

VERBALE N. 8
CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2021

Oggi 11 Maggio 2022 alle ore 10:30 nel Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea si è riunito con il Dirigente Scolastico, Dott.ssa Zammataro Gabriella ed il DSGA Corrado Daidone, in osservanza delle misure di contenimento in materia sanitaria

IL Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.ri:

- ✚ Dott. ZIMBONE SANTO MAURIZIO
per i Beni Culturali Ambientali e P.I.;
- ✚ Dott.ssa D'ORSI ROSITA

(Presidente) in rappresentanza dell'Ass. Regionale

(Componente) in rappresentanza del M.I.

Si procede:

1. alla verifica del conto consuntivo 2021;
2. alla verifica di cassa al 10/05/2022.

Ai sensi del Regolamento Amministrativo contabile dettato dal D.L. 28 Agosto 2018 nr.129 e successive modifiche hanno proceduto all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2021 del Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea avente inizio il 01/01/2021 e chiuso al 31/12/2021.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2021 Il Conto Consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2021 elaborato al 31/12/2021 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	58.999,54				58.999,54
	01	NON VINCOLATO	7.992,28				7.992,28
	02	VINCOLATO	51.007,26				51.007,26
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	142.834,65	142.834,65	46.576,99	96.257,66	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	38.871,18	38.871,18	33.040,50	5.830,68	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	100.376,47	100.376,47	9.949,49	90.426,98	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	3.587,00	3.587,00	3.587,00		
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	47.091,42	47.091,42	47.091,42		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	225,00	225,00	225,00		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	46.866,42	46.866,42	46.866,42		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	62.454,78	62.454,78	41.952,52	20.502,26	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	30.454,78	30.454,78	18.952,52	11.502,26	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	32.000,00	32.000,00	23.000,00	9.000,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	13.423,00	13.423,00	11.673,50	1.749,50	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
	04	COMUNE VINCOLATI	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	5.423,00	5.423,00	3.673,50	1.749,50	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	32.877,01	32.877,01	22.112,00	10.765,01	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	13.500,00	13.500,00	6.610,00	6.890,00	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	4.576,00	4.576,00	1.976,00	2.600,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI E PERSONALE	2.807,00	2.807,00	2.807,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	4.491,46	4.491,46	4.374,00	117,46	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	4.902,55	4.902,55	3.745,00	1.157,55	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	2.600,00	2.600,00	2.600,00		
12		ALTRE ENTRATE	449,87	449,87	449,87		
	01	INTERESSI	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	449,86	449,86	449,86		
Totale entrate			358.130,27	299.130,73	169.856,30	129.274,43	58.999,54
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				299.130,73			



SPESE:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	222.235,81	77.406,11	69.147,25	8.258,86	144.829,70
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	67.965,72	30.859,70	30.577,54	282,16	37.106,02
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	19.547,37	16.959,11	12.706,23	4.252,88	2.588,26
	A03	DIDATTICA	126.285,94	25.084,75	21.360,93	3.723,82	101.201,19
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.436,78	4.502,55	4.502,55		3.934,23
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	128.071,93	108.794,75	93.982,82	14.811,93	19.277,18
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	23.312,86	20.413,14	20.413,14		2.899,72
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	98.403,06	85.732,61	72.319,68	13.412,93	12.670,45
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	6.328,01	2.649,00	1.250,00	1.399,00	3.679,01
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	28,00				28,00
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	341,00				341,00
	R98	FONDO DI RISERVA	341,00				341,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			350.648,74	186.200,86	163.130,07	23.070,79	164.447,88
Avanzo di competenza				112.929,87			
Totale a pareggio				299.130,73			

I precedenti prospetti evidenziano un AVANZO di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 pari a € 112.929,87

La situazione amministrativa al 31/12/2021 presenta un fondo cassa a fine esercizio di € 55.067,48 tale fondo concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2021.

L'estratto conto Tesoreria dello Stato sezione di Catania di cui trattasi costituisce parte integrante del presente verbale.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2020, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a € 134.046,45 mentre vi sono residui passivi per € 23.293,14.

L'avanzo complessivo di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo cassa al 31/12/2021		55.067,48
Residui Attivi	+	134.046,45
Residui Passivi	-	23.293,14
		165.820,79

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le vigenti disposizioni normative.

NOTA:

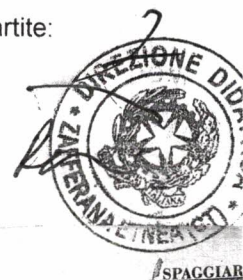
REGISTRO MINUTE SPESE

Ai sensi del D.L. 129 del 28 Agosto 2018 le somme messe a disposizione del DSGA per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.

ESAME DEL CONTO PATRIMONIALE

Il conto del Patrimonio (mod.K) espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'attivo si evidenziano in totale le somme relative alle immobilizzazioni e alle disponibilità, così ripartite:



IMMOBILIZZAZIONI

✚ Situazione al 01/01/2021	€ 58.293,22
✚ Variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€ -56,50
✚ Situazione al 31/12/2021	€ 58.236,72

DISPONIBILITÀ

✚ Situazione al 01/01/2021	€ 26.406,14
✚ in aumento intervenuta nell'esercizio	€ 107.640,31
✚ Situazione al 31/12/2021	€ 134.046,45

TOTALE ATTIVO

✚ Situazione al 01/01/2021	€ 139.641,49
✚ Variazione in aumento	€ 107.709,16
✚ Situazione al 31/12/2021	€ 247.350,65

Nel Passivo si evidenziano in totale le somme relative ai debiti così ripartite:

✚ Situazione al 01/01/2021	€ 22.348,73
✚ Variazione intervenute nell'esercizio	€ 944,41
✚ Situazione al 31/12/2021	€ 23.293,14

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

✚ Situazione al 01/01/2021	€ 117.292,76
✚ Variazione in AUMENTO intervenuta nell'esercizio	€ 106.764,75
✚ Situazione al 31/12/2021	€ 224.057,51

TOTALE PASSIVO

✚ Situazione al 01/01/2021	€ 139.641,49
✚ Variazione in DIMINUZIONE	€ 107.709,16
✚ Situazione al 31/12/2021	€ 247.350,65
✚ La somma dei debiti (pari a € 23.293,14) e della consistenza Patrimoniale (pari a € 224.057,51) concorda con il totale attivo di € 247.350,65)	

Gli importi del Conto del Patrimonio mod.K all'1/1/21 per quanto concerne:

- ✚ Le immobilizzazioni pari a € 58.293,22 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del mod.K relativo all'anno 2020
- ✚ I crediti pari a € 26.406,14 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del mod.K relativo all'anno 2020
- ✚ Le disponibilità liquide € 81.348,27 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del mod.K relativo all'anno 2020
- ✚ I debiti pari a € 22.348,73 con il corrispondente importo al 31/12/2020 del mod.K relativo all'anno 2020
- ✚ La consistenza patrimoniale pari a € 117.292,76 concorda con il corrispondente importo al 31/12/2020 del mod.K relativo all'anno 2020

L'importo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 pari a € 58.236,72 concorda con l'importo dei registri degli inventari. In base alle disposizioni di legge si è provveduto all'applicazione delle percentuali di ammortamento dei beni.

Conclusioni

I sottoscritti hanno accertato:

1. Che l'istituzione scolastica, nella predisposizione del conto consuntivo annuale per l'esercizio finanziario 2021 chiuso al 31/12/21 ha tenuto conto delle direttive emanate dal MIUR
2. Che la stessa si è attenuta alla regolarità della contabilità
3. Che le risultanze contabili coincidono con l'estratto conto dell'istituto cassiere
4. Che la differenza tra le somme pagate e da pagare coincide con i residui passivi dell'esercizio
5. Che si dà atto della correttezza delle operazioni di rinnovo inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul c/consuntivo E.F.2021 chiuso al 31/12/2021

Passando al 2° punto posto all'ordine del giorno il Collegio Procede alla verifica di cassa alla data del 10/05/2022, verificando dal giornale di cassa che l'ultimo mandato è il nr.175 del 10/05/2021 e l'ultima reversale è la nr. 59 del 10/05/2022, dal giornale di cassa riscontrata con i partitari, è emersa la seguente situazione contabile:

MOVIMENTI	GIORNALE DI CASSA
Fondo cassa inizio esercizio	€ 55.067,48



Reversali riscosse	€.44.604,20
Mandati pagati	€.62.192,08
Fondo di cassa alla data del 10/05/2022	€.37.479,60

Il saldo cassa dell'Istituzione Scolastica non coincide con il saldo contabile della Banca istituto cassiere Unicredit agenzia di Zafferana Etnea, che è pari ad €.41.864,60, la discordanza è dovuta al fatto che l'Istituto non ha emesso reversali di incasso a copertura di sospesi per provvisori di entrata per €.4.385,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,20, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

Il collegio dei Revisori dei conti

Dott. ZIMBONE SANTO MAURIZIO



Dott.ssa D'ORSI ROSITA

