

GIOVINE ORCHESTRA GENOVESE - ONLUS

Sede: Genova - Galleria G. Mazzini, 1/1A

Codice Fiscale: 80007850102

Partita IVA: 02297550101

**Nota Integrativa ex art. 2427 C.C. nella forma abbreviata a sensi dell'art. 2435 bis III c. C.C.
e contenente le indicazioni di cui al IV c. del citato articolo
Bilancio d'esercizio al 31.12.2016**

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, che sottoponiamo alla Vs. approvazione è stato redatto sulla base degli schemi previsti dagli articoli 2424 c.c. e seguenti e facendo particolare riferimento alle disposizioni del D.Lgs. n. 127 del 9.4.91 e del D.lgs. 17.01.2003 n. 6.

Nell'esercizio che si è appena concluso la Vostra Associazione ha mantenuto la qualifica di Onlus ricorrendone tutti i requisiti legislativi. Nel corso del 2016 l'associazione ha svolto l'attività istituzionale organizzando la propria stagione concertistica avvalendosi della sovvenzione erogata dal Ministero dei Beni Culturali, dei contributi erogati dalle Istituzioni locali quali la Regione Liguria ed il Comune di Genova, oltre ad alcuni contributi privati.

Per informazioni dettagliate circa l'attività svolta dall'Associazione nel corso del 2015 si rinvia alla Relazione di Missione redatta dal Consiglio Direttivo.

Il presente bilancio viene redatto secondo lo schema previsto dal Codice Civile per le società commerciali di capitali introdotto dalla normativa CEE, in ottemperanza alle previsioni del Decreto Legislativo 460/1997 istitutivo delle Onlus.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Il Bilancio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è stato redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, e 2425 bis del C.C., secondo i principi stabiliti dall'art. 2423 bis 1° comma del c.c. ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del C.C., criteri che comunque non sono difformi da quelli osservati nella redazione dei Bilanci precedenti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Si segnala che, per poter esprimere il bilancio in unità di Euro (in adempimento dell'ultimo comma dell'art. 2423 C.C.), si è proceduto come segue:

- 1) i valori di conto ancora espressi in centesimi di Euro sono stati dapprima classificati e sommati nelle voci di Bilancio secondo gli schemi previsti dagli art. 2424 e 2425 del C.C. e poi i saldi complessivi arrotondati all'unità di Euro, (C.M. 21.12.2001 n. 106/E);
- 2) la quadratura con la contabilità è stata ripristinata allocando i differenziali, calcolati in modo extracontabile e senza influenzare il risultato di esercizio, in una riserva per lo stato patrimoniale c.d. "Riserva da arrotondamento unità di Euro" o tra i proventi ed oneri straordinari per il conto economico c.d. "Arrotondamenti unità di Euro attivi/passivi".

Non sono state effettuate deroghe nei criteri di valutazione. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto unitamente agli oneri accessori. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base di un sistematico piano di ammortamento che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni senza modifiche rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto unitamente agli oneri accessori. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base di un sistematico piano di ammortamento che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni senza modifiche rispetto al precedente esercizio. Non sono stati imputati ad alcun cespite patrimoniale interessi passivi. L'immobilizzazione che alla data della chiusura dell'esercizio risulti di valore durevolmente inferiore al costo di acquisto o di produzione è iscritta a tale minore valore: questo non è mantenuto se sono venuti meno i presupposti della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate al costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo anche mediante accantonamento ad apposito fondo.

Fondo trattamento di fine rapporto subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di biglietti sono riconosciuti al momento dell'emissione degli stessi, i ricavi per vendite degli abbonamenti sono rettificati in base alla competenza temporale degli stessi e più precisamente in base alla stagione concertistica dell'Ente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Anche i contributi e le sponsorizzazioni sono imputati in base alla competenza temporale e più precisamente in funzione della stagione concertistica cui afferiscono.

Per tale motivo i ricavi sono rilevati secondo il principio della competenza calcolando gli opportuni ratei e risconti attivi e passivi. In ottemperanza a tale principio l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio nel quale tali operazioni od eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Si ricorda che l'Associazione in quanto Onlus è soggetta soltanto all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive che viene calcolata secondo la normativa fiscale attuale.

A T T I V O

B) IMMOBILIZZAZIONI

BI) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Valore al 31.12.2016	6.197
Valore al 31.12.2015	8.436
Variazione dell'esercizio	(2.239)

Descrizione	Valore netto al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi Utilizzo fondo	Quota amm.to	Valore netto al 31.12.2016
Software	296			203	93
Oneri pluriennali	500			125	375
Lav. Manut. Uffici	7.643			1.910	5.733
Arrotondamento	-	4			-
Totale	8.435	-		2.238	6.197

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	F.do Amm.to al 31.12.2015	Valore netto al 31.12.2015
Software	11.667			11.371	296
Oneri pluriennali	3.980			3.480	500
Lav. Manut. Uffici	22.923			15.280	7.643
Arrotondamento				3	-

Totale	38.570	-	-	30.135	8.436
--------	--------	---	---	--------	-------

Le immobilizzazioni immateriali sono riferibili interamente all'attività istituzionale. I lavori di manutenzione ivi ricompresi si riferiscono a spese di natura straordinaria non separabili dall'immobile a cui si riferiscono.

BII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Valore al 31.12.2016	5.619
Valore al 31.12.2015	9.884
Variazione dell'esercizio	<u>(4.265)</u>

Descrizione	Valore netto al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi Utilizzo fondo	Quota amm.to	Valore netto al 31.12.2016
Mobili e arredi	110			111	- 1
Attrezzatura e strumenti musicali	4.081			2.040	2.041
Macch. Ufficio Elettroniche	4.625			1.758	2.867
Cellulari	1.069			356	713
Arrotondamento unità di Euro	- 1				- 1
Totale	9.884	-	-	4.265	5.619

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	F.do Amm.to al 31.12.2015	Valore netto al 31.12.2015
Mobili e arredi	14.496			14.386	110
Attrezzatura e strumenti musicali	48.380			44.299	4.081
Macch. Ufficio Elettroniche	30.658			26.033	4.625
Cellulari	1.781			712	1.069
Piccole attrezzature	6.565			6.565	-
Arrotondamento				1	- 1
Totale	101.880	-	-	91.995	9.884

Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della presunta vita utile del cespite.

BIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Valore al 31.12.2016	1.687
Valore al 31.12.2015	1.687
Variazione dell'esercizio	<u>-</u>

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Incremento/ decremento
Depositi cauzionali	1.687	1.687	-
Totale	1.687	1.687	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE CII) CREDITI

Valore al 31.12.2016	342.161
Valore al 31.12.2015	350.958
Variazione dell'esercizio	<u>(8.797)</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti		15.951			15.951
Enti pubblici e privati c/sovvenzioni		250.004			250.004
Crediti v/Erario		76.206			76.206
Totale		342.161	-	-	342.161

CIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Valore al 31.12.2016	48.784
Valore al 31.12.2015	101.020
Variazione dell'esercizio	<u>- 52.236</u>

Descrizione			Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Incremento/ decremento
Banche conti correnti			48.272	100.460	- 52.188
Cassa contanti			376	495	- 119
Cassa biglietteria			136	66	70
Totale			48.784	101.020	- 52.237

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Valore al 31.12.2016	40.909
Valore al 31.12.2015	29.063
Variazione dell'esercizio	<u>11.846</u>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Sono tutti riferibili all'attività istituzionale e sono così ripartiti:

- Ratei attivi: euro 7.000 che rappresenta l'importo stimato del contributo per il 5 per mille.
- Risconti attivi: euro 33909,31 relativi a costi di competenza dell'esercizio successivo.

A) PATRIMONIO NETTO

Valore al 31.12.2016	(159.085)
Valore al 31.12.2015	(155.021)
Variazione dell'esercizio	<u>(4.064)</u>

Si segnala che l'informazione sulla movimentazione delle poste del patrimonio netto è fornita a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2013, conformemente a quanto suggerito dall'O.I.C. nel documento n. 1.

VOCI DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	FONDO ASSOCIATIV O	UTILE/PERD ITA RIPORTATI A	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
Situazione al 31/12/2013	17.610	- 171.510	370	- 153.530
<i>Destinazione del risultato d'esercizio</i>				
- destinazione dell'utile		370	- 370	-
<i>Altre variazioni:</i>				
Risultato dell'esercizio 31/12/2014			4.344	4.344
Arrotondamento unità Euro		1		1
Situazione al 31/12/2014	17.610	- 171.139	4.344	- 149.185
<i>Destinazione del risultato d'esercizio</i>				
- destinazione dell'utile		370	- 370	-
<i>Altre variazioni:</i>				
Risultato dell'esercizio 31/12/2015			- 5.836	- 5.836
Arrotondamento unità Euro				-

Situazione al 31/12/2015		17.610	-	170.769	-	1.862	-	155.021
<i>Destinazione del risultato d'esercizio</i>								
- destinazione dell'utile				5.836	-	5.836		-
<i>Altre variazioni:</i>								-
Risultato dell'esercizio 31/12/2016					-	4.065	-	4.065
Arrotondamento unità Euro						1		1
Situazione al 31/12/2016		17.610	-	164.933	-	11.762	-	159.085

Si segnala che gli avanzi di gestione possono essere utilizzati a copertura dei precedenti disavanzi oppure utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale e non potranno essere distribuiti agli associati ai sensi del D. Lgs. N. 460/1997 e dell'art. 2 punto 5) dello statuto sociale.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Valore al 31.12.2016	47.708
Valore al 31.12.2015	<u>60.402</u>
Variazione dell'esercizio	<u>(12.694)</u>

D) DEBITI

Valore al 31.12.2016	540.695
Valore al 31.12.2015	<u>428.821</u>
Variazione dell'esercizio	<u>111.874</u>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	193.245			193.245
Fatture da ricevere	46.246			46.246
Anticipi da clienti e abbonamenti	176.757			176.757
Banche c/correnti	98.676			98.676
Debiti v/Erario	10.607			10.607
Debiti v/Istituti previdenziali	14.808			14.808
Debiti diversi	355			355
Arrotondamenti	1			1
Totali	540.695	-	-	540.695

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Valore al 31.12.2016	16.039
Valore al 31.12.2015	<u>166.846</u>
Variazione dell'esercizio	<u>- 150.807</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

- Ratei passivi euro 12.402,41 relativi alle pendenze nei confronti del personale

- Risconti passivi euro 3.636,36 che rappresenta la partita contabile che consente la rappresentazione per competenza economica dei ricavi da abbonamenti.

CONTO ECONOMICO A VALORE DELLA PRODUZIONE

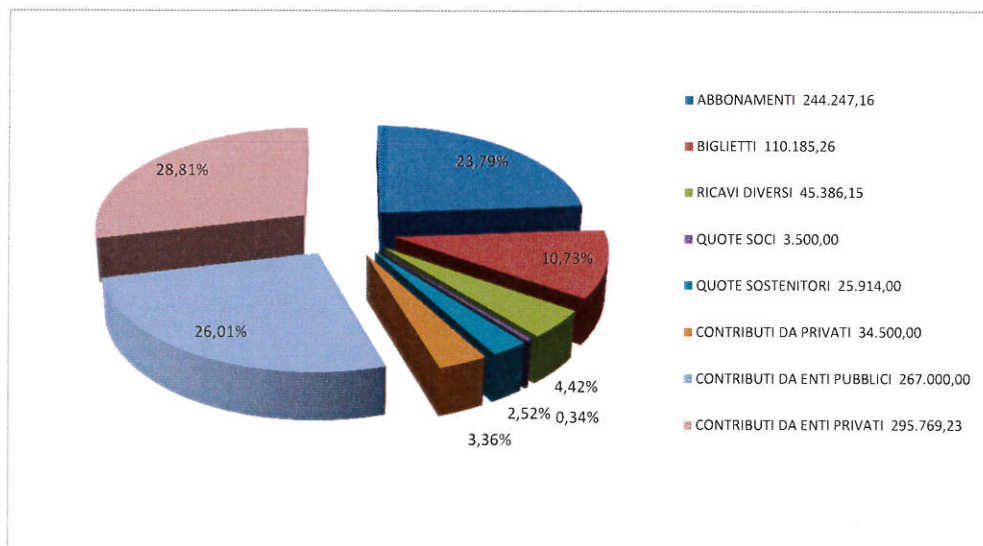
Valore al 31.12.2016	1.026.501
Valore al 31.12.2015	926.051

Variazione dell'esercizio

100.450

Descrizione		Importo 2016	Importo 2015
Proventi delle attività istituzionali e connesse		354.432	371.473
<i>Proventi attività istituzionali non finanziate</i>			
Abbonamenti	244.247		
Biglietti	110.185		
Altri			
Altri ricavi e proventi			
<i>Proventi attività istituzionali finanziate</i>			
RICAVI DIVERSI	45.386		
QUOTE SOCI	3.500		
QUOTE SOSTENITORI	25.914		
Totale		74.800	12.849
CONTRIBUTI DA PRIVATI	34.500		
CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	267.000		
CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI	295.769		
Totale		597.269	541.729
Arrotondamento unità Euro			
Totale		1.026.501	926.051

Nel grafico sotto riportato si espone, in dettaglio, la composizione della voce "Valore della produzione" dell'esercizio:



Qui di seguito si espone il dettaglio dei contributi contabilizzati a ricavi:

Contributi da privati	34.500
Fondazione San Paolo	295.769
Comune di Genova	15.000
Ministero Fus	252.000
Totale	597.269

COSTI DELLA PRODUZIONE

B 6) COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Valore al 31.12.2016	1.459
Valore al 31.12.2015	<u>913</u>
Variazione dell'esercizio	<u><u>546</u></u>

B 7) COSTI PER SERVIZI

Valore al 31.12.2016	723.820
Valore al 31.12.2015	<u>638.119</u>
Variazione dell'esercizio	<u><u>85.701</u></u>

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Compensi a musicologi ed artisti e contributi previdenziali	491.411	420.340
Compensi a terzi collaboratori, allestimenti e ufficio stampa	49.368	47.588
Spese per strumenti, progetti grafici e stampati	44.922	48.466
Direzione artistica e personale di palco	64.763	65.188
Spese generali sede		
Cancelleria e stampati, libri e giornali	2.729	2.457
Spese postali/spedizioni	3.178	8.499
Spese varie	7.304	7.572
Consulenze tecniche legali e fiscali	29.676	13.880
Assicurazioni	2.322	808
Energia elettrica, acqua e gas	1.864	2.399
Spese telefoniche	4.718	4.839
Spese viaggi e trasferte	1.507	853
Spese bancarie	6.068	5.561
Pubblicità e rappresentanza	12.858	8.044
Quote associative	1.131	1.626
Differenziale da arrotondamento	1	1
Totali	723.820	638.119

B 8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Valore al 31.12.2016	153.719
Valore al 31.12.2015	<u>149.269</u>
	<u><u>4.450</u></u>

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Locazione teatri	108.016	112.872
Locazione locali sede	22.840	23.515
Noleggio strumenti e allestimenti	21.903	12.252
Licenze software	960	630
Totali	153.719	149.269

B 9) PER IL PERSONALE

Valore al 31.12.2016	118.940
Valore al 31.12.2015	105.316
Variazione dell'esercizio	<u>13.624</u>

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Stipendi	85.927	77.398
Contributi	26.290	21.528
Quota TFR	6.723	6.390
Totali	118.940	105.316

B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Valore al 31.12.2016	18.034
Valore al 31.12.2015	20.604
Variazione dell'esercizio	<u>- 2.570</u>

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Diritti d'autore e servizi di prevendita	11.924	13.325
Imposte e tasse	807	1.105
Omaggi	2.219	160
Abbuoni e arrotondamenti passivi	59	65
Altri costi	3.025	5.949
Totali	18.034	20.604

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Valore al 31.12.2016	(3.744)
Valore al 31.12.2015	(5.710)
Variazione netta dell'esercizio	<u>1.966</u>

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Altri proventi finanziari	5	6
Interessi attivi bancari	5	
Interessi e altri oneri finanziari	3.749	5.716
Interessi passivi bancari	3.749	6.152
Interessi passivi diversi		35
Arrotondamento unità Euro		- 1
Totale	(3.744)	(5.710)

oooOooo

APPENDICE ALLA NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

Il rendiconto che presentiamo alla Vs. attenzione espone una perdita di Euro 4.065.= al netto dell'IRAP di competenza pari ad Euro 4.345.

La presente nota integrativa ha valore anche di relazione sulla gestione, e ciò ai sensi del VI comma dell'art. 2435 bis C.C., in quanto sono fornite le indicazioni richieste dai punti 3 e 4 del II comma dell'art. 2428 C.C., e cioè che la società non ha operato su proprie azioni e non ha effettuato alcuna operazione su azioni o quote di società controllanti e delle stesse non ne detiene il possesso, ne' direttamente ne' tramite interposta persona o fiduciaria.

Genova, 17 marzo 2017

Il Presidente
(Dr. Nicola Costa)

