



ISTITUTO MUSICALE SAMMARINESE

Collegio Docenti

Bilancio IMS 2023

29 maggio 2024

Bilancio 2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	7.675,03	9.381,00
Totale immobilizzazioni materiali	7.675,03	9.381,00
Totale immobilizzazioni (B)	7.675,03	9.381,00
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	27,00
Totale crediti tributari	0,00	27,00
6) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.370,00	10.377,00
Totale crediti verso altri	10.370,00	10.377,00
Totale crediti	10.370,00	10.404,00
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	632.067,15	522.833,00
2) denaro e valori in cassa	1.044,67	1.606,00
Totale disponibilità liquide	633.111,82	524.439,00
Totale attivo circolante (C)	643.481,82	534.843,00
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	4.459,88	5.275,00
Totale ratei e risconti attivi	4.459,88	5.275,00
Totale attivo	655.616,73	549.499,00

Bilancio 2023

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	128.397,58	128.398,00
IV - Riserve statutarie	195.161,81	193.232,00
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale, Varie altre riserve	53.580,95	29.999,00
Totale altre riserve	53.580,95	29.999,00
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio	27.888,77	1.930,00
Totale patrimonio netto	405.029,11	353.559,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.899,88	72.693,00
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.248,93	3.862,00
Totale debiti verso fornitori	6.248,93	3.862,00
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.643,87	8.941,00
Totale debiti tributari	9.643,87	8.941,00
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.126,55	48.371,00
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.126,55	48.371,00
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.555,01	10.470,00
Totale altri debiti	18.555,01	10.470,00
Totale debiti	87.574,36	71.644,00
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	86.113,38	51.603,00
Totale ratei e risconti passivi	86.113,38	51.603,00
Totale passivo	655.616,73	549.499,00

Bilancio 2023

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	127.575,21	91.241,00
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.342.000,00	1.320.000,00
altri	13.598,20	25.346,00
Totale altri ricavi e proventi	1.355.598,20	1.345.346,00
Totale valore della produzione	1.483.173,41	1.436.587,00
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.008,43	1.150,00
7) per servizi	56.265,99	61.163,00
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.000.616,05	990.515,00
b) oneri sociali	274.956,31	266.824,00
c) trattamento di fine rapporto	84.505,45	79.126,00
d) altri costi	18.611,46	21.601,00
Totale costi per il personale	1.378.689,27	1.358.066,00
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.746,41	6.702,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.746,41	6.702,00
14) oneri diversi di gestione	11.010,27	7.513,00
Totale costi della produzione	1.454.720,37	1.434.594,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.453,04	1.993,00

Bilancio 2023

C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45,82	29,00
Totale proventi diversi dai precedenti	45,82	29,00
Totale altri proventi finanziari	45,82	29,00
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	165,77	113,00
Totale interessi e altri oneri finanziari	165,77	113,00
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)	-119,95	-84,00
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi straordinari		
altri	318,48	99,00
Totale proventi straordinari	318,48	99,00
21) oneri straordinari		
altri	762,80	78,00
Totale oneri straordinari	762,80	78,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-444,32	21,00
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	27.888,77	1.930,00
23) Utile (perdita) dell'esercizio	27.888,77	1.930,00

Bilanci – Riclassificazione Funzionale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
COSTI PERSONALE	1.287.077,65	1.327.781,53	1.352.435,08	1.345.030,63	1.370.751,60	1.319.295,68	1.352.981,90	1.341.681,10	1.361.495,65
COSTI DI GESTIONE DELLA SCUOLA	79.849,07	68.648,02	64.503,93	55.256,37	63.930,82	46.764,09	48.072,92	41.923,19	54.754,10
COSTI PER EVENTI/ATTIVITA' ORGANIZZATE	102.513,93	77.164,81	47.070,53	36.037,59	44.600,67	8.290,74	19.043,62	51.179,36	39.399,19
<i>Tot costi</i>	1.469.440,65	1.473.594,36	1.464.009,54	1.436.324,59	1.479.283,09	1.374.350,51	1.420.098,44	1.434.783,65	1.455.648,94
RICAVI DA CONTRIBUTO STATO	1.288.339,59	1.288.339,59	1.288.339,59	1.288.339,59	1.319.018,50	1.275.583,75	1.320.000,00	1.320.000,00	1.342.000,00
ALTRI CONTRIBUTI	13.479,74	43.793,82	30.628,53	28.108,75	30.993,00	3.559,18	5.158,73	25.345,50	13.598,20
RICAVI DA ISCRIZIONI	119.338,19	118.276,82	133.599,00	158.488,30	154.495,00	102.547,29	129.516,95	91.240,49	127.575,21
ALTRI RICAVI	5.263,65	4.842,17	1.320,71	1.126,17	995,31	25,31	64,34	127,16	364,30
<i>Tot ricavi</i>	1.426.421,17	1.455.252,40	1.453.887,83	1.476.062,81	1.505.501,81	1.381.715,53	1.454.740,02	1.436.713,15	1.483.537,71
<i>Utile/perdita</i>	-43.019,48	-18.341,96	-10.121,71	39.738,22	26.218,72	7.365,02	34.641,58	1.929,50	27.888,77
INDICATORI									
Copertura contributo Stato - Costi Totali	-181.101,06	-185.254,77	-175.669,95	-147.985,00	-160.264,59	-98.766,76	-100.098,44	-114.783,65	-113.648,94
% copertura costi Totali del contributo dello stato	87,68%	87,43%	88,00%	89,70%	89,17%	92,81%	92,95%	92,00%	92,19%
Copertura contributo Stato - Costi Gestione+Stipendi	-78.587,13	-108.089,96	-128.599,42	-111.947,41	-115.663,92	-90.476,02	-81.054,82	-63.604,29	-74.249,75
Copertura contributo Stato - Stipendi	1.261,94	-39.441,94	-64.095,49	-56.691,04	-51.733,10	-43.711,93	-32.981,90	-21.681,10	-19.495,65
Costo medio per docente	35.752,16	36.882,82	37.567,64	37.361,96	38.076,43	36.647,10	37.582,83	37.268,92	37.819,32
Incidenza costi di gestione su costi totali	5,43%	4,66%	4,41%	3,85%	4,32%	3,40%	3,39%	2,92%	3,76%
Incidenza stipendi su costi totali	87,59%	90,10%	92,38%	93,64%	92,66%	95,99%	95,27%	93,51%	93,53%
Incidenza costi eventi su costi totali	6,98%	5,24%	3,22%	2,51%	3,02%	0,60%	1,34%	3,57%	2,71%

FOCUS

Compensi Annuali Organi CDA

Presidente	3.636	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Membri Cda - Sindaci	11.468	10.907	10.770	11.100	10.740	11.280	11.280	11.600	12.660
media singolo componente	1.638	1.558	1.539	1.586	1.534	1.611	1.611	1.657	1.809

Bilanci – ASPETTI RILEVANTI

Tematica	Problematica attuale	Proposta di intervento
Copertura del Contributo dello Stato	<p>Mancata copertura dei Costi Fissi (Stipendi + Costi di Gestione fissi)</p> <p>Inizio anno: Partenza con perdita di 100/115 mila euro</p>	<p>Art. 16 + art. 25 DD 81/2024 – Parametrazione del Contributo sulla base del DPST e dei Costi Fissi (es. Stipendi)</p>
Finanziamento attività didattico - artistiche	<p>Il contributo che viene erogato non è sufficiente a gestire la spesa corrente – impossibile stanziare risorse se non quelle derivanti da gestione oculata e autofinanziata</p>	<p>Art. 16 + art. 25 DD 81/2024</p> <p>Introduzione di un finanziamento variabile in base ai progetti artistici</p> <p>Autofinanziamento mediante organizzazione attività a pagamento</p>
Finanziamento strumentazione di lavoro	<p>Vedi sopra.</p> <p>Al momento è stato ottenuto un apposito fondo per investimenti</p>	<p>Art. 23 + art.24 DD 81/2024</p> <p>Ottenere una dotazione iniziale minima di struttura e in base a DPST definire stanziamenti in c/capitale dedicati alla strumentazione (acquisto e manutenzione)</p>
Inventari	<p>Al momento l'IMS è sprovvista di un inventario preciso e dettagliato della strumentazione sia tecnica che musicale</p>	<p>Art. 23 DD 81/2024</p> <p>Durante l'Estate 2024 necessario effettuare inventario e valutare lo stato della strumentazione tecnica e musicale ed istituzione di apposita regolamentazione per gestione e manutenzione.</p>