

## CONTO ECONOMICO CONFRONTO ANNO PRECEDENTE

## Dipartimenti 2018

(importi in Franchi Svizzeri)

	SUM	PRE	SMUS	FONDAZIONE	preventivo	2017
<b>Ricavi</b>						
Quote studenti	1'058'700.46	186'221.73	1'838'933.00	3'083'855.19	3'240'000.00	3'267'564.89
Perdite su debitori	-11'046.62	0.00	-2'335.00	-13'381.62	0.00	-9'233.14
Rifatturazione insegnamento e prestazioni	129'734.96	16'750.00	21'060.00	167'544.96	133'000.00	176'007.05
Noleggio infrastrutture e strumenti	726.01	1.25	4'488.76	5'216.03	4'000.00	4'265.00
Concerti e manifestazioni	76'124.53	6'396.00	16'890.00	99'410.53	127'000.00	116'885.44
Donazioni e offerte, fundraising incluso	19'500.00	7'000.00	37'915.00	64'415.00	142'000.00	64'250.01
Altri ricavi	16'158.23	627.59	4'821.80	21'607.63	14'500.00	18'514.73
Contributi federali		120'000.00		120'000.00	120'000.00	120'000.00
Contributi SEFRI formazione	3'713'834.05			3'713'834.05	3'750'000.00	3'947'351.00
Contributi SEFRI ricerca	35'861.05			35'861.05	39'000.00	39'159.00
Contributi ricerca	0.00			0.00	40'000.00	0.00
Contributi intercantonali	164'194.44			164'194.44	125'000.00	204'314.94
Mandato di prestazione	2'664'000.00			2'664'000.00	2'664'000.00	2'664'000.00
Sussidio cantonale ASUP	565'114.44			565'114.44	450'000.00	530'419.83
Contributi cantonali		190'000.00	420'000.00	610'000.00	610'000.00	610'000.01
Sussidi comunali			105'050.00	105'050.00	110'000.00	110'250.00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>8'432'901.56</b>	<b>529'796.58</b>	<b>2'446'823.56</b>	<b>11'409'521.70</b>	<b>11'568'500.00</b>	<b>11'863'748.76</b>
Salari insegnamento	4'583'777.60	442'605.98	2'040'464.94	7'066'848.52	7'548'000.00	7'216'096.27
salario assistenti	56'508.77	2'436.09		58'944.86	92'000.00	58'221.67
Salari ricerca	374'365.12			374'365.12	380'000.00	366'661.66
salari esami	86'099.89	0.00		86'099.89	105'500.00	92'440.20
salari commissione consultiva	11'379.08			11'379.08	11'250.00	10'656.15
Salari servizi	587'581.56	11'872.37	14'962.18	614'416.11	745'000.00	778'191.60
Salari direzione	159'880.51	2'594.94	37'937.75	200'413.20	206'000.00	201'966.54
Salari personale amministrativo	618'638.76	12'538.97	142'550.07	773'727.80	655'000.00	665'836.81
Salari pulizia e custodia locali	63'173.29	1'373.33	10'131.39	74'678.01	68'000.00	58'870.77
Cachet concerti e workshop	214'086.55	6'654.72	4'205.63	224'946.90	309'500.00	269'987.34
Rb costi del personale	-39'636.83	-2'216.09	-1'419.63	-43'272.55	0.00	-46'038.80
<b>totale costi del personale</b>	<b>6'715'854.30</b>	<b>477'860.32</b>	<b>2'248'832.33</b>	<b>9'442'546.95</b>	<b>10'120'250.00</b>	<b>9'672'890.21</b>
Materiale consumo, cancelleria e informatico	214'471.69	4'208.09	17'617.10	236'296.88	200'000.00	247'778.80
Amministrazione e spese amministrative	276'528.53	5'830.63	23'456.24	305'815.40	311'000.00	413'686.33
Manutenzione strumenti e infrastrutture	190'169.33	5'253.79	15'632.99	211'056.11	214'000.00	215'419.45
Pulizia e cura dei locali	142'136.64	3'089.93	17'828.83	163'055.40	131'000.00	140'649.45
Tasse varie e assicurazioni (2018 fat SUPSI inclusa)	95'006.62	144.49	3'228.48	98'379.59	107'001.00	24'394.57
Esibizioni e concerti	93'999.88	18'042.14	12'576.18	124'618.20	88'000.00	213'805.34
Costi accessori infrastruttura e affitti esterni	414'803.96	6'762.19	39'172.84	460'738.99	146'000.00	519'981.20
Oneri finanziari	8'060.04	174.08	1'777.71	10'011.83	8'500.00	9'625.37
Ammortamenti ordinari	86'787.84	940.87	5'502.62	93'231.33	151'000.00	86'308.42
<b>totale altri costi</b>	<b>1'521'964.53</b>	<b>44'446.22</b>	<b>136'792.98</b>	<b>1'703'203.73</b>	<b>1'356'501.00</b>	<b>1'871'648.93</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>8'237'818.83</b>	<b>522'306.54</b>	<b>2'385'625.30</b>	<b>11'145'750.68</b>	<b>11'476'751.00</b>	<b>11'544'539.16</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE SENZA INFRASTRUTTURA</b>	<b>195'082.72</b>	<b>7'490.04</b>	<b>61'198.26</b>	<b>263'771.02</b>	<b>91'749.00</b>	<b>319'209.60</b>
ricavi estranei, str., unici o relativi altri periodi	38'930.24	4'550.14	9'880.73	53'361.10	0.00	44'090.93
costi estranei, str., unici o relativi altri periodi	-202'909.76 <sup>1</sup>	-30.78	-1'394.73	-204'335.27	0.00	-307'180.19
ricavi infrastruttura	406'509.14	533.68	1'699.08	408'741.90	401'000.00	427'676.05
costi infrastruttura(pigioni)	-381'046.50	-8'231.42	-78'142.27	-467'420.20	-490'000.00	-464'918.20
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE INFRASTRUTTURA COMPRESA</b>	<b>56'565.84</b>	<b>4'311.64</b>	<b>-6'758.93</b>	<b>54'118.55</b>	<b>2'749.00</b>	<b>18'878.19</b>
1. fondo rischi 2018 200'000 (2017 300'000)						
<b>Nota perdite riportate</b>						
Utile (perdita) riportate 01.01	141'684.02	(28'930.47)	(561'931.89)	(449'178.84)		(468'057.03)
Risultato d'esercizio	56'565.84	4'311.64	-6'758.93	54'118.55		18'878.19
<b>Utili (perdite) riportate 31.12</b>	<b>198'249.86</b>	<b>(24'618.82)</b>	<b>(568'690.82)</b>	<b>(395'060.29)</b>		<b>(449'178.84)</b>

Valori in CHF

<b>Attivi</b>	<b>al 31.12.2018</b>	<b>al 31.12.2017</b>
<b>Attivo Circolante</b>		
Liquidità	4'102'359.66	2'172'769.21
Crediti da forniture e prestazioni	299'118.41	418'312.22
Delcredere (-)	-39'613.52	-29'479.14
Crediti per sussidi cantonali e federali	180'000.00	1'696'614.88
Altri Crediti a breve termine	0.00	69.80
Ratei e risconti attivi	272'127.38	142'788.39
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>4'813'991.93</b>	<b>4'401'075.36</b>
<b>Attivo Fisso</b>		
Immobilizzazioni finanziarie	12'376.49	12'561.53
Immobilizzazioni materiali	78'195.00	96'036.00
<b>Totale Sostanza Fissa</b>	<b>90'571.49</b>	<b>108'597.53</b>
<b>Totale Attivi</b>	<b>4'904'563.42</b>	<b>4'509'672.89</b>

<b>Passivi</b>		
<b>Capitale di terzi a breve termine</b>		
Debiti per forniture e prestazioni	88'851.90	237'316.69
Altri debiti a breve termine	14'807.04	26'424.40
Accantonamenti, Ratei e risconti passivi	1'286'902.68	1'435'015.88
<b>Totale debiti a corto termine</b>	<b>1'390'561.62</b>	<b>1'698'756.97</b>
<b>Capitale di terzi a lungo termine</b>		
Debiti onerosi a lungo termine	100'000.00	100'000.00
Altri debiti a lungo termine	2'749'862.17	2'100'894.84
<b>Totale capitale di terzi a lungo termine</b>	<b>2'849'862.17</b>	<b>2'200'894.84</b>
<b>Capitale proprio</b>		
Patrimonio della Fondazione	1'059'200.00	1'059'200.00
Disavanzo riportato	-449'178.92	-468'057.11
Avanzo d'esercizio	54'118.55	18'878.19
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>664'139.63</b>	<b>610'021.08</b>
<b>Totale passivi</b>	<b>4'904'563.42</b>	<b>4'509'672.89</b>

Via Soldino 9

6900 Lugano

Valori in CHF

	Esercizio 2018	Esercizio 2017
<b>Ricavi da attività operativa</b>		
Ricavi da rette scolastiche	3'083'855.19	3'267'564.89
Ricavi da prestazioni di servizi	331'370.49	357'142.49
Perdite su debitori, variazione delcredere	-13'381.62	-9'233.14
Ricavi da sussidi	8'359'063.98	8'623'923.77
Altri ricavi	57'355.56	52'026.77
<b>Totale ricavi da attività operativa</b>	<b>11'818'263.60</b>	<b>12'291'424.78</b>
<b>Costi del personale insegnamento + ricerca</b>		
Salari e oneri sociali insegnamento e assistenti	7'096'904.49	7'240'286.25
Salari e oneri sociali ricerca	374'086.16	365'029.05
Salari e oneri sociali esami, commissione consultiva e concerti	322'425.87	373'083.68
<b>Totale costi per il personale insegnamento e ricerca</b>	<b>7'793'416.52</b>	<b>7'978'398.98</b>
<b>Utile Lordo d'Esercizio</b>	<b>4'024'847.08</b>	<b>4'313'025.80</b>
<b>Costi per il personale direzione amministrativi e servizi</b>		
Salari e oneri sociali direzione, amministrativi e servizi	1'649'130.43	1'694'491.23
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1'649'130.43</b>	<b>1'694'491.23</b>
<b>Altri costi d'esercizio</b>		
Costi dei locali (pigioni + costi accessori)	1'088'412.59	1'120'848.85
Assicurazioni e tasse	98'379.59	24'394.54
Costi Amministrativi e generali	542'112.28	661'465.11
Altri costi d'esercizio	335'674.31	429'224.80
<b>Totale Altri costi d'esercizio</b>	<b>2'064'578.77</b>	<b>2'235'933.30</b>
<b>Margine Operativo Netto (EBITDA)</b>	<b>311'137.88</b>	<b>382'601.27</b>
Ammortamenti e Rettifiche di valore	96'033.33	91'008.43
<b>Margine Operativo Netto (EBIT)</b>	<b>215'104.55</b>	<b>291'592.84</b>
<b>Risultato accessorio</b>		
Costi Finanziari	10'011.83	9'625.38
Costi (-Ricavi) Straordinari ed Unici	150'974.17	263'089.27
<b>Totale Risultato accessorio</b>	<b>160'986.00</b>	<b>272'714.65</b>
<b>Risultato netto prima delle Imposte</b>	<b>54'118.55</b>	<b>18'878.19</b>
Imposte dirette	0.00	0.00
<b>Risultato netto dopo le Imposte</b>	<b>54'118.55</b>	<b>18'878.19</b>

Elaborato sulla base dell'art. 959c, cpv. 1 e 2 e 961a del Codice delle Obbligazioni.

al 31.12.2018

al 31.12.2017

**1.1 Principi Contabili**

La fondazione applica le norme del diritto contabile presenti nel codice delle obbligazioni (CO)

**1.2 Informazioni, suddivisioni e spiegazioni inerenti a poste del bilancio e del conto economico**

Sono state accantonate quali perdite su debitori (accantonamento Delcredere) le fatture ancora scoperte, emesse precedentemente al 01.01.2017.

**Acquisto di beni durevoli di valore > 1'000 e < 5'000, spesi** 19'807.24 30'089.74

**Tassi d'ammortamento applicati sul valore residuo**

Strumenti Scuola Universitaria	60%	60%
Strumenti Scuola di Musica	20%	20%
PC e macchine d'ufficio	40%	40%
Mobilio	20%	20%
Attrezzature	40%	40%

**Altri debiti a lungo termine** **2'749'862.17** **1'563'581.49**

**Fondo Borse di studio** 165'462.21 128'890.48

Fondo costituito da un legato ereditario nel 2004 (Lee-Vittoz) a sostegno degli studenti e finalizzato alla copertura delle tasse di studio e alla concessione di prestiti. In seguito alimentato da singole donazioni generali o specifiche.

**Fondo compensazione rischi** 500'000.00 300'000.00

Fondo costituito nel 2015 conformemente all'art. 24 del contratto di prestazione Canton Ticino e SUPSI.

**Fondo successione Knezinek** 492'656.72 427'448.83

Fondo costituito nel 2016 grazie a una donazione straordinaria e destinato dal Comitato di Fondazione ai seguenti scopi principali: rinnovamento del parco strumenti, sviluppo nuove iniziative; sviluppo attività formative, sostegno agli studenti. Nel 2018 sono stati incassati CHF 86'874.17 CHF. 1'392 CHF dalla vendita di beni e 85'482.17 CHF per rimborsi di imposte (eccedenze e imposta preventiva). Per contro i costi a carico del fondo sostenuti nel 2018 (tutti in relazione all'immobile in Italia) si attestano a CHF 21'666.28.

**Fondo successione Liselotte Messerli** 497'313.35 537'313.35

Fondo costituito nell'esercizio corrente grazie a un lascito della signora Liselotte Messerli destinato al sostegno degli studenti e all'acquisto di strumenti. Nel 2018 è stato costituito un fondo borse di studio di 40'000 CHF.

**Altri Fondi** 1'094'429.89 707'242.18

Sono composti da fondi particolari non classificati nelle precedenti categorie. Nel 2018 sono stati accantonati importi per 400'000.00 CHF, vedi note sotto rispettivamente liberati fondi per 12'812.29 CHF.

**Imposte** 0.00 0.00

La Fondazione è riconosciuta dalle autorità fiscali di pubblica utilità e pertanto è esonerata dal pagamento delle imposte.

**Costi dei locali (pigioni e spese accessorie)** 675'000.00 375'000.00

Nel 2018 stati accantonati in questa posizione altri 300'000 CHF relativi allo studio e pianificazione del progetto di nuova sede.

**Costi del personale insegnamento + ricerca** 50'000.00 -

Sono stati accantonati 50'000 CHF per futuri progetti di ricerca

**Altri costi d'esercizio** 100'000.00 50'000.00

Sono stati accantonati nel 2018 ulteriori 50'000 CHF per la promozione dell'attività interna degli studenti SUM.

Via Soldino 9

6900 Lugano

**1.3 Scioglimento netto delle riserve di sostituzione e di altre riserve latenti**

Nessuna osservazione

**1.4 Altre informazioni prescritte dalla legge**

Corsi di conversione per le poste in valuta estera

Cambio di chiusura EUR	1.1269	1.17015
Cambio di chiusura USD	0.985784	0.974475

**2.1 La ditta commerciale, la forma giuridica e la sede dell'impresa**

Fondazione Conservatorio della Svizzera italiana, 6900 Lugano, Nr. RC: CHE-110.161.941

Scopo della Fondazione è la diffusione della cultura musicale nella Svizzera italiana mediante l'insegnamento di base e quello professionale e la promozione e accompagnamento di attività artistiche.

La Fondazione è stata costituita il 26 agosto 1999 a Lugano. Lo Statuto attuale è datato 15 dicembre 2003

Il Consiglio di Fondazione attuale è composto da :

Piattini Pelloni Ina, **Presidente** (diritto di firma collettiva a due) in carica fino al 28.06.2019  
 Albek Annamaria, **membro** (senza diritto di firma) i carica fino al 28.06.2019  
 Brenner Christoph, **direttore** (diritto di firma collettiva a due) in carica fino al 28.06.2019  
 Ambrosetti Franco, **membro** (senza diritto di firma) in carica fino al 28.06.2019  
 Dillena Giancarlo, **vice-presidente** (diritto di firma collettiva a due) in carica fino al 28.06.2019  
 Donadini Carlo, **membro** (diritto di firma collettiva a due) in carica fino al 28.06.2019  
 Masoni Brenni Giovanna, **membro** (diritto di firma collettiva a due) in carica fino al 28.06.2019  
 Mornata Franco, **membro** (senza diritto di firma ) in carica fino al 28.06.2019  
 Turati Guido, **membro** (diritto di firma collettiva a due) in carica fino al 28.06.2019  
 Castagnola Rossini Raffaella, **membro** (senza diritto di firma) in carica fino al 28.06.2019

**2.2 Attestazione sulla media annua dei posti di lavoro a tempo pieno**

La media annua di posti di lavoro a tempo pieno è inferiore alle 250 unità sia nel 2018 che nel 2017.

**2.3 Impresa nelle quali è detenuta una partecipazione diretta o un'importante partecipazione indiretta**

N/A

**2.4 Quote sociali proprie detenuta dall'impresa stessa e dalle imprese in cui possiede una partecipazione**

N/A

**2.5 Acquisto e alienazione di quote di società proprie**

N/A

**2.6 Saldo dei debiti derivanti da contratti di leasing**

Pianoforte Yamaha C3 - Nr. 5500369 - scad. 31.05.2020	5'100.00	8'700.00
Pianoforte Yamaha C3 - Nr. 5783656 - scad. 31.05.2020	5'780.00	9'860.00
Pianoforte Kaway GX-3 - Nr. 2396462 - scad. 31.03.2022	25'779.00	33'711.00
Pianoforte Steinway & Sons - Nr. 607218 - scad. 31.10.2022	84'134.00	106'082.00
Pianoforte Shigeru Kawai SK2 Nr.2684498 - scad. 31.03.2021	16'092.00	23'244.00
Pianoforte Shigeru Kawai SK3 Nr.2648311 - scad. 31.03.2021	20'898.00	30'186.00
Pianoforte Kaway K-500 Nr.2682744 - scad. 31.05.2021	4'553.00	6'437.00
Pianoforte Kaway K-600 PE Nr. 2686783 - scad. 30.06.2021	5'970.00	8'358.00
Pianoforte Kaway K-600 PE Nr. 2686782 - scad. 30.06.2021	5'970.00	8'358.00
Pianoforte Kaway K-600 PE Nr. 2688555 - scad. 30.06.2021	5'970.00	8'358.00
Pianoforte Kaway K-600 PE Nr. 2686238 - scad. 31.10.2021	6'766.00	9'154.00
Pianoforte Kaway K-600 PE Nr. 2687499 - scad. 31.10.2021	6'766.00	9'154.00
Pianoforte Kaway GX-1 - Nr. 2692211 - scad. 31.03.2022	16'965.00	22'185.00
Pianoforte Kaway GX-1 - Nr. 2679398 - scad. 31.03.2022	16'965.00	22'185.00
<b>Totale impegni leasing</b>	<b>227'708.00</b>	<b>305'972.00</b>

Tutti i contratti sono trattati contabilmente come leasing operativi.

Via Soldino 9

6900 Lugano

<b>2.7</b>	<b>Debiti nei confronti di istituti di previdenza</b>		
	VMS Pensionskasse	5'671.20	19'845.70
<b>2.8</b>	<b>Garanzie per debiti di terzi</b>		
	N/A		
<b>2.9</b>	<b>Importo totale degli attivi utilizzati per garantire i debiti dell'impresa</b>		
	<u>Garanzie</u>		
	Cauzione AIL	0.00	200.00
	Cauzione SMU Bellinzona	7'494.04	7'479.08
	Cauzione SMU Locarno	4'882.45	4'882.45
	<b>Totale garanzie</b>	<b>12'376.49</b>	<b>12'561.53</b>
<b>2.10</b>	<b>Altri impegni condizionali</b>		
	N/A		
<b>2.11</b>	<b>Diritti di partecipazione o opzioni attribuiti agli organi o ai dipendenti</b>		
	N/A		
<b>2.12</b>	<b>Poste del conto economico straordinarie, uniche o relative ad altri periodi (importi &gt; 1'000 CHF)</b>		
	Poretti conguaglio spese Locarno 12-13/13-14/14-15		2'151.45
	Besfid, pratiche varie (aprile - agosto 2016)		3'240.00
	Fatture diverse ristrutturazione nuova sede Mendrisio		13'320.24
	Fondo rischi art. 24 Mandato di prestazione		285'000.00
	Costi del personale per nuova sede Mendrisio con oneri sociali		717.26
	Costi del personale anno precedente con oneri sociali		1'865.74
	Altre poste < 1'000.-		885.50
	<b>Totale costi 2017</b>		<b>307'180.19</b>
	Incasso fatture diverse; scioglimento delcredere		9'430.10
	Passuello, 2/3 suss. I sem. 16-17 non fatt.		11'422.07
	Sussidi per nuova sede Mendrisio		14'037.50
	Scioglimento fondo Orchestra PreProfessionale		7'243.09
	Altre poste < 1'000.-		1'958.16
	<b>Totale ricavi 2017</b>		<b>44'090.92</b>
	Riconciliazione borse di studio 2017	500.00	
	AMB 14.01.17-08.01.18	528.40	
	NC suss. St. Antonino 2017-18 pag. 2018 5/12	333.33	
	Renggli, rimb. Spese x concorso Ascona 10.06.17	250.00	
	Reichert, indennità x rottura archetto	500.00	
	Diff. fattura rapporto autorità di Vigilanza	100.00	
	Eliminazione stipendio negativo Di Marco B. 2014	669.30	
	Eliminazione stipendio negativo Leonetti B. 2014	190.65	
	Eliminazione cauzione AIL (mail AIL 25.02)	200.00	
	Costi del personale anno precedente con oneri sociali	903.79	
	Altre poste < 100.-	159.80	
	<b>Totale costi 2018</b>	<b>4'335.27</b>	
	Villamizar, HE Musique GE I e II sem. 2017-18	3'333.33	
	Incasso fatture diverse; scioglimento delcredere	2'810.71	
	Arosio, ind. Infortunio 02.12-31.12.17	3'340.50	
	Rett. AVS su ind. Infortunio Arosio 02.12-31.12.17	294.80	
	Ass. Diff. accantonamento x BDO - revisione 2017	4'462.50	
	CSS eccedenze IPG malattia 2014-2016	12'608.75	
	Cassa AVS, ind. Maternità Lancetti 22.05-27.08.17	4'247.30	
	Scioglimento fondo Orchestra PreProfessionale	3'812.29	
	Galli, rimb. doppio pagamento caso assicurativo	1'219.30	
	Scioglimento quartetti SMU Amici 2017	1'085.00	
	Gianni Bergamo Classic Music	5'608.90	
	Riz-à-Porta, premi LPP 17 e 18 non dovuti	1'072.60	
	STD prestazioni 2017 MA-AR	3'700.00	
	STD 50% avanzo d'esercizio 2017 MA-AR	5'600.00	
	Altre poste < 1'000.-	165.12	
	<b>Totale ricavi 2018</b>	<b>53'361.10</b>	

Via Soldino 9

6900 Lugano

**2.13 Eventi importanti successivi alla data di chiusura**

N/A

**2.14 Motivi relativi alle dimissioni anticipate dell'ufficio di revisione**

N/A

**3.1 Debiti onerosi a lungo termine**

Fondazione Musica e Cultura tasso 2018 0.8%	100'000.00	100'000.00
---	------------	------------

**3.2 Onorari ufficio di revisione**

Onorario BDO in CHF, IVA 7.7% inclusa	12'400.00	16'848.00
---------------------------------------	-----------	-----------

<b>Conto dei Flussi dei Mezzi Liquidi 2018</b>
--

<b>Attività operativa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utile d'esercizio	54'118.55	18'878.19
Ammortamenti	96'033.33	91'008.43
Ammortamento cauzione	200.00	0.00
(Aumento); diminuzione crediti da Forniture e Prestazioni	119'193.81	155'139.14
Aumento;(diminuzione) Delcredere	10'134.38	(6'456.96)
(Aumento); diminuzione Crediti per Sussidi	1'516'614.88	(1'195'934.68)
(Aumento); diminuzione Altri Crediti a Breve Termine	69.80	0.00
(Aumento); diminuzione Ratei e Risconti Attivi	(129'338.99)	36'062.12
Aumento;(diminuzione) Debiti per Forniture e Prestazioni	(148'464.79)	(411'652.03)
Aumento;(diminuzione) altri Debiti a breve termine	(11'617.36)	(31'335.61)
Aumento;(diminuzione) Accantonamenti, Ratei e Risconti Passivi	(148'113.20)	(122'789.08)
Aumento;(diminuzione) Altri Debiti a lungo termine	648'967.33	1'334'109.38
<b>Flusso Finanziario Netto da Attività Operativa</b>	<b>2'007'797.74</b>	<b>-132'971.10</b>
<b>Attività d'investimento</b>		
Migliorie Immobile	0.00	0.00
Acquisto Mobilio	0.00	(6'609.60)
Acquisto Macchine Ufficio	0.00	(10'339.40)
Acquisto Strumenti	(78'192.33)	(46'654.43)
Interessi attivi su cauzioni	(14.96)	(18.58)
<b>Flusso Finanziario Netto da Attività d'Investimento</b>	<b>(78'207.29)</b>	<b>(63'622.01)</b>
<b>Attività di Finanziamento</b>		
Pagamento interessi prestito 2018	0.00	(800.00)
<b>Flusso Finanziario Netto da Attività di Finanziamento</b>	<b>0.00</b>	<b>(800.00)</b>
<b>Variazione Netta dei Mezzi Liquidi</b>	<b>1'929'590.45</b>	<b>-197'393.11</b>
Liquidità 01.01	2'172'769.21	2'370'162.32
Liquidità 31.12	4'102'359.66	2'172'769.21
<b>Variazione liquidità</b>	<b>1'929'590.45</b>	<b>-197'393.11</b>

Nota	Descrizione	Valuta	Importo valuta	al 31.12.2018
<b>1 Liquidità</b>				
	Cassa CHF Contabilità			1'674.40
	Cassa EUR Contabilità	EUR	390.00	439.49
	Cassa CHF Biblioteca			-
	Cassa Archi			298.95
	Cassa CHF SMU Lugano			79.70
	Cassa Coro Clarière			374.10
	Paypal			5'356.90
	CCP Fondazione			1'578.30
	CCP CHF SMU Lugano			48'254.40
	CCP CHF Coro Clarière			13'347.62
	Banca Stato gestione			2'655'324.87
	Banca Stato gestione	EUR	1'560.21	1'758.20
	Banca Stato Rubrica UP			1'199'044.40
	Banca Stato SMU			46'946.80
	Banca Stato Rubrica Orchestra PRE			11'105.07
	Banca Raiffeisen Borse di studio			111'727.18
	Crédit Suisse Gianni Bergamo			5'049.28
				<b>4'102'359.66</b>
<b>2 Crediti da forniture e prestazioni</b>				
	Stipendi da trattenere			779.95
	Anticipi Cassa Malati			623.70
	Esborsi per progetti			140.30
	Rette studenti			119'636.35
	Altri crediti			118'667.11
	Prestiti a studenti da fondo Lee Vittoz			15'188.53
	Prestiti a studenti da altri fondi			30'228.84
	Anticipi spese			4'818.63
	Prestiti a breve termine			9'035.00
				<b>299'118.41</b>
<b>3 Delcredere (-)</b>				
	Rette studenti SUM	<2015		(16'031.00)
	Allievi SMUS	<2015		(4'215.00)
	Rette studenti SUM	2015		(3'620.90)
	Rette studenti PRE	2015		(650.00)
	Allievi SMUS	2015		(2'000.00)
	Rette studenti SUM	2016		(10'796.62)
	Allievi SMUS	2016		(2'300.00)
				<b>(39'613.52)</b>
<b>4 Crediti per sussidi cantonali e federali</b>				
	Sussidio cantonale PRE		190'000.00	
	acconti incassati		<u>(152'000.00)</u>	38'000.00
	Sussidio federale PRE		120'000.00	
	acconti incassati		<u>(96'000.00)</u>	24'000.00
	Credito Sussidio Sefri			0.00
	Sussidio cantonale SMU (fondo lotteria)			118'000.00
				<b>180'000.00</b>
<b>5 Altri Crediti a breve termine</b>				
	AFC - Imposta preventiva			<b>0.00</b>

## 6 Ratei e risconti attivi

### risconti attivi

Breganzona 01-19	3'857.00
ConBrio Verlagsgesellschaft GmbH x iscriz. 19-20	981.49
Creditreform Infocredit x quota sociale 2019	516.95
CSS Assicurazione x ind.malattia x 2019	37'819.15
Depos City 01-19	3'029.00
Fical, nol. Shigeru Kawai - aula 306 - 01-19	774.00
Il Corriere del Ticino x ABO x 2019	230.00
Il Corriere del Ticino x ABO x 2019	230.00
La Regione x ABO 2019	180.00
Newsquest x gennaio 2019	1'034.97
NZZ Fachmedien AG x camp.nuove iscrizioni19-20	1'012.90
Pag. sp. viaggio Ernst Moritz doppio	380.67
Pag. Vassena, abb. FFS 2018-19	243.00
Pigione Locarno 01-19	1'800.00
Powergia GmbH x appalto forn. el. biennale 2019-20	457.75
Rezzonico Editore x ABO 2019 TessinerZeitung	149.00
Rivista di Lugano x abo 2019	102.00
SBB FFS x C. Brenner da rendere a CSI	83.00
SBB FFS x C. Brenner da rendere a CSI	83.00
Schott Music GmbH x 01.2019	949.35
Schott Music GmbH x iscriz. a.a. 2019-20	953.25
Soc. Ed. Cdt inserzioni concerti M900 01.01 e 29.03.19	4'873.42
Soc. Ed. Ticino x Ticino Management ABO 2019+2020	180.00
Società Editrice del Corriere del Ticino x ABO2019	175.00
Switchplus AG x empiricalbox.ch x 2019-2020	15.50
Zurigo Assicurazioni (Zurich) x LAINF 2019	49'768.70
Zurigo Assicurazioni (Zurich) x RC 2019	1'246.60
VMS conguaglio LPP piano 2	24'683.10

### ratei attivi

ACOGSI consuntivo Venezia	2'244.46
Genini G. congedi non retribuiti da trattenerne	207.45
HEE Musique Genève Villamizar I sem 18-19 2/3	6'666.67
Liceo Diocesano fat I sem 18-19	7'500.00
Cassa Cantonale AVS/AI/IPG assegni 2013-2017 anticipati	11'900.00
Fat SSR stagione M900 18-19	8'000.00
Scuola Teatro Dimitri Verscio Master Music Research 2017	9'300.00
Scuola Teatro Dimitri Verscio Master Music Research 2018	40'500.00
Comune di Lugano,sussidio 2018	50'000.00

**272'127.38**

## 7 Immobilizzazioni finanziarie

Cauzione SMU Bellinzona	7'494.04
Cauzione SMU Locarno	4'882.45

**12'376.49**

## 8 Immobilizzazioni materiali

<b>Interventi immobile</b>	56'473.43	
Immobili ammortizzati 01.01.18	(49'470.43)	
Ammortamenti del periodo	(2'802.00)	<b>4'201.00</b>
<b>Mobilio</b>	137'112.47	
Mobilio ammortizzato 01.01.18	(117'770.47)	
Investimenti del periodo	0.00	
Ammortamenti del periodo	(4'000.00)	<b>15'342.00</b>
<b>Attrezzature</b>	65'467.44	
Attrezzature ammortizzate 01.01.18	(65'005.44)	
Ammortamenti del periodo	(460.00)	<b>2.00</b>
<b>Macchine d'ufficio</b>	317'228.89	
Investimenti del periodo	0.00	
Macchine d'ufficio ammortizzate	(298'105.89)	
Ammortamenti del periodo	(7'580.00)	<b>11'543.00</b>
<b>Volumi biblioteca</b>	223'098.82	
Correzione valore volumi biblioteca	(223'097.82)	<b>1.00</b>
<b>Software</b>	78'166.60	
Software ammortizzato 01.01.18	(78'163.60)	<b>3.00</b>

<b>Strumenti Prof</b>	<b>2'330'440.64</b>	
Sussidio investimento	(388'975.00)	
Investimenti 2018	78'192.33	
Strumenti ammortizzati 01.01.18	(1'898'563.64)	
Ammortamenti 2018	(79'691.33)	<b>41'403.00</b>
<b>Strumenti SMU</b>	46'192.13	
Strumenti ammortizzati 01.01.18	(38'992.13)	
Ammortamenti 2018	(1'500.00)	<b>5'700.00</b>
		<b>78'195.00</b>

## 9 Debiti per forniture e prestazioni

<i>Debiti (EUR)</i>			
D Wine Fine Arts	EUR	300.00	338.07
InTaxiCar Sagl	EUR	223.88	252.29
Schott Music	EUR	834.00	939.83
Zagarella Luca	EUR	17'440.00	19'653.14
	EUR		
	EUR		
	EUR		
		18'797.88	21'183.33
<i>Debiti (GBP)</i>			
The Newquest	GBP	2'266.00	2'900.12
Sage Publishing	GBP	318.00	403.27
<i>Debiti CHF</i>			
Società Editrice del Corriere del Ticino			4'496.85
Manucasa SA, Gravesano			10'879.85
ALL, Lugano			2'752.40
Sezione della Popolazione			210.00
Hotel Federale			120.00
Ambrosius Pfaff			160.00
Accademia Teatro Dimitri			4'896.00
Onys Digital Solution, Manno			5'132.05
Herold Fahrzeugvermietung GmbH			2'915.30
DHL Express			21.78
Ernst Jost SA			164.80
Party Pllastic SA			121.50
La Posta Svizzera			80.00
AMB Aziende Municipalizzate			244.30
Bölliger & Tanzi SA			11'716.20
Eredi Ernesto Munger			911.75
Taiana SA			504.05
Hotel Garni Walter			918.10
Blu Wash Service, Mendrisio			613.10
Gruppo Sicurezza Servizi, Savosa			2'003.20
Ticino Music Shop Sagl			200.00
Centro Professionale del verde			200.00
Flagu SAGL			24.60
Am Atelier Musicale Sagl			3'091.54
Visiva Sagl			7'855.10
Fondazione per l'orchestra			893.90
Swisscare Insurance			2'405.70
Agent System Sagl			97.40
Powergia GmbH			457.75
Regio Press Advertising			277.95
			<b>88'851.90</b>

## 10 Altri debiti a breve termine

Deposito chiavi	865.00
Quote studenti	1'105.00
Stipendi da versare	313.00
Pagamenti anticipati SUM	2'072.24
Conguaglio Assicurazione Malattia	1'039.35
Conguaglio Assicurazione Infortuni	3'738.40
Conguaglio VMS LPP piano 1	5'674.05
	<b>14'807.04</b>

## 11 Accantonamenti, Ratei e risconti passivi

### Ratei passivi (costi da pagare)

IVA imposta acquisto prestazioni dall'estero 2018	6'570.74
Imposta sull'acquisto fatture 2019	1'878.44
riporto	8'449.18

	riporto	8'449.18
AMB IV trimestre elettricità sede SMUS Bellinzona		225.00
Fidinam prestazioni IV trimestre 2018		64'800.00
BDO revisione		12'400.00
La Bottega del Pf		2'004.50
Sunrise 12-18		167.70
Swisscom fatture 12-18		694.10
Rapporto autorità Vigilanza sulle Fondazioni 2018		500.00
Cong. AVS/AI/IPG e AD 2018		12'383.35
Cong. Spese accessorie Bellinzona		2'880.00
Cong. Spese accessorie Locarno		300.00
Conguaglio spese accessorie Centro S. Carlo		10'000.00
Zurigo assicurazioni, cong. RC 2018		232.20
Cong. Imposte alla fonte 2018		104'898.15
LAC locazione sale concerto 26.10.18		506.20
La Posta spese di spedizione		196.50
Abate Group 12-18		396.05
Klavierart 12-18		2'502.40
All 12-18		2'414.80
Hotel Besso sogg. Koelliker		324.00
SMUS Bellinzona spese		69.70
 <i>ratei passivi salari e costi del personale</i>		
Bossaglia spese viaggio II sem 2018		565.50
Brenner C. nota spese		248.80
Riz-à-Porta rb LPP 2017		1'072.65
Vassena spese viaggio		78.00
Zoboli rb LPP 2018		380.25
Drssa. Bortoluzzi Dubach Simposio Intenti		1'884.75
Boni ASUP I sem 2018-2019		13'458.37
Antognini I. capogruppo SUM 2018		145.85
Arcieri A. 2018		80.00
Arcieri A. ore OSI 04.10.18		70.00
Arcieri M. 2018		108.90
Arcieri M. ore ottobre-dicembre		200.00
Barberis I. ore settembre-novembre 2018		680.00
Benda F. ore MC maggio-giugno 2018		2'511.50
Bernal JM 17-22.12.18		229.25
Bossaglia Hall in Music 16.12		173.15
Bossaglia Hall in music 18.11.12		173.15
Casartelli M armonizzazione Clarière		423.90
Castellani L. capogruppo SUM 2018		437.50
Chiarappa M. accordature 12-18		1'622.15
Cincera A. progetti finali 17-18		2'888.60
Clerici direzione Coro 01.12		583.45
De Lieme rec EME 09-18		175.85
Delmastro S. capogruppo SUM 2018		583.35
D'Ettorre V. ore set-dic		570.00
Dominguez A. ore		157.90
Dominguez Delgado A. nov-dic		355.00
Dos Santos AG Kissoczy 18.12.18		60.00
Dos Santos AG ore 22 e 25.10		60.00
Franca Ferreira RP sost. SMUS Lugano		167.35
Fratello P. 24.11-02.12.18		118.80
Fratello P. sup. Gianini R. 10-21.12.18		1'214.25
Fukuda R. ore 28.11-02.12.18		140.00
Fullone E. sup Brera K. 28.11.18		129.75
Gada L. servizi di grafica M900		1'687.75
Gatti I. Kissoczy 11.12		80.00
Giummarella A. sup SMUS Genini G. 14.11.18		191.80
Gulino M. nov-dic		620.00
Jakova F. dic		530.00
Kobler B. sem rep. pianistico		1'018.30
Kravtchenko A. MC 25.11		407.65
La Mattina M. nov-dic		304.15
La Mattina M. ore 2018		467.45
Loinaz Ecaray S. 02-05.12		100.00
Ludovisi ass. Orchestra PRE 23.11-06.12 pgta 01-19		131.00
Ludovisi C. Orchestra Pre 07-09.12.18 pgta 02-19		87.35
Meszaros G. capogruppo SUM 2018		583.35
Morkunas J. ore M900 22-28.10		370.00
Neri N. ore dic		140.00
Passerini V. nov-dic		619.15
Passerini V. sup. Moraru L. 27-28.11 e 18.12.18		875.40
Petrantoni V. ore nov-dic		70.00
Pintus T. spese viaggio dicembre		275.15
Puglielli I. Kissoczy 11.12		80.00
Quatrini L. sup. Herrera 30.11.18		403.25
Ricciardo N. 12-21.18		720.50
Ricciardo N. nov-dic		742.35
Rossi D. capogruppo SUM 2018		437.50
	riporto	269'033.90

		riporto	269'033.90
Sametchin O. Kissoczy 18.12.18			60.00
Sanna F. ore extra 12-18			816.80
Sotelo de la Vega C. ore 24.10-20.12.18			170.00
Taioli I. Kissoczy 18.12.18			60.00
Trofa V. ore 17-18.12.18			75.00
Trofa V. ore nov-dic			15.00
Vannini C. 30-31.12			90.00
Vannini C. Kissoczy 18.12.18			65.30
Vertemati V. ore 2018			413.75
Vertemati V. nov-dic			510.00
Vrabek J. Kissoczy 18.12.18			60.00
Bosso Ivana	EUR	3'600.00	4'056.84
			<u><u>275'426.59</u></u>

#### **Risconti passivi (ricavi anticipati)**

Fattura 41930 Artephila 2014-2015-2016-2017		160'000.00	
Fattura 41930 Artephila 2014-2015-2016-2017		-40'000.00	
Fat 41930 Artephila 2015		-22'000.00	
Fat 41930 Artephila 2016		-10'500.00	
Fat 41930 Artephila 2017		-7'000.00	
Fat 41930 Artephila 2018		-9'500.00	71'000.00
Rivabella prestazioni 2019			8'000.00
Fondazione Schaub M900 rassegna 18-19			3'000.00
DECS sussidio SMU 80% sussidio 18-19 riporto al 2019			336'000.00
Soc. Editrice CdT concerti M900 04.01 e 29.03.19			2'625.00
Sussidio ASUP I sem. 2018-18 - 1/3			139'065.59
Fatture sussidi intercantionali I sem. 2018-18 1/3			28'412.77
Fatture allievi SMU I sem. 18-19 1/6 e annuali 7/12			163'860.95
Fatture studenti SUM I sem. 18-19 1/3			151'492.40
Fatture studenti PRE I sem. 18-19 1/3			27'466.67
Sussidio SEFRI infrastruttura 2018 riportato al 2019			61'406.00
Incassi fatture studenti da rb			485.45
			<u><u>992'814.83</u></u>

#### **Ratei e risconti passivi altri**

Pruvost V. pagamento in + (2017)			100.13
Calini C. pagamento in + (EUR in vece di CHF)			36.90
Fondazione Cultura nel Locarnese accredito errato			500.00
Incasso pvr numero sconosciuto			262.60
Manzitti M. pagamento in +			54.05
Meriani V. pagamento in +			133.90
Sunrise pgmto fattura ritornato			5'163.20
Kaufmann pagamento in +			178.67
CAF rimborso assegni figli Bragetti 2016			1'250.00
Merenda Maurizio da rimborsare			95.00

Sostegno Amici x nuova sede Mendrisio		20'000.00	
Castel S. Pietro x nuova sede Mendrisio		2'513.00	
Fond. Sorriso x sostegno sede Mendrisio		15'000.00	
Fond. Winterhalter x sostegno sede Mendrisio		3'000.00	
Costi nuova sede Mendrisio 2016		-14'861.51	
Costi nuova sede Mendrisio 2017		-19'264.70	6'386.79
			<u><u>14'161.26</u></u>

#### **Risconti passivi ricerca**

Royal College of Music			4'500.00
			<u><u>4'500.00</u></u>

**Totale complessivo accantonamenti, ratei e risconti passivi** 1'286'902.68

## **12 Debiti onerosi a lungo termine**

Prestito Musica e Cultura			100'000.00
			<u><u>100'000.00</u></u>

## **13 Altri debiti a lungo termine**

Fondo Borse di Studio			165'462.21
Fondo rischi giusta art. 24 Mandato di Prestazione			500'000.00
Fondo Eredità Knezinek			492'656.72
Fondo Eredità Messerli			497'313.35

Fondo Orchestra Preprofessionale	45'499.89	
Fondo riorganizzazione e ristrutturazione sezione PreProfessionale	25'000.00	
Fondo progetti ricerca	50'000.00	
Fondo progetti futuri Coro Giovanile PRE	10'000.00	
Fondo Promozione Attività interne SUM	100'000.00	
Fondo Attività Studenti SUM	100'000.00	
Fondo Rischio Disdetta Palazzina DRS	66'000.00	
Fondo Sostegno Quartetti Musica Camera SMU		
Fondo Progetto Nuova Sede	675'000.00	
Fondo Masterclass SMU	2'930.00	
Fondo Donazioni	20'000.00	1'094'429.89
		<b><u>2'749'862.17</u></b>

## 14 Capitale fondazione

Capitale iniziale		1'000.00
Associazione Amici del CSI		50'000.00
Fahrni-Weinann AG		50'000.00
Klaus Gebert Comunione Ereditaria		50'000.00
Globus Gateway SA		100'000.00
Primarosa Battistella		100'000.00
Associazione Conservatorio della Svizzera Italiana		708'200.00
		<b><u>1'059'200.00</u></b>