



Ministero dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini" di Bologna

VERBALE N. 5/2024
Verifica di Cassa

L'anno 2024 il giorno 30 del mese di luglio alle ore 11.00 sono presenti presso la sede del Conservatorio i Revisori dei Conti Dott. Danilo Esposito in rappresentanza del MUR e la dott.ssa Antonella Mozzetti rappresentante Mef.

Assiste il Direttore Amministrativo Dott.ssa Tiziana.

Si procede alla verifica di cassa

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			€	2.865.580,85
Entrate contabilizzate con Reversali				
- in conto competenza	€	467.152,96		
- in conto residui	€	12.750,00		
		Totale entrate	€	479.902,96
Spese contabilizzate con Mandati				
- in conto competenza	€	433.726,70		
- in conto residui	€	367.740,55		
		Totale spese		801.467,25
Fondo di cassa al 30/07/2024				2.544.016,56

Il saldo viene riscontrato dal giornale cronologico, ultima operazione n.1328, fino alla reversale n. 160 e al mandato n.1168.

Detto saldo non concorda con l'estratto conto, alla data del 30/07/2024 dell'Istituto cassiere. La cassa di Ravenna conto corrente n. CC0050285496, riporta un saldo di € 2.567.303,46.

La differenza di € 23.286,90 è così determinata:

Saldo del giornale di cassa al 30/07/2024	€	2.544.016,56
Reversali da incassare	€	-0
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	+23.286,90
Mandati da pagare	€	-0
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	-0
<i>Saldo Istituto cassiere al 30/07/2024</i>	€	2.567.303,46

Si procede alla verifica a campione dei sottoindicati mandati di pagamento e reversali di incasso:



Ministero dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini" di Bologna

Mandato n. 873 del 17/6/2024 in c/competenza pari € 6.090,72 sul capitolo UPB 2.3.1/851 corrispondente alle somme accantonate in relazione a quanto dovuto per le misure di contenimento della spesa pubblica, ai sensi dell'art. 1, comma 594, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020).

Mandato n. 1033 del 4/7/2024 in c/competenza pari € 1.000 sul capitolo 1.2.1/255 corrispondente alla liquidazione della fattura n. 14/PA del 18/6/2024 a favore della Ditta Mavibus s.r.l. per il noleggio pullman in occasione del concerto della big band a Comacchio del 14/6/2024.

La documentazione risulta completa e regolare.

Reversale n. 67 e 68 rispettivamente del 23/5/2024 e del 27/5/2024 capitolo 101 per € 19.413,00 ed € 45.741,00, inerente all'acconto e al saldo relativo ai compensi agli organi determinati con decreto MUR-MEF n° 595 del 5/2/2024 per gli esercizi finanziari 2022 e 2023 (giusto decreti di assegnazione n°ri 616 del 7/5/2024 e n. 639 del 16/5/2024).

FONDO DI ANTICIPAZIONE PER LE MINUTE SPESE

Per il Fondo di anticipazione per le minute spese, il Consiglio di amministrazione con la delibera n. 50 del 22/12/2023 in base alla normativa vigente, per l'anno 2024, ha messo a disposizione del Direttore di Ragioneria la somma di € 1.500.

Dall'apposito registro, alla data odierna, la situazione è la seguente:

Fondo di anticipazione	€	1.500,00
Spese effettuate alla data odierna	€	745,56
Fondo a disposizione del Direttore dell'ufficio di ragioneria	€	754,44

Detto fondo coincide con quello esibito dal Direttore dell'ufficio di ragioneria che dichiara di non avere altri fondi a disposizione.

Per quanto attiene l'indice di tempestività dei pagamenti (pubblicato nella sezione amministrazione trasparente: <https://www.consbo.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/297>) dalla documentazione relativa al secondo trimestre risulta un indicatore di tempestività pari a - 16,62 (art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014).

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Dott. Danilo Esposito

Dott.ssa Antonella Mozzetti

CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»
P.zza Rossini, 2

N. 859 reg. giornale di cassa
N. 1 reg. giornale partitativo

REVERSALE N. 67

U.P.B. 1.2.1 / 101

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IN CONTO COMPETENZA

La Banca cassiere di questo Istituto:

Cassa di Risparmio di Ravenna

40126

riscuoterà da:

UNIVERSITA' E RICERCA

La somma di € 19.413,00

€ # DICIANNOVEMILAQUATTROCENTOTREDICI/00 #

per:

Compensi Organi AFAM - acconto e. f.2022

Operazione esente da bollo

BOLOGNA 23/05/2024

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA
Dott.ssa Catia Previati

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Tiziana Coscia

30.5.2024



*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Accreditato sul c/c N.

LA BANCA CASSIERE

CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»
P.zza Rossini, 2

N. 876 reg. giornale di cassa
N. 2 reg. giornale partitativo

REVERSALE N. 68

U.P.B. 1.2.1 / 101

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IN CONTO COMPETENZA

La Banca cassiere di questo Istituto:

Cassa di Risparmio di Ravenna

40126

riscuoterà da:

Ministero Università e Ricerca

La somma di € 45.741,00

€ # QUARANTACINQUEMILASETTECENTOQUARANTUNO/00 #

per:

Compensi Organi AFAM - saldo E. F. 2022 - E.F. 2023
prov 598

Operazione esente da bollo

BOLOGNA 27/05/2024

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA
Dott.ssa Catia Previati

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Tiziana Coscia

30.7.2024



CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»
P.zza Rossini, 2

N. 1.164 reg. giornale di cassa
N. 209 reg. giornale partitario

MANDATO DI PAGAMENTO N. 1.033

U.P.B. 1.2.1 / 255

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IN CONTO COMPETENZA

Importo del presente mandato € 1.000,00

La Banca cassiere di questo Istituto:

Cassa di Risparmio di Ravenna

40126

pagherà la somma di € # MILLE/00 #

al sottoindicato per:

Saldo imponibile Fattura n. 14/PA del 18/06/2024 Noleggio pullman Piano Generale delle
Attività A.A.2023/2024 Co ncerto Big Band 14/06/2024 - Comacchio

Cognome e nome del creditore nonché dell'eventuale procuratore, rappresentante ecc. autorizzato a riscuotere	Somma	Quietanza del creditore
MAVIBUS SRL unipersonale	1.000,00	
	<u>1.000,00</u>	

C.FISC./P.IVA: 01397230762
IBAN: IT95U0306902479100000003729
BIC:
C.I.G. : B1F4EC835E
C.U.P.:

Operazione esente da bollo ed
assoggettata ad IVA.
Spese esenti.

BOLOGNA 04/07/2024

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA
Dott.ssa Catia Previati

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Tiziana Coscia

30.7.2024

DS

CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»
P.zza Rossini, 2

N. 954 reg. giornale di cassa
N. 1 reg. giornale partitario

MANDATO DI PAGAMENTO N. 873

U.P.B. 2.3.1 / 851

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IN CONTO COMPETENZA

Importo del presente mandato € **6.090,72**

La Banca cassiere di questo Istituto:

Cassa di Risparmio di Ravenna

40126

pagherà la somma di € # **SEIMILANOVANTA/72** #

al sottoindicato per:

Versamento somme accantonate ai sensi della Legge 160 del 27.12.2019 Art.1 comma 594
(Legge di Bilancio 2020)

Cognome e nome del creditore nonché dell'eventuale procuratore, rappresentante ecc. autorizzato a riscuotere	Somma	Quietanza del creditore
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	6.090,72	
	6.090,72	

C.FISC./P.IVA:
IBAN: IT87H0100003245240010333400
BIC:
C.I.G. :
C.U.P.:

Operazione esente da bollo ed assoggettata ad IVA.
Spese esenti.

BOLOGNA 17/06/2024

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA
Dott.ssa Catia Previati

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Tiziana Coscia

30.7.2024

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Addebitato sul c/c N.

LA BANCA CASSIERE

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
Giovan Battista MARTINI
BOLOGNA

Indicatore di tempestività dei pagamenti (annuale)

Art. 33 D.Lgs. n. 33/2013

Esercizio Finanziario 2024

2° Trimestre

a) Totale di Somma Importo dovuto X tempo di pagamento	-2.186.169,00
b) Somma totale dovuta	131.556,12
Indicatore di tempestività dei pagamenti (a/b)	-16,62

Il tempo di pagamento va inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

La somma per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (media ponderata).

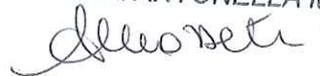
Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM - 22 settembre 2014, il pagamento avviene mediamente n. giorni prima della scadenza della fattura.

30/7/2024

IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE M.U.R.

Denilo Esposito


IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE M.E.F.
Dott.ssa ANTONELLA MOZZETTI



**Verifica
Di
Cassa**

Data 30/07/2024

Entrate

Numero ultima reversale 160

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		2.865.580,85
<u>Reversali riscosse</u>		479.902,96
<u>Reversali da riscuotere</u>	0,00	
di cui a copertura	0,00	
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>		23.286,90
Totale delle entrate		3.368.770,71

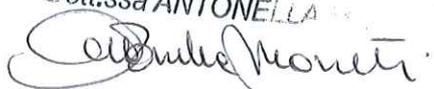
Uscite

Numero ultimo mandato 1168

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
<u>Mandati pagati</u>		801.467,25
<u>Mandati da pagare</u>	0,00	
di cui a copertura	0,00	
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>		0,00
Totale delle uscite		801.467,25

Saldo di diritto		2.567.303,46
Saldo di fatto		2.567.303,46
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata in essere		0,00
Anticipazione a inizio esercizio		0,00
Anticipazione media		0,00
Anticipazione massima		0,00
Fondi Speciali c/c		0,00
Fondi Speciali BI		0,00

30/7/2024

IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE M.U.R.
Dott.ssa ANTONELLA


IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE M.U.R.

Daniilo Esposito


MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»
P.zza Rossini, 2
P.zza Rossini
40126 - BOLOGNA
Telefono: 051/221483

SERVIZIO DI CASSA

Esercizio finanziario 2024

BOLOGNA, 24/07/2024

Elenco n°. 86

Spett.le

Cassa di Risparmio di Ravenna

	Importo mandati in competenza €	5.725,37 +	
	Importo mandati in residuo €	0,00 =	
	Totale importo mandati €	5.725,37	€ 5.725,37 -
	Importo reversali in competenza €	4.808,12 +	
	Importo reversali in residuo €	0,00 =	
	Totale importo reversali €	4.808,12	€ 4.808,12 =
		Differenza €	-917,25
		Precedente saldo €	2.544.933,81
		- Entrate inevase €	0,00
		+ Uscite inevase €	0,00
		Nuovo saldo €	2.544.016,56

S'invisano i mandati e le reversali a fianco indicati per le incombenze di competenza, con la preghiera di voler restituire una copia del presente elenco debitamente firmato per ricevuta.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Tiziana Coscia

N. Mandati emessi	9	
N. Reversali emesse	4	
N. Mandati precedenti	1159	
N. Reversali precedenti	156	
Totale mandati emessi	1168	per € 801.467,25
Totale reversali emesse	160	per € 479.902,96

Per ricevuta dei mandati e delle reversali sotto indicati.

BENEFICIARIO	MANDATI		BENEFICIARIO	REVERSALI	
	N.	IMPORTO		N.	IMPORTO
			1.1.1/1 - ALLIEVI CONTRIBUTI ALLIEVI	157	592,00
			1.1.1/1 - ALLIEVI CONTRIBUTI ALLIEVI	158	1.552,12
			1.1.1/1 - ALLIEVI CONTRIBUTI ALLIEVI	159	1.754,00
			1.1.1/1 - ALLIEVI CONTRIBUTI ALLIEVI	160	910,00
1.2.1/255 - CASCIO ROBERTO	1160	240,00			
1.2.1/255 - POMPILI ANDREA	1161	240,00			
1.2.1/255 - TAMPIERI MARCO	1162	240,00			
1.2.1/255 - BALDISSERRI NICCOLÒ	1163	360,00			
1.2.1/255 - BISANTI BENEDETTA	1164	360,00			
1.2.1/255 - PADRINO GHYNESKA	1165	280,00			
1.1.2/59 - Sara Aretino	1166	1.560,00			
1.2.1/260 - OLIVIERI FILIPPO	1167	556,15			
1.2.1/260 - ROSSI ROBERTO	1168	1.889,22			
TOTALE USCITE €			5.725,37		
			TOTALE ENTRATE €		
			4.808,12		