

VERBALE N. 4 / 2019

RENDICONTO GENERALE 2018

In data 20 Settembre 2019, alle ore 9,30, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, si riuniscono i Revisori dei Conti. Risultano presenti i Sigg.:

- Dott.ssa Cinzia Catalano in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Dott. Angelo Pirali in rappresentanza del Ministero Istruzione Università e Ricerca.

Assistono alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato – e le Sigg.re Milanesi Sabina, Virginia Zani e Silvia Caffi Segretarie Amministrative dell'Istituto.

Il Direttore Amministrativo illustra il Rendiconto Generale dell'esercizio 2018.

I Revisori prendono atto della presentazione del Consuntivo 2018 oltre i termini previsti dall'art. 36 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità. Il ritardo nella presentazione è stato originato dalla sistemazione di incongruenze a livello contabile riscontrate in occasione di una prima lettura del Consuntivo 2018; tali sistemazioni hanno comportato da parte dell'Amministrazione un complesso lavoro di aggiornamento delle procedure informatiche dell'applicativo in uso gestito da ISIDATA, a seguito del quale si è proceduto ad una rielaborazione dei documenti ufficiali che costituiscono il rendiconto di gestione 2018 che ha originato una differenza sull'avanzo di amministrazione poco significativa per euro 2.536,99 (Allegato 1). La rielaborazione di cui sopra non è ancora del tutto completata in quanto l'aggiornamento dei dati relativi allo Stato Patrimoniale qualora effettuato rilevarebbe un gonfiamento dell'attivo non realisticamente riferibile all'esercizio 2018 per quanto attiene ai beni mobili per euro 40.500,00 (Allegato 2) e per quanto attiene al conto corrente postale per euro 8.631,00 (Allegato 3) (per il 2017 ammontante ad euro 8.309,66); pertanto i revisori acquisiscono le dichiarazioni rese dal Dott. Scaravaggi che si allegano al presente verbale in merito alla consistenza dello Stato Patrimoniale data dalla consistenza dei beni mobili e dal saldo del conto corrente postale.

I revisori provvedono, dopo aver preso visione della documentazione, ed effettuate le opportune verifiche e richiesti alcuni chiarimenti, alla stesura del presente verbale.

In conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione, Finanza Contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi", i Revisori hanno esaminato il Rendiconto Generale per l'esercizio 2018.

Lo stesso è composto dai seguenti documenti:

- Conto del Bilancio, composto dal Rendiconto Finanziario Decisionale e dal Rendiconto Finanziario Gestionale,
- Stato Patrimoniale,
- Situazione Amministrativa,

- Relazione del Presidente al Rendiconto Generale 2018,

che espongono i dati qui riassunti:

Conto del Bilancio (Rendiconto finanziario gestionale)

ENTRATE				SPESE			
	Previsione definitiva	Accertamenti	Riscossioni		Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti
Avanzo di amministrazione	50.200,00						
Entrate Correnti	1.398.200,00	1.395.603,77	1.746.585,22	Spese Correnti	1.420.400,00	1.355.027,41	1.344.511,80
Entrate in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	Spese in Conto Capitale	28.000,00	5.685,79	44.299,89
Partite di giro	278.900,00	267.117,39	256.008,74	Partite di giro	278.900,00	267.117,39	238.407,58
Totale generale	1.727.300,00	1.662.721,16	2.002.593,96	Totale generale	1.727.300,00	1.627.830,59	1.627.219,27
Disavanzo di competenza				Avanzo di competenza		34.890,57	
Totale di pareggio		1.662.721,16		Totale di pareggio		1.662.721,16	

AP

Q

Situazione Patrimoniale

Attivo		647.832,14
Passivo	447.409,94	
Avanzo (disavanzo) economico	202.422,20	
Passivo e netto		647.832,14

Situazione Amministrativa

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		81.195,60
Riscossioni		2.002.593,96
In conto competenza	1.565.677,39	
In conto residui	436.916,57	
Pagamenti		1.627.219,27
In conto competenza	1.390.767,35	
In conto residui	236.451,92	
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		456.570,29
Residui attivi		191.261,85
Degli esercizi precedenti	94.218,08	

PP Q

Dell'esercizio	97.043,77	
Residui passivi		447.409,94
Degli esercizi precedenti	210.346,70	
Dell'esercizio	237.063,24	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		202.422,20

L'ammontare dei Residui attivi al 31/12/2018, pari a € 191.261,85, è in gran parte costituito da crediti nei confronti del Comune di Cremona e del MIUR, peraltro già saldati alla data di redazione del presente verbale, ad esclusione dei circa € 93.000,00 risalenti agli anni 2012-2013-2014 e di competenza del Comune di Cremona.

L'ammontare dei Residui passivi al 31/12/2018 è pari a € 447.409,94, di cui € 291.788,99 per spese relative alla gestione corrente e il residuo relativo a fondi di accantonamento per spese di medio-lungo termine.

Il fondo cassa ad inizio esercizio è pari a € 81.195,60.

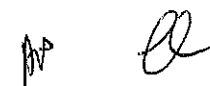
Il fondo cassa a fine esercizio, pari a € 456.570,29 corrisponde con le risultanze bancarie.

I Revisori attestano la corrispondenza dei dati riportati nel Rendiconto Generale con quelli analitici desunti dalla contabilità a seguito degli aggiornamenti.

I risultati contabili finanziari e patrimoniali della gestione risultano corretti ad eccezione dello Stato Patrimoniale.

Conclusioni

I Revisori dei conti esprimono **parere favorevole** sul Rendiconto generale per l'esercizio 2018 completo dei suoi allegati dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona subordinato al completamento dell'aggiornamento dei valori dello Stato Patrimoniale la cui consistenza risulta dal prot. 796/19 già a decorrere dall'esercizio 2017 e propongono l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dei prospetti così aggiornati.



Si invita l'Istituzione a trasmettere il presente verbale al CDA dell'Istituto, nonché a trasmetterlo, unitamente alla documentazione contabile in esso citata, agli Enti Vigilanti MEF, MIUR e Comune di Cremona.

Letto, confermato e sottoscritto.

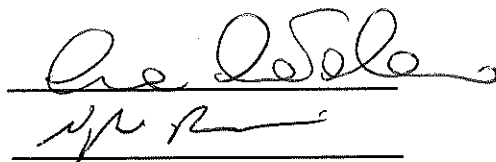
Chiuso alle ore 11.30

Il presente verbale consta di n. 5 pagine.

I REVISORI DEI CONTI

Cinzia CATALANO

Angelo PIRALI

The image shows two handwritten signatures on horizontal lines. The top signature is 'C. Catalano' and the bottom signature is 'A. Piralì'.

Per presa visione

Il Presidente del CdA _____

AP

CONFRONTO RESIDUI - RENDICONTO 2018

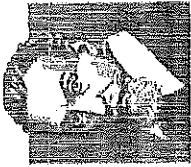
VERSIONE PRECEDENTE				VERSIONE CORRETTA			
1.1.1 / 1	Diversi	Indennità di Presidenza 2015	€ 15.000,00	1.1.1 / 1	Diversi	Indennità di Presidenza 2015	€ 15.000,00
1.1.1 / 1	Diversi	Indennità di Presidenza	€ 15.600,00				
1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti	€ 500,00	1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti	€ 500,00
1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti	€ 500,00	1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti	€ 500,00
1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti 2015	€ 500,00	1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti 2015	€ 500,00
1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti	€ 500,00	1.1.1 / 4	Diversi	Fondo consulta studenti	€ 500,00
Totale 1.1.1			€ 32.600,00	Totale 1.1.1			€ 17.000,00
1.1.2 / 56	Diversi	Fondo risorse decentrate 2015	€ 211,68	1.1.2 / 56	Diversi	Fondo risorse decentrate 2015	€ 11.200,00
1.1.2 / 56	Diversi	Fondo risorse decentrate 2016	€ 9.950,00	1.1.2 / 56	Diversi	Fondo risorse decentrate 2016	€ 9.950,00
				1.1.2 / 56	Diversi	Fondo risorse decentrate	€ 10.988,32
Totale 1.1.2			€ 10.161,68	Totale 1.1.2			€ 32.138,32
1.1.3 / 114	Diversi	Spese per consumi d'acqua	€ 3.447,23				
1.1.3 / 119	Diversi	Approfondimenti normativi	€ 600,00				
1.1.3 / 123	Diversi	Trasporti e facchinaggi	€ 6.762,10	1.1.3 / 123	Diversi	Trasporti e facchinaggi	€ 7.000,00
1.1.3 / 123	Diversi	Spese di trasloco	€ 3.000,00	1.1.3 / 123	Diversi	Spese di trasloco	€ 3.000,00
Totale 1.1.3			€ 13.839,33	Totale 1.1.3			€ 10.000,00
1.2.1 / 251	Diversi	Utilizzo contributo regionale	€ 75.000,00	1.2.1 / 251	Diversi	Utilizzo contributo regionale	€ 75.000,00
1.2.1 / 252	Diversi	Accantonamento per borse di studio	€ 5.000,00	1.2.1 / 252	Diversi	Accantonamento per borse di studio	€ 5.000,00
1.2.1 / 252	Diversi	Borse di studio	€ 5.000,00	1.2.1 / 252	Diversi	Borse di studio	€ 5.000,00
1.2.1 / 252	Diversi	Borse di studio	€ 3.300,00	1.2.1 / 252	Diversi	Borse di studio	€ 3.300,00
1.2.1 / 252	Diversi	Borse di studio	€ 5.000,00	1.2.1 / 252	Diversi	Borse di studio	€ 5.000,00
Totale 1.2.1			€ 93.300,00	Totale 1.2.1			€ 93.300,00
2.1.2 / 601	Diversi	Fondo per acquisto strumenti musicali	€ 8.000,00	2.1.2 / 601	Diversi	Fondo per acquisto strumenti musicali	€ 8.000,00
2.1.2 / 601	Diversi	Acquisto strumenti musicali	€ 4.500,00	2.1.2 / 601	Diversi	Acquisto strumenti musicali	€ 4.500,00
2.1.2 / 602	Diversi	Acquisto strumenti corsi liberi	€ 1.100,00	2.1.2 / 602	Diversi	Acquisto strumenti corsi liberi	€ 1.100,00
Totale 2.1.2			€ 13.600,00	Totale 2.1.2			€ 13.600,00
2.3.1 / 850	Diversi	Fondo spese finanziate con avanzo vincolato	€ 44.308,38	2.3.1 / 850	Diversi	Fondo spese finanziate con avanzo vincolato	€ 44.308,38
Totale 2.3.1			€ 44.308,38	Totale 2.3.1			€ 44.308,38
TOTALE GENERALE RESIDUI DA PAGARE			€ 207.809,39	TOTALE GENERALE RESIDUI DA PAGARE			€ 210.346,38

B - A = 2536,99

NP ee



Allegato 2



Istituto Superiore di Studi Musicali
CLAUDIO MONTEVERDI
Conservatorio di Cremona

Allegato 2

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2018
Stato Patrimoniale/Allegato 8 – Dichiarazione aggiuntiva 2

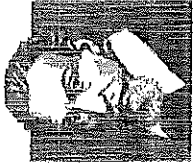
Viste le risultanze contabili ufficiali, con particolare riferimento agli Inventari dei Beni Mobili agli atti dello scrivente Istituto

D I C H I A R O

che alla data del 31 dicembre 2018 il valore presunto della voce "Impianti e macchinari" di cui alle Immobilizzazioni dell'Attivo ammonta complessivamente ad € 40.500,00 (quarantamila cinquecento/00), mentre il valore presunto della voce "Attrezzature didattiche" di cui alle Immobilizzazioni dell'Attivo ammonta complessivamente ad € 363.941,00 (trecentosessantatremilanovecentoquarantuno/00). Entrambi gli importi si desumono dal Registro dei Beni Mobili Durevoli debitamente aggiornato.

Cremona, 5 aprile 2019

Il Direttore Amministrativo
(Damiano Scaravaggi)



Istituto Superiore di Studi Musicali
CLAUDIO MONTEVERDI
Conservatorio di Cremona

Allegato 3



RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2018
Stato Patrimoniale/Allegato 8 – Dichiarazione aggiuntiva 1

Viste le risultanze contabili ufficiali, agli atti dello scrivente Istituto
D I C H I A R O

che alla data del 31 dicembre 2018 il saldo positivo del conto corrente postale intestato all'ente
ammontava ad € 8.631,00 (ottomilaseicentotrentuno/00).

Cremona, 5 aprile 2019

Il Direttore Amministrativo
(Damiano Scaravaggi)

