
-Antichi strumenti musicali - lav. straord.	€ 47.162	€ 47.162	€ -
-Biblioteca musicale	€ 24.460	€ 24.460	€ -
-Biblioteca musicale - lav. straord.	€ 8.417	€ 8.417	€ -
-Biblioteca letteraria	€ 13.369	€ 13.369	€ -
-Autografi musicali e dischi	€ 3.127	€ 3.127	€ -
-Archivio fotografico	€ 10.242	€ 10.242	€ -
-Opera d'arte Cappella Misericordia	€ 5.247	€ 5.247	€ -
<b>4) immobilizzazioni in corso e acconti</b>			
<b>Totale</b>	€ 6.858.636	€ 6.994.072	€ 135.436
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1) partecipazioni			
2) crediti			
3) altri titoli	€ 1.361.784	€ 1.361.784	€ -
<b>Totale</b>	€ 1.361.784	€ 1.361.784	€ -
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	€ 8.220.420	€ 8.378.008	€ 157.588
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I - Rimanenze:</b>			
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) lavoro in corso su ordinazione			
4) prodotti finiti e merci	€ 14.688	€ 14.284	€ 404
5) acconti			
<b>Totale</b>	€ 14.688	€ 14.284	€ 404
<b>II - Crediti:</b>			
1) verso clienti	€ 153.743	€ 175.916	€ 22.173
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
2) verso altri	€ 947.489	€ 797.125	€ 150.364
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>Totale</b>	€ 1.101.232	€ 973.041	€ 128.191
<b>III -Attività finanziarie non immobilizzazioni</b>			
1) partecipazioni			
2) altri titoli			
<b>Totale</b>	€ -		€ -
<b>IV- Disponibilit� liquide</b>			
1) depositi bancari e postali	€ 26.830	€ 45.682	€ 18.852
2) assegni			
3) denaro e valori in cassa			
<b>Totale</b>	€ 26.830	€ 45.682	€ 18.852
<b>Totale attivo in circolante (C)</b>	€ 1.142.750	€ 1.033.007	€ 109.743
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	€ 18.714	€ 16.821	€ 1.893
<b>Totale attivo</b>	€ 9.381.884	€ 9.427.836	€ 45.952
<b>Conti d'ordine</b>	€ -		€ -
<b>Totale a pareggio</b>	€ 9.381.884	€ 9.427.836	€ 45.952

PASSIVO	2016	2017	variazioni
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<i>I - Patrimonio libero</i>			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 3.816	€ 4.837	€ 1.021
2) Risultati gestionali da esercizi precedenti	€ 145.075	€ 148.891	€ 3.816
3) Riserve statutarie	€ -		€ -
<i>II - Fondo di dotazione dell'ente</i>	€ 4.309.286	€ 4.309.286	€ -
<i>III - Patrimonio vincolato</i>			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 67.043	€ 67.043	€ -
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			
<b>Totale</b>	<b>€ 4.525.220</b>	<b>€ 4.530.057</b>	<b>€ 4.837</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -		
2) Altri	€ 2.808.229	€ 3.184.229	€ 376.000
-Fondo restauri e manutenzione – Palazzo Chigi Saracini	€ 655.589	€ 1.031.589	€ 376.000
-Fondo oneri imprevisti	€ 160.000	€ 160.000	€ -
-Fondo attività artistica	€ 750.000	€ 750.000	€ -
-Fondo imposte e tasse	€ 284.602	€ 284.602	€ -
-Fondo svalutazione crediti			
-Fondo manutenzione immobili ed impianti - altri	€ 484.831	€ 484.831	€ -
-Fondo oscillazione titoli eredità Contestabile	€ 132.899	€ 132.899	€ -
-Fondo oscillazione titoli Fondo Dotazione	€ 96.091	€ 96.091	€ -
-Fondo borse studio Emma Contestabile	€ 244.217	€ 244.217	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 2.808.229</b>	<b>€ 3.184.229</b>	<b>€ 376.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>€ 734.435</b>	<b>€ 715.032</b>	<b>€ 19.403</b>
<b>D) DEBITI</b>			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97			
2) debiti verso banche	€ 799.994	€ 535.630	€ 264.364
3) debiti verso altri finanziatori			
4) acconti			
5) debiti verso fornitori	€ 197.150	€ 168.992	€ 28.158
6) debiti tributari	€ 150.943	€ 179.416	€ 28.473
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 27.227	€ 26.248	€ 979
8) altri debiti	€ 137.464	€ 87.197	€ 50.267
<b>Totale</b>	<b>€ 1.312.778</b>	<b>€ 997.483</b>	<b>€ 315.295</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 1.221</b>	<b>€ 1.035</b>	<b>€ 186</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 9.381.883</b>	<b>€ 9.427.836</b>	<b>€ 45.953</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 9.381.883</b>	<b>€ 9.427.836</b>	<b>€ 45.953</b>

## Conto economico – Sezioni Contrapposte

ONERI	2016	2017	variazioni	PROVENTI	2016	2017	variazioni
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>				<b>1) Proventi da attività tipiche</b>			
1.1) Materie prime	67	1.403	1.336	1.1) Da contributi da altri enti	1.360.700	1.297.500	-63.200
1.2) Servizi	1.317.537	1.262.689	-54.848	1.2) Da contratti con enti pubblici	714.793	855.224	140.431
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	0	1.3) Da soci ed associati	0	0	0
1.4) Personale	0	0	0	1.4) Da non soci	0	0	0
1.5) Ammortamenti	2.152	2.116	-36	1.5) Altri proventi	159.508	145.978	-13.530
1.6) Oneri diversi di gestione	21.384	74.648	53.264	1.6) Proventi da "5 per mille"	2.345	1.587	-758
	<b>1.341.140</b>	<b>1.340.856</b>	<b>-284</b>	1.7) Utilizzo fondi	0	0	0
					<b>2.237.346</b>	<b>2.300.289</b>	<b>62.943</b>
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>				<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>			
2.1) Raccolta 1	0	0	0	2.1) Raccolta 1	17.732	69.302	51.570
2.2) Raccolta 2	0	0	0	2.2) Raccolta 2	0	0	0
2.3) Raccolta 3	0	0	0	2.3) Raccolta 3	0	0	0
2.4) Attività ordinaria di raccolta fondi	0	0	0	2.4) Altri	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>17.732</b>	<b>69.302</b>	<b>51.570</b>
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>				<b>3) Proventi da attività accessorie</b>			
3.1) Materie prime	913	404	-509	3.1) Da contributi su progetti	0	0	0
3.2) Servizi	0	0	0	3.2) Da contratti con enti pubblici	0	0	0
3.3) Godimento beni di terzi	0	0	0	3.3) Da soci ed associati	0	0	0
3.4) Personale	0	0	0	3.4) Da non soci	0	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0	0	3.5) Altri proventi	26.119	10.841	-15.278
3.6) Oneri diversi di gestione	6.161	754	-5.407		<b>26.119</b>	<b>10.841</b>	<b>-15.278</b>
	<b>7.074</b>	<b>1.158</b>	<b>-5.916</b>				
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>				<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>			
4.1) Su prestiti bancari	8.508	7.093	-1.415	4.1) da depositi bancari	0	0	0
4.2) Su altri prestiti	0	0	0	4.2) da altre attività	0	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	40.025	52.077	12.052	4.3) Da patrimonio edilizio	511.233	516.595	5.362
4.4) Da altri beni patrimoniali	6.271	13.050	6.779	4.4) Da altri beni patrimoniali	36.985	29.810	-7.175
4.5) Oneri diversi di gestione	169.597	0	-169.597		<b>548.218</b>	<b>546.405</b>	<b>-1.813</b>
	<b>224.401</b>	<b>72.220</b>	<b>-152.181</b>				
		<b>215.893</b>	<b>65.127</b>	<b>5) Proventi straordinari</b>			
<b>5) Oneri straordinari</b>		-150.768,00	-70%	5.1) Da attività finanziaria	0	0	0
5.1) Da attività finanziaria	0	0	0	5.2) Da attività immobiliari	0	0	0
5.2) Da attività immobiliari	0	0	0	5.3) Da altre attività	1.876	5.572	3.696
5.3) Da altre attività	5.285	2.823	-2.462		<b>1.876</b>	<b>5.572</b>	<b>3.696</b>
	<b>5.285</b>	<b>2.823</b>	<b>-2.462</b>	<b>6) Proventi di supporto generale</b>			
<b>6) Oneri di supporto generale</b>				6.1) Materie prime	0	0	0
6.1) Materie prime	15.881	8.031	-7.850	6.2) Servizi	23.336	22.232	-1.104
6.2) Servizi	337.472	316.170	-21.302	6.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
6.3) Godimento beni di terzi	8.320	14.814	6.494	6.4) Personale	19.625	17.978	-1.647
6.4) Personale	728.907	615.789	-113.118	6.5) Ammortamenti	0	0	0
6.5) Ammortamenti	7.534	19.900	12.366	6.6) Oneri diversi di gestione	0	0	0
6.6) Oneri diversi di gestione	196.289	202.279	5.990		<b>42.961</b>	<b>40.210</b>	<b>-2.751</b>
	<b>1.294.403</b>	<b>1.176.983</b>	<b>-117.420</b>				
<b>7) Altri oneri</b>	0	376.000	376.000	<b>7) Altri proventi</b>	1.867	2.258	391
<b>TOTALE</b>	<b>2.872.303</b>	<b>2.970.040</b>	<b>97.737</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2.876.119</b>	<b>2.974.877</b>	<b>98.758</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>3.816</b>	<b>4.837</b>	<b>1.021</b>				

## Conto economico – Forma Scalare

RENDICONTO DELLA GESTIONE		2016	2017	variazioni
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	Proventi delle attività istituzionali e connesse	€ 741.688	€ 715.882	€ 25.806
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di	-€ 913	-€ 404	€ 509
5)	Altri ricavi e proventi			
-	Contributi da Enti pubblici	€ 714.793	€ 855.224	€ 140.431
-	Contributi da altri Enti	€ 1.378.432	€ 1.366.802	€ 11.630
-	Contributi da "5 per mille"	€ 2.345	€ 1.587	€ 758
-	Utilizzo fondi	€ -	€ -	€ -
<b>Totale</b>		<b>€ 2.836.345</b>	<b>€ 2.939.091</b>	<b>€ 102.746</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 15.949	€ 9.435	€ 6.514
7)	per servizi	€ 1.708.405	€ 1.649.053	€ 59.352
8)	per godimento di beni di terzi	€ 8.320	€ 14.814	€ 6.494
9)	per il personale:			
a)	salari e stipendi	€ 486.181	€ 440.280	€ 45.901
b)	oneri sociali	€ 131.281	€ 118.983	€ 12.298
c)	trattamento di fine rapporto	€ 97.302	€ 43.709	€ 53.593
d)	trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
e)	assicurazione sanitaria	€ 5.594	€ 5.240	€ 354
f)	altri costi	€ 8.549	€ 7.577	€ 972
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
a)	ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ -	€ 11.076	€ 11.076
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 9.686	€ 10.940	€ 1.254
12)	accantonamenti per rischi	€ 169.597	€ -	€ 169.597
13)	altri accantonamenti	€ -	€ 376.000	€ 376.000
14)	oneri diversi di gestione	€ 113.734	€ 171.681	€ 57.947
<b>Totale</b>		<b>€ 2.754.598</b>	<b>€ 2.858.788</b>	<b>€ 104.190</b>
(A - B)	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 81.747	€ 80.303	€ 1.444
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>				
15)	(+) proventi da partecipazioni:			
16)	(+) altri proventi finanziari:			
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ 36.081	€ 29.809	€ 6.272
d)	proventi diversi dai precedenti:			
-	verso terzi	€ 904	€ -	€ 904
17)	(-) interessi e altri oneri finanziari:			
a)	verso terzi	-€ 8.508	-€ 8.025	€ 483
<b>Totale</b>		<b>€ 28.477</b>	<b>€ 21.784</b>	<b>€ 6.693</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>Totale delle rettifiche</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>E) PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI</b>				
20)	(+) proventi straordinari:			
a)	proventi vari	€ 1.876	€ 5.572	€ 3.696
21)	(-) oneri straordinari:			
a)	oneri vari	-€ 5.284	-€ 2.823	€ 2.461
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>-€ 3.408</b>	<b>€ 2.749</b>	<b>€ 6.157</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>				
22)	(-) imposte sul reddito dell'esercizio:			
a)	correnti	€ -	€ -	€ -
b)	differite	€ -	€ -	€ -
<b>Totale imposte sul reddito</b>		<b>-€ 103.000</b>	<b>-€ 100.000</b>	<b>€ 3.000</b>
23)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.816 €</b>	<b>4.836 €</b>	<b>€ 1.020</b>

## Rendiconto Finanziario

<b>RENDICONTO FINANZIARIO 2017</b>			
	<b>utile di esercizio</b>		<b>4.837</b>
+	costi non monetari		
	ammortamento materiali ed imm.		22.016
	accantonamento TFR (netto)	-	19.403
	accantonamento fondo sv.crediti (netto utilizzi)	-	500
	accantonamento fondo restauri		376.000
	minusvalenze		932
	decremento rimanenze pubblicazioni e produzioni m.		404
	<b>TOTALE COSTI NON MONETARI</b>		<b>379.449</b>
	<b>TOTALE RICAVI NON MONETARI</b>		<b>-</b>
	<b>Liquidità gestione corrente</b>		<b>384.286</b>
-	<b>incremento dei crediti dell'attivo circolante C) II</b>		<b>- 128.690</b>
+	Clienti	78.259	
+	Nostri inquilini debitori	4.452	
+	Clienti per fatture da emettere	- 55.025	
+	Anticipi a fornitori	- 3.635	
+	Clienti - attività connesse	- 2.478	
	Erario	- 14.699	
	Banche	554	
	Diversi	341	
	Contributi da incassare	- 136.459	
+	decremento ratei e risconti attivi		1.893
+	<b>incremento debiti D)</b>		<b>- 315.295</b>
	attività istituzionali:		
+	Fornitori	- 23.281	
	Erario	28.473	
	Banca	- 264.364	
	Enti previdenziali	- 714	
	Altri	- 50.267	
	attività connesse:		
	Fornitori	- 4.877	
	Enti previdenziali	- 265	
-	decremento dei ratei e risconti passivi		186
-	aumenti di immobilizzazioni		180.536
	<b>cash flow</b>		<b>18.852</b>
	<b>liquidità 01/01/17</b>		<b>26.830</b>
	<b>liquidità 31/12/17</b>		<b>45.682</b>

Siena, 9 Aprile 2018

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Angelo Armiento