



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

VERBALE N. 2/2024
Analisi Rendiconto Generale E.F. 2023

L'anno 2024 il giorno 29 del mese di luglio alle ore 15.00 sono riuniti i Revisori dei Conti, dott.ssa Antonella Mozzetti ed il sig. Danilo Esposito, in rappresentanza rispettivamente del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Università e Ricerca.

Prende parte alla riunione il Direttore Amministrativo dott.ssa Tiziana Coscia.

I Revisori hanno proceduto ad esaminare le risultanze della gestione dell'esercizio, con riferimento ai vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché a verificare le entrate riscosse ed i pagamenti eseguiti durante l'esercizio finanziario 2023, in base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto, altresì, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Presidente in merito all'andamento della gestione dell'Istituzione.

Da quanto sopra risulta che:

- Lo schema di Rendiconto generale, predisposto dal Direttore Amministrativo, è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità deliberato dal C.d.A. dell'Istituto in data 08/02/2008, approvato dal MIUR con D.D.G. n. 93 del 30/04/2010.

Il documento risulta, quindi, costituito da:

- la relazione sulla gestione predisposta dal Presidente in data 23/5/2024 prot. 4973, con la quale vengono evidenziati il livello di realizzazione e i risultati conseguiti nell'anno in questione in relazione agli obiettivi deliberati dal Consiglio di amministrazione;
- il conto di bilancio, che evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e che si articola in due parti:
 - il rendiconto finanziario decisionale;
 - il rendiconto finanziario gestionale;
- la situazione amministrativa, riferita alla consistenza di cassa iniziale, incassi, spese, residui attivi e passivi ed il risultato finale di amministrazione;
- lo stato patrimoniale

- Le poste iniziali del rendiconto risultano corrispondenti a quelle iscritte nel bilancio preventivo dell'anno in questione.

- Le previsioni iniziali e quelle definitive delle entrate pari, rispettivamente, a € 2.651.974,29 ed a € 2.806.851,36, pareggiano con le rispettive uscite; tale bilanciamento viene ottenuto includendo, nell'ammontare delle entrate, l'avanzo di amministrazione quantificato in € 1.787.538,76 a consuntivo (€ 1.743.538,76 in fase di previsione).

Pag. 1 di 9

Conservatorio di Musica Giovan Battista Martini di Bologna, Piazza Rossini, 2 - 40126
Bologna

Codice Fiscale 80074850373

TELEFONO 051.221483

PEC conservatoriobologna@pec.it

www.consbo.it



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

- Le variazioni di bilancio avvenute nell'esercizio 2023 hanno ottenuto il parere favorevole a ratifica dei Revisori con il verbale n°7 del 18/12/2023 per variazione in aumento di € 154.877,07.

Le variazioni di bilancio sono contenute nella delibera di approvazione del Cda n.48/2023 del 22/12/2023.

Si segnalano, altresì, i provvedimenti prot. 8376 del 02/10/2023 di € 5.000 per assestamento compensativo, nell'ambito della stessa Unità Previsionale di Base che, ai sensi dell'art.11 comma 2 del sopra citato Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità non necessitano del parere dei revisori.

- Le entrate e le uscite delle partite di giro concordano e il relativo ammontare è pari a € 1.500 mentre il fondo di riserva non risulta utilizzato.
- Le reversali emesse risultano essere n.252 per un totale di € 1.670.912,04 (di cui in c/competenza € 1.524.349,04 e in c/residui € 146.563,00);
- I mandati emessi risultano essere n.1816 per un totale di € 1.876.028,46 (di cui € 1.200.227,28 in c/competenza e € 675.801,18 in conto residui).

L'esame del rendiconto finanziario decisionale evidenzia la seguente situazione:

Entrate accertate

I – ENTRATE CORRENTI	Residui €	Competenza (Accertamenti) €	Cassa (Riscossioni) €
ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.000,00	889.932,72	889.932,72
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	34.388,50	624.792,52	624.792,52
ALTRE ENTRATE	2.750,00	10.873,80	10.873,80
TOTALE ENTRATE CORRENTI	38.138,50	1.525.599,04	1.525.899,04
ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	143.513,00
ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	143.513,00
III- ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	38.138,50	1.527.099,04	1.670.912,04

Uscite impegnate

I – SPESE CORRENTI	Residui €	Competenza	Cassa
--------------------	-----------	------------	-------



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

		(Impegni) €	(Pagamenti) €
FUNZIONAMENTO	63.865,39	470.864,44	641.137,86
INTERVENTI DIVERSI	428.352,78	640.096,70	623.230,10
TOTALE SPESE CORRENTI	492.218,17	1.110.961,14	1.264.367,96
II - SPESE CONTO CAPITALE			
INVESTIMENTI	152.559,35	575.087,45	604.069,78
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE	0,00	6.090,72	6.090,72
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	152.559,35	581.178,17	610.160,50
III- USCITE PER PARTITE DI GIRO			
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0	1.500,00	1.500,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0	1.500,00	1.500,00
TOTALE GENERALE USCITE	644.777,52	1.693.639,31	1.876.028,46

L'esame del Rendiconto Finanziario Gestionale evidenzia la seguente situazione:

- Entrate – gestione di competenza - la previsione definitiva risulta ammontare ad € 2.806.851,36 con una differenza di € 1.279.752,32 rispetto alle entrate di competenza accertate pari a € 1.527.099,04;
- Uscite – gestione di competenza - la previsione definitiva risulta ammontare ad € 2.806.851,36 con una differenza di € 1.113.212,05 rispetto alle uscite di competenza impegnate pari a € 1.693.639,31. Pertanto, la gestione dell'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 166.540,27, come si evince dai prospetti seguenti.

L'esame della situazione amministrativa evidenzia la seguente situazione:

Al 31.12.2023, l'Avanzo complessivo di Amministrazione è pari a € 2.258.941,83, fermo restando quanto di seguito precisato in merito alla variazione in diminuzione dei residui passivi.

La situazione finanziaria al 31.12.2023

Fondo di cassa all'1.1.2023		3.070.697,27
riscossioni in conto competenza	1.524.349,04	
riscossioni in conto residui	146.563,00	
totale riscossioni		1.670.912,04
pagamenti in conto competenza	1.200.227,28	
pagamenti in conto residui	675.801,18	

Pag. 3 di 9

Conservatorio di Musica Giovan Battista Martini di Bologna, Piazza Rossini, 2 - 40126
Bologna

Codice Fiscale 80074850373

TELEFONO 051.221483

PEC conservatoriobologna@pec.it

www.consbo.it



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

totale pagamenti		1.876.028,46
Fondo di cassa al 31.12.2023		2.865.580,85

Risultato della gestione di competenza

Entrate	1.527.099,04	
Uscite	-1.693.639,31	
disavanzo di competenza (dell'esercizio)	- 166.540,27	

Risultato complessivo di amministrazione

Fondo di cassa al 31/12/2023		2.865.580,85
residui attivi	+38.138,50	
residui passivi	- 644.777,52	
Differenza		
Avanzo di Amministrazione (complessivo al 31/12/2023)		2.258.941,83

Al termine dell'esercizio finanziario 2022 il Fondo avanzo di amministrazione risultava essere di € 2.130.633,88. Nell'esercizio finanziario 2023 il fondo avanzo di amministrazione risulta incrementato per € 128.307,95, come da seguente tabella dimostrativa:

Avanzo amministrazione al 31/12/2022	€ 2.130.633,88
disavanzo di competenza es. 2023	-€ 166.540,27
Radiazione residui attivi	-€ 0
Radiazione residui passivi	+€ 294.848,22
Totale avanzo amministrazione al 31/12/2023	€ 2.258.941,83

I Revisori prendono atto di quanto evidenziato nella relazione tecnica al Consuntivo, con riferimento ai residui.

La relazione chiarisce che, per mero errore materiale, non si è proceduto alla registrazione in contabilità della variazione in diminuzione dei seguenti residui passivi come disposto con verbale dei revisori n. 5/2023 dell'8/8/2023.

19	1.2.1 / 255	LORENZO MANFREDINI,	Liquidazione compenso per attività di aggiunto	24,15
----	-------------	------------------------	---	-------



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

19	1.2.1 / 255	MICHELE MANGANI	Liquidazione compenso per attività di aggiunto alla produzione	107,47
----	-------------	-----------------	--	--------

La radiazione di tali residui, per un totale di € 131,62, era già stata oggetto di parere favorevole degli scriventi con verbale n. 3/2022 del 21/7/2022, come evidenziato nel verbale sopracitato.

La mancata registrazione contabile nell'e.f. 2022 ha determinato un avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2022 di euro 2.130.633,88.

La persistente mancata registrazione nel successivo esercizio 2023 ha determinato un avanzo al 31/12/2023 di € 2.258.941,83, come da allegato 4 al Bilancio e.f. 2024.

Si invita il Conservatorio a provvedere ad allineare le registrazioni contabili con quanto raccomandato nel verbale n. 5/2023 e a registrare in contabilità la variazione in diminuzione dei residui sopracitati, per un totale di € 131,62.

Composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2023 di cui:	€ 2.258.941,83
Totale avanzo VINCOLATO	€ 1.283.418,11
Totale avanzo libero utilizzato	€ 500.000,00
Totale avanzo libero non utilizzato	€ 475.523,72

I revisori prendono atto dell'importo rilevante dell'Avanzo di Amministrazione rappresentato, per una quota prevalente, da avanzo vincolato costituito prioritariamente da somme destinate agli interventi in materia di edilizia e finanziate dal Ministero a seguito di istanze presentate dal Conservatorio (D.l. del 1° aprile 2018). Si considera altrettanto importante la quota di avanzo libero per la quale si raccomanda una adeguata programmazione finalizzata al suo utilizzo.

Situazione dei Residui

La gestione dei residui presenta le seguenti risultanze:

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
a) Residui degli anni precedenti (totali colonne 4 e 12 Mod. B)	181.951,50	1.122.014,89
b) Variazioni in + o in - (totali colonne 5 e 13 del Mod. B)	0	-294.848,22
c) Accertamento definitivo (totali colonne 6 e 14 del Mod. B)	181.951,50	827.166,67

Pag. 5 di 9

Conservatorio di Musica Giovan Battista Martini di Bologna, Piazza Rossini, 2 - 40126
Bologna

Codice Fiscale 80074850373

TELEFONO 051.221483

PEC conservatoriobologna@pec.it

www.consbo.it



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

d) Residui riscossi e pagati nell'esercizio finanziario 2023 (totali colonne 7 e 15 Mod. B)	146.563,00	675.801,18
e) Restano (totali colonne 8 e 16 del Mod. B)	35.388,50	151.365,49
f) Residui dell'esercizio 2023 (totali colonne 7 e 17 Mod. A ovvero 4 e 8 del Mod. C)	2.750,00	493.412,03
Totale dei residui al 31 dicembre 2023	38.138,50	644.777,52

Alla data odierna, risultano:

- incassati residui attivi per € 12.750,00;
- pagati residui passivi per € 433.726,70;

I dati riportati concordano con le scritture contabili dell'Istituto, in particolare con:

- il giornale di cassa alla data odierna;
- l'estratto conto fornito al 31.12.2023 dall'Istituto Cassiere – La Cassa di Ravenna S.p.A. che effettua il servizio di tesoreria dell'Istituzione (agli atti prot. 800 del 31/01/2024).

La Situazione Patrimoniale

L'esame dello stato patrimoniale evidenzia le seguenti risultanze:

situazione di cassa al 31/12/2023 (disponibilità liquide) €	2.865.580,85
residui attivi	€ 38.138,50
immobilizzazioni materiali	€ 3.638.301,66
totale attività	€ 6.542.021,01
residui passivi	€ 644.777,52
patrimonio netto	€ 5.897.243,49

Analisi delle Entrate

Nel corso dell'E.F.2023 sono state accertate entrate pari ad € 1.527.099,04; di cui € 1.525.599,04 di entrate correnti ed € 1.500 di entrate per partite di giro.

Al riguardo si è rilevato che:

le entrate accertate sono state riscosse nella misura di € 1.524.349,04, corrispondente al 99,81% del totale. Risultano € 2.750,00 quali residui attivi alla fine dell'esercizio 2023.

Pag. 6 di 9

Conservatorio di Musica Giovan Battista Martini di Bologna, Piazza Rossini, 2 - 40126
Bologna

Codice Fiscale 80074850373

TELEFONO 051.221483

PEC conservatoriobologna@pec.it

www.consbo.it



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

Analisi delle Uscite

Nel corso dell'E.F.2023 sono state impegnate spese pari ad € 1.693.639,31 di cui € 1.110.961,14 di uscite correnti, € 581.178,17 di uscite in conto capitale ed € 1.500,00 di uscite per partite di giro.

Al riguardo si è rilevato che:

le spese impegnate sono state pagate nella misura di € 1.200.227,28 corrispondenti al 70,86 %. Risultano € 493.412,03 quali residui passivi alla fine dell'esercizio 2023.

I Revisori prendono atto che, in attuazione dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019, sono stati operati gli opportuni accantonamenti corrispondenti a quanto dovuto nel 2018 ai sensi del D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 aumentato del 10%.

A tal proposito con mandato n. 873 del 17/6/2023 per € 6.090,72, è stato effettuato il versamento all'entrata del Bilancio dello Stato.

Verifiche della documentazione

Risulta allegata alla relazione tecnica la dichiarazione con la quale il Presidente dichiara che nel corso dell'esercizio finanziario 2023 non vi sono state gestioni fuori cassa o fuori bilancio.

I Revisori dei conti hanno esaminato i mandati:

Mandati:

- n.1610 del 29/11/2023 per € 672,00 a favore della Ditta Gamba Service S.p.A. sul capitolo 255 in c/c per Saldo Fattura n. CFE23003068 del 31/10/2023, relativa alla movimentazione di attrezzature presso Palazzo Re Enzo in occasione dell'evento organizzato dal dipartimento di musica elettronica, referente prof. Francesco Giomi.
- n.1458 del 31/10/2023 per € 1.406,29 sul capitolo 101 in c/c a favore della Feltrinelli S.p.A. per saldo fattura n. 8000030990 del 23/10/2023 per acquisizione Libri nell'ambito del progetto Mibact 2023.

Reversali:

- n. 241 del 27/12/2023 per € 3.000 sul capitolo 51 in c/c da parte della Fondazione Musica insieme per il finanziamento di un concerto dell'Orchestra del Conservatorio presso il Teatro Manzoni nell'ambito del Festival Respighi (giusta convenzione prot. 11242 del 19/12/2023).

Non sono ravvisate irregolarità.

Fondo anticipazione minute spese.

Pag. 7 di 9

Conservatorio di Musica Giovan Battista Martini di Bologna, Piazza Rossini, 2 - 40126
Bologna

Codice Fiscale 80074850373

TELEFONO 051.221483

PEC conservatoriobologna@pec.it

www.consbo.it



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

Per il Fondo di anticipazione per le minute spese, il Consiglio di amministrazione con la delibera n.66/2022 del 1/12/2022 di autorizzazione all'esercizio provvisorio 2023 ha messo a disposizione del Direttore di Ragioneria la somma di € 1.500,00 per l'anno 2023. Con mandato n. 18 del 31/1/2023 si è proceduto all'apertura del fondo per l'e.f. 2023 e con reversale n.250 del 27/12/2023 alla chiusura dello stesso.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770/23, redditi 2022; Mod. Irap/2023 redditi 2022)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata (acquisita al protocollo dell'Agenzia delle Entrate al n. 23103112012269992 in data 31/10/2023). Entro la medesima data del 31/10/2023 si è proceduto anche all'invio del modello Irap/2023 redditi 2022 mediante dichiarazione acquisita al protocollo n. 23111013021637165 in data 10/11/2023.

Indicatore tempestività dei pagamenti anno 2023

In base alle indicazioni di cui alla circolare Mef - Rgs n. 3 prot. 2565 del 14/11/15, il valore dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2023 è pari a -11,43 risulta pubblicato sul sito istituzionale nella sezione dedicata "Amministrazione trasparente" (vedi allegato).

Conclusioni

Fatto salvo quanto emerso nel corso della presente verifica in relazione alla determinazione dell'avanzo di amministrazione, le valutazioni, i risultati finanziari e i dati contabili per il 2023 appaiono attendibili, chiari e corretti, così come richiesto ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Per quanto sopra esposto, considerata la regolarità della gestione, la giusta applicazione delle vigenti norme amministrativo-contabili e preso atto della dichiarazione concernente l'inesistenza di gestioni fuori bilancio, il Revisore esprime parere positivo sul Rendiconto Generale 2023 del Conservatorio di Musica di Bologna.

I documenti del Rendiconto Generale 2023, a seguito dell'approvazione del Consiglio di amministrazione, dovranno essere inviati al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e al Ministero dell'Economia e delle Finanze a cura dell'Istituzione.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I REVISORI

Per il MUR - Danilo Esposito

Per il MEF – Antonella Mozzetti

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE**E.F. 2023**

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLE
1	31/01/2023	Anticipazione Fondo Minute Spese	1.500,00	0,00		1.500,00	3.1.1	905	1	0,00
2	05/02/2023	Acquisto stucco e duplicato chiavi	0,00	4,30		1.495,70	1.1.3	111	2	4,30
3	17/02/2023	Cemento	0,00	1,80		1.493,90	1.1.3	111	3	6,10
4	17/02/2023	Treccia Riloga era	0,00	75,00		1.418,90	1.1.3	111	4	81,10
5	17/02/2023	Assortimento chiavi duplicate	0,00	69,40		1.349,50	1.1.3	111	5	150,50
6	17/02/2023	Mouse Ottico Wirel e Mouse Pad	0,00	41,65		1.307,85	1.1.3	102	6	41,65
7	27/02/2023	Sostituzione cilindro dell'armadio blindato del reparto Jazz	0,00	6,75		1.301,10	1.1.3	110	7	6,75
8	01/03/2023	Buffet per accoglienza Studenti Erasmus	0,00	83,60		1.217,50	1.2.1	259	8	83,60
9	01/03/2023	Stoviglie per il Buffet per accoglienza studentiErasmus	0,00	11,77		1.205,73	1.2.1	259	9	95,37
10	04/03/2023	Acquisto lampadine - N.2 scontrini	0,00	22,00		1.183,73	1.1.3	111	10	172,50
11	08/03/2023	Prodotti di pulizia	0,00	47,40		1.136,33	1.1.3	123	11	47,40
12	08/03/2023	Duplicazione Chiavi, portachiavi e Nastro adesivo	0,00	20,75		1.115,58	1.1.3	111	12	193,25
13	14/03/2023	Supporto per monitor da studio a regolazione rapida	0,00	79,80		1.035,78	1.1.3	110	13	86,55
14	14/03/2023	Duplicazione chiavi e articoli per la manutenzione ordinaria	0,00	47,65		988,13	1.1.3	111	14	240,90

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE**E.F. 2023**

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLE
15	15/03/2023	Duplicato chiavi e prodotti per la manutenzione ordinaria	0,00	28,15		959,98	1.1.3	111	15	269,05
16	15/03/2023	Rimborso spese per utilizzo mezzo proprio per assistenza Concerto del 08.12.2022	0,00	6,10		953,88	1.2.1	255	16	6,10
17	17/03/2023	Ricarica cellulare N. 371/5233927 destinato alla produzione Artistica	0,00	30,00		923,88	1.2.1	255	17	36,10
18	17/03/2023	SWITCH	0,00	34,99		888,89	1.1.3	110	18	121,54
19	20/03/2023	Prodotti per la pulizia	0,00	36,32		852,57	1.1.3	123	19	83,72
20	25/03/2023	Trasporto attrezzature per Produzione Artistica	0,00	26,50		826,07	1.2.1	255	20	62,60
21	05/04/2023	Materiale vario per la manutenzione ordinaria - N. 3 scontrini -	0,00	9,20		816,87	1.1.3	111	21	278,25
22	12/04/2023	Duplicazione chiavi	0,00	19,90		796,97	1.1.3	111	22	298,15
23	14/04/2023	Spedizione pieghi di libri	0,00	15,36		781,61	1.1.3	112	23	15,36
24	18/04/2023	Serratura a pressione Push per ante scorrevoli degli armadi locati in Sala Fugazza	0,00	21,10		760,51	1.1.3	110	24	142,64
25	20/04/2023	Permesso per l'Ingresso a Palazzo d'Accursio - Concerti alla Cappella Farnese	0,00	32,00		728,51	1.2.1	255	25	94,60
26	27/04/2023	Materiale di Pulizia	0,00	43,44		685,07	1.1.3	123	26	127,16

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE

E.F. 2023

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLE
27	27/04/2023	Ospitalità docenti e studenti dei Conservatori di Torino e Corfù - Martini Elettrico 2023	0,00	117,50		567,57	1.2.1	255	27	212,10
28	27/04/2023	Ospitalità docenti e studenti dei Conservatori di Torino e Corfù - Martini Elettrico 2023	0,00	250,00		317,57	1.2.1	255	28	462,10
29	28/04/2023	Ospitalità docenti e studenti dei Conservatori di Torino e Corfù - Martini Elettrico 2023	0,00	250,00		67,57	1.2.1	255	29	712,10
30	02/05/2023	Pile per la pinaola Roland	0,00	2,90		64,67	1.1.3	110	30	145,54
31	05/05/2023	Attrezzature per giardinaggio	0,00	36,55		28,12	1.1.3	111	31	334,70
32	24/05/2023	Cavo displayPort	0,00	17,98		10,14	1.1.3	110	32	163,52
33	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	41,65	0,00	1045	51,79	1.1.3	102	33	41,65
34	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	163,52	0,00	1046	215,31	1.1.3	110	34	163,52
35	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	334,70	0,00	1047	550,01	1.1.3	111	35	334,70
36	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	15,36	0,00	1048	565,37	1.1.3	112	36	15,36
37	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	127,16	0,00	1049	692,53	1.1.3	123	37	127,16
38	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	712,10	0,00	1050	1.404,63	1.2.1	255	38	712,10
39	25/07/2023	Reintegro Minute Spese	95,37	0,00	1051	1.500,00	1.2.1	259	39	95,37
40	27/07/2023	Duplicazione chiavi	0,00	39,50		1.460,50	1.1.3	111	39	374,20

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE**E.F. 2023**

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLE
41	27/07/2023	Bolli su permesso per trasporto Pianoforti alla Cappella Farnese	0,00	32,00		1.428,50	1.2.1	255	40	744,10
42	27/07/2023	Ricarica Cellulare dedicato alla Produzione	0,00	30,00		1.398,50	1.2.1	255	41	774,10
43	27/07/2023	Addobbo Aula Banda e Sala Fugazza per Saggi	0,00	71,41		1.327,09	1.2.1	253	43	71,41
44	27/07/2023	Duplicazione CHIavi	0,00	13,95		1.313,14	1.1.3	111	44	388,15
45	28/07/2023	Duplicazione Chiavi	0,00	19,50		1.293,64	1.1.3	111	45	407,65
46	28/07/2023	Materiale vario per la manutenzione ordinaria	0,00	26,75		1.266,89	1.1.3	111	46	434,40
47	28/07/2023	Materiale di Pulizia	0,00	32,72		1.234,17	1.1.3	123	47	159,88
48	28/07/2023	Acqua per Allievi impegnati nel Concerto il 18.06.2023- Anteprima Festival Respighi	0,00	62,00		1.172,17	1.2.1	255	48	836,10
49	28/07/2023	Pile per lucine e mollette fermaspartito. Concerto del 18.06.2023. Anteprima Festival Respighi	0,00	32,43		1.139,74	1.2.1	255	49	868,53
50	01/08/2023	Materiale vario per la manutenzione ordinaria	0,00	75,48		1.064,26	1.1.3	111	50	509,88
51	01/08/2023	Attuazione Programma A . Teli di plastica per ricoprire gli scaffali della biblioteca	0,00	43,50		1.020,76	2.1.1	555	51	43,50
52	01/08/2023	Duplicazione Chiavi Universali	0,00	5,90		1.014,86	1.1.3	111	52	515,78
53	01/08/2023	Trsaporto Leggii per Concerto a Porretta Terme il 18.07.2023	0,00	22,45		992,41	1.2.1	255	53	890,98

Data stampa 29/07/2024

Pagina 4 di 6

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE**E.F. 2023**

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRA ZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLO
54	01/08/2023	Trasporto Faldoni per Prova Pratica del Bando di Assistente all'IPC Pacinotti	0,00	25,90		966,51	1.1.3	115	54	25,90
55	02/08/2023	Realizzazione Programma A. Marca da bollo per prtica vigili del Fuoco	0,00	16,00		950,51	2.1.1	555	55	59,50
56	04/09/2023	Ospitalità per la gestione del Concorso per Assistente	0,00	122,70		827,81	1.1.3	115	56	148,60
57	04/09/2023	Copia Chiavi e materiale di manutenzione	0,00	20,75		807,06	1.1.3	111	57	536,53
58	05/09/2023	Acquisto Hard Disk per la produzione	0,00	80,00		727,06	1.2.1	255	58	970,98
59	05/09/2023	Portachiavi con etichetta	0,00	9,99		717,07	1.1.3	111	59	546,52
60	13/09/2023	Materiale vario per la manutenzione ordinaria	0,00	18,50		698,57	1.1.3	111	60	565,02
61	21/09/2023	Duplicazioni chiavi	0,00	39,95		658,62	1.1.3	111	61	604,97
62	25/09/2023	Trasporto Opuscoli "Convegno Torelli"	0,00	25,85		632,77	1.2.1	255	62	996,83
63	25/09/2023	Materiale di Manutenzione per strumenti a percussione	0,00	15,19		617,58	1.1.3	110	63	178,71
64	31/10/2023	Materiale per la manutenzione del giardino	0,00	22,96		594,62	1.1.3	111	64	627,93
65	09/11/2023	Acquisto lampadina per presidenza	0,00	4,50		590,12	1.2.6	501		9,50
66	10/11/2023	Lampadina Presidenza	0,00	5,00		585,12	1.2.6	501		14,50
67	10/11/2023	Missione viaggio a Marsiglia - rimborso taxi	0,00	24,35		560,77	1.2.1	255		1.021,18

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE**E.F. 2023**

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLO
68	11/11/2023	n. 2 barattoli di stucco	0,00	5,00		555,77	1.2.6	501		5,00
69	14/11/2023	Acquisto lampadine - Presidenza	0,00	12,99		542,78	1.2.6	501		27,49
70	23/11/2023	Rimborso spese taxi per trasportostrimenti	0,00	25,65		517,13	1.2.1	255		1.046,83
71	01/12/2023	Cambio serratura Aula 12	0,00	23,50		493,63	1.1.3	111		651,43
72	14/12/2023	Manifesti per evento "Incoronazine di Poppea"	0,00	46,00		447,63	1.2.1	255		1.092,83
73	14/12/2023	Acquisto pile stilo per luci leggi - "Incoronazione di Poppea"	0,00	30,00		417,63	1.2.1	255		1.122,83
74	19/12/2023	ACQUISTO URGENTE CARTA IGIENICA	0,00	33,85		383,78	1.1.3	123		193,73
		Totale del periodo scelto	2.989,86	2.606,08						
		TOTALE GENERALE	2.989,86	2.606,08						

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



IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE M.U.R.

Daniela Esposito


SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio Finanziario 2023

Allegato 7

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			€ 3.070.697,27
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€ 1.524.349,04	
	IN C/RESIDUI	€ 146.563,00	€ 1.670.912,04
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€ 1.200.227,28	
	IN C/RESIDUI	€ 675.801,18	€ 1.876.028,46
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			€ 2.865.580,85
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 35.388,50	
	DELL'ESERCIZIO	€ 2.750,00	€ 38.138,50
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 151.365,49	
	DELL'ESERCIZIO	€ 493.412,03	€ 644.777,52
AVANZO	D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€ 2.258.941,83
DISAVANZO			

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	3.070.697,27
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	181.951,50
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	1.122.014,89
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	2.130.633,88
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.527.099,04
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.693.639,31
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-294.848,22
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	2.258.941,83
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023 DA APPLICARE AL BILANCIO 2024	2.258.941,83

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2024 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

Compensi personale a tempo determinato (1.1.2/51)	86.849,70
Formazione e aggiornamento personale (1.1.2/58)	661,00
Progetto Erasmus (1.2.1/259)	79.337,13
Eredità Magone (1.2.1/261)	67.055,41
Contratti di collaborazione (ex. Art. 273 D.L.vo 297/94) (1.1.2/54)	10.167,61
Eredità MALDINI Elvira (1.2.1/264)	92.558,49
Interventi manutentivi e di consolidamento dell'immobile (2.1.1./555)	663.357,77
D.M. 752 Azioni specifiche per allievi	20.082,00
D.M. 1555 Contributo per alluvione	263.349,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	1.283.418,11

PARTE DISPONIBILE

Erasmus + azione chiave 2 (KA2) (1.2.1/265)	0,00
Avanzo di amministrazione non vincolato	500.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali	0,00
	500.000,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	475.523,72
TOTALE PARTE DISPONIBILE	975.523,72
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	2.258.941,83

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 13/01/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Tiziana Coscia

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE**

CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»

P.zza Rossini, 2

40126 - BOLOGNA

TELEFONO: 051/221483

**SITUAZIONE PRELEVAMENTI DAL FONDO DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
AL 31/12/2023**

Prelevamenti dal F.A.A. Vincolati

ARTICOLO	Previsione	Variazioni	Prel.Def.	DENOMINAZIONE
1200	125.276,28	0,00	125.276,28	Compensi personale a tempo determinato (1.1.2/51)
1204	87.117,90	0,00	87.117,90	Progetto Erasmus (1.2.1/259)
1206	84.655,41	0,00	84.655,41	Eredità Magone (1.2.1/261)
1209	92.558,49	0,00	92.558,49	Eredità MALDINI Elvira (1.2.1/264)
1212	682.579,68	0,00	682.579,68	Interventi manutentivi e di consolidamento dell'immobile (2.1.1./555)
1219	191.351,00	0,00	191.351,00	Acquisti di impianti attrezzature e strumenti musicali
Subtotale	1.263.538,76	0,00	1.263.538,76	

Prelevamenti dal F.A.A. NON Vincolati

ARTICOLO	Previsione	Variazioni	Prel.Def.	DENOMINAZIONE
1202	0,00	0,00	0,00	Formazione e aggiornamento personale (1.1.2/58)
1208	0,00	0,00	0,00	Contratti di collaborazione (ex. Art. 273 D.L.vo 297/94) (1.1.2/54)
1214	0,00	0,00	0,00	Erasmus + azione chiave 2 (KA2) (1.2.1/265)
1218	480.000,00	44.000,00	524.000,00	Avanzo di amministrazione non vincolato
1220	0,00	0,00	0,00	D.M. 752 Azioni specifiche per allievi
Subtotale	480.000,00	44.000,00	524.000,00	
Totale	1.743.538,76	44.000,00	1.787.538,76	

AVANZO AMMINISTRAZIONE INIZIO ANNO:

2.130.633,88 -

PRELEVAMENTI DAL F.A. AD INIZIO ANNO:

1.743.538,76 -

PRELEVAMENTI DAL F.A. IN CORSO D'ANNO:

44.000,00 =

RIMANENZA:

343.095,12

Lo si può ricavare nell'esercizio precedente con la stampa del Prospetto C - Facciata

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE**

CONSERVATORIO DI MUSICA «G.B. MARTINI»
P.zza Rossini, 2
40126 - BOLOGNA
TELEFONO: 051/221483

**AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA
DELL'ANNO FINANZIARIO 2023**

	ENTRATE	USCITE	
DI COMPETENZA	1.524.349,04	1.200.227,28	DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI	2.750,00	493.412,03	IMPEGNI
TOTALE ENTRATE	1.527.099,04	1.693.639,31	TOTALE USCITE

TOTALE ENTRATE	1.527.099,04	-
TOTALE USCITE	1.693.639,31	=
Avanzo di Competenza	0,00	
Disavanzo di Competenza	-166.540,27	

Indicatore di tempestività dei pagamenti (annuale)

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

Esercizio Finanziario

2023

a) Totale di Somma Importo dovuto X tempo di pagamento	-10.011.424,59
b) Somma totale dovuta	875.717,25
Indicatore di tempestività dei pagamenti (a/b)	-11,43

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.

(d) 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.

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.



Sede Sociale e Direzione Generale: Piazza G. Garibaldi, 6 - 48121 Ravenna (ITALIA) - Tel. +39-0544.480.111 - Fax +39-0544.480.495 - www.lacassa.com - e-mail: lacassa@lacassa.com - pec: lacassa@pec.lacassa.com - Cap.Soc. € 374.063.500,00 int.vers. - Cod. Fisc. / Numero di iscrizione al Registro Imprese di Ravenna 01188860397 - P. IVA Gruppo Bancario La Cassa di Ravenna 0262060397 - Cod. Dist. SDI IOPVBCU - Codice ABI 062703 - Codice SWIFT: CRRAIT2RXXX - Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia.

IBAN - Coordinate Interbancarie

CODICE PAESE	CIN IBAN	CIN	ABI	CAB	CONTO
IT	87	K	06270	02405	CC0050285497
IT87 K062 7002 405C C005 0285 497					

Codice BIC SWIFT: CRRAIT2RXXX

001113075.0000Y00005.00112

SPETT.LE
 CONSERVATORIO DI MUSICA GIOVAN BATTISTA
 MARTINI
 PZA ROSSINI 2
 40126 BOLOGNA BO

OGGETTO: ESTRATTO CONTO AL 31/12/2023

Numero conto corrente: CC0050285497

Espresso in: EUR

Intestato a: CONSERVATORIO DI MUSICA GIOVAN BATTISTA MARTINI

CDG: 001113075

Filiale: 00005 - SEDE DI BOLOGNA

SITUAZIONE ESTRATTO CONTO AL 31/12/2023

Saldo iniziale al 30/09/2023	Totale movimenti Dare del periodo	Totale movimenti Avere del periodo	Saldo finale al 31/12/2023 Al netto di eventuali depositi vincolati
2.974.129,71	878.578,91 -	770.030,05	2.865.580,85

ELENCO MOVIMENTI (elenco, in ordine cronologico, delle operazioni effettuate nel periodo dal 30/09/2023 al 31/12/2023).

E' l'elenco delle operazioni effettuate sul conto ordinate per data. La prima colonna riporta la **Data** in cui è stata effettuata l'**Operazione**. La seconda, la **Data Valuta** dell'operazione (ovvero il giorno in cui l'operazione inizia a produrre interessi). La terza colonna riporta la **Descrizione** delle singole operazioni. Sulla quarta colonna appare l'importo relativo alle operazioni a debito (**Dare**) del cliente (ovvero i prelievi e i pagamenti vari indicati con segno meno); sulla quinta colonna, infine, l'importo delle operazioni a credito (**Avere**) del cliente (i versamenti e gli accrediti).

Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Dare	Avere
30/09/2023		SALDO INIZIALE		2.974.129,71
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001177 - Versante: INTESA SANPAOLO S P A - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02BCITITMM-00000002SX CASH - Cash management tra		911,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001180 - Versante: UNICREDIT CBILL Serv. pagoPA - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-09-29ABIO2008-5101620990000657 SUPP - Supplier paym		625,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001176 - Versante: INTESA SANPAOLO S P A - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-09-30BCITITMM-00000002J7 CASH - Cash management tra		262,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001181 - Versante: UNICREDIT MYBANK Serv. pagoPA - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02UNCRITMM-t89mxfikkyg2 SUPP - Supplier payment		260,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001182 - Versante: Mooney S.p.A. - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02SIGPITM1XXX-S6011612499 SUPP - Supplier paymen		260,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001178 - Versante: SATISPAY EUROPE SA - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02SATYLUL1-000415161377 SATISPAY 394bc63c60b711e		260,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001179 - Versante: UNICREDIT CARTE Serv. pagoPA - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02UNCRITMM-ljygz6q6ue01 SUPP - Supplier payment		260,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001185 - Versante: POSTEPAY S.p.A. - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02PPAYTR1XXX-S6010611550 59509-230929-22E-T2099		260,00
02/10/2023	02/10/2023	REVERSALE DI INCASSO Operazione di Tesoreria Enti - Riscossione provvisorio 0001183 - Versante: Mooney S.p.A. - Causale: (BB) - /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2023-10-02SIGPITM1XXX-S7014021297 SUPP - Supplier paymen		100,00

Bologna 29.1.2024

21/11/2023	2.744.362,19	1	2.744.362,19
22/11/2023	2.741.267,23	1	2.741.267,23
23/11/2023	2.742.014,23	1	2.742.014,23
24/11/2023	2.732.104,57	3	8.196.313,71
27/11/2023	2.718.903,42	1	2.718.903,42
28/11/2023	2.721.296,10	1	2.721.296,10
29/11/2023	2.717.511,65	1	2.717.511,65
30/11/2023	2.649.666,27	1	2.649.666,27
01/12/2023	2.651.591,27	3	7.954.773,81
04/12/2023	2.660.483,57	1	2.660.483,57
05/12/2023	2.658.164,57	1	2.658.164,57
06/12/2023	2.661.190,52	1	2.661.190,52
07/12/2023	2.690.000,68	4	10.760.002,72
11/12/2023	2.700.302,95	1	2.700.302,95
12/12/2023	2.928.908,61	1	2.928.908,61
13/12/2023	2.653.576,64	1	2.653.576,64
14/12/2023	2.560.495,09	1	2.560.495,09
15/12/2023	2.564.260,34	3	7.692.781,02
18/12/2023	2.601.480,71	1	2.601.480,71
19/12/2023	2.612.790,77	1	2.612.790,77
20/12/2023	2.644.385,49	1	2.644.385,49
21/12/2023	2.668.732,94	1	2.668.732,94
22/12/2023	2.686.092,07	5	13.430.460,35
27/12/2023	2.860.665,62	1	2.860.665,62
28/12/2023	2.863.412,75	1	2.863.412,75
29/12/2023	2.865.580,85	2	5.731.161,70

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

Antonella Mozzetti


 DANILLO ESPOSITO
 RAPPRESENTANTE M.U.R.
 IL REVISORE DEI CONTI

Saldo Liquido Finale	2.865.580,85		
Saldo Contabile	2.865.580,85		
Totali		1.025.386.330,67	0,00

RIEPILOGO COMPETENZE (sintesi degli interessi maturati e delle spese di periodo).

Interessi a Vs. Credito

Sono calcolati moltiplicando il totale dei **Numeri Creditori** per il tasso di interesse a credito (**Tasso di Periodo**), dividendo per i giorni dell'anno e dividendo ulteriormente per 100. Dal risultato ottenuto viene sottratta la relativa ritenuta fiscale di legge del 26%.

Interessi a Vs. Debito

Sono calcolati moltiplicando il totale dei **Numeri Debitori** per il tasso di interesse a debito (**Tasso di Periodo**), dividendo per i giorni dell'anno e dividendo ulteriormente per 100.

Interessi a Vs. Credito	Decorrenza	Tasso annuo	Tasso di periodo	Numeri Creditori	Interessi Creditori
	31/12/2022	0,0000%	0,0000%	1.025.386.330,67	0,00
Totale Lordo				1.025.386.330,67	0,00
Ritenuta Fiscale	Imponibile	Aliquota	Ritenuta Fiscale	Totale Netto	
	0,00	26,00%	0,00	0,00	0,00
Totale Interessi a Vs. Credito Liquidati				0,00	0,00

Interessi a Vs. Debito	Decorrenza	Tasso annuo	Tasso di periodo	Numeri Debitori	Interessi Debitori
Totale Numeri				0,00	
Totale Interessi a Vs. Debito Liquidati					0,00

Nicola Sbrizzi