



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

VERBALE N. 2/2018

VERIFICA DI CASSA

L'anno 2018 nel giorno 20 del mese di febbraio alle ore 9,00, presso la sede del Conservatorio di Musica "G.B. Martini" di Bologna si sono riuniti i Revisori dei Conti Rosa Maria Dragone e Danilo Esposito rispettivamente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, nominati con D.D. 28.4.2015, n. 881, per il triennio 2015/2018.

I Revisori hanno effettuato una verifica di cassa e delle scritture contabili del Conservatorio di Musica di Bologna.

Ha preso parte ai lavori il Direttore amministrativo f.f. dott.ssa Tiziana Coscia e la dott.ssa Valentina Coppola Direttore di Ragioneria f.f. con incarico conferito con Decreto del Presidente n. 779 del 16/1/2017 ratificato dal Consiglio di Amministrazione.

Dal giornale di cassa, pagina 1, risulta la seguente situazione:

Fondo di cassa al 31/12/2017		€ 878.756,15
Reversali contabilizzate nell'esercizio 2018:		
in conto competenza		€ 2.316,04
in conto residui		€ 16.415,61
totale		€ 18.731,65
Totale	+	€ 897.487,80
Mandati contabilizzati nell'esercizio 2018:		
in conto competenza		€ 1.770,32
in conto residui		€ 0,00
Totale	€	€ 1.770,32
Fondo di cassa al 20/02/2018		€ 895.717,48

La concordanza tra i saldi di cassa è dimostrata con i seguenti prospetti:

Il predetto saldo attivo di € 895.717,48 non corrisponde alla disponibilità di cassa dichiarata dall'Istituto cassiere con verbale di verifica al 15/02/2018, sul conto corrente n. 20001146 Unicredit Banca ABI 02008 CAB 2457 CIN Y intestato al Conservatorio, pari a € 815.227,39 50 con una differenza di € 80.490,09.

La discordanza sopraccitata è dovuta a:

Entrate da regolarizzare con reversali	€	2.100,00
Reversali da incassare -	- €	0,00
Mandati da pagare	+ €	0,00
Uscite da regolarizzare con mandati	- €	82.590,09



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

L'importo relativo ai provvisori in uscita da regolarizzare (€ 82.590,09) trova origine dal doppio pagamento di modelli F24. Nello specifico si prende atto di quanto segue.

Gli Uffici del Conservatorio hanno ripetutamente contattato e sollecitato l'Istituto cassiere per ottenere una verifica di cassa per la conseguente riconciliazione dei saldi alla chiusura dell'e.f. 2017. L'Istituto cassiere solo in data 5/2/2018 (Allegato n. 1), tramite il proprio referente di zona sig. Andrea Dinelli, senza inviare il saldo al 31/12/2017, riferiva dell'esistenza di provvisori determinati da doppi pagamenti di modelli F24, imputandone al Conservatorio le responsabilità e suggerendo di rivolgersi direttamente all'Agenzia delle Entrate per il recupero delle somme.

Il Presidente del Conservatorio rispondeva sollecitamente alla predetta comunicazione con Nota prot. 776-10/07 (Allegato n. 2) contestandone dettagliatamente il contenuto e imputando all'Istituto cassiere la responsabilità dei doppi pagamenti indicati nella comunicazione, allegando documentazione a supporto della correttezza delle procedure adottate.

Dalla predetta documentazione è emerso, infatti, che i pagamenti dei modelli F24 sono stati eseguiti dal Conservatorio solo on line e, contrariamente a quanto dichiarato nella comunicazione pervenuta dal sig. Dinelli, i modelli non sono mai stati presentati allo sportello timbrati e firmati.

Sul pagamento on-line dei modelli F24, è appena il caso di osservare che è stato lo stesso Istituto cassiere, richiamando la normativa in vigore, a suggerire al Conservatorio il ricorso a tale metodo di pagamento; inoltre dell'uso di tale modalità da parte del Conservatorio, l'Istituto cassiere veniva messo al corrente attraverso la consegna presso la filiale della relativa documentazione, contenente, tra l'altro, la ricevuta di avvenuto pagamento rilasciata on line dall'agenzia delle entrate. Di tale consegna veniva, altresì, informato lo stesso gestore locale, tramite contestuale invio della predetta documentazione a mezzo di posta elettronica. In aggiunta, l'indicazione dell'avvenuta trasmissione on line, era espressamente riportata nell'oggetto dei mandati di pagamento consegnati a copertura.

Dall'esame della documentazione allegata e agli atti dell'Ente, appare evidente l'esclusione di una qualsiasi responsabilità del Conservatorio nel doppio pagamento dei tributi.

Nella medesima Nota sopracitata il Conservatorio richiedeva nuovamente alla banca la situazione contabile al 31/12/2017 per la chiusura dell'e.f. 2017, nonché la situazione aggiornata alla data del 6/2/2018, al fine di poter aprire regolarmente l'esercizio finanziario 2018.

Solo in data 9/2/2018 perveniva, per il tramite del gestore sig. Andrea Dinelli, la verifica di cassa al 31/12/2017, acquisita agli atti prot. 845 (Allegato n. 3), il cui saldo concordava con quello delle scritture contabili dell'Istituzione alla stessa data.

Sempre in data 9/2/2018, perveniva anche da parte degli uffici di contabilità della sede di Roma, deputati alla lavorazione dei documenti contabili (Sig.ra Patrizia Palmieri), un resoconto dei provvisori in uscita da regolarizzare riferiti all'e.f. 2018, per un totale di € 82.677,81 (Allegato n. 4), di cui € 87,72 a titolo di commissioni e bolli (regolarizzati con mandato n. 2 del 12/02/2018) ed € 82.590,09 riferibili a doppi pagamenti di F24. La consultazione effettuata da parte del Conservatorio, tramite l'accesso



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

al cassetto fiscale nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate, ha definitivamente confermato l'esistenza di questi doppi pagamenti così come evidenziati nel documento allegato (allegato n. 5). Tali operazioni si riferiscono a tributi che sono stati suddivisi per tipologia come da dettagliata ricostruzione contenuta nell'allegato elenco (Allegato n. 6).

È di tutta evidenza che il ritardo con il quale l'Unicredit ha riscontrato le richieste di conoscenza del saldo al 31/12/2017 e delle operazioni contabilizzate dalla Banca a partire dal 1/1/2018, non ha consentito al Conservatorio di aprire l'esercizio finanziario 2018 con il conseguente blocco di tutte le attività amministrativo/contabili, compresi il pagamento di fatture scadute e il pagamento di stipendi al personale in servizio a tempo determinato.

Il sopracitato ritardo assume maggiore rilevanza anche in vista della procedura di passaggio delle funzioni di tesoreria del Conservatorio alla Cassa di Risparmio di Cesena (individuata con delibera del CdA datata 5/2/2018). Tale procedura, attualmente impedita dalla discordanza dei saldi, richiede infatti la sottoscrizione di un verbale di passaggio di consegne da parte dell'Istituto cassiere uscente, dell'Istituto cassiere entrante e del Conservatorio.

Ad oggi, dalla documentazione agli atti non risultano, da parte dell'Istituto cassiere uscente, proposte di possibili soluzioni alle problematiche contabili emerse a causa della non corretta gestione delle procedure di pagamento degli F24, se non una inaccettabile ipotesi di trasferimento parziale di risorse sul conto del nuovo tesoriere, nelle more della formalizzazione del passaggio.

Il Conservatorio, dal canto suo, ha prontamente consultato sia l'Agenzia delle Entrate che l'Inps, gestione dipendenti pubblici, per verificare, nel frattempo, la possibilità di ottenere un rimborso delle considerevoli somme a credito versate. Gli uffici dell'Agenzia delle Entrate hanno proposto a riguardo due soluzioni, da un lato il recupero a compensazione con versamenti futuri, dall'altro il rimborso su richiesta del contribuente, quindi dello stesso Conservatorio, quale unico soggetto abilitato a produrre formale istanza in tal senso. Tuttavia tale soluzione prevede termini di conclusione del procedimento non inferiori a 24 mesi. L'Inps, invece, ha proposto quale soluzione esclusivamente la compensazione delle somme a credito.

Alla luce di tali circostanze, la situazione sopra descritta evidenzia due criticità: da un lato, la necessità di riconciliare i saldi per consentire il passaggio di consegne tra Istituti tesoriere e, conseguentemente, sbloccare l'attività amministrativo/contabile dell'Istituzione; dall'altro, la necessità di individuare la migliore procedura per il recupero del credito.

La Direzione amministrativa, come soluzione di entrambe le criticità rilevate, ha prospettato la possibilità di emettere un mandato, di pagamento a favore del Conservatorio, da contabilizzare in partite di giro al fine di non incidere sull'avanzo di amministrazione, corrispondente all'intero importo erroneamente versato dalla Banca tesoriera. Ai sottoscritti revisori appare condivisibile la sopraindicata operazione contabile, la quale consentirebbe di pervenire alla riconciliazione dei saldi, rimanendo comunque inalterato il credito nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti individuati nell'allegato 6 e ferma restando la esclusiva responsabilità del doppio pagamento a carico di Unicredit. Tale ultima operazione consentirà di provvedere in tempi brevissimi al passaggio di consegne e all'avvio della regolare attività amministrativo/contabile del Conservatorio.



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

Per tutto quanto sopra esposto, si invita, infine, il Consiglio di Amministrazione del Conservatorio a valutare l'adozione di ogni possibile provvedimento finalizzato alla concreta applicazione della soluzione prospettata e a consultare l'Avvocatura dello Stato per avviare ogni utile azione risarcitoria nei confronti dell'Istituto cassiere uscente.

I sottoscritti revisori continuano nella verifica amministrativo/contabile e passano all'esame del Conto Corrente Postale intestato al Conservatorio che risulta essere il n. 67239624.

Sul predetto conto corrente postale, sul quale non risultano essere stati emessi ordini di pagamento, affluiscono i versamenti effettuati dagli studenti per: contributi scolastici, funzionamento, assicurazione, ecc. Tali somme devono essere trasferite al conto corrente bancario acceso presso l'Istituto cassiere con cadenza almeno semestrale.

Risulta attivato il conto corrente postale on line, il cui servizio informatizzato consente all'Istituzione di poter procedere ad una verifica immediata della giacenza del saldo, nonché al contestuale riscontro delle operazioni di accredito e addebito intervenute sul conto medesimo. Si prende atto che l'Amministrazione ha provveduto all'attivazione del registro informatico e che la registrazione dei documenti in cartaceo fotografa la situazione di fatto dei versamenti avvenuti fino alla data del 31.12.2017.

Alla data odierna il saldo sul conto corrente postale risulta essere pari ad € 671.706,70.

Per quanto riguarda il fondo minute spese, si prende atto che il Consiglio di Amministrazione con delibera adottata nella seduta del 21.12.2017 ha previsto di mettere a disposizione del Direttore di ragioneria l'importo di € 1.500,00.

Per quanto attiene, invece, all'indice di tempestività dei pagamenti (art. 41, comma 1, del decreto legge n. 66/2014) sul sito internet del Conservatorio risulta pubblicato il dato relativo al quarto trimestre 2017 pari a -23,46, e quello annuale 2017 pari ad - 22,86.

Il predetto indice presumibilmente subirà un peggioramento a causa della forzata inattività del Conservatorio determinata dalle circostanze sopra evidenziate.

I Revisori hanno verificato che il Rendiconto relativo all'E.F. 2016 è stato regolarmente salvato in banca dati nella piattaforma Bilancio Enti in data 15/12/2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,00 del 20/02/2018 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente sarà inserito nell'apposito registro.

I Revisori dei Conti

IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE M.U.R. - A.F.A.M.
DANILO ESPOSITO

IL REVISORE DEI CONTI
RAPPRESENTANTE MINISTERO
ECONOMIA E FINANZE
Dot. ssa ROSA MARIA DRAGONE

Direzione Amministrativa Conservatorio Bologna

Da: Direzione Amministrativa Conservatorio Bologna <d.amministrativa@consbo.it>
Inviato: mercoledì 7 febbraio 2018 09:22
A: 'Giovanni Scaraggi'
Oggetto: I: Conservatorio G.B. Martini - approfondimento differenze
Allegati: Riepilogo_Mandati_da_pagare.xls;
 Riepilogo_Provvisori_di_uscita_da_regolarizzare.xls

Priorità: Alta

Da: Dinelli Andrea (UniCredit) [mailto:Andrea.Dinelli@unicredit.eu]
Inviato: lunedì 5 febbraio 2018 12:47
A: Direzione Ragioneria Conservatorio Bologna G.B. Martini <d.ragioneria@consbo.it>; Direzione Amministrativa Conservatorio Bologna G.B. Martini <d.amministrativa@consbo.it>
Cc: Sarti Ottavio (UniCredit) <Ottavio.Sarti@unicredit.eu>; Terenziani Fabrizio (UniCredit) <Fabrizio.Terenziani@unicredit.eu>; Menichelli Massimo (UniCredit Business Integrated Solutions) <Massimo.Menichelli@unicredit.eu>; Palmieri Patrizia (UniCredit Business Integrated Solutions) <Patrizia.Palmieri@unicredit.eu>; UniCredit Business Integrated Solutions - P.A. Operations Services RM 3 <operationsrm3.ubis@unicredit.eu>; Falcucci Mauro (UniCredit Business Integrated Solutions) <Mauro.Falcucci@unicredit.eu>
Oggetto: Conservatorio G.B. Martini - approfondimento differenze
Priorità: Alta

Gentilissimi abbiamo approfondito insieme ai colleghi della contabilità di Roma. Abbiamo appurato che sia necessario chiudere alcuni provvisori di f24 (già segnalati da Falcucci) che sono doppi. Ci sono pagamenti effettuati dalla filiale:

	importo totale	importo regolarizzato
_ 831 08.11.2017	82,28	82,28
_ 894 22.11.2017	11.208,19	128,21
_ 911 06.12.2017	270,32	270,32
_ 914 06.12.2017	16.834,65	16.834,65
_ 915 06.12.2017	719,89	719,89
_ 916 07.12.2017	5.432,98	5.432,98

e mandati ancora da utilizzare per la regolarizzazione:

_ 0001113 15.11.2017	240,00
_ 0001115 15.11.2017	155,02
_ 0001116 15.11.2017	32,41
_ 0001117 15.11.2017	1,64
_ 0001118 15.11.2017	35,87
_ 0001119 15.11.2017	6,79
_ 0001120 15.11.2017	38,88
_ 0001121 15.11.2017	2,97
_ 0001122 15.11.2017	4,93
_ 0001125 15.11.2017	85,00
_ 0001126 15.11.2017	35,00



I pagamenti effettuati dalla filiale sono stati eseguiti in quanto avete consegnato allo sportello un documento F24 originale timbrato e firmato.

In un secondo tempo avete inviato a mezzo procedura Entratel la richiesta di pagamento dei medesimi importi e tributi.

Alla presente e mail si allegano sia i provvisori ancora da regolarizzare che i mandati i da chiudere.

Avendo pagato due volte il medesimo tributo, l'ufficio delle entrate dà due possibilità (telefonato oggi all' 848800444 Agenzia Entrate operatore 143 Salerno) riservate esclusivamente all'ente e alternative : portare la somma versata in eccedenza in compensazione degli stessi tributi o diversi tributi da pagare; effettuare istanza di rimborso all'ufficio entrate di competenza – sezione rimborsi.

Purtroppo l' Agenzia delle entrate non accetta eventuali richieste di rimborsi da parte della banca tesoriera, quindi restiamo pertanto in attesa da parte Vostra degli ulteriori mandati per la regolarizzazione.

Non essendo specialista in materia contabile chiedo ai colleghi di Roma di correggere mie eventuali imprecisioni.

Con l'occasione saluto distintamente.

Andrea Dinelli
Assistente Public Sector
Area Region Centro Nord
UniCredit S.p.A.
Via del Lavoro 42
40127 Bologna
Tel 051 6407916
andrea.dinelli@unicredit.eu

This e-mail is confidential and may also contain privileged information. If you are not the intended recipient you are not authorised to read, print, save, process or disclose this message. If you have received this message by mistake, please inform the sender immediately and delete this e-mail, its attachments and any copies.

Any use, distribution, reproduction or disclosure by any person other than the intended recipient is strictly prohibited and the person responsible may incur penalties.

Thank you!





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

Prot. 776 -10/08

Spett.le

UNICREDIT S.p.a.

Pec *Reclami@pec.unicredit.eu*
comunicazioni@pec.unicredit.eu

Anticipata via mail

ottavio.sarti@unicredit.eu

andrea.dinelli@unicredit.eu

Oggetto: riconciliazione saldi Conservatorio G.B. Martini – Istituto Cassiere Unicredit al 31.12.2017

Facendo seguito alla corrispondenza intervenuta con codesto Istituto Cassiere relativamente all'oggetto, si comunica e precisa quanto segue.

Da prospetto allegato alla presente e relativa documentazione inclusa si dimostra che questo Conservatorio ha operato correttamente trasmettendo allo sportello la documentazione relativa ai pagamenti degli F24 in argomento, con la precisazione - contenuta, peraltro nello stesso "oggetto" dei mandati, che gli stessi erano stati liquidati on line ed allegando, tra le altre cose, la ricevuta dell'Agenzia delle Entrate attestante l'avvenuto pagamento. I predetti mandati, pertanto, sono stati trasmessi a copertura degli stessi F24 e non potevano in alcun modo essere considerati un ulteriore atto di pagamento ma esclusivamente una regolarizzazione contabile. A supporto di quanto sopra, dall'esame degli atti, emerge che l'ufficio di ragioneria del Conservatorio, per eccesso di premura, dopo aver consegnato i documenti in filiale, ha sempre provveduto ad informare il "gestore", dott. Sarti e/o dott. Dinelli, mettendo in copia conoscenza gli uffici di contabilità di Roma, dell'avvenuta consegna allegando, sistematicamente, alle comunicazioni, le varie distinte e relativa documentazione di cui sopra.

Tanto premesso, si rappresenta che il doppio pagamento evidenziato nella corrispondenza, è da imputare **esclusivamente** a codesto Istituto cassiere; questa Amministrazione non può, nella maniera più assoluta, procedere alla emissione, che si dimostrerebbe inspiegabile, di nuovi mandati che risulterebbero, oltretutto, espressione di operazioni già definite. Tale evenienza non sarebbe giustificabile contabilmente agli organi di controllo preposti che leggono in copia.

A questo punto si chiede a codesto Istituto di attivare sollecitamente ogni intervento utile e risolutivo al fine di riconciliare il saldo cassa con quello dell'Amministrazione scrivente (che si allega in copia) e garantire il conseguente corretto passaggio al nuovo istituto di credito cassiere, già individuato.

Si richiede da ultimo, di far pervenire entro le ore 10.00 di domani, 6/2/2018, la situazione contabile con documentazione formale al 31.12.2017 per la chiusura dell'esercizio finanziario 2017, e alla data odierna mediante provvisori di entrata ed uscita.



Il Presidente
Jadranka Bentini

Jadranka Bentini

Bentini

CONSERVATORIO G.B. MARTINI BO

35030

QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA
TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

ANNO 2017

Fondo di cassa		878.756,15
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-)	0,00
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	0,00
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	0,00
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	0,00
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 31/12/2017		878.756,15

Si dichiara che sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.
Dott.ssa NIZIANA COSCIA
Il 09 FEB. 2018

Unicredit S.p.A.

Sede Sociale
Via A. Specchi 16
00186 Roma

Capitale Sociale € 19.647.948.525,10
interamente versato - Banca iscritta all'Albo
delle Banche e Capogruppo del Gruppo
Bancario Unicredit - Albo dei Gruppi Bancari:
cod. 02008.1 - Cod. ABI 02008.1 - Iscrizione al
Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale
e P. IVA n° 00348170101 - Aderente al Fondo
Interbancario di Tutela dei Depositi.

IL TESORIERE
UNICREDIT S.P.A.
ALDRUVANDI
ARRIVATO IL
9 FEB. 2018
BOLOGNA
ALDRUVANDI

(Handwritten marks)

Estrazione dal Database Sospesi - 5. Provisori di uscita da regolarizzare al 9/2/2018

A UEGATO N. 4.

Esercizio	Ente	Descrizione	Provisorio	Importo	Con	Beneficiario	Causale	Data Carico	Data Val	Residuo
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000001	2,00	100	IL TESORIERE	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	02/01/2018		2,00
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000002	2,00	100	UNICREDIT S.P.A.	PAGAMENTO BOLLA CARICO ENTE AL 31/12/2017	02/01/2018		2,00
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000003	83,72	100	UNICREDIT S.P.A.	PAGAM. COMMISS. A CARICO ENTE AL 31/12/2017	02/01/2018		83,72
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000004	59.249,97	100	TESORERIA STATO PAG.F24 DA ENT	PAGAMENTO FISCO/INPS/REGIONI (0001 DELEGHE)	15/01/2018		59.249,97
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000005	82,28	100	AG.ENTRATE	PAG.F24 VEDI MAND.	07/02/2018		82,28
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000006	270,32	100	AGENZIA DELLE ENTRATE	PAG. N. 1 F24 A FRONTE MANDATI 1185-1192-1194-1196-1199	07/02/2018		270,32
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000007	16.834,65	100	AGENZIA DELLE ENTRATE	PAG. N. 2 F24: EU 16.806.88 + EU 27.77	07/02/2018		16.834,65
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000008	719,89	100	AGENZIA DELLE ENTRATE	PAG. F24	07/02/2018		719,89
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000009	5.432,98	100	AGENZIA DELLE ENTRATE	PAG. N. 1 F24 N. 18 MANDATI	07/02/2018		5.432,98
2018	35030	CONSERVATORIO G. B. MARTINI BO	0000009	5.432,98	100	AGENZIA DELLE ENTRATE	PAG. N. 1 F24 N. 18 MANDATI	07/02/2018		82.677,81




U. S. VERBALE
REVISORI n. 2/2018

Cassetto fiscale personale di 80074850373 CONSERVATORIO DI MUSICA GIAN BATTISTA MARTINI



Modello F24

Annualità disponibili			
2018	2017	2016	2015

Versamenti acquisiti nell'anno 2017

Ricerca su base temporale dei versamenti individuati

Selezionare un intervallo di ricerca in base alla data di versamento

data inizio



data fine



Ricerca

75 deleghe di versamento presenti nell'elenco

dettaglio	Numero Modelli F24	Data versamento	Saldo	Protocollo Telematico	Quietanza
1	1	26/1/2017	959,28 Euro	-	-
2	1	3/2/2017	3.533,06 Euro	-	-
3	1	10/2/2017	2,55 Euro	-	-
4	1	10/2/2017	498,21 Euro	-	-
5	1	10/2/2017	3.347,42 Euro	-	-
6	1	28/2/2017	84,00 Euro	-	-
7	1	3/3/2017	3.822,27 Euro	-	-
8	1	3/3/2017	5,48 Euro	-	-
9	1	3/3/2017	987,57 Euro	-	-
10	1	16/3/2017	1.722,52 Euro	-	-
11	1	16/3/2017	1.228,89 Euro	-	-
12	1	31/3/2017	98.107,98 Euro	-	-
13	1	31/3/2017	593,96 Euro	-	-
14	1	3/4/2017	477,40 Euro	-	-
15	1	11/4/2017	4.175,62 Euro	-	-
16	1	11/4/2017	0,18 Euro	-	-
17	1	11/4/2017	25,58 Euro	-	-
18	1	11/4/2017	11,20 Euro	-	-
19	1	12/4/2017	325,60 Euro	-	-
20	1	2/5/2017	37,39 Euro	-	-
21	1	2/5/2017	19.837,10 Euro	-	-
22	1	2/5/2017	1.392,62 Euro	-	-
23	1	2/5/2017	2.682,00 Euro	-	-
24	1	5/5/2017	38,50 Euro	-	-
25	1	12/5/2017	1.183,45 Euro	-	-
26	1	19/5/2017	6.605,25 Euro	-	-

27		1	23/5/2017	51,52 Euro	-	-
28		1	23/5/2017	16.641,84 Euro	-	-
29		1	23/5/2017	65,08 Euro	-	-
30		1	1/6/2017	1.998,21 Euro	-	-
31		1	20/6/2017	10,96 Euro	-	-
32		1	20/6/2017	9.026,96 Euro	-	-
33		1	17/7/2017	470,49 Euro	-	-
34		1	20/7/2017	7.334,68 Euro	-	-
35		1	20/7/2017	2.221,63 Euro	-	-
36		1	21/7/2017	300,00 Euro	-	-
37		1	21/7/2017	59,62 Euro	-	-
38		1	21/7/2017	31.800,81 Euro	-	-
39		1	2/8/2017	331,10 Euro	-	-
40		1	2/8/2017	10,96 Euro	-	-
41		1	2/8/2017	1.754,68 Euro	-	-
42		1	2/8/2017	98,24 Euro	-	-
43		1	24/8/2017	13.145,88 Euro	-	-
44		1	24/8/2017	1.865,47 Euro	-	-
45		1	4/9/2017	61,41 Euro	-	-
46		1	15/9/2017	224,99 Euro	-	-
47		1	20/9/2017	75,75 Euro	-	-
48		1	22/9/2017	1.851,48 Euro	-	-
49		1	22/9/2017	904,08 Euro	-	-
50		1	11/10/2017	465,98 Euro	-	-
51		1	13/10/2017	47,05 Euro	-	-
52		1	8/11/2017	82,28 Euro	-	-
53		1	8/11/2017	1.332,12 Euro	-	-
54		1	8/11/2017	82,28 Euro	-	-
55		1	10/11/2017	11,20 Euro	-	-
56		1	10/11/2017	481,84 Euro	-	-
57		1	16/11/2017	298,53 Euro	-	-
58		1	17/11/2017	3.122,62 Euro	-	-
59		2	22/11/2017	11.208,19 Euro	17112211354432987/000001	quietanze di versamento
60		1	27/11/2017	1.594,32 Euro	17112711362669134/000001	pdf
61		1	27/11/2017	2.683,00 Euro	-	-
62		1	1/12/2017	270,32 Euro	17120113115239681/000001	pdf
63		1	6/12/2017	719,89 Euro	-	-
64		1	6/12/2017	27,77 Euro	-	-
65		1	6/12/2017	16.806,88 Euro	-	-
66		1	6/12/2017	270,32 Euro	-	-
67		1	7/12/2017	5.432,98 Euro	-	-
68		1	12/12/2017	6,16 Euro	-	-
69		1	12/12/2017	54,56 Euro	-	-
70		1	12/12/2017	247,42 Euro	-	-
71		1	12/12/2017	58.941,83 Euro	-	-
72		1	15/12/2017	4.206,56 Euro	17120712175555029/000001	pdf
73		1	15/12/2017	5.432,98 Euro	17120609203244755/000001	pdf
74		1	15/12/2017	719,89 Euro	17120510210915291/000001	pdf

} totale € 16.834,65 *W

} totale € 59.249,97*

9

05

75		W4	2	15/12/2017	16.834,65 Euro	17120412374449918/000001	quietanze di versamento
----	---	----	---	------------	----------------	--------------------------	-------------------------





Cassetto fiscale personale di 80074850373 CONSERVATORIO DI MUSICA GIAN BATTISTA MARTINI



Modello F24

Annualità disponibili			
2018	2017	2016	2015

Versamenti acquisiti nell'anno 2018

Ricerca su base temporale dei versamenti individuati

Selezionare un intervallo di ricerca in base alla data di versamento

data inizio

data fine

Ricerca

dettaglio	Numero Modelli F24	Data versamento	Saldo	Protocollo Telematico	Quietanza
1	4	15/1/2018	59.249,97 Euro	1712071210533822/000001	quietanze di versamento

[Handwritten signature]

AUEGATO N.

6

VERBAUE
RENDORI DEI
CONT N. 2/2018

Somma di importo	Provisorio	5	6	7	8	9	Totale complessivo
Contributo	4						
1. IRPEF NETTA	14.524,19			5.584,93	719,89	3.748,98	20.109,12
1. IVA			270,32			1.684,00	4.739,19
1. RIT. ACC.	8.414,36			4.416,72			10.098,36
2. INPS - C10	9.052,55			1.940,96			13.469,27
2. INPS - CXX	13.562,55						15.503,51
2. INPS - CXX lug	26,52			67,95			26,52
2. INPS - DM10	110,98			2.419,49			178,93
3. IRAP	9.310,20	82,28		16,43			11.811,97
4. Add. - Reg. Puglia							16,43
4. Add. Reg. Abruzzo	19,90						19,90
4. Add. Reg. Campania	28,88						28,88
4. Add. Reg. Campania				123,06			123,06
4. Add. Reg. Emilia Romagna	477,11			271,63			748,74
4. Add. Reg. Lazio	44,97						44,97
4. Add. Reg. Lombardia	68,86						68,86
4. Add. Reg. Piemonte	15,50						15,50
4. Add. Reg. Puglia	32,30						32,30
4. Add. Reg. Toscana	108,17						108,17
4. Add. Reg. Veneto	96,92						96,92
5. Add. Com. - Bologna				19,76			19,76
5. Add. Com. Archi	8,05						8,05
5. Add. Com. Bagnacavallo				26,47			26,47
5. Add. Com. Bologna	218,97						218,97
5. Add. Com. Bracigliano	2,85						2,85
5. Add. Com. Bussolengo	21,61						21,61
5. Add. Com. Faenza	14,94						14,94
5. Add. Com. Ferrara	14,23						14,23
5. Add. Com. Modena				11,33			11,33
5. Add. Com. Moncalieri	4,40						4,40
5. Add. Com. Montesarchio				24,25			24,25
5. Add. Com. Porretta Terme	9,40						9,40
5. Add. Com. Prato	38,09			20,95			38,09
5. Add. Com. Reggio emilia							20,95
5. Add. Com. Roma	3,31						3,31
5. Add. Com. S. Pietro in C.	3,45						3,45
5. Add. Com. Santa Marinella	7,75						7,75
5. Add. Com. Turbigo	18,54						18,54
5. Add. Com. Villafranca di Verona	3,56			1.550,16			3,56
6. INPDAP	2.431,77			324,12			3.981,93
7. TFR	529,30			16,44			853,42
8. Fondo credito	25,79						42,23
Totale complessivo	59.249,97	82,28	270,32	16.834,65	719,89	5.432,98	82.590,09