

VERBALE N. 8

Variazioni e storni di bilancio 2015

Il giorno 21 dicembre 2015 i revisori dei conti dell'Accademia di Belle Arti di Napoli, Dott.ssa Proietti Barbara e Dott. Grilli Marco hanno esaminato la proposta relativa al provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2015 e storni al bilancio, trasmesso per l'esame e per il relativo parere dei revisori con e mail del 18 dicembre 2015 al fine della loro approvazione nella seduta del C.d.A. del 23 dicembre 2015.

Le variazioni sottoposte sono le seguenti:

ENTRATA					USCITA					
U.P.B.	Denominazione	Somma Prevista	Aumenti Diminuzioni	Previsione Definitiva	Descrizione	U.P.B.	Denominazione	Aumenti Diminuzioni	Previsione Definitiva	
1.1.2/52	Progetto Europeo LLP/Erasmus	€ 0,00	€ 590,00	€ 590,00	Maggiore accertamento integrazione al contratto LLP 2013 0024 ERA Erasmus Mobility	1.2.1/259	Progetto Europeo LLP/Erasmus	€ 590,00	€ 25.457,45	
1.1.2/53	Incarichi e Compensi Personale esterno ed interno corsi PAS, TFA	€ 400.000,00	€ 10.194,50	€ 410.194,50	Maggiore accertamento per maggior numero di Iscrizione ai Corsi T.F.A. 2014/2015	1.1.2/59	Incarichi e Compensi Personale esterno ed interno corsi PAS, TFA	€ 10.194,50	€ 360.194,50	
1.1.2/54	Progetti Internazionali	€ 0,00	€ 30.765,17	€ 30.765,17	Maggiore accertamento per le Iscrizioni al Corso Propedeutico per n.28 Cinesi prescritti per l'a.a. 2015/2016	1.2.1/260	Progetti Internazionali	€ 30.765,17	€ 60.765,17	
1.1.2/55	Progetti culturali e di immagine dell'Accademia	€ 0,00	€ 5.946,00	€ 5.946,00	Maggiore accertamento Iscrizione R-Estate in Accademia. Corsi didattici per per bambini dai 6 a 11 anni. 22/26 giugno e 29 giugno /3 luglio 2015	1.2.1/254	Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	€ 5.946,00	€ 284.446,00	
1.2.1/102	Compensi Personale Supplente a tempo Determinato	€ 0,00	€ 2.352,44	€ 2.352,44	Riaccredito Retribuzione mese di gennaio e febbraio 2015. Assistente Mario Morelli per errato pagamento	1.1.2/51	Compensi Personale Supplente a tempo Determinato - Corsi di 1° e 2° livello Accademico - Docenti interni ed esterni	€ 2.352,44	€ 891.424,77	
1.2.4/253	Contributi per Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	€ 0,00	€ 1.996,50	€ 1.996,50	Maggiore Accertamento Contributo del Comune di Napoli per eventi artistici in Accademia	1.2.1/254	Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	€ 1.996,50	€ 286.442,50	
1.3.1/402	Proventi Derivanti dalle Prestazioni di Servizi	€ 0,00	€ 12.200,00	€ 12.200,00	Maggiore accertamento. Manutenzione e restauro opere d'arte c/o stazioni della Metropolitana di Napoli	1.2.2/303	Uscite per Prestazioni di servizi	€ 12.200,00	€ 98.708,27	
3.2/45	Interessi Attivi sui Mutui, Depositi e Conti Correnti	€ 0,00	€ 38,08	€ 38,08	Maggiore accertamento. Interessi maturati sul c/c bancario dall'1/01/ al 30/06/2015	1.2.6/501	Varie	€ 38,08	€ 20.126,85	
1.3.4/551	Altre Entrate Eventuali	€ 0,00	€ 1.189,75	€ 1.189,75	Riaccredito restituzione IVA su fatture n.6 e 7 della ditta Grafica Montese per il Festival del bacio	1.2.1/254	Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	€ 1.189,75	€ 287.632,25	
1.3.4/552	Produzione Copie	€ 0,00	€ 17,50	€ 17,50	Contributo per produzione Copie atti concorso docenti	1.1.2/122	Acquisti di Stampati, registri, Cancelleria ecc.	€ 17,50	€ 12.017,50	
					€ 65.289,94					
						€ 65.289,94				

STORNI AL BILANCIO 2015				
USCITA				
U.P.B	Denominazione	Aumenti	Diminuzioni	Descrizione
1.2.1/259	Progetto Europeo LLP/ Erasmus	€ 2.064,00	€ 0,00	Pagamento Mobilità Studenti in Uscita
1.2.1/256	Borse Di Studio, Premi Di Studio e Pubblicazioni Sussidi e assistenza Studenti	€ 0,00	€ 2.064,00	
<b>TOTALE</b>		<b>€ 2.064,00</b>	<b>€ 2.064,00</b>	

STORNI AL BILANCIO 2015- CDA DEL 09/12/2015				
USCITA				
U.P.B	Denominazione	Aumenti	Diminuzioni	Descrizione
1.1.3/109	Fitto Locali	€ 0,00	€ 40.000,00	
1.1.3/130	Rimborsi ed Oneri Personale Fondazione Mondragoni	€ 0,00	€ 10.000,00	
1.2.1/255	Attività di Produzione e di Ricerca	€ 50.000,00	€ 0,00	Capitolo di Imputazione Errato
<b>TOTALE</b>		<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	

VARIAZIONI AL BILANCIO 2015- 23 Dicembre 2015

ENTRATA					USCITA				
U.P.B	Denominazione	Somma Prevista	Aumenti Diminuzioni	Previsione Definitiva	Descrizione	U.P.B	Denominazione	Aumenti Diminuzioni	Previsione Definitiva
1.1.1/1	Contributi degli Studenti - Funzionamento Didattico	€ 1.850.000,00	€ 17.007,94	€ 1.867.007,94	Maggiore accertamento - Mora per ritardato pagamento	1.2.1/254	Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	€ 17.007,94	€ 295.507,94
1.1.2/51	Contributi Vari	€ 40.000,00	-€ 6.731,08	€ 33.268,92	Minore Accertamento	1.2.1/254	Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	-€ 6.731,08	€ 288.776,86
1.1.2/52	Progetto Europeo LLP/Erasmus	€ 590,00	€ 6.164,20	€ 6.754,20	Finanziamento Erasmus Accordo 2014-1-IT02-KA103-001020E Saldo	1.2.1/259	Progetto Europeo LLP/Erasmus	€ 6.164,20	€ 25.457,45
1.1.2/52	Progetto Europeo LLP/Erasmus	€ 25.457,45	€ 38.856,91	€ 64.314,36	Prefinanziamento Erasmus 80% Accordo 2015-1-IT02-KA103-013479E	1.2.1/259	Progetto Europeo LLP/Erasmus	€ 38.856,91	€ 64.314,36
1.1.2/53	Incarichi e Compensi Personale esterno ed interno corsi PAS, TFA	€ 410.194,50	€ 1.400,00	€ 411.594,50	Maggiore accertamento Iscrizione ai Corsi T.F.A. 2014/2015	1.1.2/59	Incarichi e Compensi Personale esterno ed interno corsi PAS, TFA	€ 1.400,00	€ 361.594,50
1.1.2/55	Progetti culturali e di immagine dell'Accademia	€ 5.946,00	€ 1.922,50	€ 7.868,50	Fondazione Eduardo de Filippo contributo per la realizzazione di attività nel settore dello spettacolo	1.2.1/254	Manifestazioni artistiche, Mostre, Convegni, Congressi e Incontri	€ 1.922,50	€ 289.554,75

ENTRATA					USCITA				
U.P.B	Denominazione	Somma Prevista	Aumenti Diminuzioni	Previsione Definitiva	Descrizione	U.P.B	Denominazione	Aumenti Diminuzioni	Previsione Definitiva
1.2.1/101	Funzionamento	€ 0,00	€ 120.375,00	€ 120.375,00	Assegnazione risorse - Funzionamento Ordinario	1.2.6/501	Varie	€ 15.000,00	€ 35.088,77
						1.1.2/51	Compensi Personale a tempo Determinato, Corsi di 1° e 2° livello	€ 40.000,00	€ 933.083,96
						2.1.2/602	Ristrutturazioni e interventi per l'edilizia	€ 60.375,00	€ 560.375,00
						1.1.3/125	Canoni Dati ed Internet	€ 5.000,00	€ 35.000,00
1.3.4/551	Altre Entrate Eventuali	1.189,75	€ 2.560,00	€ 3.749,75	Riaccredito per iban errato	1.1.2/51	Compensi Personale a tempo Determinato, Corsi di 1° e 2° livello	€ 2.560,00	€ 935.643,96
1.3.1/402	Proventi Derivanti dalle Prestazioni di Servizi	€ 12.200,00	€ 12.200,00	€ 24.400,00	Maggiore accertamento. Manutenzione e restauro opere d'arte c/o stazioni della Metropolitana di Napoli	1.2.2/303	Uscite per Prestazioni di servizi	€ 12.200,00	€ 110.908,27
1.3.1/451	Interessi Attivi sui Mutui, Depositi e Conti Correnti	€ 38,08	€ 33,84	€ 71,92	Maggiore accertamento. Interessi maturati sul c/c bancario dall'1/01/ al 30/06/2015	1.2.6/501	Varie	€ 33,84	€ 25.512,29



**considerata** l'attendibilità delle entrate, posto che le maggiori entrate e le relative spese, allocate sui pertinenti capitoli delle uscite, non alterano l'equilibrio generale del bilancio dell'Accademia, anche al fine di determinare una maggiore chiarezza del quadro finanziario al 31 dicembre 2015,

i revisori esprimono il proprio **parere favorevole** alla loro approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, fatti salvi gli approfondimenti che si renderanno necessari.

ROMA 21/12/2015

Dott. Marco Grilli, rappresentante del MEF



Dott.ssa Barbara Proietti, rappresentante del MIUR

