Fondazione Musica per Roma

NOTA INTEGRATIVA

Esercizio 2018

INDICE

1. Premessa pag. 3

2. Contenuto e forma di bilancio pag. 3

3. Criteri di Valutazione pag. 4

4. Commento alle principali voci dell'attivo pag. 10

5. Commento alle principali voci del passivo pag. 19

6. Commento alle principali voci del conto economico pag. 25

SEDE LEGALE: ROMA, VIALE PIETRO DE COUBERTIN N. 10

Codice Fiscale e P. IVA: 05818521006

Registro delle persone Giuridiche n. 289/2004

*** * * ***

Nota Integrativa

Al Bilancio Del 31.12.2018

(GLI IMPORTI PRESENTI SONO ESPRESSI IN UNITÀ DI EURO)

1. PREMESSA

Il contratto di servizio sottoscritto con Roma Capitale per il triennio 2017 – 2019, ha affidato a Fondazione Musica Per Roma la gestione dei servizi per la conduzione e manutenzione dell'intero Parco della Musica a fronte di un corrispettivo annuo pari ad Euro 2.704.902, oltre IVA.

La Fondazione Musica per Roma (di seguito per brevità anche la "Fondazione") ha quindi assicurato per l'anno 2018 i servizi relativi alla manutenzione ordinaria dell'intero plesso oltre che l'organizzazione di attività di spettacolo e culturali.

Il contratto di servizio ha previsto anche un corrispettivo aggiuntivo pari ad Euro 532.787, oltre IVA per l'anno 2018 ed Euro 491.803, oltre IVA per l'anno 2019, per la Casa del Jazz di Roma la cui gestione è stata assegnata alla Fondazione a far data dal 1 gennaio 2018.

A tale riguardo, si segnala che le variazioni delle poste in commento esposte nel prosieguo del documento, tengono conto anche della quota relativa alla Casa del Jazz al 31 dicembre 2018.

2. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 presenta un utile pari ad Euro 83.328, dopo aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per Euro 600.053 ed aver rilevato imposte correnti di competenza per Euro 284.535 (di cui IRES per Euro 219.499 ed IRAP per Euro 65.036) ed imposte differite, al netto degli storni relativi agli esercizi precedenti, per Euro 32.682.

Il bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. n. 139/2015 che recepisce la Direttiva n. 2013/34/UE, integrata dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, tenendo conto delle peculiarità che contraddistinguono l'attività della Fondazione.

Per quanto riguarda l'Attività svolta dalla Fondazione si rinvia per maggiori dettagli alla Relazione sulla Gestione.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

La presente Nota Integrativa, come detto, costituisce, ai sensi dell'art. 2423 c.c., parte integrante e sostanziale del bilancio ed è stata predisposta ai sensi dell'art. 2427 c.c., come novato dall'entrata in vigore del suddetto D. Lgs. 139/2015.

Più in particolare, rendiamo noto che:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica di ciascuna operazione o fatto aziendale;
- non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione;
- accanto all'importo di ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;

- per quanto attiene ai rapporti con i soci Fondatori e le società ad essi riconducibili si rimanda ai commenti riportati nelle specifiche voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

I criteri di valutazione descritti di seguito sono quelli disciplinati dall'art. 2426 del Codice Civile, come modificato dal suddetto D.Lgs. 139/2015.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori. L'iscrizione o il mantenimento nell'attivo delle spese d'impianto e ampliamento, nonché le spese di pubblicità aventi utilità pluriennale, è stata effettuata con il consenso del Collegio dei Revisori.

I "costi di impianto e ampliamento" e le licenze d'uso dei software applicativi vengono ammortizzati per quote costanti, rispettivamente, in un periodo di 5 e 3 esercizi.

Le spese sostenute per l'organizzazione e lo svolgimento di gare pubbliche per l'affidamento di servizi in *outsourcing* vengono ammortizzate in 5 esercizi, pari alla durata dell'affidamento stesso.

Le spese per la realizzazione di migliorie sulla struttura Auditorium, di proprietà di Roma Capitale ed utilizzata dalla Fondazione Musica per Roma, sono state iscritte tra le "Altre immobilizzazioni Immateriali" ed ammortizzate ad una aliquota del 3% in considerazione del fatto che il principio contabile n. 24, afferma che " *i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione dall'impresa sono capitalizzabili ed iscrivibili in questa voce* ("Migliorie e spese incrementative su beni di terzi") *se le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità). L'ammortamento di tali costi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, …*".

Si è infatti ritenuto di procedere all'ammortamento mediante l'aliquota che misura il deperimento e consumo dei fabbricati strumentali, in quanto ritenuta rappresentativa del periodo di utilità futura di tali spese.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilità è limitata nel tempo è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati a quote costanti ed applicando i coefficienti ammessi fiscalmente, che riflettono, secondo i principi della prudenza e della competenza, la vita utile residua dei cespiti.

Più precisamente sono state adottate le seguenti aliquote:

- Macchine d'ufficio: 20%;
- Mobili ed arredi: 15%;
- Impianti generici: 30%;
- Impianti specifici: 25%;
- Macchinari: 15%;
- Costruzioni leggere: 10%;
- Attrezzature: 7,5%

Nell'esercizio di acquisizione di singoli beni di modesto valore si è ritenuto opportuno applicare le aliquote ridotte al 50%, in quanto rappresentative dell'effettivo utilizzo dei beni.

ImmobilizzazioniFinanziarie–Partecipazioni

Le partecipazioni, in quanto rilevate alla voce specifica, costituiscono immobilizzazioni finanziarie; esse sono iscritte al costo di acquisto, o al valore attribuito in occasione del conferimento ridotto da svalutazioni conseguenti a diminuzioni di valore ritenute durevoli tenuto conto della tipologia delle partecipazioni detenute.

AltriTitoli

I titoli sono valutati al costo di acquisto. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.
La determinazione del costo di acquisto è effettuata con il metodo del costo medio ponderato dell'esercizio.
Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ottenuto mediante rilevazione di una svalutazione crediti esposta a riduzione del valore nominale e classificati fra le "Immobilizzazioni finanziarie" o l'"Attivo circolante" in relazione alla loro destinazione e alla natura del debitore. Conformemente all'OIC 15, Par. 33, la Fondazione si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio di valutazione al costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti ed i ratei rappresentano quote di costi o proventi la cui manifestazione finanziaria si è, rispettivamente, già verificata oppure si verificherà in esercizi futuri e che, essendo, comuni a due o più esercizi, sono imputati a ciascuno di essi secondo il principio di competenza economica e temporale. Nello specifico i risconti attivi sono stati valutati considerando il futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, mentre i ratei passivi sono stati valutati al loro valore nominale.

Fondo Patrimoniale

In tale voce vengono rilevate tutte le operazioni di natura patrimoniale effettuate tra la Fondazione e i soggetti che esercitano i loro diritti e doveri in qualità di soci.

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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.

Contributi in c/impianti

I contributi in conto impianti ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione di beni strumentali sono iscritti nell'esercizio in cui sono deliberati dal soggetto concedente e si sono verificate le condizioni previste dalla delibera medesima. I contributi sono iscritti per intero nei risconti passivi e imputati a conto economico per competenza di esercizio in quote correlate all'ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Fondi per rischi ed oneri

Accoglie gli accantonamenti per rischi ed oneri stanziati per far fronte a perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali, allorquando esistenti, sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi solo se ritenute probabili e se l'ammontare del relativo onere risulta ragionevolmente stimabile. Non si è tenuto conto pertanto dei rischi di natura remota, mentre non risultano passività potenziali ritenute possibili per le quali la Fondazione è tenuta a fornire separata informativa in nota integrativa.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento

ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del loro valore di estinzione. La Fondazione si è avvalsa della facoltà consentita dal novato OIC 19, Par.42, di non applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e costi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del criterio della prudenza e sono esposti al netto degli sconti e abbuoni relativi.

Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio rappresentano un contributo alle spese di gestione erogati da Roma Capitale, dalla Regione Lazio e dalla Camera di Commercio di Roma e sono iscritti nell'esercizio in cui si acquisisce il diritto all'erogazione degli stessi.
I contributi sono iscritti secondo il principio di competenza a conto economico nella voce "Altri ricavi".

Proventi e oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della Fondazione e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio correnti, iscritte tra i debiti/crediti tributari al netto degli eventuali acconti versati, sono stanziate dalla Società sulla base del risultato imponibile d'esercizio calcolato utilizzando le aliquote vigenti alla data del bilancio.
La fiscalità differita è calcolata sia sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, sia in relazione alle perdite fiscali riportabili, applicando l'aliquota fiscale in

vigore alla data in cui la differenza temporanea si riverserà (in applicazione della Legge di Stabilità 2018, che ha confermato le aliquote previste dalla Legge di Stabilità 2016, è stata considerata pari al 24%).
La recuperabilità delle attività per imposte anticipate viene riesaminata a ogni chiusura di esercizio e nel momento in cui si dovesse constatare che la Fondazione non sia in grado di recuperare negli esercizi futuri la totalità o una parte delle predette imposte anticipate rilevate, la conseguente rettifica verrà imputata al Conto economico dell'esercizio in cui si verifica tale circostanza. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite non sono attualizzate.

4. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Tale voce è iscritta in bilancio al 31 Dicembre 2018 per Euro 3.356.660 e si è decrementata nel corso dell'anno corrente per complessivi Euro 125.181 al netto di incrementi per euro 18.925 ed ammortamenti per euro 144.106.
Si riporta di seguito il dettaglio della voce:

Immobilizzazioni Immateriali	Costo Storico	Fondo al 31/12/17	Valore al 31/12/17	Increm.ti 2018	Ammort. 2018	Decrem.ti 2018	Storno f.doamm.	Valore al 31/12/18
SOFTWARE	509.330	509.330	0	0	0	0	0	0
CONCESSIONI LICENZE E MARCHI	145.135	130.922	14.213	0	1.662	0	0	12.551
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	4.778.352	1.310.725	3.467.628	18.925	142.444	0	0	3.344.109
SPESE PER PARTECIPAZIONI A GARE	30.220	30.220	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	**5.463.037**	**1.981.197**	**3.481.841**	**18.925**	**144.106**	**0**	**0**	**3.356.660**

Tale incremento è attribuibile all'acquisizione dei beni relativi alla Casa Del Jazz. come di seguito indicato:

- Palco per Stagione Estiva per euro 18.000;
- Impianti vari per euro 925.

Immobilizzazioni materiali

Tale voce è iscritta in bilancio alla data del 31 Dicembre 2018 per Euro 54.485 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a complessivi Euro
28.255 al netto degli incrementi per euro 11.983 ed ammortamenti per euro 40.238.
La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali è di seguito evidenziata.

Immobilizzazioni Materiali	Costo Storico	Fondo al 31/12/17	Valore al 31/12/17	Increm. 2018	Decrem. 2018	Ammort. 2018	Storno f.do amm.to	Valore al 31/12/18
IMPIANTI	1.130.829	1.081.104	49.725	4.364	0	27.843	0	26.246
ATTR.URE E MACCH. D'UFFICIO	14.489	12.151	2.338	0	0	573	0	1.765
ALTRI BENI	1.152.557	1.121.880	30.677	7.619	0	11.822	0	26.474
TOTALE	**2.297.875**	**2.215.135**	**82.740**	**11.983**	**0**	**40.238**	**0**	**54.485**

L'incremento della voce Altri Beni si riferisce all'acquisto del mobilio usato da parte del precedente gestore della Casa del Jazz ed utilizzato all'interno di quest'ultima per euro 7.619.
Invece l'incremento della voce Impianti si riferisce ad attrezzature varie utilizzate per i concerti della Casa del Jazz per euro 3.456 e ad attrezzature della Fondazione per euro 908.

La composizione della voce "Altri beni" è la seguente.

Immobilizzazioni Materiali	Costo Storico	Fondo al 31/12/17	Valore al 31/12/17	Increm. 2018	Decrem. 2018	Ammort. 2018	Storno f.do Amm.to	Valore al 31/12/18
MACCHINE D'UFFICIO	376.574	363.094	13.477	0	0	6.743	0	6.734
AUTOVEICOLI E ALTRI BENI	118.592	118.592	0	0	0	0	0	0
MOBILI E ARREDI	456.264	449.976	6.291	7.619	0	2.743	0	11.167
COSTRUZIONI LEGGERE	201.127	190.218	10.909	0	0	2.336	0	8.573
TOTALE	**1.152.557**	**1.121.880**	**30.677**	**7.619**	**0**	**11.822**	**0**	**26.474**

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite interamente da titoli sono pari a complessivi Euro 20.008.261, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 1.177.105.

La movimentazione dell'esercizio è ascrivibile principalmente alla scadenza, nel mese di aprile 2018, del titolo CCTEU IT0004716319, dal valore nominale di Euro 2.910.000, il cui controvalore è stato riversato sul relativo conto corrente. Successivamente nel corso dell'esercizio, sono stati ceduti i restanti titoli BTP e CCTEU per un importo nominale complessivamente pari ad Euro 15.900.000 attraverso Banca Intesa Private Banking ottenendo una plusvalenza da cessione pari ad euro 619.643 ed un utilizzo dello scarto di negoziazione precedentemente capitalizzato pari ad euro 702.773.

L'importo così ricavato è stato utilizzato per l'acquisto di una polizza Synthesis emessa da Intesa San Paolo Vita depositata presso la Banca Intesa Private Banking.

La predetta polizza è un prodotto di investimento assicurativo che non ha

carattere speculativo e che risulta così composta:

- per il 50%, ovvero Euro 10.000.000 circa, da una Gestione Separata a capitale garantito, ossia un fondo appositamente istituito dalla Compagnia e gestito separatamente rispetto al complesso delle altre attività la cui gestione finanziaria è caratterizzata principalmente da investimenti del comparto obbligazionario in Euro;
- per il restante 50% da fondi interni e da OICR (Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio) con profilo conservativo in quota variabile nel tempo gestita direttamente dalla Compagnia con il supporto della Fondazione.

Il rendimento complessivo della polizza è dato dalla somma dei rendimenti dei due rami ed è soggetto a variazioni di mercato.

Rimanenze

Tale voce al 31 Dicembre 2018 è iscritta in bilancio per Euro 40.898, ed è comprensiva di un fondo obsolescenza pari a Euro 268.110.

Si precisa che le rimanenze in oggetto riguardano materiale di *merchandising* in vendita presso il *bookshop* dell'Auditorium. La svalutazione dell'esercizio è essenzialmente attribuibile a beni di modico valore (quali ad esempio maglie e gadget vari) per i quali è ragionevole prevedere un recupero inferiore al valore di iscrizione.

Si presenta di seguito il dettaglio della voce e la movimentazione del Fondo Obsolescenza Magazzino al 31 Dicembre 2018.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
RIMANENZE FINALI	317.631	309.008
FONDO OBSOLESCENZA MAGAZZINO	-248.901	-268.110
TOTALE	**68.730**	**40.898**

31.12.2017	Utilizzi 2018	Accantonamenti 2018	31.12.2018
-248.901	8.623	-27.832	-268.110
-248.901	**8.623**	**-27.832**	**-268.110**

Crediti

Tale voce al 31 Dicembre 2018 è iscritta per Euro 15.261.864 ed è costituita dai seguenti crediti:

CreditiversoClienti

Tale voce al 31 Dicembre 2018 ammonta ad Euro 3.814.029 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a complessivi Euro 2.760.635. Si riporta di seguito la movimentazione della voce, esposta al netto del fondo svalutazione crediti e la movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
CREDITI VERSO CLIENTI	7.549.450	4.835.460	-2.713.990
F.DO SVALUTAZIONE	-974.786	-1.021.431	46.645
TOTALE	**6.574.664**	**3.814.029**	**-2.760.635**

Descrizione	31.12.2017	Riclassifiche	Utilizzi 2018	Accantonamenti 2018	31.12.2018
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI COMMERCIALI	137.764	0	-102.622	149.267	184.409
F.DO SVAL. CRD. DUE DIL.	796.312	-16.289	-76.442	76.442	780.023
F.DO SVAL. CRD. PROC. CONC.	40.710	16.289	0	0	56.999
TOTALE	**974.786**	**0**	**-179.064**	**225.709**	**1.021.431**

Con riferimento alla ripartizione geografica dei crediti, si segnala che tutti i crediti sono vantati verso clienti nazionali.

I crediti di importo più rilevante (superiore ad Euro 300.000) sono relativi ai seguenti clienti:

- Roma Capitale: Euro 574.490 che si riferiscono principalmente a crediti commerciali relativi alla Gestione Commissariale. A tale riguardo si precisa che il predetto credito è stato incassato dalla Fondazione nel corso del 2019;
- Relais Le Jardin: Euro 619.460 relativi principalmente alle royalties 2018 non ancora scadute.

Ai fini della valutazione della recuperabilità dei crediti, e tenuto conto dell'attività della Fondazione caratterizzata da un'offerta di eventi culturali ed extraculturali oltre alla valorizzazione commerciale degli spazi dell'Auditorium, sono state esaminate le posizioni che presentano uno scaduto oltre l'anno che, in linea con gli indirizzi strategici della Fondazione, legati ad una programmazione artistico culturale pluridisciplinare e diversificata, possono presentare dei rischi di inesigibilità oltre gli ordinari periodi di incasso del settore. Nell'ambito di tale fascia di scaduto, escludendo le posizioni per le quali la Fondazione espone anche un saldo a debito derivante da normali attività commerciali, la Fondazione ha accantonato nell'esercizio Euro 225.704 a fronte di un incremento della valutazione del rischio di inesigibilità complessivo sulla massa delle diverse posizioni pregresse stante il perdurare della congiuntura economica sfavorevole e della conseguente contrazione dei consumi e del credito.

Per concludere, giova ricordare che, come esposto in precedenza, il saldo dei residui crediti è parcellizzato su diverse posizioni di importi minori e che la stima

di recuperabilità tiene anche conto delle valutazioni dei legali esterni che supportano la Fondazione nell'attività di recupero crediti.

Crediti tributari

Tale voce al 31 Dicembre 2018 ammonta ad Euro 1.418.405 con un decremento, rispetto al precedente esercizio, pari a complessivi Euro 2.066.732. Riportiamo di seguito la composizione della voce ed il raffronto rispetto al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
CREDITI V/ERARIO PER RITENUTE SUBITE	167.483	169.930
IVA A DETRAZIONE DIFFERITA PER CASSA	117.539	117.006
CREDITO V/INAIL E QUAS	542	183
CREDITO IRAP	106.168	-
CREDITO IRES ED ADD.LE COMUNALE	602.548	127.146
ERARIO C/IVA	2.377.008	908.776
CREDITO PER RIMBORSO IRES A SEGUITO DELLA DED. IRAP	106.562	88.077
ERARIO RITENUTE TFR	1.300	1.300
CRED. V/ERARIO	304	304
CRED.V/DIP. PER IMP. SOST. TFR	5.683	5.683
TOTALE	**3.485.137**	**1.418.405**

I crediti per ritenute d'acconto subite sono così formati:

- ritenute sui contributi erogati da Roma Capitale e da altri enti pubblici;
- ritenute sui c/c bancari;
- ritenute sugli interessi maturati sulle cedole dei Titoli di Stato incassati nel 2018.

Crediti per imposte anticipate

La voce Crediti per imposte anticipate è pari a Euro 655.770, ed ha subito un Incremento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 31.494 al netto delle imposta anticipate stornate nell'anno.

A tale riguardo, si ritiene di poter affermare che esiste una ragionevole certezza di recuperare interamente il credito sulla scorta dei bilanci passati, che hanno quasi sempre evidenziato un reddito imponibile ai fini fiscali e delle prospettive di reddito future, derivanti dalla citata attività della Fondazione, caratterizzata

da un'ampia offerta di eventi culturali ed extra-culturali oltre alla valorizzazione commerciale degli spazi dell'Auditorium, in linea con gli indirizzi strategici della Fondazione legati ad una programmazione artistico culturale pluridisciplinare e diversificata.
La descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di tali crediti, con l'indicazione dell'aliquota applicata e delle variazioni rispetto all'esercizio precedente, è riportata nel paragrafo che commenta le imposte d'esercizio.

Di seguito si fornisce il dettaglio della suddetta voce:

	Diff. temporanea	Imposta
ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI ECCEDENTE LO 0,5%	629.609	151.106
ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	258.020	61.925
ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE CREDITO GENESI (RIST.)I	56.999	13.680
ACC.TO F.DO SVAL. CRED. VARI (LOTTOMATICA-CASTELLUM-IL FARO)	184.409	44.258
ACC.TO SVALUTAZIONE CREDITI DIVERSI	446.960	107.270
ACC.TO F.DO RISCHI CONTROVERSIE PERSONALE	310.000	74.400
ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI ANSC	843.570	202.457
ALTRE DIFFERENZE TEMPORANEE DI MINOR IMPORTO	2.737	674
SALDO AL 31.12.2018		**655.770**

Creditiversoaltri

Tale voce al 31 Dicembre 2018 ammonta ad Euro 9.373.660 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a complessivi Euro 1.134.335.
Si riporta di seguito la composizione dei predetti crediti con il raffronto rispetto al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
DEPOSITI CAUZIONALI	3.570	7.703	4.133
CREDITI PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZI	6.009.154	7.445.701	1.436.547
CREDITI VERSO ENTI PREV. ED ASS.	14	14	0
CREDITI DIVERSI	782.854	368.519	-414.335
CREDITI DIVERSI V/ANSC	1.123.960	843.570	-280.390
F.DO SVAL. CRED. DIV. V/ANSC	-1.123.960	-843.570	280.390
CRED. V/TESORERIA INPS	1.443.733	1.551.723	107.990
TOTALE	**8.239.325**	**9.373.660**	**1.134.335**

La voce "Crediti per contributi in c/esercizio" è così composta: Euro 4.600.000 quale residuo contributo ordinario di Roma Capitale, Euro 532.787 quale residuo Contratto di Servizio di Roma Capitale per gestione della Casa Del Jazz per l'anno 2018, di cui in premessa, Euro 2.096.299 quale residuo Contratto di Servizio di Roma Capitale per la gestione dell'Auditorium Parco della Musica per l'anno 2018, Euro 186.165 quale Integrazione al Contratto di Servizio 2018 a copertura dei costi per l'organizzazione della Grande Festa di Roma del 31 Dicembre 2018 ed Euro 30.450 quale Contributo per organizzazione Festa di Roma del 1 Gennaio 2018.

- La voce "Crediti Diversi" risulta così composta:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
ACCONTI A FORNITORI	187.304	37.732
DEPOSITI CAUZIONALI SIAE	480	1.586
CRED.V/COM.RM PERS. COMANDATO	72.507	72.507
ALTRI CREDITI	522.563	256.694
TOTALE	**782.854**	**368.519**

La voce "Altri Crediti" è composta, al lordo del relativo Fondo di Svalutazione, principalmente dalle voci di seguito indicate:

- 9.000 Euro per un contributo da parte della IIC di Berlino per la rappresentazione del Giasone di F. Cavalli.
- 10.000 Euro per un contributo da parte della C.C.I.A.A. di Roma per la manifestazione *Rock Revolution 2010*
- 100.000 Euro per contributo da parte C.C.I.A.A. a sostegno della manifestazione Festival delle Scienze 2018

- 100.000 Euro per contributo da parte di I.N.F.N. (Istituto Nazionale di Fisica Nucleare) a sostegno della manifestazione Festival delle Scienze 2018
- 80.000 Euro per contributo da parte della Regione Lazio a sostegno della manifestazione patrimonio In Musica 2017
- 40.000 Euro per contributo da parte della SIAE Extra FUS Anno 2018
- 30.399 Euro per contributo da parte della SIAE per bando S'ILLUMINA 2018.

Tale voce accoglie anche un fondo svalutazione di Euro 446.960 a copertura di alcuni crediti che risultano di difficile recuperabilità. Si riporta la movimentazione dell'anno:

Descrizione	31.12.2017	Utilizzi 2018	Riclassif.	Accanam.ti 2018	31.12.2018
F.DO SVAL. CRED. DIV.	299.960	-43.000	0	190.000	446.960
F.DO SVAL. CRED. DIV. V/ANSC	1.123.960	-280.390	0	0	843.570
TOTALE	**1.423.920**	**-323.390**	**0**	**190.000**	**1.290.530**

Si ricorda che, all'interno della voce in commento è stato riclassificato, già nell'esercizio 2016, il credito verso l'Accademia Nazionale di Santa Cecilia per il riaddebito dei costi relativi alla gestione del Parco della Musica. Detto credito, che risulta interamente svalutato, al 31 Dicembre 2018 è pari ad Euro 843.570, con una variazione rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 280.390.

Disponibilità liquide

Ammontano a complessivi Euro 4.489.458 al 31 dicembre 2018, con un incremento di Euro 2.937.306 rispetto al precedente esercizio e rappresentano le disponibilità liquide bancarie (pari ad Euro 4.484.102) e di cassa (pari ad Euro 5.356) alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e Risconti attivi

La voce è iscritta in bilancio per complessivi Euro 518.064 ed è rappresentata da risconti attivi che si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio 2019 sostenuti nell'esercizio 2018 per Euro 518.064.

5. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Fondo Patrimoniale

Il Fondo Patrimoniale al 31 Dicembre 2018 è pari a Euro 30.356.329.

E' opportuno in merito ricordare che, a seguito della trasformazione di Musica per Roma S.p.A. in Fondazione, avvenuta con decorrenza 4 gennaio 2005, il Capitale Sociale pari ad Euro 516.000 è confluito nel Fondo di Dotazione ai sensi dell'art. 7 del nuovo Statuto. Tale fondo si è incrementato a seguito dell'apporto di 20 milioni di Euro della Camera di Commercio di Roma (febbraio 2005), di 2 milioni di Euro da parte della Provincia di Roma (luglio 2005) e di 8 milioni di euro della Regione Lazio (anni 2008 – 2009).

Inoltre nel corso dell'esercizio 2007 è stato effettuato un ulteriore versamento quale contributo di adeguamento alla struttura cosi composto:

Camera di Commercio di Roma Euro 650.000 Roma Capitale

Euro 350.000.

Riportiamo di seguito il dettaglio e la movimentazione delle singole poste che compongono il patrimonio netto.

MOVIMENTI DEL FONDO PATRIMONIALE AL 31.12.2018

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Decr.	Increm.	Saldo al 31.12.2016	Decr.	Increm.	Saldo al 31.12.2017	Decrem.	Increm.	Saldo al 31.12.2018
I. CAPITALE SOCIALE - FONDO DI DOTAZIONE	31.516.000	-	-	31.516.000	-	-	31.516.000	-	-	31.516.000
IV. RISERVA LEGALE	9.575	-	-	9.575	-	-	9.575			9.575
VII. ALTRE RISERVE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISERVA C/APPORTO COMUNE DI ROMA	850.000	-	-	850.000	-	-	850.000	-	-	850.000
VIII. UTILI (PERDITE) A NUOVO	83.064	2.284.283	0	-2.201.219	41.490		-2.159.729	57.157	-	-2.102.572
IX. UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	-2.284.283	-	41.490	41.490	- 41.490	57.157	57.157	-57.157	83.328	83.328
RISERVA ARROTONDAMENTI EURO	3	-	-3	0	-	-3	0	2	0	-2
TOTALE	**30.174.359**	**2.284.283**	**41.487**	**30.215.845**	**0**	**57.157**	**30.273.003**	**2**	**83.328**	**30.356.329**

In merito all'origine e all'utilizzabilità delle riserve si riporta la seguente tabella esplicativa.

Descrizione	Importo	Dettaglio	Utilizzabilità
RISERVA LEGALE	9.575	E' stata costituita con l'importo di Euro 457 a seguito della conversione del Capitale Sociale in Euro e si è incrementata di Euro 9.118 per destinazione dell'utile dell'esercizio 2003 .	A, B
RISERVA C/APPORTO COMUNE DI ROMA	850.000	E' costituita con la quota parte del contributo in c/capitale del Comune di Roma del 2006.	A, B
ALTRE RISERVE - UTILI ACCANTONATI	83.064	E' costituita con gli utili accantonati aisensidell'art.7delloStatuto	A, B

In cui

A= utilizzo per aumento di Fondo di Dotazione; B= utilizzo per copertura perdite.

Fondi per rischi e oneri

Al 31 Dicembre 2018 il fondo per rischi e oneri é pari ad Euro 375.842, di cui si riporta di seguito la movimentazione della voce:

Descrizione	31.12.2017	Utilizzi 2018	Accantonamenti 2018	31.12.2018
F.DO RISCHI ED ONERI	165.842	0	210.000	375.842
TOTALE	**165.842**	**-0**	**210.000**	**375.842**

L'importo di Euro 375.842 è costituito essenzialmente dal Fondo rischi per controversie personale.

Trattamento di fine rapporto

Al 31 Dicembre 2018 il debito per il trattamento di fine rapporto è pari a complessivi Euro 1.843.895 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 130.901.

A tale riguardo, si rileva che l'incremento del debito in parola è scaturito principalmente dall'accontamento dell'anno che viene versato al fondo tesoreria INPS. L'importo di Euro 1.843.895 rappresenta l'effettivo debito della

Fondazione al 31 Dicembre 2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, e pertanto rappresenta il fondo maturato al 31 Dicembre 2018 incrementato della sola rivalutazione prevista per legge e diminuito delle liquidazioni/anticipi erogati nell'esercizio.

L'importo iscritto in bilancio si è movimentato nel corso dell'anno come di seguito descritto:

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Increm. netto Fondo Tes. INPS	Saldo al 31.12.2018
FONDO TFR	1.712.994	4.630	766	127.037	1.843.895

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni**:**

Qualifica	01.01.2018	Cessazioni	Assunzioni	31.12.2017
DIRIGENTI	1	0	0	1
QUADRI	13	0	2	15
IMPIEGATI	60	1	2	61
TOTALE	**74**	**1**	**4**	**77**

Le risorse al 31 dicembre 2018 sono pari a 77 unità. Nel corso del 2018 sono state attribuite la qualifica di Quadro ai Responsabili dell'Ufficio Produzione e Ufficio Marketing e Fund Raising (precedentemente1° livello)

Rispetto al 31 dicembre 2017 si registra un aumento di 4 unità con contratto a termine di cui 1 unità assunta per coprire la mancanza di personale ai sensi della legge 68/99 - art. 18. Si evidenzia inoltre che delle 77 unità in organico, 5 risorse sono collocate in aspettativa non retribuita.

La cessazione di alcuni rapporti di lavoro riguarda il personale assunto a tempo indeterminato (2 livello) per dimissioni volontarie.

Debiti

Tale voce al 31 Dicembre 2018 è iscritta per Euro 9.145.979 ed è costituita dai seguenti debiti tutti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
DEBITI V/BANCHE	0	0
ACCONTI	733.257	822.948
DEBITI VERSO FORNITORI	7.408.374	6.233.605
DEBITI TRIBUTARI	216.808	357.810
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	186.670	219.934
ALTRI DEBITI	1.155.230	1.511.682
TOTALE	**9.700.339**	**9.145.979**

Gli **acconti** si riferiscono ad anticipi ricevuti da clienti a titolo di prenotazione delle sale per eventi da realizzarsi nell'esercizio successivo.

I **debiti verso fornitori** sono pari ad Euro 6.233.605 contro un importo dell'esercizio precedente di Euro 7.408.374 e sono relativi alla normale attività della Fondazione.

Tale voce accoglie un importo di Euro 1.808.163 per fatture ancora da ricevere al 31 dicembre 2018.

I **debiti previdenziali** alla data di chiusura dell'esercizio ammontano a complessivi Euro 219.934 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 33.264. Di seguito si fornisce il dettaglio:

Descrizione	31.12.2018
ENPALS LAVORATORI AUTONOMI	55
INPS C/DEBITI	192.776
INPS GESTIONE SEPARATA	180
INPGI	1.491
ALTRI	25.432
TOTALE	**219.934**

I debiti verso INPS, ed INPGI si riferiscono a contributi del mese di dicembre 2018 e sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2019.

I **debiti tributari** sono formati come di seguito riportato:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
ERARIO RITENUTE DIPENDENTI	146.537	115.178
ERARIO RITENUTE AUTONOMI	1.203	14.043
DEBITO IRES	42.589	219.499
DEBITO IRAP	21.931	6.977
ERARIO C/RITENUTE TFR	2.183	973
ADDIZIONALE REGIONALE	1.319	1.140
ADDIZIONALE COMUNALE	1.046	0
TOTALE	**216.808**	**357.810**

A tale riguardo si specifica che tutte le ritenute e le addizionali di competenza del mese di dicembre 2018, sono state regolarmente versate nel mese di gennaio 2019.

La voce **"altri debiti"**, pari ad Euro 1.511.682, è formata principalmente dai seguenti importi: Euro 446.610 quali debiti verso dipendenti per ferie, permessi non goduti e 14^ mensilità comprensivi di contributi, Euro 69.024 quali debiti per abbonamenti ancora da usufruire, Euro 947.154 quali debiti per prevendite per concerti che si effettueranno nel corso del 2019 ed Euro 52.586 quali debiti verso il Comune di Roma per personale comandato.

Ratei e Risconti passivi

La voce è iscritta in bilancio al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 2.007.645 e registra un decremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 204.232. Tale voce è così composta:

- Euro 12.530 quali ratei passivi per integrazioni di costi che si manifesteranno economicamente nel corso dell'anno 2019;

e da risconti passivi:

- per contributi su progetti speciali che si effettueranno nel corso del 2019 (per Euro 47.051);
- per il contributo in c/impianti deliberato dal Comune di Roma, erogato nel corso degli anni 2011 e 2012, per interventi di manutenzione eseguiti sulla struttura dell'Auditorium (Euro 977.124);

- per contributi in conto impianti concessi in relazione a lavori terminati nel corso del 2009 e del 2010 (Euro 970.940).

Si ricorda che nell'anno 2009 sono terminati e collaudati con esito positivo i lavori relativi al Museo degli Strumenti Musicali sia quelli per il rifacimento del Glorit del Giardino Pensile.

Inoltre, si precisa che nel 2012 è stato erogato il saldo del deliberato contributo in c/impianti di Euro 1.800.000 per eseguire lavori di migliorie sull'intero Parco della Musica. In relazione a quanto suddetto si è provveduto a rilasciare la quota di risconto passivo proporzionalmente alla quota di ammortamento dei lavori completati.

6. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Tale voce al 31 Dicembre 2018 è iscritta in bilancio per un importo complessivo pari ad Euro 25.433.191 con un incremento di Euro 2.055.203 rispetto al precedente esercizio.

Ricavi delle Vendite e delle prestazioni

I ricavi in oggetto al 31 Dicembre 2018 sono pari ad Euro 19.160.542 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 1.775.739.

Si riporta di seguito il dettaglio della voce in oggetto ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
RICAVI PER AFFITTI COMMERCIALI	3.832.873	4.076.754	243.881
VENDITE PRODOTTI MERCHANDISING	19.941	20.420	479
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA	2.704.902	3.423.854	718.952
RICAVI DA BIGLIETTERIA	7.549.492	8.141.341	591.849
RICAVI DA VISITE GUIDATE E MOSTRE	485.756	123.591	-362.165
RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	1.977.210	2.418.972	441.762
ALTRI RICAVI E ROYALTIES	814.629	955.610	140.981
TOTALE	**17.384.803**	**19.160.542**	**1.775.739**

La voce "Ricavi da Sponsorizzazioni" per Euro 2.418.972 accoglie, oltre all'importo di euro 1.653.640 per contratti di sponsorizzazioni istituzionali e

tecnici, anche l'importo di euro 765.332 relativi a contributi erogati per eventi speciali effettuati nel corso dell'esercizio.

Si riportano di seguito i più significativi:

- Contributo INFN per Festival delle Scienze 2018 Euro 100.000;
- Contributo ASI per Festival delle Scienze 2018 Euro 100.000;
- Contributo CCIAA di Roma per Festival dell'Economia 2018 Euro 100.000;
- Contributo Regione Lazio per Evento "Il cantiere delle Musiche 2018" Euro 38.723;
- Contributo da SIAE per bandi extra FUS per Gioca Jazz 18 e S Illumina Jazz 18 per Euro 70.399;
- Contributo INAEM per Festival del Flamenco 2018 Euro 55.000;
- Contributo Roma Capitale per evento Capodanno di Roma 2018 Euro 30.450;
- Contributo Invitalia per Festival dell'Economia 2018 Euro 210.000.

La voce "Affitti Commerciali" pari ad Euro 4.076.754 accoglie tutti gli affitti della struttura dell'Auditorium per eventi di carattere congressuale e commerciale di cui i più significativi sono di seguito elencati:

- Evento AIM – Ministero Affari Esteri Euro 108.869;
- Evento Engineering 2018 Euro 99.132;
- Assemblea Confindustria 2018 Euro 76.094;
- Assemblea IPASVI 2018 Euro 334.655;
- Evento AIM – BMS 2018 Euro 143.634;
- Evento CONSULENTIA 2018 Euro 239.271;
- Evento Mediolanum 2018 Euro 91.046;
- Evento EDRA 2018 Euro 96.414;
- Congresso CNAPPC 2018 Euro 210.936;
- Convention ALIS 2018 Euro 61.156;
- Evento Carlson Wagon Lit 2018 Euro 99.551.

Si specifica che a partire dall'esercizio 2018 la voce "Contratto di Servizio Comune di Roma" include anche il corrispettivo per la gestione della "Casa del Jazz" per Euro 532.787, oltre IVA nella misura del 22%.

Altri Ricavi

La voce "altri ricavi" al 31 Dicembre 2018 presenta un saldo pari ad Euro 6.272.649 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 279.464.
Tale voce accoglie principalmente i contributi relativi all'esercizio 2018 impegnati da Roma Capitale per Euro 3.700.000, da Regione Lazio per Euro
1.190.000 e da Camera di Commercio di Roma per Euro 500.000.

Si ricorda che in virtù dell'eliminazione della sezione straordinaria "E" (oneri e proventi straordinari) dallo schema civilistico del bilancio d'esercizio, la voce sopravvenienze attive iscritta in bilancio è stata riclassificata nella voce "altri ricavi e proventi" per Euro 882.649.

Si riporta di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive più significative contabilizzate nell'anno

Principali Sopravvenienze Attive	Importo
INCASSI PAINO DI RIENTRO CONS SERVIZI INTEGRATI – DEBITO SVALUTATO	73.254
FATTURA ATAC ROYALTIES PARC HEGGIO 2017	27.139
FATTURA FONDAZIONE EUROPA EVENTO 2017	7.376
FATTURA FONDAZIONE EUROPA EVENTO 2017	5.183
ATTO TRANSAZIONE TIM – FOND MUSICA PER ROMA	8.969
ROYALTIES RELAI LE JARDIN 2017	169.835
STORNO FDO SVAL CREDITI PER INCASSO LOTTOMATICA	36.564
STORNO FDO SVAL CREDITI PER INCASSO GENESI	47.764

Agente Contabile Esterno

In base all'art. 7 comma 7 del Contratto di Servizio Protocollo QD46437 del 14 Dicembre 2017 la Fondazione agisce come Agente Contabile Esterno in nome e per conto di Roma Capitale e pertanto introita gli incassi della Casa Del Jazz e riversa gli stessi presso la Tesoreria di Roma Capitale, attraverso il Modello 21 previsto dal DPR 194/1996.
La situazione alla data del 31 Dicembre 2018 è la seguente:

Importi da riversare relativi all'anno 2018 Euro 52.986 Importi riversati relativi all'anno 2018 Euro 15.180 Residuo da riversare relativo all'anno 2018 Euro 37.806

Si specifica che il sopraindicato residuo è stato riversato a Roma Capitale in data 8 Febbraio 2019 per euro 15.892 ed in data 13 Marzo 2019 per i residui
euro 21.914.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione al 31 Dicembre 2018 sono pari a complessivi Euro 25.098.313 e risultano così costituiti.

Costi materie prime, sussidiarie e merci

La voce in oggetto è pari al 31 Dicembre 2018, ad Euro 24.616 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 10.635.
Si fornisce di seguito il dettaglio ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
MERCI PER RIVENDITA	14.749	12.277	-2.472
MATERIALI DI CONSUMO	15.477	8.883	-6.594
CANCELLERIA E STAMPATI	5.025	3.456	1.569
TOTALE	**35.251**	**24.616**	**-10.635**

Costi per servizi

La voce in oggetto è pari, al 31 Dicembre 2018, ad Euro 18.608.609 con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 1.399.583.
Si fornisce di seguito il dettaglio ed il raffronto con i costi più rilevanti al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
PRODUZIONI			
ALLESTIMENTO EVENTI	8.342.701	9.018.100	675.399
ALLESTIMENTO MOSTRE			

SERVIZIO DI VIGILANZA NON ARMATA	542.307	174.384	-367.923
MANUTENZIONE ORDINARIA	1.547.906	1.543.891	4.017
PUBBLICITÀ E PROMOZIONE	649.902	738.173	88.271
UTENZE	1.285.450	1.309.174	23.724
PULIZIA	330.083	304.650	-25.432
SERVIZIO DI ACCOGLIENZA	496.249	762.669	266.420
SERVIZIO DI VIGILANZA ARMATA	314.916	305.588	-9.328
COLL. A PROGETTO ED OCCASIONALI	84.853	107.804	22.951
SPONSORIZZAZIONI PASSIVE	520.772	793.713	272.941
SERVIZIO ANTINCENDIO	77.745	76.915	-830
CONSULENZE DIVERSE	975.283	1.037.092	61.809
BIGLIETTERIA	359.650	366.590	6.940
ASSICURAZIONI	158.562	195.560	36.998
SERVIZIO DI PRONTO SOCCORSO	47.632	52.685	5.053
PROVVIGIONI A TERZI PASSIVE	56.626	34.230	-22.396
COLLEGIO SINDACALE	35.000	35.000	0
COMPENSO AMMINISTRATORE DELEGATO	229.992	230.000	8
VARIE	403.841	336.348	-67.493
DIRITTI SIAE	749.596	719.976	-29.620
TOTALE	**17.209.026**	**18.142.542**	**933.516**

A questi costi vanno aggiunti anche i costi relativi alla gestione del plesso Casa Del Jazz che si riepilogano di seguito:

Descrizione	Importo al 31.12.2017	Importo al 31.12.2018	Differenza
CASA DEL JAZZ COSTI DI PRODUZIONE	-	57.389	57.389
CASA DEL JAZZ COSTI DEL PLESSO	-	386.298	389.298
CASA DEL JAZZ UTENZE	-	50.880	50.880
TOTALE	**-**	**494.567**	**494.567**

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce “Consulenze diverse”:

Descrizione	Importo al 31.12.2017	Importo al 31.12.2018	Differenza
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E TECNICHE	295.429	307.371	11.942
CONSULENZE ARTISTICHE	472.191	496.315	24.124
COMPENSI PROFESSIONALI	207.663	233.406	25.743
TOTALE	**975.283**	**1.037.092**	**61.809**

Inoltre, al fine di una migliore rappresentazione della natura delle voci "Produzioni", "Allestimento eventi" e "Allestimento mostre", si fornisce il dettaglio delle specifiche voci di costo confrontate con l'esercizio precedente:

Descrizione	Importo al 31.12.2017	Importo al 31.12.2018	Differenza
CACHET	704.899	2.176.331	965.572
EVENTI IN COPRODUZIONE	5.967.876	5.462.016	
VOLI	25.451	58.064	32.613
TRANSFER	43.756	72.157	28.401
DIARIE	8.485	-	-8.485
PERNOTTAMENTI	44.730	70.205	25.475
RISTORAZIONE	24.407	30.143	5.736
ALTRE SPESE	22.244	33.051	10.807
SERVIZI TECNICI DI SPETTACOLO	852.764	817.637	-35.127
ASSISTENZA TECNICA INFORMATICA	62.169	88.990	26.821
ASSISTENZA TECNICA VIDEO	127.116	32.473	-94.643
ALLESTIMENTO MOSTRE	439.455	103.138	-336.317
CONTRIBUTI ENPALS AUTONOMI	19.349	73.895	54.546
TOTALE	**8.342.701**	**9.018.100**	**675.399**

L'analisi della variazione nei costi per servizi, evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, un incremento pari a Euro 675.399.

Come risulta evidente l'incremento si riferisce in misura prevalente a quei costi direttamente collegati alla produzione di eventi (costi per produzione, costi per allestimento eventi), coerentemente all'aumento del numero complessivo degli stessi come più dettagliatamente illustrati nella Relazione sulla Gestione.

Costi per godimento beni di terzi

La voce in oggetto è pari al 31 Dicembre 2018 ad Euro 541.228.

Si fornisce di seguito il dettaglio ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
Locazioni passive	0	705	705
Noleggi	497.931	540.523	42.592
Totale	**497.931**	**541.228**	**43.297**

La voce “Noleggi” si riferisce principalmente al nolo delle strutture palco per gli eventi estivi in Cavea e per tutti i vari eventi svolti nel corso dell’anno.

Costi per il personale dipendente

I costi del personale al 31 Dicembre 2018 ammontano a complessivi Euro 4.217.868 e registrano un incremento, rispetto al precedente esercizio, pari ad Euro 65.166. Si specifica che il costo in parola è comprensivo del premio di risultato di euro 57.000. Si fornisce di seguito il dettaglio ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
SALARI E STIPENDI	3.054.892	3.073.546	18.654
ONERI SOCIALI	876.963	915.023	38.060
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	220.847	229.299	8.452
TOTALE	**4.152.702**	**4.217.868**	**65.166**

Ammortamenti delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano al 31 Dicembre 2018 ad Euro 184.344 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 60.133.
Si fornisce di seguito il dettaglio ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	143.664	144.106
AMMORTAMENTI COMM. ACQ. TITOLI	6.568	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	94.245	40.238
TOTALE	**244.477**	**184.344**

La voce Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali include anche l’ammortamento per le migliorie relative alla Casa del Jazz pari ad Euro 568, mentre la voce Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali per Casa del Jazz è pari ad Euro 1.834.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Il valore della svalutazione dei crediti è pari ad euro 415.709 e si riferisce, come precedentemente commentato, alle previsioni della Fondazione di perdita su crediti sia per situazioni di rischio di credito ritenute probabili, sia quelle per altre inesigibilità non ancora manifestatesi ma ritenute probabili.

Si riporta di seguito il dettaglio ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Variazione
ACC.TO SVAL.NE CREDITI DIVERSI	194.000	190.000	-4.000
ACC.TO SVAL.NE CREDITI COMM.LI	137.764	225.709	87.945
TOTALE	**331.764**	**415.709**	**83.945**

Accantonamento per Rischi ed Oneri

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati effettuati accantonamenti per Euro 210.000. Per un dettaglio dei predetti accantonamenti si rinvia al paragrafo della nota integrativa che commenta i fondi per rischi e oneri.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione al 31 Dicembre 2018 ammontano a complessivi Euro 868.107 registrando un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad Euro 102.168.

Si fornisce di seguito il dettaglio ed il raffronto con il valore al 31 Dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
LIBRI	424	2.962	2.538
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI	25.384	23.430	-1.954
CONCESSIONI GOVERNATIVE	18	18	0
SPESE ASSEMBLEARI E CERTIFICATI	10.635	9.445	-1.190
COSTI INDEDUCIBILI	1.724	158	-1.566
TARIFFA RIFIUTI	159.825	161.490	1.665
ALTRI COSTI	567.929	670.604	102.675
TOTALE	**765.939**	**868.107**	**102.168**

La voce " Altri Costi " comprende principalmente:

- Spese Generali per il funzionamento della sede per Euro 127.689;
- Sopravvenienze Passive per rettifiche relative ad anni passati per Euro 8.510;
- IVA Indetraibile per Euro 38.378;
- Oneri di carattere straordinario relativi all'utilizzo delle Sale Extra Convenzione con Accademia Nazionale di Santa Cecilia per Euro 280.389;
- Perdite su crediti da gestione commissariale Euro 63.880

Si ricorda che in virtù dell'eliminazione della sezione straordinaria "E" (oneri e proventi straordinari) dallo schema civilistico del bilancio d'esercizio, la voce sopravvenienze passive iscritta in bilancio è stata riclassificata nella voce "oneri diversi di gestione" in commento per complessivi Euro 134.784.

Si riporta di seguito il dettaglio delle sopravvenienze passive più significative contabilizzate nell'anno:

Principali Sopravvenienze Passive	Importo
SALDO CASTELLUM ACCORDO DEL 8.2.2018	4.451
NOTA CREDITO LOTTOMATICA PER RICONOSCIMENTO DISAGIO	3.603
PIGNORAMENTO V/TERZI – ACCRD CCIAA FESTIVAL ECONOMIA 17	65.484
PIGNORAMENTO V/TERZI – INC FT. INNOVA CAMERE	14.000
CONTRIB FESTIVAL TIVOLI 2015 NON RENDICONTABILE	24.000
STORNO VVFF GENNAIO 2013 PER ERRORE CONTABILE	5.256
STORNO INDENNIZZO ASSICURATIVO 2010 PER ERRORE CONTABILE	17.990

Proventi e oneri finanziari

La voce mostra un saldo positivo pari ad Euro 302, con un decremento rispetto al 31 dicembre dello scorso anno, pari a complessivi Euro 170.785 e sono così composti:

- Proventi finanziari, per Euro 735.931 con un incremento rispetto al valore al 31 Dicembre 2017 per complessivi Euro 414.684. Essi sono costituiti principalmente dalle seguenti voci:
  - interessi attivi altri per Euro 3.452;

- proventi finanziari da Titoli di Stato Euro 112.795
- proventi derivanti dalla vendita Titoli Euro 619.684.

Gli oneri finanziari al 31 Dicembre 2018 sono pari ad Euro 735.623 con un incremento rispetto al precedente esercizio per complessivi Euro 585.463. Essi sono costituiti i) per Euro 723.929 dagli oneri finanziari per la vendita di Titoli di Stato effettuato nel 2018; e ii) per Euro 11.694 da interessi passivi vari.

Impegni e rischi potenziali

Si specifica che la Fondazione Musica Per Roma ha ricevuto dal Comune di Roma (oggi Roma Capitale) in concessione d'uso a titolo gratuito per 99 anni, con Deliberazione del Consiglio Comunale di Roma n. 113 del 14 Giugno 2007, il complesso immobiliare denominato " Auditorium Parco della Musica di Roma".
Tale complesso è composto di tre sale e più precisamente: la sala denominata "Santa Cecilia" da 2.700 posti, la sala denominata "Sinopoli" da 1.200 posti, la sala denominata "Petrassi" da 700 posti ed il Teatro Studio da 300 posti oltre ad altri spazi ad uso uffici e commerciali.
Si precisa che, al termine del 2017, come si evince dalla Deliberazione della Giunta Capitolina n. 261 del 30 novembre 2017, è stato sottoscritto il contratto di servizio tra Roma Capitale e la Fondazione Musica per Roma, in merito alla gestione del complesso Auditorium/Parco della Musica ed i rapporti intercorsi con la stessa Fondazione per la gestione, a partire dal 1 gennaio 2018, del complesso denominato Casa del Jazz.

Fatti significativi verificatisi dopo la data di chiusura dell'esercizio

Secondo quanto previsto dal Principio Contabile Nazionale OIC 29, si segnala che dopo la data di riferimento dell'esercizio, come suddetto, la Fondazione ha ricevuto, in data 8 febbraio 2019, l'incasso da parte della Gestione Commissariale di Roma Capitale di due mandati dal valore rispettivamente pari ad Euro 297.375 e ad Euro 277.550 quale saldo del credito commerciale dell'anno 2008 di Roma Capitale.

Rapporti con Parti Correlate

Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile punto 22bis si riepilogano le posizioni debitorie e creditorie nonché i ricavi ed i costi connessi alle parti correlate alla suddetta Fondazione.

Crediti

Alla data del 31 Dicembre 2018 la Fondazione Musica Per Roma vanta i seguenti crediti esposti al loro valore nominale:

- Roma Capitale (commerciali)	Euro	574.490
- Fondaz. Accad. Santa Cecilia	Euro	263.678
- Provincia di Roma	Euro	35.000
- Fondaz. Cinema per Roma	Euro	195.132
- Regione Lazio (contributi)	Euro	80.000
- Roma Capitale (contributi)	Euro	4.600.000
- Roma Capitale (contratto di servizio)	Euro	2.845.701
- Roma Capitale (II Municipio)	Euro	65.279

Debiti

Alla data del 31 Dicembre 2018 la Fondazione Musica Per Roma vanta i seguenti debiti, tutti di natura commerciale:

- Fondaz. Cinema per Roma	Euro	45.874

Ricavi Commerciali ed altri Ricavi

La Fondazione Musica Per Roma nel corso dell'esercizio 2018 ha prodotto i seguenti ricavi, di natura commerciale:

- Fondaz. Accad. Santa Cecilia Euro 508.826

e i seguenti ricavi di altra natura:

- Roma Capitale (contributi) Euro 3.700.000
- Regione Lazio Euro 1.228.723
- Roma Capitale (contr. Serv) Euro 2.921.517

Costi

La Fondazione Musica Per Roma nel corso dell'esercizio 2018 ha sostenuto i seguenti costi:

- Fondaz. Accad. Santa Cecilia Euro 600

Imposte sul Reddito Dell'esercizio

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio, pari a complessivi Euro 284.535 di cui relativi all'IRES Euro 219.499 ed IRAP Euro 65.036, risultano calcolate secondo le vigenti disposizioni in materia.

Si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico ai fini IRES ed IRAP.

Voce	**Importo**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	335.180
ONERE FISCALE TEORICO 24 %	80.443
VARIAZIONI IN AUMENTO	425.600
TOTALE	***425.600***
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	157.411
TOTALE	***918.221***
REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	918.221
REDDITO AL NETTO DELLE EROGAZIONI LIBERALI	918.221
REDDITO IMPONIBILE	918.221
ACE	3.642
IMPONIBILE FISCALE	914.579
IMPOSTA (IRES)	*219.499*
ALIQUOTA EFFETTIVA IRES	***65,49%***

Voce	Importo
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE RILEVANTI AI FINI IRAP	5.180.161
ONERE FISCALE TEORICO 4,82%	249.684
VARIAZIONI IN AUMENTO	767.259
TOTALE	767.259
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	484.160
TOTALE	484.160
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	5.463.259
DEDUZIONI IRAP (INAIL E CUNEO FISCALE)	-4.113.966
IMPONIBILE FISCALE	1.349.293
IMPOSTA (IRAP)	*65.036*
ALIQUOTA EFFETTIVA IRAP	***1,26%***

Infine, per quanto concerne la fiscalità differita si rileva che al 31 Dicembre 2018 il saldo netto è positivo per complessivi Euro 32.682, come meglio dettagliato nella seguente tabella:

Voce	*Importo*
A) DIFFERENZE TEMPORANEE	
TOTALE DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI	118.998
TOTALE DIFFERENZE TEMPORANEE IMPONIBILI	151.681
DIFFERENZE TEMPORANEE NETTE	***32.683***
B) EFFETTI FISCALI	
F.DO IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE) A FINE ESERCIZIO	655.768
F.DO IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE) A FINE ESERCIZIO PRECEDENTE	623.071
IMPOSTEDIFFERITE(ANTICIPATE)DELL'ESERCIZIO	***32.683***

Si riporta di seguito un dettaglio delle principali movimentazioni relative alle differenze temporanee imponibili e deducibili:

	TARI	Accantonamenti a fondi				Acc.to Spese legali	Totale
		Sval. crediti div.si	Acc.to f.do controversi e legali	Sval. magaz.	Svalut. crediti ecc.te 0,5%		
DIFFERENZE TEMPORANEE IMPONIBILI	632	45.600	44.910	6.680	48.369	5.490	***151.681***

	Contributi ad associazioni	Storno F.do Sval Crd da Due Diligence	Storno f.do Sval. Cred. . Diversi	Storno Parziale F.do Svalut ANSC	Storno parziale f.do svalutaz. ANSC	Totale
DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI	2.800	18.346	10.320	67.294	20.239	***118.998***

EROGAZIONI PUBBLICHE

Ai sensi dell'art. 1, commi 125 e 126, della legge n. 124/2017 e successive modificazioni, di seguito sono indicate le informazioni in merito alle erogazioni ricevute da enti ed amministrazioni pubbliche italiane.
Nel corso dell'esercizio 2018, La Fondazione Musica per Roma, ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla summenzionata Legge n. 124/2017 per complessivi Euro 7.466.480.
Si precisa invece, che nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha concesso erogazioni a imprese, persone ed enti pubblici e privati.
Di seguito si presenta il dettaglio delle erogazioni ricevute, secondo il criterio di cassa:

Regione Lazio Cont. Prog. Il Cantiere delle Musiche Euro 38.723 Regione Lazio Contributo Ordinario Anno 2017 Euro 1.190.000 Regione Lazio Contributo Ordinario Anno 2018 Euro 1.190.000 Regione Lazio Contributo TIVOLI FEST 2016 Euro 39.154 Regione Lazio Contr Acc Patrimonio in Musica 17 Euro 100.000 Roma Capitale Contr. Ordinario Anno 2017 Euro 3.700.000 Roma Capitale Acc Contr. Servizio Anno 2018 Euro 608.603 CCIAA Roma Contr. Festival Economia 17 Euro 100.000 CCIAA Roma Contributo Ordinario 2018 Euro 500.000

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI, SINDACI E SOCIETÀ DI REVISIONE

In base al nuovo disposto dell'art. 2427 n. 16 del Codice Civile si specifica quanto segue:

- nell'anno 2018 sono stati corrisposti i seguenti compensi a favore degli Amministratori e Sindaci:

1. Amministratore Delegato	Euro	230.000
2. Collegio dei Revisori	Euro	25.600
3. Società di revisione (EY S.p.A.)	Euro	26.765

Le competenze relative all'Amministratore Delegato sono comprensive dei compensi relativi alle funzioni direttive da lui svolte.

A tale riguardo, si specifica che il Presidente ha rinunciato al proprio compenso, mentre per gli altri membri del Consiglio di Amministrazione la carica è onorifica.

Per quanto attiene agli importi corrisposti al Collegio dei Revisori nel corso del 2018 si riferiscono ai compensi di competenza dell'anno 2017.

Per l'anno 2018 sono stati accantonati compensi per il Collegio dei Revisori per Euro 35.000.

Nel corso dell'anno 2018 non sono stati concessi né anticipazione né prestiti al Collegio dei Revisori ed all'Amministratore Delegato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio in oggetto si chiude con un utile pari a Euro 83.328 a fronte di un utile pari ad Euro 57.157 al 31 Dicembre 2017.

In base al nuovo disposto dell'art. 2427 Codice Civile il Consiglio d'Amministrazione propone di riportare a nuovo l'utile realizzato nell'esercizio.

Il presente bilancio composto dallo STATO PATRIMONIALE, dal CONTO ECONOMICO, dal RENDICONTO FINANZIARIO e dalla NOTA INTEGRATIVA,
rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

(Dott. José Ramon Dosal Noriega)

Signori Consiglieri,

premesso quanto illustrato in precedenza, Vi invitiamo ad approvare lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa al 31 dicembre 2018 nel loro complesso. Tutte le voci dello Stato patrimoniale e del Conto Economico sono ampiamente illustrate nella Nota integrativa allegata.

(Dott. José Ramon Dosal Noriega)

FONDAZIONE MUSICA PER ROMA
Sede legale in: VIALE PIETRO DE COUBERTIN 30
00196 - ROMA (RM)
Codice fiscale: 05818521006 P.Iva: 05818521006
Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n. 289/2004
Bilancio di esercizio al 31/12/2018

		Esercizio 2018	Esercizio 2017
STATO PATRJMONIALE ATIIVO			
per versamenti ancora dovuti		0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)		0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. INIMOB/LIZZAZJONIIMMA TERIALI			
1) Costi d'impianto e di ampliamento:			
a) Costi d'impianto e di ampliamento		114.773	114.773
b) Fondo ammortamento costi di impianto e di ampliamento		-114.773	-114.773
		0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:			
a) Co&ti di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		813.897	6'13.697
b) Fondo ammortamento costi di ricerca, dr sviluppo e di pubblicità		-613.697	-613.697
		0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:			
a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		458.777	458.777
b) Fondo ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili		-446.226	-444.564
		12.551	14.213
7) Altre immobilizzazioni immateriali:			
a) Altre immobilizzazioni immateriali		4.827.497	4.808.572
b) Fondo ammortamento altre immobilizzazioni		-1.483.388	-1.340.944
	Totale	3.344.109	3.467.628
	Totale I	3.356.660	3.481.841
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinari:			
a) Impianti e macchinari		1.135.193	1.130.829
b) Fondo ammortamento impianti e macchinari		-1.108.947	-1 .081.104
		26.246	49.725
3) Attrezzature industriali e commerciali:			
a) Attrezzature industriali e commerciali		14.489	14.489
b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali		-12.724	-12.151
		1.765	2.338
4) Altri beni materiali:			
a) Altri beni materiali		1.160.176	1.152.557
b) Fondo ammortamento altri beni materiali		-1.133.702	-1.121.880
	Totale	26.474	30.677
	Totale II	54.485	82.740
111 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
3) Altri titoli		20.008.261	18.831.156
	Totale 111	20.008.261	18.831.156
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		23.419.406	22.395.737

C) ATTIVO CIRCOLANTE		Esercizio 2018	Esercizio 2017
I. RIMANENZE			
4) Prodotti finiti e merci		40.898	68.731
	Totale I	40.898	&8.731
1/. CREDITI			
1) Verso clienti		3.814.029	6.574.654
- esigibili entro l'esercizio successivo		3.814.029	6.574.654
4 bis) Crediti tributari		1.418.405	3.485.137
- esigibili entro l'esercizio successivo		1.418.405	3.485.137
4 ter) Imposte anticipate		655.770	624.276
- esigibili entro l'esercizio successivo		655.770	624.276
5) Verso altri		9.373.660	8.239.980
- esigibili entro l'esercizio successivo		9.373.660	8.239.9110
	Totale II	15.261.864	18.924.057
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		4.484.102	1.542.849
3) Denaro e valori in cassa		5.356	9.303
	Totale IV	4.489.458	1.552.152
TOTALE ATTNO CIRCOLANTE (C)		19.792.220	20.5«.940
D} RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0	26.523
2) Risconti attivi		518.064	1.096.855
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		&18.064	1.123.378
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		43.729.690	44.064.055

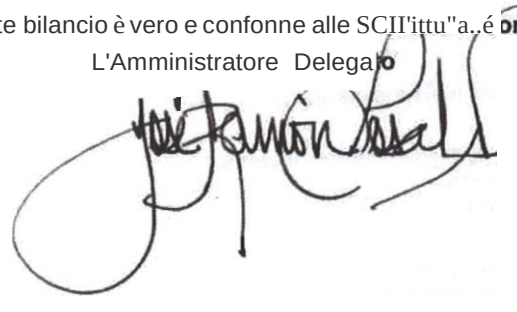
FONDAZIONE MUSICA PER ROMA
Sede legale in: VIALE PIETRO DE COUBERTIN 30
00196 - ROMA (RM)
Codice fiscale: 05818521006 P.Iva: 05818521006
Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n. 289/2004
Bilancio di esercizio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Esercizio 2018	Esercizio 2017
A) FONDO PATRIMONIALE		
Capitale	31.516.000	31.516.000
IV. Riserva legale	9.575	9.575
VII. Altre riserve		
d) Riserva arrotondamenti Euro	-2	0
e) RiservP. facoltive	850.000	850.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-2.102.572	-2.159.729
IX. Utile (perdita) delresercizio	83.328	57.157
TOTALE FONDO PATRIMONIALE (A)	30.358.329	30.273.003
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri fondi	375.842	165.842
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	375.842	165.1U2
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.843.895	1.712.994
D) DEBITI		
6) Acconti	822.948	733.257
- esigibili entro l'esercizio successivo	822.948	733.257
7) Debiti verso fornitori	6.233.605	7..408.374
- esigibili entro l'esercizio successivo	6.233.605	7.408.374
12) Debiti tributari	357.810	216.808
- esigibili entro l'esercizio successivo	357.810	216.808
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.934	186.670
- esigibili entro l'esercizio successivo	219.934	186.670
14) Altri debiti	1.511.682	1.155.230
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.511.682	1.155.230
TOTALE DEBITI (D)	9.1-45..979	9.700.339
E) RATEIE RISCONTI		
1) Ratei passivi	12.530	169.992
2) Risconti passivi	1.995.115	2.041.885
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.007.64S	2.211.877
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	43.729.690	44.064.055

FONDAZIONE MUSICA PER ROMA
Sede legale in: VIALE PIETRO DE COUBERTIN 30
00196 - ROMA (RM)
Codice fiscale: 05818521006 P.Iva: 05818521006
Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n. 289/2004
Bilancio di esercizio al 31/12/2018

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2018	Esercizio 2017
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.160.542	17.364.803
5)	Altri ricavi e proventi	6.272.649	5.993.185
	a) Ricavi diversi	882.649	603.185
	c) Contributi in conto esercizio	4.890.000	4.890.000
	d) Contributi CCIAA	500.000	500.000
	Totale	6.272.649	5.993.185
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	25.433.191	23.377.9
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-24.616	-35.251
7)	Per servizi	-18.608.609	-17.209.026
8)	Per godimento di beni di tel2i	-5-41.228	-497.931
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	-3.073.546	-3.054 .892
	b) Oneri sociali	-915.023	-876.963
	c) Trattamento di fine rapporto	-229.299	-220.647
	Totale	-4.217.868	-4.152.702
10	Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-144.106	-150.232
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-40.238	-94.245
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita liquide	-415.709	-331.764
	Totale	-600.053	-576.241
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-27.832	-17.097
12)	Accantonamenti per rischi	-210.000	0
14)	Oneri diversi di gestione	-868.107	-765.939
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-26.098.313	-23.264.187
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	334.878	123.801

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Esercizio 2018	Esercizio 2017
16) Altri proventi finanziari:	735.931	321.247
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	112.795	321.161
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.452	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
-Altri	619.684	86
Totale	735.931	321.247
17) Interessi e aHri oneri finanziari:		
d) Altri	-735.623	-150.160
17 bis) Utili e perdite su cambi	-6	o
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	302	171.087
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
21) Oneri straordinari:		
a) Oneri diversi e soprawenienze	0	
d) Arrotondamenti Euro	0	-2
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	0	-1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-8+/-C+/-D+/-E)	335.180	294.887
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-251.852	-237.730
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	83.328	57.157

Il presente bilancio è vero e confonne alle SCII'ittu"a..é **ontabili**

L'Amministratore Delegato