

**VERBALE N°. 1 / 2013**

**Esame del Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2012 dell'Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale "Luigi Boccherini" di Lucca**

\*\*\*\*\*

L'anno **2013** il giorno **10** del mese di **Giugno**, presso la sede dell'Istituto di Alta Formazione Musicale "L. Boccherini " di Lucca si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Istituto medesimo nelle persone di:

- Dott. Carlo Cannevale - designazione M.E.F.;
- Dott. Michele Guidi – designazione M.I.U.R.;

Ha preso parte ai lavori, fornendo la sua collaborazione, il Direttore di Ragioneria, Dott. Mirko Pardini.

I Revisori dei Conti hanno proceduto all'esame del progetto del Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2012 dell'Istituto.

Il Rendiconto Generale per l'anno 2012 dell'Istituto risulta completo di tutti gli allegati previsti.

Ciò premesso si mettono in evidenza gli aspetti salienti del documento in esame.

In merito si espone quanto segue:

**A) Conto consuntivo e suoi allegati:**

Il progetto di Rendiconto Generale è composto dal conto del bilancio ed è corredato dalla situazione amministrativa, dalla relazione sulla gestione.

Il conto del bilancio, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel rendiconto finanziario decisionale e nel rendiconto finanziario gestionale.

I Revisori dei Conti hanno proceduto all'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2012 in ordine alla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, al fine di esprimere il loro parere sulla concordanza dei risultati esposti con le scritture contabili.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della citata Relazione del Presidente dell'Istituto Dott. Ugo Giurlani, dalla quale emergono l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti, ed anche sulla scorta delle verifiche effettuate dai Revisori dei Conti, risultanti dai relativi verbali.

Le poste iniziali delle previsioni risultano quelle deliberate dal C.d.A. in sede di approvazione del Bilancio di previsione per l'anno 2012 avvenuta in data 21/12/2011,

integrate con le relative variazioni di bilancio.

Si raccomanda, al pari dei bilanci di previsione, di inoltrare i provvedimenti di variazione alla RGS – IGF – Ufficio IV non soltanto attraverso l'inserimento dei dati in via telematica, ma anche attraverso l'inoltro in forma cartacea.

**B) Situazione di cassa:**

Dall'allegato n.7 (Situazione amministrativa) risulta che il Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio 2012 è di Euro 104.135,35 e concorda con il risultato del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere.

In considerazione che:

- le somme riscosse, di competenza dell'esercizio 2012, ammontano a Euro 2.241.507,85;
- i residui degli anni precedenti riscossi nell'esercizio considerato ammontano a Euro 355.734,28;
- le somme pagate, di competenza dell'esercizio 2012 ammontano a Euro 2.204.519,16;
- i residui passivi degli anni precedenti pagati nel 2012 risultano essere stati pari a Euro 356.253,43;

Il fondo di cassa al 31/12/2012 è di Euro 140.604,89 e concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

L'Istituto nel periodo considerato nel conto consuntivo in esame dispone di conto corrente postale; è stato attivato il fondo minute spese, reintegrato più volte in corso d'anno. Le spese minute effettuate nell'anno 2012 ammontano ad Euro 4.045,52. La rimanenza del fondo non è stata riversata in bilancio.

Si raccomanda di chiudere alla fine di ogni anno il fondo con conseguente versamento della rimanenza nel conto corrente bancario.

Si prende atto della dichiarazione, rilasciata dal Presidente dell'Istituto, dell'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

**C) Esame delle entrate**

Le entrate correnti sono state accertate per Euro 2.518.032,96 rispetto ad una previsione definitiva di Euro 2.532.290,00; delle medesime risultano riscosse Euro 2.241.507,85 e rimaste da riscuotere Euro 276.525,11.

Le entrate correnti accertate risultano così costituite:

Contributi e tasse studenti	€. 266.242,96
Finanziamento dal Comune di Lucca	€.2.145.000,00

*Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale  
"Luigi Boccherini"*

*Piazza del Suffragio, 6 – 55100 Lucca*

Fondazione Cassa Risparmio di Lucca	€. 80.000,00
Fondazione Banca del Monte di Lucca	€. 6.500,00
Altri contributi da enti e privati per particolari progetti	€. 18.290,00
Altri trasferimenti da Comuni	€. 2.000,00
<b>T O T A L E</b>	<b>€.2.518.032,96</b>

Le partite di giro sono state accertate per un importo di Euro 4.549,76 in entrata e impegnate per lo stesso importo in uscita.

Le partite di giro riguardano il fondo minute spese.

**D) Esame delle spese :**

Il totale degli impegni per spese correnti risulta di Euro 2.479.579,52 rispetto alla previsione definitiva di Euro 2.521.865,03, degli stessi risultano pagati Euro 2.196.395,02 e rimasti da pagare Euro 283.184,50.

Gli impegni per le spese correnti sono costituiti da:

<b>Totale Oneri per Organi Statutari</b>	<b>€. 38.426,30</b>
Oneri per il personale in attività di servizio	
Stipendi personale dipendente	€. 2.022.975,03
Corsi straordinari e collaborazioni	€. 70.054,88
Contratto integrativo e straordinari	€. 60.000,00
IRAP	€. 3.603,00
Spese per missioni e rimborsi	€. 1.528,60
<b>Totale spese di Personale</b>	<b>€. 2.158.161,51</b>
<b>Acquisto beni di consumo e servizi</b>	<b>€. 194.197,46</b>
<b>Uscite per prestazioni istituzionali</b>	<b>€. 88.692,01</b>
<b>Oneri finanziari e tributari</b>	<b>€. 102,24</b>

Le spese per acquisto beni di consumo e servizi consistono nelle seguenti tipologie: utenze (€.5.907,10) – custodia e pulizia locali (€.77.089,85) – incarichi esterni, consulenze e indennità diverse (€.47.319,50) – materiali di consumo (€.7.516,30) – acquisto pubblicazioni (€.6.290,85) – servizi informatici (€.2.700,60) – noleggio e manutenzione ordinaria strumenti musicali (€.6.047,45) – manutenzione ordinaria locali e impianti



*Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale*

*"Luigi Boccherini"*

*Piazza del Suffragio, 6 – 55100 Lucca*

(€20.000,00) – trasporti e facchinaggi (€1.207,80) – premi assicurazioni RC (€2.810,00) spese pubblicitarie, rappresentanza (€6.880,00) – uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni (€1.428,01) – Regione Toscana tassa DSU (€3.000,00) – Contratto studenti biblioteca e auditorium (€6.000,00).

Il totale degli impegni per le spese in conto capitale risulta essere di Euro 39.849,23.

Le partite di giro sono state impegnate e pagate per un importo di Euro 4.549,76 e riguardano l'anticipazione fondo minute spese.

Dalla relazione sulla gestione del Presidente dell'Istituto, allegata al Conto Consuntivo

Le spese di investimento complessivamente sostenute ammontano a Euro 39.849,23 e sono così composte:

Ristrutturazioni immobili	€.	31.995,80
Acquisto strumenti e attrezzature musicali	€	4.000,00
Acquisti per biblioteca	€	3.853,43
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>39.849,23</b>

Atteso che il bilancio dell'Istituzione non comprende entrate in conto capitale ma unicamente entrate di natura corrente, le spese in oggetto risultano finanziate con l'avanzo economico di bilancio.

I contributi erariali, previdenziali e assistenziali risultano calcolati in base alle aliquote vigenti, sia per quanto concerne la parte a carico del dipendente, sia per quella a carico dell'Istituto.

Le verifiche effettuate nel corso dell'anno 2012 dai Revisori dei Conti, quali risultanti dai relativi verbali, e le verifiche effettuate in data odierna conducono a ritenere:

- o che le spese risultano imputate ai capitoli ed agli articoli pertinenti;
- o che l'ammontare dei relativi mandati per ogni articolo di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- o che i pagamenti risultano emessi a favore degli aventi diritto e regolarmente documentati e quietanzati.

**E) Esame del mod. A – Gestione di competenza :**

**ENTRATE**

	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenza in + o in -
Entrate Correnti	€ 2.532.290,00	€ 2.518.032,96	- € 14.257,04

*Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale  
"Luigi Boccherini"  
Piazza del Suffragio, 6 – 55100 Lucca*

Entrate c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate Partite di giro	€ 5.000,00	€ 4.549,76	- € 450,24
Prelev.to Avanzo di Amm.ne	€ 28.975,03	€ 0,00	- € 28.975,03
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.566.265,03</b>	<b>€ 2.522.582,72</b>	<b>- € 43.682,31</b>

**SPESE**

	Previsione definitiva	Impegni	Differenza in + o in -
Correnti	€ 2.521.865,03	€ 2.479.579,52	- € 42.285,51
In conto capitale	€ 39.400,00	€ 39.849,23	€ 449,23
Partite di giro	€ 5.000,00	€ 4.549,76	- € 450,24
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.566.265,03</b>	<b>€ 2.523.978,51</b>	<b>- € 42.286,52</b>
<b>Disavanzo di competenza</b>			<b>- € 1.395,79</b>

Dalla situazione esposta deriva che la somma algebrica degli accertamenti e degli impegni determina un disavanzo di competenza che ammonta ad Euro 1.395,79.

**F) Gestione residui**

I residui attivi e passivi provenienti da esercizi precedenti e quelli di competenza dell'esercizio in esame, concordano con le risultanze contabili per i quali sussiste il titolo giuridico che consente il mantenimento di tali residui nella contabilità.

I residui risultano correttamente quantificati così da non determinare un erroneo risultato di amministrazione che, in sostanza, andrebbe ad incidere sul livello di autofinanziamento dell'Istituto.

Dal prospetto dimostrativo della situazione dei residui degli anni precedenti all'esercizio finanziario oggetto di esame effettuato dai Revisori dei Conti, risulta che i residui attivi degli anni precedenti sono accertati alla data del 01/01/2012 per Euro 365.165,15. Detti residui risultano riscossi nel corso dell'anno 2012 per € 355.734,28, radiati per € 3.000,00 e da riscuotere per € 6.430,87.

Per ciò che concerne la situazione dei residui passivi degli anni precedenti, il loro ammontare è stato accertato definitivamente in Euro 454.722,22; al 31.12.2012 dell'importo sopra citato è stata pagata la somma di Euro 356.253,43; sono stati altresì



radiati residui passivi per €.10.367,11 e, pertanto, risultano residui passivi da pagare per complessivi €.88.101,68.

I residui attivi e passivi di competenza dell'esercizio in esame, concordano con le risultanze contabili e per essi sussiste il titolo giuridico che consente il mantenimento di tali residui nella contabilità.

I residui risultano correttamente quantificati così da non determinare un erroneo risultato di amministrazione che, in sostanza, andrebbe ad incidere sul livello di autofinanziamento dell'Istituto.

Per quel che concerne i residui attivi dell'esercizio finanziario 2012, si segnala che i residui attivi ammontano complessivamente ad Euro 281.074,87.

Per ciò che riguarda i residui passivi formatisi nell'anno 2012 sono stati accertati per Euro 319.459,35.

Dalla situazione complessiva delineata, risulta che l'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012 ammonta a Euro 20.549,60.

#### **G) SITUAZIONE PATRIMONIALE**

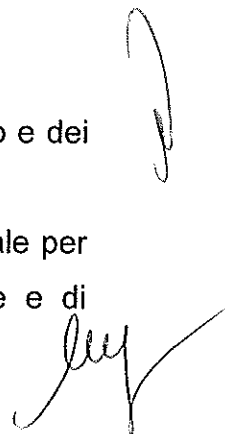
La consistenza patrimoniale all'inizio dell'esercizio 2012 risulta pari ad euro 14.578,28, pari all'avanzo di amministrazione all'01/01/2012. La consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio è pari ad euro 20.549,60 (avanzo di amministrazione al 31/12/2012).

#### **H) CONCLUSIONI**

In ordine al Rendiconto Generale per l'anno 2012 in considerazione di tutto quanto esposto nel corpo del presente verbale, i Revisori dei Conti fanno presente che la documentazione controllata nel corso della presente verifica e nel corso delle verifiche periodiche effettuate conducono a ritenere:

- la corrispondenza dei dati riportati nel Rendiconto Generale con quelli analitici desunti dalla contabilità generale tenuta nel corso della gestione;
- l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- l'attendibilità dei risultati finanziari e patrimoniali della gestione;
- l'attendibilità e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati.

In considerazione di ciò i Revisori dei Conti ritengono che il Rendiconto Generale per l'anno 2012 sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e di



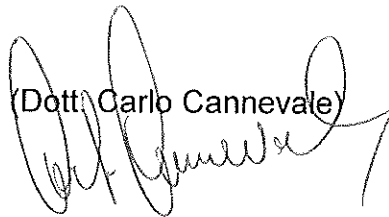
*Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale  
"Luigi Boccherini"  
Piazza del Suffragio, 6 – 55100 Lucca*

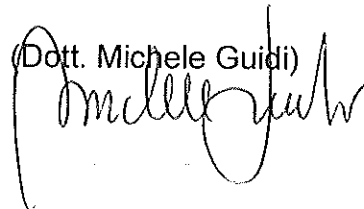
valutazione e, pertanto, esprimono parere favorevole alla sua approvazione da parte del C.d.A.

\*\*\*\*\*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2013 il giorno 10 del mese di Giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente sarà inserito nell'apposito registro.

I REVISORI

(Dott. Carlo Cannevale)  


(Dott. Michele Guidi)  


**Esame del Bilancio di previsione per l'anno 2013 dell'Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale "Luigi Boccherini" di Lucca**

\*\*\*\*\*

L'anno 2013 il giorno 10 del mese di Giugno, alle ore 12:00, presso la sede dell'Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale " L. Boccherini" di Lucca si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Istituto medesimo, nelle persone di:

Dott. Carlo Cannevale - designazione M.E.F.

Dott. Michele Guidi – designazione MIUR

Ha preso parte ai lavori, fornendo la sua collaborazione, il Direttore di Ragioneria Dott. Mirko Pardini.

Ciò premesso si mettono in evidenza gli aspetti salienti della proposta di bilancio di previsione per l'anno 2013.

Il predetto documento contabile risulta elaborato in conformità alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Direzione Generale Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica - ed è redatto secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle disposizioni vigenti.

Il progetto di bilancio di previsione per il periodo sopra indicato è composto dai seguenti documenti:

1. preventivo finanziario decisionale (allegato 1);
2. preventivo finanziario gestionale (allegato 2);
3. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 3);

ed è corredato dalla relazione del Presidente del C.d.A. che sarà sottoposta al Consiglio di Amministrazione unitamente al documento in esame.

I sottoscritti hanno, preliminarmente, preso atto della consistenza del personale docente e del Personale Tecnico Amministrativo, dei corsi funzionanti e degli studenti frequentanti.

Nell'Anno Accademico 2012-2013, risultano in servizio:

**Personale non docente:**

1. n. 4 unità di personale non docente addetto alla segreteria, di cui due dipendenti del comune di LUCCA in posizione di comando e due dipendenti dell'Istituzione, di cui una unità con l'incarico di Direttore di Ragioneria;
2. n. 1 addetto di supporto alla segreteria con contratto di co.co.pro. Il cui progetto si basa sulla creazione di un archivio elettronico del database studenti in scadenza il prossimo luglio;



**Personale docente:**

1. n. 29 docenti a tempo indeterminato;
2. n. 8 docenti a tempo determinato;
3. n. 21 docenti a collaborazione.

**Presso l'istituzione risultano funzionanti:**

- n. 15 Corsi ordinamentali principali;
- n. 10 Corsi ordinamentali complementari;
- n. 17 Corsi di Triennio;
- n. 17 Corsi Sperimentali per il conseguimento del Diploma Accademico di II livello "Discipline Musicali".

**Risultano funzionanti:**

- n. 30 classi dei Corsi principali;
- n. 12 classi dei Corsi complementari;
- n. 25 classi dei corsi di Triennio;
- n. 15 classi dei Corsi Sperimentali e abilitanti.

Gli allievi iscritti ai corsi principali sono 44 (vecchio ordinamento), quelli iscritti nei bienni interpretativi sono 42, gli studenti iscritti al triennio sono 34 per un totale di 120 allievi. Gli allievi iscritti ai corsi di base sono 179.

Dagli accertamenti eseguiti, i Revisori rappresentano che il progetto di bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

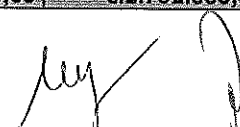
I – ENTRATE CORRENTI	Residui anno 2012	Previsioni di competenza 2013	Previsioni di cassa 2013
ENTRATE CONTRIBUTIVE	40.315,98	330.000,00	370.315,98
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	242.640,00	2.153.000,00	2.395.640,00
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€282.955,98</b>		

II - ENTRATE CONTO CAPITALE			
ENTRATE PER ALIENAZIONI	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>

III- ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.549,76	1.500,00	6.049,76
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>€4.549,76</b>	<b>€1.500,00</b>	<b>€6.049,76</b>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00		
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>	<b>€0,00</b>	<b>€20.549,60</b>	<b>€20.549,60</b>

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€287.505,74</b>	<b>€2.505.049,60</b>	<b>€2.792.555,34</b>
------------------------	--------------------	----------------------	----------------------



*Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale  
"Luigi Boccherini"  
Piazza del Suffragio, 6 – 55100 Lucca*

I – SPESE CORRENTI	Residui anno 2012	Previsioni di competenza 2013	Previsioni di cassa 2013
FUNZIONAMENTO	315.699,35	2.393.300,00	2.708.999,35
INTERVENTI DIVERSI	51.724,49	62.700,00	114.424,49
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>€.367.423,84</b>	<b>€.2.456.000,00</b>	<b>€.2.823.423,84</b>
<b>II - SPESE CONTO CAPITALE</b>			
INVESTIMENTI	40.137,19	47.549,60	72.686,79
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE CONTO CAPITALE</b>	<b>€.40.137,19</b>	<b>€.47.549,60</b>	<b>€.72.686,79</b>
<b>III- USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>			
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	0,00
<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>€.0,00</b>	<b>€.1.500,00</b>	<b>€.0,00</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€.0,00</b>	<b>€.0,00</b>	<b>€.0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€.407.561,03</b>	<b>€.2.505.049,60</b>	<b>€.2.912.610,63</b>

In merito alle singole voci di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

### ENTRATE

La voce di maggior rilievo è costituita dal trasferimento di fondi, pari ad €.2.135.000,00, che il comune di Lucca erogherà a favore dell'Istituzione per l'anno 2013.

Altre entrate sono costituite dalle rette degli studenti dell'Istituzione, pari a 260 mila euro.

L'importo pari ad €.70.000,00, derivante dal contributo della fondazione Cassa di Risparmio di Lucca, risulta supportato da formali lettere di impegno.

L'ulteriore finanziamento da parte del comune di Lucca, pari ad €.18.000,00 finalizzato a concerti e manifestazioni, è supportato da formali lettere di impegno.

### USCITE

Per quanto riguarda l'analisi delle uscite le voci principali sono costituite dalle spese per stipendi al personale dipendente, che ammontano ad €.2.030.000,00, spese per compensi accessori al personale dipendente, che ammontano ad €.60.000,00, spese per contratti di collaborazione, che ammontano ad €.90.000,00, spese per Irap, che ammontano ad €.3.300,00.

Altre spese rilevanti sono le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, che ammontano ad €.163.350,00.

Le spese per Organi d'Istituto (indennità di presidenza, nucleo di valutazione, revisori dei conti, fondo consulta studenti) ammontano complessivamente ad €.42.950,00

Il Collegio dei Revisori ritiene congrue le previsioni di spesa previste.

Il totale delle spese previste in conto competenza per l'anno 2013, comprese quelle per partite di giro stimate in €.1.500,00, è pari ad €.2.505.049,60 e concorda col totale delle entrate previste per il medesimo anno.

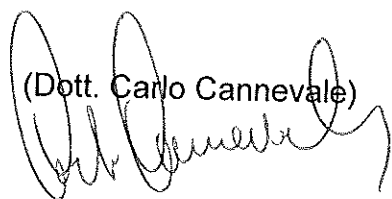
Dal punto di vista della gestione di cassa il fabbisogno previsto per l'anno 2013 (eccedenza uscite di cassa rispetto ad entrate di cassa) di €.120.055,29 risulta coperto dalla consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2012 pari ad €.140.604,89.

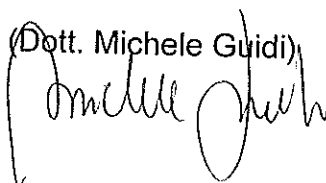
### **CONCLUSIONI**

Ritenuta l'attendibilità della determinazione dei residui e ritenute, altresì, attendibili le poste dell'entrata e congrue le appostazioni in uscita con gli obiettivi fissati, in considerazione della corretta stesura del progetto di bilancio di previsione per l'anno 2013, i Revisori dei Conti esprimono all'unanimità parere favorevole alla sua deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2013 il giorno 10 del mese di Giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente sarà inserito nell'apposito registro.

### **I REVISORI DEI CONTI**

(Dott. Carlo Cannevale)  


(Dott. Michele Guidi)  


**VERBALE n.3 / 2013**

L'anno 2013, il giorno **10** del mese di **Giugno**, alle ore 13,15, presso l'Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale "Luigi Boccherini" di Lucca si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Istituto medesimo, così composto:

- Dott. Carlo Cannevale - designazione M.E.F.;
- Dott. Michele Guidi - designazione M.I.U.R.;

che hanno proceduto ad una verifica di cassa e delle scritture contabili dell'Istituto.

Ha preso parte ai lavori, fornendo la sua collaborazione, il Direttore di Ragioneria – Dott. Mirko Pardini.

Dal giornale di cassa aggiornato alla data del 10 Giugno 2013 (ultimo mandato di pagamento n. 220 del 06 Giugno 2013 per pagamento Pagine Si), tenuto con l'applicativo Fianziaria Università, risulta la seguente situazione:

1 – Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	140.604,89
2 – Reversali contabilizzate nell'esercizio :		
a) in conto competenza (ultima rev. n. 27 del 6 Giugno 2013)	€	886.225,31
b) in conto residui	€	252.025,11
	Totale	€ 1.138.250,42
3 – Mandati contabilizzati nell'esercizio		
a) in conto competenza (ultimo mandato n. 220 del 06 Giugno 2013)	€	907.278,40
b) in conto residui	€	298.354,20
	Totale	€ 1.205.632,60
4 – Fondo di cassa al 10 Giugno 2013	€	73.222,71

Il predetto saldo attivo di € 73.222,71 corrisponde alla disponibilità di cassa dichiarata alla data del 10 Giugno 2013 dalla Banca cassiera Banco Popolare S.c.p.a..

Il numero di conto corrente bancario intestato all'Istituto è il n. 649 aperto presso il Banco Popolare Agenzia Piazza S. Giusto Lucca. Le firme apposte sui titoli di incasso e di pagamento corrispondono a quelle depositate presso l'Istituto bancario. I soggetti abilitati alla firma sono: il Dott. Ugo Giurlani, in qualità di Presidente, e il Dott. Mirko Pardini, in qualità di Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.

*Istituto Superiore di Alta Formazione Musicale  
"Luigi Boccherini"  
Piazza del Suffragio, 6 – 55100 Lucca*

Sono stati controllati i seguenti mandati di pagamento:

- **mandato n. 17 dell'11 febbraio 2013**, relativo al pagamento di fatture a favore di C.o.g.e.a. Cooperativa a responsabilità limitata per un totale di 32.598,60;
- **mandato n. 114 del 24 aprile 2013**, di euro 3.775,84 a favore di Studio Dott. Marco Biondi;
- **mandato n. 176 del 14 maggio 2013**, di euro 5.301,00 a favore di Del Pecchia Lorenzo;

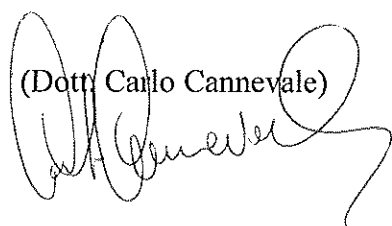
L'Istituto dispone di conto corrente postale n. 12346516, il cui saldo al 7 giugno 2013 ammonta ad euro 6.441,82.

L'anticipazione al Direttore di Ragioneria per le minute spese è stata stabilita per l'anno 2013 pari ad euro 1.500,00. L'anticipazione è stata prelevata e più volte reintegrata. Alla data odierna risultano spese nell'anno corrente per un totale di euro 1.573,53 ed una rimanenza in cassa alla data odierna di euro 226,47.

Conclusivamente, gli accertamenti eseguiti nel corso della presente verifica non hanno dato luogo a rilievi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2013 il giorno 10 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I REVISORI

(Dott. Carlo Cannevale)  


(Dott. Michele Guidi)  
