



FONDAZIONE
ACCADEMIA MUSICALE
CHIGIANA
ONLUS
SIENA

bilancio consuntivo

2015

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 2015
Stato Patrimoniale

ATTIVO	2014	2015	variazioni
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
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	€ 3.529	€ -	€ 3.529
Totale	€ 3.529	€ -	€ 3.529
II - Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati:	€ 5.840.081	€ 6.232.645	€ 392.564
-Palazzo Chigi Saracini	€ 3.322.579	€ 3.395.033	€ 72.454
-Palazzo Chigi Saracini Camollia	€ 49.108	€ 361.732	€ 312.624
-Altri immobili in Siena	€ 2.468.394	€ 2.475.880	€ 7.486
2) impianti e attrezzature (valore lordo):	€ 772.883	€ 788.782	€ 15.899
-Fondo ammortamento	-€ 712.726	-€ 716.649	€ 3.923
-impianti e attrezzature (valore netto):	€ 60.157	€ 72.133	€ 11.976
-Macchine per ufficio	€ 1.123	€ 2.226	€ 1.103
-Attrezzature teatrali	€ 6.627	€ 5.340	€ 1.287
-Strumenti musicali corsi	€ 7.136	€ 4.997	€ 2.139
-Mobili e beni strumentali	€ 9.282	€ 18.162	€ 8.880
-Mobili e beni strumentali - mostra	€ -	€ -	€ -
-Mobili e arredi- immobili in locazione	€ 928	€ 6.793	€ 5.865
-Pubblicazioni in deposito	€ 4.493	€ 4.493	€ -
-Sistema informativo - hardware	€ 7.431	€ 6.985	€ 446
-Sistema informativo - hardware - mostra	€ -	€ -	€ -
-Strumenti musicali eredità Contestabile	€ 23.137	€ 23.137	€ -
3) altri beni	€ 376.696	€ 385.112	€ 8.416
-Fondo ammortamento	-€ 75.690	-€ 75.690	€ -
-altri beni (valore netto):	€ 301.006	€ 309.422	€ 8.416
-Mobilio, arredi ed argenteria	€ 55.944	€ 55.944	€ -
-Mobilio, arredi ed argenteria - mostra	€ 118.730	€ 118.730	€ -
-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.	€ 1	€ 8.417	€ 8.416
-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	€ -
4) immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale	€ 6.201.244	€ 6.614.200	€ 412.956
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni			
2) crediti			
3) altri titoli	€ 1.520.879	€ 1.520.880	€ 1
Totale	€ 1.520.879	€ 1.520.880	€ 1
Totale immobilizzazioni (B)	€ 7.725.652	€ 8.135.080	€ 409.428
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze:			
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	€ 5.101	€ 15.601	€ 10.500
5) acconti			
Totale	€ 5.101	€ 15.601	€ 10.500
II - Crediti:			
1) verso clienti	€ 85.039	€ 137.296	€ 52.257
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
2) verso altri	€ 596.827	€ 1.004.132	€ 407.305
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale	€ 681.866	€ 1.141.428	€ 459.562
III -Attività finanziarie non immobilizzazioni			
1) partecipazioni			
2) altri titoli			
Totale	€ -	€ -	€ -
IV- Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	€ 42.881	€ 42.269	€ 612
2) assegni			
3) denaro e valori in cassa			
Totale	€ 42.881	€ 42.269	€ 612
Totale attivo in circolante (C)	€ 729.848	€ 1.199.298	€ 469.450
D) RATEI E RISCONTI	€ 17.288	€ 19.140	€ 1.852
Totale attivo	€ 8.472.788	€ 9.353.518	€ 880.730
Conti d'ordine	€ -	€ -	€ -
Totale a pareggio	€ 8.472.788	€ 9.353.518	€ 880.730

PASSIVO	2014	2015	variazioni
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 3.644	€ 4.202	€ 568
2) Risultati gestionali da esercizi precedenti	€ 137.229	€ 140.873	€ 3.644
3) Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -
II - Fondo di dotazione dell'ente	€ 4.309.286	€ 4.309.286	€ -
III - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 67.043	€ 67.043	€ -
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 4.517.202	€ 4.521.404	€ 4.202
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -	€ -	€ -
2) Altri	€ 2.577.351	€ 2.638.632	€ 61.281
-Fondo restauri e manutenzione – Palazzo Chigi Saracini	€ 655.589	€ 655.589	€ -
-Fondo oneri imprevisti	€ 115.000	€ 160.000	€ 45.000
-Fondo attività artistica	€ 750.000	€ 750.000	€ -
-Fondo imposte e tasse	€ 268.321	€ 284.602	€ 16.281
-Fondo svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -
-Fondo manutenzione immobili ed impianti - altri	€ 484.831	€ 484.831	€ -
-Fondo oscillazione titoli eredità Contestabile	€ 25.823	€ 25.823	€ -
-Fondo oscillazione titoli Fondo Dotazione	€ 33.570	€ 33.570	€ -
-Fondo borse studio Emma Contestabile	€ 244.217	€ 244.217	€ -
Totale	€ 2.577.351	€ 2.638.632	€ 61.281
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO	€ 682.205	€ 726.193	€ 43.988
D) DEBITI			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	€ -	€ -	€ -
2) debiti verso banche	€ 401.227	€ 857.929	€ 456.702
3) debiti verso altri finanziatori	€ -	€ -	€ -
4) acconti	€ -	€ -	€ -
5) debiti verso fornitori	€ 110.878	€ 417.357	€ 306.479
6) debiti tributari	€ 116.704	€ 122.041	€ 5.337
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 31.222	€ 32.372	€ 1.150
8) altri debiti	€ 33.829	€ 35.430	€ 1.601
Totale	€ 693.860	€ 1.465.129	€ 771.269
E) RATEI E RISCONTI	€ 2.170	€ 2.160	€ 10
Totale passivo	€ 8.472.788	€ 9.353.518	€ 880.730
Conti d'ordine	€ -	€ -	€ -
Totale a pareggio	€ 8.472.788	€ 9.353.518	€ 880.730

Conto economico – Sezioni Contrapposte

ONERI	2014	2015	variazioni	PROVENTI	2014	2015	variazioni
1) Oneri da attività tipiche				1) Proventi da attività tipiche			
1.1) Materie prime	5.324	-	-5.324	1.1) Da contributi da altri enti	1.106.500	1.320.750	214.250
1.2) Servizi	1.195.181	1.318.001	122.820	1.2) Da contratti con enti pubblici	702.682	625.062	-77.620
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	6.963	3.425	-3.538	1.5) Altri proventi	158.643	145.419	-13.224
1.6) Oneri diversi di gestione	24.525	25.011	486	1.6) Proventi da "5 per mille"	569	2.930	2.361
	1.231.993	1.346.437	114.444	1.7) Utilizzo fondi	0	0	0
					1.968.394	2.094.161	125.767
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi				2) Proventi da raccolta fondi			
2.1) Raccolta 1	0	0	0	2.1) Raccolta 1	425	1.197	772
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
	0	0	0		425	1.197	772
3) Oneri da attività accessorie				3) Proventi da attività accessorie			
3.1) Materie prime	563	2.160	1.597	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	93.157	88.914	-4.243
3.6) Oneri diversi di gestione	3.095	0	-3.095		93.157	88.914	-4.243
	3.658	2.160	-1.498				
4) Oneri finanziari e patrimoniali				4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Su prestiti bancari	5.962	7.724	1.762	4.1) da depositi bancari	13	0	-13
4.2) Su altri prestiti	0	0	0	4.2) da altre attività	0	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	21.348	18.615	-2.733	4.3) Da patrimonio edilizio	363.217	416.956	53.739
4.4) Da altri beni patrimoniali	17.666	10.789	-6.877	4.4) Da altri beni patrimoniali	59.067	42.936	-16.131
	44.976	37.128	-7.848		422.297	459.892	37.595
5) Oneri straordinari				5) Proventi straordinari			
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	1.258	4.871	3.613	5.3) Da altre attività	1.370	6.068	4.698
	1.258	4.871	3.613		1.370	6.068	4.698
6) Oneri di supporto generale				6) Proventi di supporto generale			
6.1) Materie prime	10.286	14.091	3.805	6.1) Materie prime			0
6.2) Servizi	277.031	284.158	7.127	6.2) Servizi	23.370	22.882	-488
6.3) Godimento beni di terzi	11.753	8.223	-3.530	6.3) Godimento beni di terzi			0
6.4) Personale	743.340	757.047	13.707	6.4) Personale	20.624	21.034	410
6.5) Ammortamenti	12.453	10.299	-2.154	6.5) Ammortamenti			0
6.6) Oneri diversi di gestione	191.795	227.724	35.929	6.6) Oneri diversi di gestione			0
	1.246.658	1.301.542	54.884		43.994	43.916	-78
7) Altri oneri	0	0	0	7) Altri proventi	2.550	2.192	-358
	2.528.543	2.692.138	163.595		2.532.187	2.696.340	164.153
Risultato gestionale positivo	3.644	4.202	558				

Conto economico – Forma Scalare

RENDICONTO DELLA GESTIONE		2014	2015	variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Proventi delle attività istituzionali e connesse	€ 661.561	€ 697.397	€ 35.836
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di	-€ 563	€ 10.500	€ 11.063
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4)	Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
5)	Altri ricavi e proventi			
-	Contributi da Enti pubblici	€ 698.682	€ 625.062	€ 73.620
-	Contributi da altri Enti	€ 1.110.925	€ 1.321.947	€ 211.022
-	Contributi da "5 per mille"	€ 569	€ 2.931	€ 2.362
-	Utilizzo fondi	€ -	€ -	€ -
Totale		€ 2.471.174	€ 2.657.837	€ 186.663
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 15.610	€ 26.051	€ 10.441
7)	per servizi	€ 1.512.951	€ 1.639.086	€ 126.135
8)	per godimento di beni di terzi	€ 11.753	€ 8.223	€ 3.530
9)	per il personale:			
a)	salari e stipendi	€ 538.661	€ 547.985	€ 9.324
b)	oneri sociali	€ 144.386	€ 147.501	€ 3.115
c)	trattamento di fine rapporto	€ 46.589	€ 47.883	€ 1.294
d)	trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
e)	assicurazione sanitaria	€ 5.764	€ 5.759	€ 5
f)	altri costi	€ 7.941	€ 7.919	€ 22
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
a)	ammortamento delle immobilizz. immateriali	€ 3.529	€ 3.529	€ -
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 15.886	€ 10.195	€ 5.691
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,			
12)	accantonamenti per rischi			
13)	altri accantonamenti	€ 12.458	€ 45.000	€ 32.542
14)	oneri diversi di gestione	€ 103.853	€ 89.554	€ 14.299
Totale		€ 2.419.381	€ 2.578.685	€ 159.304
(A - B)	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 51.793	€ 79.152	€ 27.359
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:				
15)	(+) proventi da partecipazioni:			
a)	in imprese controllate			
b)	in imprese collegate			
c)	in altre imprese			
16)	(+) altri proventi finanziari:			
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
-	verso terzi	€ -	€ 25	€ 25
-	verso imprese controllate			
-	verso imprese collegate			
-	verso imprese controllanti			
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ 59.087	€ 42.910	€ 16.157
c)	da titoli iscritti nell' attivo circolante			
d)	proventi diversi dai precedenti:			
-	verso terzi	€ 13	€ -	€ 13
-	verso imprese controllate			
-	verso imprese collegate			
-	verso imprese controllanti			
17)	(-) interessi e altri oneri finanziari:			
a)	verso terzi	-€ 13.341	-€ 7.801	€ 5.540
b)	verso imprese controllate			
c)	verso imprese collegate			
d)	verso imprese controllanti			
Totale		€ 45.739	€ 35.134	-€ 10.605
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	(+) rivalutazioni:			
a)	di partecipazioni			
b)	di immobilizzazioni finanziarie			
c)	di titoli iscritti all' attivo circolante			
19)	(-) svalutazioni:			
a)	di partecipazioni			
b)	di immobilizzazioni finanziarie			
c)	di titoli iscritti all' attivo circolante			
Totale delle rettifiche		0	0	
E) PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI				
20)	(+) proventi straordinari:			
a)	proventi vari	€ 1.370	€ 6.068	€ 4.698
b)	plusvalenze da alienazioni immobilizzazioni			
21)	(-) oneri straordinari:			
a)	oneri vari	-€ 1.258	-€ 4.871	€ 3.613
b)	minusvalenze da alienazioni immobilizzazioni			
c)	imposte relative a esercizi precedenti			
Totale delle partite straordinarie		€ 112	€ 1.197	€ 1.085
Risultato prima delle imposte				
22)	(-) imposte sul reddito dell'esercizio:			
a)	correnti	€ -	€ -	€ -
b)	differite			
Totale imposte sul reddito		-€ 94.000	-€ 111.281	€ 17.281
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.644 €	4.202 €	€ 558

Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO 2015		
	utile di esercizio	4.202
+	costi non monetari	
	ammortamento materiali ed imm.	7.452
	accantonamento TFR (netto)	43.988
	accantonamento fondo imposte (netto utilizzi)	16.281
	accantonamento fondo sv. crediti (netto utilizzi)	-
	accantonamento fondo manut. Imm.	-
	accantonamento fondo restauri	-
	accantonamento fondo oneri imprevisti	45.000
	accantonamento fondo Dir. Art.	-
	soprav. Passive contestabile	
	soprav. Passiva pubblicazioni	
	perdite presunte su titoli	
	incremento rimanenze pubblicazioni e produzioni m.	- 10.500
	altre rettifiche	
	TOTALE COSTI NON MONETARI	102.221
-	ricavi non monetari	
	plusvalenze	
	utile su rimborso titoli	
	chiusura fondo oneri imprevisti	
	utilizzo fondo sist. Informativo	
	utilizzo fondo eredità Contestabile	-
	incremento rimanenze pubblicazioni e produzioni m.	
	interessi su ant. Imposte TFR	
	TOTALE RICAVI NON MONETARI	-
	Liquidità gestione corrente	106.423
-	incremento dei crediti dell'attivo circolante C) II	459.562
+	enti vari per fatture da incassare	
+	Clienti	50.759
+	Nostri inquilini debitori	- 14.453
+	Nostri dipendenti debitori	-
+	Clienti per fatture da emettere	3.299
+	Notedi credito da ricevere	902
+	Anticipi a fornitori	1.389
+	Clienti - attività connesse	10.758
	Anticipi a fornitori	-
	Clienti per fatture da emettere - attività connesse	129
	Erario	3.324
	Banche	920
	Diversi	- 1.445
	Contributi da incassare	403.980
	Banche - attività connesse	-
-	incremento titoli	1
+	decremento titoli (beni finanziari)	-
-	incremento ratei e risconti attivi	1.852
+	decremento ratei e risconti attivi	-
+	incremento debiti D)	771.269
	attività istituzionali:	
+	Fornitori	293.939
	Erario	5.337
	Banca	456.702
	Enti previdenziali	1.150
	Altri	1.601
	attività connesse:	
	Fornitori	12.540
	Erario	-
	Banca	-
	Enti previdenziali	-
	Altri	-
+	incremento dei ratei e risconti passivi	
-	decremento dei ratei e risconti passivi	10
-	decremento dei debiti correnti	-
	decremento dei debiti correnti	
	decremento delle altre passività	
-	decremento dei ratei e risconti passivi	
-	aumenti di immobilizzazioni	416.879
-	incremento dep. Cauzionale	
-	diminuzioni di passività consolidate	
-	diminuzioni di capitale proprio	
	cash flow	- 612
	liquidità 01/01/15	42.881
	liquidità 31/12/15	42.269