

VERBALE N.2/2015

RELAZIONE DEI REVISORI SULLA VARIAZIONE N.1/2015 AL BILANCIO PREVENTIVO 2015

L'anno 2015, il giorno 17 Giugno, i Revisori del Conservatorio di musica "Girolamo Frescobaldi" di Ferrara, nelle persone di:

- Rosa ROTUNDO -MEF
- Massimo DI SALVO - MIUR-AFAM

VISTA la cancellazione dei residui passivi e attivi anni pregressi come da tabella sotto riportata :

E.F.	UPB/ART	CREDITORE	MOTIVAZIONE	IMPORTO	N.
14	1.1.2/59	PERSONALE ESTERNO	LIQUID COMP DOCENZA IN BIENNI E TRIENNI	€ 46,85	20
14	1.1.2/60	PERSONALE ESTERNO	LIQUID. COMP PER ESAMI TRIENNIO JAZZ	€ 19,52	17
14	1.1.3/102	SUONO E IMMAGINE	NOLEGGIO MICROFONO AD ARCHETTO	€ 19,80	14
14	1.2.1/251	PERSONALE ESTERNO	LIQUID. COMP PIANISTA COLLABORATORE	€ 66,61	24
14	1.2.1/254	PERSONALE ESTERNO	LIQUID. COMP. AGGIUNTO CONCERTO	€ 8,78	30
14	2.1.1/552	SINGEA-STUDIO TECN.	LIQUID. FATT. N.	€ 4,22	25
12	2.1.1/552	POLISTUDIO A.E.S.	LIQUID. FATT. N.	€ 3.649,36	3
13	2.1.1/556	NUOVA AMIT	LIQUID. FATT. N.	€ 9.018,35	2
12	3.1.1/901	TESORERIA FERRARA	VERSAM RITENUTA IRPEF SU COMPENSO	€ 580,00	4
TOTALE RESIDUI ATTIVI				€ 13.413,49	

Si precisa che rispetto al totale di € 13.413,49, € 9.018,35 sono fondi finalizzati che dovranno essere imputati sull'art. 556.

I nn. 20, 17, 14, 24, 30 e 25 derivano da piccole differenze negli importi di fatturazione rispetto agli impegni presi. Trattasi di somme esenti da vincolo di destinazione.

I nn. 3 e 4 (2012) derivano da impegni che furono assunti in vista della progettazione di una nuova uscita di emergenza per il piano uffici del Conservatorio (delibera CDA n.9/2013 del 15/02/2013), progetto che il C.D.A. ha poi sospeso (vedi verbale CDA n. 3 del 15/04/2013 comunicazioni del Presidente). Trattasi di somme esenti da vincolo di destinazione

Il n. 13 deriva da un impegno assunto nel 2013 che nell'anno 2014 è stato pagato in conto competenza per errore. Trattasi di somma vincolata.

Il residuo attivo da radiare era l'accertamento sulla partita di giro per il pagamento dell'impegno n. 4 sopraelencato, e cioè:

E.F.	UPB/ART	DEBITORE	MOTIVAZIONE	IMPORTO	N.
12	3.1.1/1151	PERS ESTERNO	VERSAM RITENUTA IRPEF SU COMP. PROGETT	€ 580,00	2

Totale residui passivi € 13.413,49 - totale residui attivi € 580,00 = € 12.833,49 (di cui € 3.815,14 esenti da vincolo di destinazione ed € 9.018,35 finalizzati)

VISTO il Bilancio di previsione per l'esercizio 2015, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n 49 del 21/11/2014;
sono apportate le suddette variazioni:

Previsione entrate Bilancio 2015	€ 1.130.367,46
Previsione con assestamento	€ 1.203.808,15
Differenza di cui	€ 73.440,69
maggiori entrate 2015	39268,04
minori entrate 2015	8298,74
TOTALE	30969,3
RIDETERMINAZIONE AVANZO	€ 42.471,39

Rideterminazione avanzo post radiazione residui passivi e attivi:

Art. ENTRATE	IMPORTO	Art. USCITE	IMPORTO
1200 Assegnazione MIUR Auditorium	€ 10.489,42	Art. 556 Assegnazioni Restauro Auditorium	€ 10.489,42
		TOTALE	€ 10.489,42
1201 Fondi vincolati	-€ 2.040,31	Art. 58 Formazione ed Aggiornamento	-€ 570,96
		Art. 62 Contratti Convenzione Carducci	-€ 1.940,00
		Art. 105 Accertamenti Sanitari	€ 1.209,64
		Art. 259 Erasmus	-€ 738,99
		TOTALE	-€ 2.040,31
1202 Somma disponibile	€ 34.022,28	Art. 101 Riviste e altre pubblicazioni	€ 500,00
		Art. 110 Manutenzione ordinaria strumenti	€ 2.100,00
		Art. 111 Manutenzione locali e impianti	€ 5.000,00
		Art. 126 Modesti Rinnovi per ufficio e didattico	€ 2.000,00
		Art. 255 Produzione Artistica	€ 1.000,00
		Art. 352 Uscite per commissioni bancarie	€ 57,94
		Art. 451 Uscite e rimborsi diversi	€ 9.000,00
		Art. 552 Ripristini e trasformazione immobili	€ 3.000,00
		Art. 601 Acquisto attrezzature, impianti e strumenti	€ 6.620,00
		Art. 602 Ripristini attrezzature, impianti e strumenti	€ 2.000,00

		Art. 603 Acquisto Mobili e Macchine Ufficio	€ 2.744,34
	€ 42.471,39	TOTALE	€ 34.022,28
		TOTALE VARIAZIONI AVANZO	€ 42.471,39

Variazioni di bilancio in conto competenza 2015 per maggiori o minori entrate

Art. ENTRATE	IMPORTO	Art. USCITE	IMPORTO
Art. 4 Contributi allievi Musica Applicata	€ 4.977,00	Art. 64 Contratti Musica Applicata	€ 600,00
		Art. 67 Contratti Musicoterapia	€ 2.500,00
		Art. 116 Canoni Acqua	€ 1.877,00
		TOTALE	€ 4.977,00
Art. 52 Contributi Corsi liberi	€ 332,00	art. 102 Acq materconsumo e noleggio materiale tecnico	€ 332,00
Art. 101 Funzionamento	-€ 8.298,74	Art. 1 Indennità di Presidenza	-€ 8.298,74
Art. 253 Trasferimenti da Comuni	€ 898,50	Art. 255 Produzione Artistica	€ 898,50
Art. 302 Trasf. Da enti Pubb - Premi Allievi	€ 247,00	Art. 256 Premi Allievi	€ 247,00
Art. 306 Trasferimenti Erasmus	€ 20.714,00	Art. 259 Erasmus	€ 20.714,00
Art. 532 Trasferimenti da Privati -Premi Allievi	€ 723,00	Art. 67 Contratti Musicoterapia	€ 723,00
Art. 356 Trasferimenti da Privati -Corsi iniziative progetti	€ 4.500,00	Art. 255 Produzione Artistica	€ 1.800,00
		Art. 256 Premi Allievi	€ 2.700,00
		TOTALE	€ 4.500,00
Art. 501 Recuperi e rimborsi diversi	€ 2.600,00	Art. 117 Energia elettrica	€ 2.600,00
Art. 1151 Ritenute Erariali	€ 4.128,50	Art. 901 Ritenute Erariali	€ 4.128,50
Art. 1152 Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	€ 148,04	Art. 902 Ritenute Prev.li e Assistenziali	€ 148,04
		TOTALE COMPLESSIVO VARIAZIONI 2015	€ 30.969,30

STORNI:

ARTICOLO DA CUI STORNARE	IMPORTO	ARTICOLO DA RIMPINGUARE	IMPORTO
Art. 1 Indennità di	€ 4.721,26	Art. 118 Combustibili	€

Peesidenza		per riscaldamento	4.721,26
Art. 109 Fitto Locali	€ 2.000,00	Art. 107 Uscite per servizi informatici	€ 2.000,00
Art. 306 Erasmus	€ 9.111,47	Art. 503 Accantonamento	€ 4.325,50
		Art. 107 Uscite per servizi informatici	4785,97
		TOTALE	€ 9.111,47

ESAMINATE le radiazioni di residui anni pregressi e le predette variazioni di bilancio:

Relativamente alle variazioni suindicate i Revisori, in conformità all'art. 11, esprimono parere favorevole.

Letto, confermato e sottoscritto

Rosa ROTUNDO - MEF

Massimo DI SALVO - MIUR-Afam


