

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI
 CONSERVATORIO DI MUSICA "G.F. GHEDINI"
 Via Roma, 19
 12100 - CUNEO

ALLEGATO 5

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022

RIEPILOGO

ENTRATE						SPESE					
Titolo		Previsione Definitiva	ACCERTATE			Previsione Definitiva	IMPEGNATE				
			Riscosse	Da riscuotere	Totale		Pagate	Da pagare	Totale		
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	591.136,34	820.004,09	13.000,00	833.004,09	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	873.697,95	613.857,87	51.940,97	665.798,84
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	237.749,00	0,00	237.749,00	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	363.579,78	39.306,40	14.433,89	53.740,29
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	646.141,39	0,00	0,00	0,00		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.238.777,73	1.059.253,09	13.000,00	1.072.253,09	TOTALE		1.238.777,73	654.664,27	66.374,86	721.039,13
					Disavanzo di competenza						0,00
					Totale a pareggio						1.072.253,09
								Avanzo di competenza			351.213,96
								Totale a pareggio		1.072.253,09	

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**PARTE I - ENTRATA**

Alegato 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	354.632,35	354.632,35	0,00	365.243,23	365.243,23
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	17.780,00	33.807,17	20.807,17	4.780,00	18.685,99	40.685,99
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	12.582,00	362.272,11	362.272,11	12.582,00	329.956,00	338.339,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	220,00	220,00	0,00	220,00	220,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	28.379,37	28.379,37	0,00	41.302,27	41.302,27
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933,23	1.933,23
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	336,18	9.395,86	9.395,86	336,18	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	43.697,23	43.697,23	0,00	44.149,02	44.149,02
TOTALE ENTRATE CORRENTI		30.698,18	833.004,09	820.004,09	17.698,18	801.489,74	831.872,74
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	37.749,00	37.749,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	237.749,00	237.749,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		30.698,18	833.004,09	820.004,09	17.698,18	801.489,74	831.872,74
TITOLO II		0,00	237.749,00	237.749,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		30.698,18	1.072.253,09	1.059.253,09	17.698,18	802.989,74	833.372,74
TOTALE GENERALE		30.698,18	1.072.253,09	1.059.253,09	17.698,18	802.989,74	833.372,74

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**PARTE I - USCITA**

Alegato 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	273,82	35.785,08	35.511,26	0,00	32.734,20	32.734,20
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.258,65	299.789,00	301.089,62	17.559,27	247.473,24	243.426,56
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	17.274,77	128.554,19	139.605,09	28.325,67	115.260,56	101.757,79
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	21.172,85	132.323,21	119.018,62	7.868,26	77.161,30	81.692,24
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	2.440,00	12.404,09	9.964,09	0,00	1.391,20	3.890,38
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	9.412,94	9.412,94	0,00	8.987,12	8.987,12
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	6.896,68	6.896,68	0,00	13.919,98	14.059,98
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	40.633,65	40.928,19	294,54	45.715,92	45.421,38
TOTALE USCITE CORRENTI		57.420,09	665.798,84	662.426,49	54.047,74	542.643,52	531.969,65
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	3.501,40	5.709,60	14.615,60	12.407,40	12.407,40	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	19.372,88	48.030,69	65.905,53	37.247,72	95.528,24	92.360,79
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		22.874,28	53.740,29	80.521,13	49.655,12	107.935,64	92.360,79
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		57.420,09	665.798,84	662.426,49	54.047,74	542.643,52	531.969,65
TITOLO II		22.874,28	53.740,29	80.521,13	49.655,12	107.935,64	92.360,79
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	80.294,37	721.039,13	744.447,62	103.702,86	652.079,16	625.830,44
	TOTALE GENERALE	80.294,37	721.039,13	744.447,62	103.702,86	652.079,16	625.830,44

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Esercizio Finanziario 2022

Allegato 7

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€	732.146,07
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	€	1.059.253,09
	IN C/RESIDUI	€	0,00
		€	1.059.253,09
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	€	654.664,27
	IN C/RESIDUI	€	89.783,35
		€	744.447,62
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€	1.046.951,54
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	17.698,18
	DELL'ESERCIZIO	€	13.000,00
		€	30.698,18
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	13.919,51
	DELL'ESERCIZIO	€	66.374,86
		€	80.294,37
AVANZO	D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	997.355,35
DISAVANZO			

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	VARIAZ. %		PASSIVITA'	ANNO	ANNO	VARIAZ. %	
	2022	2021	+	-		2022	2021	+	-

A - IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Altre	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE	0,00	0,00	0,00000	0,00000

A - PATRIMONIO NETTO

I. Avanzi (Disavanzi) economici anni precedenti	709.305,61	652.688,11	8,67451	0,00000
II. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	346.662,98	56.617,50	512,28945	0,00000
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.055.968,59	709.305,61	48,87357	0,00000

II. Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Impianti e macchinari	19.673,21	25.611,30	0,00000	23,18543
Attrezzature didattiche	37.974,46	36.734,03	3,37679	0,00000
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Altri beni	965,57	818,89	17,91205	0,00000
TOTALE	58.613,24	63.164,22	0,00000	7,20500

B - RESIDUI PASSIVI

1) verso le banche	0,00	0,00	0,00000	0,00000
2) verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00000	0,00000
3) debiti verso fornitori	41.161,47	77.054,31	0,00000	46,58122
4) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	8.333,93	9.183,27	0,00000	9,24878
5) debiti diversi	30.798,97	17.465,28	76,34398	0,00000
TOTALI RESIDUI (B)	80.294,37	103.702,86	0,00000	22,57266

III. Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in:

a) consorzi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
b) reti di Istituzioni	0,00	0,00	0,00000	0,00000
c) altri Enti	0,00	0,00	0,00000	0,00000

C - RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
2) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE RATEI E RISCONTI (C)	0,00	0,00	0,00000	0,00000

2) Crediti

a) Verso consorzi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
b) reti di Istituzioni	0,00	0,00	0,00000	0,00000
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00000	0,00000

d) verso altri	0,00	0,00	0,00000	0,00000
3) Crediti finanziari diversi (titoli)	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	58.613,24	63.164,22	0,00000	7,20500

B - ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00000	0,00000
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00000	0,00000
3) lavori in corso	0,00	0,00	0,00000	0,00000
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00000	0,00000
5) acconti	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE	0,00	0,00	0,00000	0,00000

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	12.582,00	12.582,00	0,00000	0,00000
Crediti verso terzi	18.116,18	5.116,18	254,09583	0,00000
Crediti verso consorzi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Crediti verso reti di istituzioni	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE	30.698,18	17.698,18	73,45388	0,00000

III. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali	1.046.951,54	732.146,07	42,99763	0,00000
TOTALE	1.046.951,54	732.146,07	42,99763	0,00000
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	1.077.649,72	749.844,25	43,71647	0,00000

C - RATEI E RISCONTI

Ratei attivi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00000	0,00000
TOTALE RATEI E RISCONTI (C)	0,00	0,00	0,00000	0,00000

TOTALE ATTIVO	1.136.262,96	813.008,47	39,76029	0,00000	TOTALE PASSIVO E NETTO	1.136.262,96	813.008,47	39,76029	0,00000
----------------------	---------------------	-------------------	-----------------	----------------	-------------------------------	---------------------	-------------------	-----------------	----------------