



## VERBALE N. 4 /2020

## Relazione al bilancio di previsione 2021

Presso l'Istituto Superiore di Studi Musicali "Toscanini" di Ribera (AG) il giorno 15 del mese di Dicembre dell'anno 2020 alle ore 10,00, si sono riuniti i Revisori dei Conti, Dott. ssa Maria Crocifissa Di Rocco in rappresentanza del MEF e in collegamento da remoto, la dott.ssa Francesca Busceti in rappresentanza del MIUR

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo Nino Miceli e il Direttore dell'ufficio di ragioneria Rosanna Schifano.

Le ENTRATE risultano così come di seguito indicate:

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE : € 685.437,11**

CONTRIBUTI STUDENTI	Cap. 1.1	€ 150.000,00
CONTRIBUTI DELLO STATO	Cap. 1.6	€ 1.627.000,00
CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI	Cap. 2.1	€ 5.000,00
5X 1000	Cap. 5.1	€ 5.000,00
INTERESSI BANCARI	Cap. 12	€ 100,00
PRODUZIONE ESTERNA E SPONSORIZZAZIONI	Cap.15.1	€ 15.000,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	Capp. 27-28- 29.1-30- 32	€ 200.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 2.002.100,00</b>

Le USCITE risultano così come di seguito indicate:

USCITE:		
INDENNITA' AMMINISTRAZIONE E RESPONSABILITA' D.A. E UFFICIO RAGIONERIA	Cap.1.1	€ 11.938,96
COMPENSI, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI COMPONENTI ORGANI	Cap.2	€ 15.000,00
FONDO CONSULTA STUDENTI	Cap.4	€ 1.000,00
COMPENSI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	Cap.5	€ 152.384,00
IRAP	Cap.11	€ 70.229,00
IRAP SU COLLABORATORI ESTERNI E CORRIPETITORI	Cap.11.1	€ 8.500,00
FONDO D'ISTITUTO	Cap.12.4	€ 40.000,00
FONDO DIDATTICA AGGIUNTIVA E CONTRATTI DI COLLABORAZIONE	Cap.12.5	€200.000,00
INPS,EX CPTS, OPERA DI PREVIDENZA,TFR,INAIL	Cap.13	€ 250.693,04
COMPENSI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Cap.14	€ 641.327,00
CONTRATTI DI COLLABORAZIONE ORCHESTRALI	Cap.15	€ 10.000,00

*Maria Crocifissa Di Rocco*

ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO MATERIALE TECNICO	Cap.17	€ 10.000,00
USCITE DI RAPPRESENTANZA	Cap.18	€ 450,00
USCITE PER ACCERTAMENTI SANITARI	Cap.20	€ 100,00
USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	Cap.22	€ 7.600,00
MANUTENZIONE ORDINARIA STRUMENTI	Cap. 25	€ 4.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	Cap.26	€ 15.000,00
FONDO PER IMPREVISTA ED URGENTE MANUTENZIONE ORDINARIA STRUTTURA LOCALI	Cap.26.1	€ 10.978,00
MANUTENZIONE VERDE	Cap.26.2	1.000,00
USCITE POSTALI	Cap.27	€ 700,00
USCITE PER ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	Cap.29	€ 5.000,00
CANONI D'ACQUA	Cap.31	€ 1.000,00
ENERGIA ELETTRICA	Cap.32	€ 10.000,00
COMBUSTIBILI PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DI IMPIANTI ELETTRICI	Cap.33	€ 10.000,00
SPESE CONNESSE ALLA SICUREZZA	Cap.34.1	€ 10.000,00
GUARDIANIA E VIGILANZA	Cap.34.2	€ 5.600,00
TRASPORTI E FACCHINAGGI	Cap.35	€ 10.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	Cap.36	€ 800,00
ASSICURAZIONE STUDENTI	Cap.36.1	€ 100,00
USCITE PER UTENZE TELEFONICHE	Cap.37	€ 5.000,00
PRODUZIONE ARTISTICA	Cap.41	€ 10.000,00
FONDO DI PRODUZIONE	Cap.41.2	€ 10.000,00
BORSE DI STUDIO	Cap. 42	€ 10.000,00
USCITE E COMMISSIONI BANCARIE	Cap.46	€ 100,00
VARIE	Cap. 49	€ 7.200,00
FONDO DI RISERVA	Cap.50	€ 20.000,00
ACQUISTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	Cap.55	€ 150.400,00
ACQUISTO STRUMENTAZIONE PER NUOVI DIPARTIMENTI JAZZ ED OTTONI...	Cap.55.1	€ 20.000,00
RIPRISTINI, TRASFORMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI MUSICALI	Cap.56	€ 3.000,00
ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	Cap.57	€ 60.000,00
ACQUISTI PER BIBLIOTECA	Cap.58	€ 3.000,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	Cap.65- 66- 67.1- 68-69	€ 200.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>€2.002.100,00</b>



*Maria Lucrezia Di Rocca*

Si procede quindi all'esame della situazione di cassa. Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato emerge la seguente situazione alla data del 15/12/2020

#### Verifica di Cassa

<b>FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2020</b>	<b>€ 1.205.022,73</b>
<b>ENTRATE</b>	
Somme Riscosse - in conto competenza	€ 2.213.193,23
Somme Riscosse - in conto residui	€ 0,00
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>€ 2.213.193,23</b>
<b>PAGAMENTI</b>	
Somme pagate – in conto competenza	€ 1.727.477,89
Somme pagate – in conto residui	€ 14.091,00
<b>TOTALE pagamenti</b>	<b>€ 1.741.568,89</b>
<b>TOTALE CASSA AL 15/12/2020</b>	<b>€ 1.676.647,07</b>

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con quello dell'Istituto cassiere pari ad € 1.669.363,43 per un importo pari ad € 7.283,64 per le seguenti operazioni sospese:

Differenza tra reversali da incassare ed entrate da regolarizzare € 5.779,49

Differenza tra mandati da pagare ed uscite da regolarizzare pari a € 1.504,15.

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile e il saldo bancario per € 7.283,64.

I Revisori hanno, altresì, proceduto alla verifica del giornale di cassa Minute spese dal 01/01/2020 al 15/12/2020. A fronte di un'anticipazione di € 4.500,00 si sono sostenute spese per € 3.942,50. Il saldo di cassa di € 557,50 si trova depositato in cassaforte.

Si passa alla verifica a campione della documentazione giustificativa dei mandati n. 378 del 21/09/2020 di € 180,00 a favore della farmacia Dott. Argento Michele relativo alla fattura n. 14/PA/2020; del mandato 587 dell'8 dicembre 2020 di € 481,14 a favore di Gruppo Met Srl relativo alla fattura n. 575/2020 e delle reversali n. 251 del 30/10/2020 di € 356,40 per ritenute Iva su mandato 469 alla ditta Tavormina Salvatore e della reversale n.307 del 25/11/2020 per contributo Ragioneria Generale dello Stato.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte, preso atto della documentazione amministrativo-contabile, i Revisori dei Conti esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2021 da parte del CdA dell'ISSM "Toscanini" di Ribera. Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, l'anno 2020, il giorno 15 del mese di Dicembre, viene letto, approvato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Ribera, 15 Dicembre 2020.



I Revisori dei Conti

MEF..... *Francesca...*.....

MIUR..... *Maria Rocchina Di Rocca*.....