

ISTITUTO COMPRENSIVO

“Giudice ROSARIO LIVATINO”

Via Caminiti A. – 98027 ROCCALUMERA (Messina)

Tel: 0942-744138

meic83200g@istruzione.it - meic83200g@pec.istruzione.it - www.icroccalumera.gov.it

Codice fiscale: 97106020833

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 09/2024

L'anno 2024 il giorno cinque del mese di aprile, alle ore 10.00, presso l'istituto Comprensivo “Giudice Rosario Livatino” di Roccalumera (ME) si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito Territoriale n. 14 della Provincia di Messina.

Il Collegio è composto da:				
Cognome	Nome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Roberto Abbadessa		Presidente	Assessorato Regionale istruzione e formazione	Presente
Dott. Calogero Piro		Componente	Ministero dell'Istruzione	Presente

La riunione si svolge presso l'ufficio del Direttore SGA, presente al consesso. È altresì presente la Dirigente Scolastica, Dott.ssa Germana Lanzafame.

Oggetto dell'odierna convocazione del Collegio è l'esame del Conto Consuntivo relativamente al periodo 01/01/2023 — 31/12/2023 per esprimere il parere di rito, ai sensi dell'art. 51 comma 4 del D.A. n.7753 del 28.12.2018.

CONTO CONSUNTIVO 01-01-2023 / 31-12-2023

Il documento contabile predisposto dal Direttore dei S. G. A è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 22 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 della Regione Siciliana.

L' esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa del Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione e sui risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, in relazione agli obiettivi programmati, conformemente a quanto disposto dalla circolare sopra citata.

Indicazioni generali

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene opportuno evidenziare, sulla scorta dell'esame del mod. J, quanto segue:

- L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 ammontava a €. 134.714,69;
- La gestione dell'esercizio finanziario riferita al periodo 01-01-2023 al 31-12-2023 si è chiusa con un disavanzo di competenza di euro - 40.618,80;
- La situazione finanziaria al 31/12/2023 presenta un avanzo complessivo di fine esercizio di €. 134.714,69;
- Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo risulta approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale 20.01.2023.

A) — CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Gestione della competenza

Le entrate e le spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze:

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H
Esercizio finanziario 2023

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	175.333,49				175.333,49
	01	NON VINCOLATO	16.760,09				16.760,09
	02	VINCOLATO	158.573,40				158.573,40
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	137.904,70	137.904,70	68.952,35	68.952,35	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	137.904,70	137.904,70	68.952,35	68.952,35	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	732,87	732,87	732,87		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	732,87	732,87	732,87		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO					
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	26.622,17	26.622,17	26.622,17		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	22.570,22	22.570,22	22.570,22		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	4.051,95	4.051,95	4.051,95		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	15.096,00	15.096,00	15.096,00		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	04	COMUNE VINCOLATI	7.000,00	7.000,00	7.000,00		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	7.096,00	7.096,00	7.096,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	68.941,29	68.941,29	63.638,24	5.303,05	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	13.266,00	13.266,00	13.266,00		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	51.650,00	51.650,00	46.346,95	5.303,05	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.588,20	3.588,20	3.588,20		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	315,00	315,00	315,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	122,09	122,09	122,09		
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o - e=a-b
			a	b	c	d=b-c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	0,02	0,02	0,02		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			424.630,54	249.297,05	175.041,65	74.255,40	175.333,49
Disavanzo di competenza				40.618,80			
Totale a pareggio				289.915,85			

Si passa ad analizzare il modello L – Gestione dei residui.

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 12/03/2024 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2023

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2013	3	19/12/2013	03/08	MIUR	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE SALDO VISITE FISCALI	1.851,61
2013	7	25/12/2013	03/01	MIUR	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE residui attivi furci stato	12.444,74
2015	22	28/11/2015	03/01	MIUR	Contributo alunni h	102,53
2016	67	21/12/2016	02/02	UNIONE EUROPEA	ACCERTAMENTO PON RETE LAN-WLAN 10.8.1.A1 FESR PON-SI 2015-339	614,45
2016	68	21/12/2016	02/02	UNIONE EUROPEA	ACCERTAMENTO PON FESR A3 2015-481	27,48
2018	98	12/12/2018	06/01	famiglie alunni	Contributo Pellizzeri Pisto	715,00
2018	99	12/12/2018	06/01	famiglie alunni	Teatro	611,00
2018	146	28/12/2018	06/05	famiglie alunni	VERSAMENTO QUOTA ASSICURATIVA	0,20
2018	147	28/12/2018	05/04	CONSAP	RISCOSSIONE BONUS CARTA DOCENTI	30,00
2019	125	30/11/2019	02/01	MIUR	PON FSE 10.2.2A Competenze di base	11.364,00
2019	126	30/11/2019	02/01	MIUR	PON FSE 10.2.3b Potenziamento linguistico e CLIL	21.528,00
2020	38	16/12/2020	02/02	UNIONE EUROPEA	PON SMART CLASS FESR PRIMO CICLO	953,48
2021	15	04/11/2021	02/01/1	UNIONE EUROPEA	PON COSTRUIAMO IL FUTURO_Programma Operativo Complementare "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Asse I – Istruzione – Obiettivo Specifico 10.1 Azione 10.1.1A	683,59
2021	16	04/11/2021	02/01/2	UNIONE EUROPEA	Programma Operativo Complementare "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Asse I – Istruzione – Obiettivo Specifico 10.2 Azione 10.2.2A	1.950,14
2021	17	16/11/2021	02/02/01	UNIONE EUROPEA	accertamento per PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU	7.780,09
2021	19	24/11/2021	02/02/02	UNIONE EUROPEA	progetto FESR REACT EU "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione Codice identificativo progetto: 13.1.2A – FESR PON – SI -2021- 12 CUP: I19J21005500006	2.551,11
2022	17	18/10/2022	02/03/02	UNIONE EUROPEA	ERASMUS+ Codice progetto_2022-1-IT02-KA210-SCH- 000080829	12.000,00
2022	28	18/11/2022	03/06/26	MIUR	fondi PNRR per INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	1.000,00
2022	25	02/12/2022	02/01/03	UNIONE EUROPEA	13.1.3A FESR-PON-SI-2022-11 PON EDUGREEN	506,80
2022	26	06/12/2022	02/02/03	UNIONE EUROPEA	Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021	4.245,58
2022	42	27/12/2022	02/03/01	UNIONE EUROPEA	PNRR MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" sito internet	7.301,00
2022	43	27/12/2022	03/06/23	MIUR	Programma Operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) "costruiamo il futuro 2"	1.443,52
2023	46	29/03/2023	02/03/03	UNIONE EUROPEA	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi - Linea di investimento M4C1I3.2 - Codice Avviso M4C1I3.2-2022-961, Identificativo Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-18032 - CUP: I14D22002950006	68.952,35
2023	74	23/11/2023	06/04/04	famiglie alunni	gita a Marsala a.s. 2023_2024	350,00
2023	75	23/11/2023	06/04/05	famiglie alunni	viaggio in Sila 2023_2024	880,00
2023	78	02/12/2023	06/04/03	famiglie alunni	viaggio a roma a.s. 2023_2024	4.093,05
TOTALI						163.959,72

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 12/03/2024 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2023

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2013	8	01/12/2013	A/03/1	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE VISITE FISCALI PREGRESSE	1.851,81
2014	293	30/12/2014	A/03/1	PERSONALE ESPERTO	COMPENSI ESPERTI E REO POR 391 LARSA A PIENO TITOLO IN EUROPA	9.935,40
2014	294	30/12/2014	A/03/1	PERSONALE ISTITUTO	COMPENSI TUTOR E REO POR SICILIA 0017 DA DON MILANI....	2.797,98
2015	239	15/12/2015	A/02/1	STATO- ENTI VARI	IVA SU FATTURA DIGITAL OFFICE N.196 P DEL 06.11.2015	133,87
2015	254	17/12/2015	A/02/1	STATO- ENTI VARI	IVA SU FATTURA PA/2 DEL 30.06.2015	55,00
2016	73	13/05/2016	A/02/1	DIGITAL OFFICE	DIGITAL OFFICE FATTURA 83 P DI € 159,02+ IVA MAGGIO 34 ,98	159,02
2018	242	28/12/2018	A/02/1	TIM SPA	TELECOM SPA FT. N. 8V00528073 DEL 09/11/2018 PERIODO DI RIFERIMENTO 01/09/2018 - 31/10/2018	105,04
2020	150	29/09/2020	A/03/19	GRECOSHOP SRL	ACQUISTO GAZEBO PER ATTIVITA DIDATTICA ALL'ESTERNO	0,01
2020	155	29/09/2020	A/01/3	FARMACIA ISAJA SAS	ACQUISTO MASCHERINE FFP2	282,00
2020	223	31/12/2020	A/01/1	ERARIO Dello Stato	iva per acquisto materiale cassette pronto soccorso	1,24
2020	229	31/12/2020	A/01/1	ERARIO Dello Stato	iva per materiale acquistato Carnabuci per lavori sospensione didattica	0,06
2020	232	31/12/2020	A/03/22	LOMBARDO MARIA DOMENICA	pagamento compenso DSGA	740,00
2020	233	31/12/2020	A/03/22	FASULO SERGIO	COMPENSO COLLAUDATORE	122,50
2021	21	05/04/2021	A/01/1	ERARIO Dello Stato	IVA PER LAVORI RIPRISTINO CABLAGGIO PRIMARIA ED INFANZIA ROCCALUMERA CENTRO	0,01
2021	25	15/04/2021	A/01/1	LOMBARDO ANNA TINDARA_BERNAVA	ACQUISTO DISINFETTANTE MULTIUSO_BAKTERIO	95,90
2021	26	15/04/2021	A/01/1	ERARIO Dello Stato	IVA PER ACQUISTO MATERIALE DISINFETTANTE BAKTERIO	21,10
2021	31	16/04/2021	A/01/1	LOMBARDO ANNA TINDARA_BERNAVA	acquisto sapone mani e materiale per pulizia pavimenti e bagno	151,72
2021	32	16/04/2021	A/01/1	ERARIO Dello Stato	iva per acquisto sapone mani e materiale per la pulizia di pavimenti e bagni	33,38
2021	120	15/09/2021	A/01/9	GECAL S.P.A.	acquisto materiale per la pulizia	0,03
2021	121	15/09/2021	A/01/9	ERARIO Dello Stato	IVA ACQUISTO MATERIALE PULIZIA	0,03
2021	122	15/09/2021	A/01/9	GIOMAX s.r.l.s.	GIOMAX ACQUISTO MATERIALE PULIZIA E SACCHI	0,01
2021	123	15/09/2021	A/01/9	ERARIO Dello Stato	IVA PER ACQUISTO SACCHI E MATERIALE PULIZIA GIOMAX	0,01
2021	136	27/09/2021	A/02/1	ERARIO Dello Stato	iva per acquisto registri assenze personale	0,01
2021	138	01/10/2021	A/01/9	andrea santangelo_bernava_villafranca tirrena	imponibile acquisto carta igienica e sapone per le mani	121,45
2021	139	01/10/2021	A/01/9	ERARIO Dello Stato	iva per l'acquisto di carta igienica e sapone mani	26,75
2021	151	14/10/2021	A/02/1	NETSENSE S.R.L.	imponibile per canone complessivo servizio DPO con opzione triennale	540,00
2021	152	14/10/2021	A/02/1	ERARIO Dello Stato	iva periodo triennale per servizio dpo	118,80
2021	162	21/10/2021	A/01/1	andrea santangelo_bernava_villafranca tirrena	imponibile per acquisto carta igienica_bernava	48,94
2021	163	21/10/2021	A/01/1	ERARIO Dello Stato	iva per acquisto carta igienica_bernava	10,76
2021	164	22/10/2021	A/02/1	CYBER ADVANCED TECHNOLOGIES S.R.L.	imponibile copie fotocopiatrice_dal 29.07.2021 all'11.10.2021	467,22
2021	165	22/10/2021	A/02/1	ERARIO Dello Stato	iva per copie fotocopiatrice dal 29.07.2021 all'11.10.2021	102,79
2021	170	25/10/2021	A/01/1	EURO AGRUMI S.R.L.	ACQUISTO 2 PIANTINE GELSOMINO E TERRICCIO	34,40
2021	171	25/10/2021	A/01/1	ERARIO Dello Stato	IVA ACQUISTO 2 GELSOMINI E TERRICCIO	2,40
2021	220	21/12/2021	A/01/1	TIM SPA	Canone linee telefoniche imponibile + iva	1.479,10
2022	21	14/02/2022	A/01/1	Costruzioni di La Motta Domenico	Lavori per collocazione laminato e fornitura battiscopa	209,00
2022	174	21/06/2022	A/05	AGRITURISMO "LA QUERCIA"	Servizio di ristorazione e attività didattica	500,00
2022	334	06/07/2022	A/03/27	ITALIANO FELICE TINDARO	COMPENSO PER GESTIONE AMMINISTRATIVO CONTABILE	982,00

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2022	335	08/07/2022	A/01/1	BONACCORSO EUGENIO	Acquisto canapone OPIS colore blu	15,12
2022	364	17/10/2022	A/01/1	GRANDI IMPIANTI SERVICE S.R.L.	ACQUISTO STAMPANTE MULTIFUNZIONE PAGLIARA	196,64
2022	365	17/10/2022	A/01/1	ERARIO Dello Stato	IVA STAMPANTE PAGLIARA	43,26
2022	438	28/12/2022	A/01/12	GIOMAX s.r.l.s.	acquisto materiale per le pulizie e l'igiene della persona	847,11
2022	439	28/12/2022	A/01/12	ERARIO Dello Stato	iva per acquisto materiale pulizie ed igiene della persona	186,36
2022	447	28/12/2022	A/01/6	BRICOLAGE CARNABUCI DI CARNABUCI GAETANO & C. SNC	acquisto prolunga _pile e tavoloccia wc	65,64
2022	448	28/12/2022	A/01/6	ERARIO Dello Stato	IVA PROLUNGA _PILE E TAVOLOCCIA WC	14,44
2022	449	28/12/2022	A/01/6	BRICOLAGE CARNABUCI DI CARNABUCI GAETANO & C. SNC	ACQUISTO MATERIALE PITTURAZIONE STANZA DSGA ED AULA MUSICA	252,35
2022	450	28/12/2022	A/01/6	ERARIO Dello Stato	IVA PER MATERIALE PITTURAZIONE E PICCOLA RIPARAZIONE STANZA DSGA ED AULA MUSICA	55,52
2022	451	30/12/2022	A/01/13	leeng Solution s.r.l.	progettazione e realizzazione nuovo sito internet	5.175,00
2022	452	30/12/2022	A/01/13	ERARIO Dello Stato	IVA PER PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE NUOVO SITO INTERNET	1.138,00
2022	453	30/12/2022	A/03/25	VODAFONE ITALIA SPA	PAGAMENTO VODAFONE RETI CABLATE	3.510,65
2022	454	30/12/2022	A/03/25	ERARIO Dello Stato	IVA PER RETI CABLATE	772,34
2022	455	30/12/2022	A/03/25	SERGI GIORGIO	PAGAMENTO COMPENSI COLLAUDATORE	1.134,34
2022	456	30/12/2022	A/03/25	LOMBARDO MARIA DOMENICA	PAGAMENTO COMPENSO DSGA	1.055,65
2022	458	30/12/2022	A/03/37	ZS INFORMATICA SRL	imponibile per fornitura arredi	0,03
2022	459	30/12/2022	A/03/37	ERARIO Dello Stato	iva fattura fornitura materiale	0,01
2023	293	03/10/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	iva kit cassetta pronto soccorso	74,80
2023	336	22/11/2023	A/01/1	LOMBARDO ANNA TINDARA_BERNAVA	acquisto materiale pulizie Bernava	104,55
2023	337	22/11/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	iva acquisto materiale pulizia Bernava	23,00
2023	339	22/11/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	IVA ACQUISTO MATERIALE GIOMAX	51,92
2023	341	22/11/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	IVA ACQUISTO KIT PRONTO SOCCORSO_SECONDO ACQUISTO	29,92
2023	343	24/11/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	IVA ACQUISTO MATERIALE CARNABUCI	32,86
2023	394	31/12/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	iva fattura cyber	71,67
2023	395	31/12/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	iva fattura myo	62,43
2023	396	31/12/2023	A/02/12	AGENZIA ENTRATE	iva fattura giomax	184,48
2023	397	31/12/2023	A/03/1	AGENZIA ENTRATE	iva fattura incipit_casse e microfoni	232,12
2023	398	31/12/2023	A/01/1	KARTEK DI TIANO CARMEN	acquisto toner_kartek_esente iva	221,40
2023	399	31/12/2023	A/01/1	LOMBARDO ANNA TINDARA_BERNAVA	acquisto materiale di pulizia bernava	193,24
2023	400	31/12/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	iva acquisto materiale bernava	42,51
2023	401	31/12/2023	A/01/1	MYO SPA	PRIMO ACQUISTO SCARPE ANTINFORTUNISTICHE	314,10
2023	402	31/12/2023	A/01/1	AGENZIA ENTRATE	IVA PRIMO ACQUISTO SCARPE ANTINFORTUNISTICHE	69,10
2023	403	31/12/2023	A/02/1	INPS - MESSINA	pagamento interessi di rivalsa INPS	176,53
2023	404	31/12/2023	A/03/1	Istituto Comprensivo Scuole Materne Elementari e Medie di Santa Teresa di Riva	pagamento iscrizione giochi matematici IC santa teresa di riva	82,00
2023	405	31/12/2023	A/03/1	PEDICINI MARIACHIARA	SERVIZIO SPORTELLLO PSICOLOGO_RESABES_DOTT.SSA PEDICINI	900,00
2023	406	31/12/2023	P/02/27	DE LUCA GRAZIA MARIA	RIMBORSO SPESE VIAGGIO IN MACEDONIA_DE LUCA GRAZIA MARIA	127,94
2023	407	31/12/2023	P/02/27	RICCIARDI ROSSANA RITA	RIMBORSO SPESE VIAGGIO IN MACEDONIA_RICCIARDI ROSSANA	145,86
2023	408	31/12/2023	P/02/27	PARISI AGATA	RIMBORSO SPESE VIAGGIO IN MACEDONIA_AGATA PARISI	131,77
2023	409	31/12/2023	P/02/27	DI STEFANO TINA	RIMBORSO SPESE VIAGGIO IN MACEDONIA_DI STEFANO TINA	267,08
2023	410	31/12/2023	P/02/27	MASTROENI CARLO	RIMBORSO SPESE VIAGGIO IN MACEDONIA_CARLO MASTROENI	624,84
2023	411	31/12/2023	A/01/1	ARGO SOFTWARE	impegno per rinnovo programmi argo 2024	3.703,92

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2023	412	31/12/2023	P/02/26	INPS - MESSINA	Fondo Credito	7,88
2023	413	31/12/2023	P/02/26	INPS - MESSINA	INPDAP c/Dat	544,50
2023	414	31/12/2023	P/02/26	AGENZIA ENTRATE	IRPEF	878,97
2023	415	31/12/2023	P/02/26	INPS - MESSINA	INPDAP c/dip	198,00
2023	416	31/12/2023	P/02/26	REGIONE SICILIA - IRAP (3858)	IRAP	191,25
2023	417	31/12/2023	A/03/41	EXPLORER INFORMATICA SRL	impegno forniture PNRR ambienti innovativi	105.760,00
2023	418	31/12/2023	A/03/41	AGENZIA ENTRATE	iva per forniture PNRR ambienti innovativi	23.267,20
TOTALI						174.307,84

B) — SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

Il Risultato di Amministrazione risulta così determinato:

Situazione di Cassa al 31.12.2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 12/03/2024 - MODELLO J

Esercizio finanziario 2023

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			102.273,08
			<i>Di cui</i>	0,00
2	Riscossioni	(+)	204.552,37	175.041,65
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-)	185.604,28	151.200,01
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00
4	Saldo di cassa alla data 31/12/2023	(=)		145.062,81
			<i>Di cui</i>	0,00
		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
5	Residui attivi	(+)	89.704,32	74.255,40
6	Residui passivi	(-)	35.592,00	138.715,84
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 12/03/2024	(=)		134.714,69
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)		249.297,05
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)		289.915,85
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		-40.618,80

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

La situazione di cassa al 31.12.2023, come rappresentata sopra, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

Il fondo per le minute spese è gestito nelle partite di giro all'interno della voce A 01 "Funzionamento amministrativo generale". L'ammontare del fondo a disposizione del direttore amministrativo è di €. 750,00 prelevati con mandato n. 13 del 16.02.2023, e la gestione è avvenuta mediante apposito registro. Alla chiusura dell'esercizio in esame il fondo è stato regolarmente reintegrato in bilancio con reversale n. 93 del 11.12.2023.

Si riportano di seguito i dati del conto patrimoniale (Modello K).

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO
Esercizio finanziario 2023

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	239.064,84	11.641,18	250.706,02
A - 2 - 3	- Attrezzature	193.756,55	-20.118,26	173.638,29
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	7.036,21		7.036,21
	Totale	439.857,60	-8.477,08	431.380,52
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni			
A - 3 - 2	- Crediti :			
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato			
A - 3 - 2 - b	- verso altri			
	Totale			
	Totale immobilizzazioni	439.857,60	-8.477,08	431.380,52
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci			
	Totale			
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato			
B - 2 - 2	- Verso altri	294.256,69	-130.296,97	163.959,72
	Totale	294.256,69	-130.296,97	163.959,72
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato			
B - 3 - 2	- Altri titoli			
	Totale			
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	102.273,08	42.789,73	145.062,81
	Totale	102.273,08	42.789,73	145.062,81
	Totale disponibilita'	396.529,77	-87.507,24	309.022,53
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	836.387,37	-95.984,32	740.403,05

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
	Totale			
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri	221.196,28	-46.888,44	174.307,84
	Totale	221.196,28	-46.888,44	174.307,84
	Totale debiti	221.196,28	-46.888,44	174.307,84
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	615.191,09	-49.095,88	566.095,21
	TOTALE PASSIVO	836.387,37	-95.984,32	740.403,05

Come si evince dal seguente prospetto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2023 ammonta a complessivi € 740.403,05.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Nota finale

I revisori prendono atto della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

Conclusioni

- Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo;
- Rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili,

Il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del conto consuntivo per il periodo 1° gennaio / 31 dicembre 2023.

Si raccomanda di verificare i residui passivi in ordine a quelli più datati (2013 e 2014).

Il Collegio invita il Dirigente Scolastico a disporre che copia del documento contabile, composto dal Conto Finanziario e dal Conto del Patrimonio, unitamente al verbale dei Revisori dei Conti e dalla documentazione indicata all'art. 53 del D.A. 7753 del 28.12.2018, sia inviata all'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale, nonché all'Ufficio Scolastico Regionale ed alla competente Ragioneria Territoriale dello Stato. La seduta è tolta alle ore 11.10.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Roberto Abbadessa

Il Componente MIUR

Dott. Calogero Piro

+