

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC VR 17 MONTORIO di MONTORIO, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANNAMARIA	CHIAVENATO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alle operazioni la DSGA, Roberta Zanella.

Si precisa che l'incarico del Revisore MEF, Dott. Raniero Di Loreto è scaduto in data 16.09.2022 e, ad oggi, non è stato nominato il sostituto.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
5. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
6. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
7. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K



Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	114	0	112	112	1	18,67

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	55	0	18	37	55	1	0	18,33
Seconde	0	1	2	3	60	0	22	38	60	2	0	20,00
Terze	0	1	2	3	59	0	20	38	58	6	1	19,33
Quarte	0	1	2	3	50	0	13	37	50	1	0	16,67
Quinte	0	1	2	3	66	0	19	47	66	4	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	10	15	290	0	92	197	289	14	1	19,27

Prime	0	3	0	3	57	0	56	0	56	2	1	18,67
Seconde	0	4	0	4	82	0	84	0	84	0	-2	21,00
Terze	0	3	0	3	60	0	60	0	60	4	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	0	10	199	0	200	0	200	6	-1	20,00



Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	60
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	12

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 213.031,88		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 122.020,00	€ 122.020,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 61.818,28	€ 61.818,28	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 31.306,00	€ 31.306,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 18.219,30	€ 18.219,30	1,00
06-Contributi da privati	€ 52.657,95	€ 52.657,95	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 147,21	€ 147,21	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 499.200,62	€ 286.168,74	
Disavanzo di competenza		€ 17.597,01	
Totale a pareggio		€ 303.765,75	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 310.636,31	€ 191.459,68	0,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.811,55	€ 15.396,95	0,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.506,72	€ 13.995,20	0,45
A03-Didattica	€ 250.502,70	€ 151.834,34	0,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.807,80	€ 9.433,19	0,88
A06-Attività' di orientamento	€ 1.007,54	€ 800,00	0,80
Progetti	€ 188.464,31	€ 112.306,07	0,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.764,58	€ 6.017,08	0,52
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 169.196,47	€ 102.987,25	0,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.330,04	€ 3.301,74	0,46
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 173,22	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00



G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 499.200,62	€ 303.765,75	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 303.765,75	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 17.597,01.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% di quelle programmate.

Il fondo economale per le minute spese è stato chiuso in data 1.12.2022 con reversale n. 114, successivamente annullata (causa errore materiale digitazione nominativo del debitore) e chiuso nuovamente con reversale n. 118 del 10.12.2022.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 150.992,39	€ 125.753,59	€ 25.238,80	€ 180.275,56	€ 3.737,19	€ 201.777,17

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.935,29	€ 12.935,29	€ 0,00	€ 72.437,03	€ 0,00	€ 72.437,03

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 36.250,33 e pagati residui passivi per euro 34.178,88.

Con provvedimento n. 1 del 22.10.2022 sono stati radiati residui attivi per euro 3.737,19.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 293.010,28. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 93.502,81	€ 7.809,79	€ 101.312,60
Totale Disponibilità	€ 225.967,17	€ 38.167,54	€ 264.134,71
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 319.469,98	€ 45.977,33	€ 365.447,31
PASSIVO			
Totale debiti	€ 12.935,29	€ 59.501,74	€ 72.437,03
Consistenza Patrimoniale	€ 306.534,69	-€ 13.524,41	€ 293.010,28
Totale Passivo	€ 319.469,98	€ 45.977,33	€ 365.447,31

Situazione Amministrativa (Mod. J)



Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 74.974,78
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 125.753,59	€ 105.893,18	€ 231.646,77	
Pagamenti	€ 12.935,29	€ 231.328,72	€ 244.264,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 62.357,54
Residui Attivi	€ 21.501,61	€ 180.275,56		€ 201.777,17
Residui Passivi	€ 0,00	€ 72.437,03		€ 72.437,03
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 191.697,68

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari ad euro 62.357,54 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 3.793,32	€ 11.603,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.811,55	€ 15.396,95	91,59%
A02	€ 0,00	€ 169,90	€ 13.670,71	€ 0,00	€ 154,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.506,72	€ 13.995,20	44,42%
A03	€ 8.711,46	€ 86.548,93	€ 14.950,91	€ 39.933,04	€ 1.025,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 665,00	€ 250.502,70	€ 151.834,34	60,62%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.433,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.807,80	€ 9.433,19	87,29%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.007,54	€ 800,00	79,41%

P01	€ 975,35	€ 1.147,18	€ 3.894,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.764,58	€ 6.017,08	51,15%
P02	€ 61.837,25	€ 316,20	€ 40.833,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 169.196,47	€ 102.987,25	60,87%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 2.260,19	€ 0,00	€ 1.041,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.330,04	€ 3.301,74	45,05%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 173,22	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 73.784,25	€ 91.975,53	€ 96.228,34	€ 39.933,04	€ 1.179,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 665,00	€ 499.100,62	€ 303.765,75	61,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	24,29%	30,28%	31,68%	13,15%	0,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 59,70%.

In particolare, il Revisore ha esaminato la documentazione relativa al Progetto P.2.1 Progetto Potenziamento Lingue Straniere in Lingua Inglese - Cambridge School SRL; presenti determina, fattura n. 83/PA del 20.04.2022 di euro 3.780,00; mandato n. 126 del 27.04.2022 di euro 3.780,00; richiesto CIG; presenti dichiarazioni sostitutive, DGUE, DURC regolare, tracciabilità dei pagamenti; la documentazione risulta correttamente tenuta e non si hanno osservazioni da formulare a riguardo.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP 2022, per l'anno d'imposta 2021, risulta presentata in data 25.07.2022, con prot. 22072511492746883.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) 2022, per l'anno d'imposta 2021, risulta presentata in data 11.08.2022, con prot. 22081107025236709.

La Certificazione Unica 2022, per l'anno d'imposta 2021, risulta presentata in data 2.03.2022, con prot.



22030211064761551.

La Certificazione Unica 2023, per l'anno d'imposta 2022, risulta presentata in data 8.03.2023, con prot. 23030802072043293.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*



- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo VR N. 17 - Montorio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CHIAVENATO ANNAMARIA





TOTALI	Bilancio	Documenti	Depositi cauzionali	Pignoramenti	Grafici e statistiche
Saldo contabile	SALDO BANCA D'ITALIA	Saldo esercizio	Verifica di cassa	Movimenti Ente	

Istituto: 00001 - Ente: 0713803 - ISTITUTO COMPRENSIVO N.17 MONTORIO - Esercizio: 2022 - Utente:

SALDO BANCA D'ITALIA

LISTA

Data contabile	Conto collegato	Saldo Banca d'Italia
30/12/2022	100	62.357,54
28/12/2022	100	62.357,54
27/12/2022	100	62.357,54
23/12/2022	100	62.357,54
22/12/2022	100	62.049,74
21/12/2022	100	65.580,78
20/12/2022	100	68.772,58
19/12/2022	100	73.536,12
16/12/2022	100	81.772,75
15/12/2022	100	69.766,55
14/12/2022	100	69.486,55
13/12/2022	100	67.524,10
12/12/2022	100	67.193,66
09/12/2022	100	66.927,09
07/12/2022	100	67.691,66
06/12/2022	100	67.312,20
05/12/2022	100	66.192,20
02/12/2022	100	63.112,20
01/12/2022	100	60.211,43
30/11/2022	100	60.711,43

1679 righe Visualizzati 20 di 1679 elementi

Data da

a



Cerca

DETTAGLIO DATA 30/12/2022

	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	620.342,73	620.342,73	0,00
Infruttifere	909.933,15	847.575,61	62.357,54
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			62.357,54
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			62.357,54
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			0,00
Disponibilit�			62.357,54
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	utilizzabili
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00

LC nuovo TUV

3/5/2023



TOTALI	Bilancio	Documenti	Depositi cauzionali	Pignoramenti	VERIFICA DI CASSA	Movimenti Ente	Grafici e statistiche
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio					

Istituto: 00001 - Ente: 0713803 - ISTITUTO COMPRENSIVO N. 17 MONTORIO - Esercizio: 2022 - Utente:

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 30/12/2022

Entrate - Numero ultima reversale 128	
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	74.974,78
Reversali riscosse	233.146,77
Reversali da riscuotere	0,00
	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00
Totale entrate	308.121,55
di cui a copertura	
Uscite - Numero ultimo mandato 457	
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0,00
Mandati pagati	245.764,01
Mandati da pagare	0,00
	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00
Totale uscite	245.764,01
di cui a copertura	
Saldo di diritto	62.357,54
Saldo di fatto	62.357,54
Fido	0,00
Anticipazione accordata	0,00
Anticipazione utilizzata in essere	0,00

IL Revisione 17/11
3/5/2023
[Signature]



R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
						FOTOCOPIE L'UFFICIO (Codice: \$F24-620E\$)							
M	456	2022	20/12/2022	A0.3	L'UFFICIO S.R.L.	CIG: Z9B36FB854 REGULARIZZAZIONE FATTURA FATTURA 000315PA CANONE FOTOCOPIE L'UFFICIO		328,09			62.804,16	N	G
M	457	2022	22/12/2022	P0.2	ASSOCIAZIONE CULTURALE SHE ACADEMY	REGULARIZZAZIONE FATTURA 11PA ASSOCIAZIONE CULTURALE SHE ACADEMY CORSO INGLESE		899,92			61.904,24	N	G
R	126	2022	23/12/2022	6.10	GENITORI ALUNNI	Accesso agli atti ed estrazione copie verifica geometria Z.G.	5,50				61.909,74	P	G
R	127	2022	23/12/2022	6.10	GENITORI ALUNNI	CONTRIBUTO GENITORI PROGETTI LINGUISTICI	140,00				62.049,74	P	G
R	128	2022	27/12/2022	3.1	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO SEZ:225	307,80				62.357,54	N	G
Totale							107.393,18	232.828,72	125.753,59	12.935,29			

Fondo Cassa Finale 62.357,54

Data 03/05/2023

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

Flussi di cassa =>

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

IL DIRETTORE
3/5/2023
[Signature]

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Verona

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2022
ENTE: 0318039 IC VR 17 MONTORIO

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

- 041 - OPERAZIONE GENERICA
- 051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
- 061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
- 071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO
- 141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA
- 151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
- 161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
- 171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

- 01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO
- 05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
- 10 - VERSAMENTO INTERESSI
- 32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI
- 35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO
- 55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
- 61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO
- 62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
- 63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
- 65 - DIMINUZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

NOTE:

* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 o 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32 o 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Verona

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2022

ENTE: 0318039 IC VR 17 MONTORIO

GG DATA CC TRASMISS.	SEZ. INIZ.	CODICI TRAN.CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
1 01.12.2022		61 061			DISPONIBILITA' AL 01.12.2022 :	65,74 1	60.711,43
2 02.12.2022		41 063				39,23 0	
02.12.2022		61 061				500,00 1	60.172,20
5 05.12.2022		61 001	2.940,00		DISPONIBILITA' AL 02.12.2022 :		63.112,20
6 06.12.2022		61 001	3.080,00		DISPONIBILITA' AL 05.12.2022 :		66.192,20
7 07.12.2022		61 001	1.120,00		DISPONIBILITA' AL 06.12.2022 :		67.312,20
9 09.12.2022	0348	41 035		1.000,00	DISPONIBILITA' AL 07.12.2022 :		26 4007
09.12.2022		61 001	700,00				318004 0
09.12.2022		51 062			210,54		
09.12.2022		41 063			110,00		68.691,66
12 12.12.2022		41 063			573,43		
12.12.2022		61 061			1.764,57		66.353,66
13 13.12.2022		61 001	840,00		DISPONIBILITA' AL 12.12.2022 :		26 1196
13.12.2022	0348	41 035		2.297,19	DISPONIBILITA' AL 13.12.2022 :		69.490,85
14 14.12.2022		71 032	1.682,45		1.966,75		61972 0 0
14.12.2022		61 061			DISPONIBILITA' AL 14.12.2022 :	1	69.206,55
15 15.12.2022		61 001	280,00		DISPONIBILITA' AL 15.12.2022 :		69.486,55
16 16.12.2022		61 001	280,00				61972 0 0
16.12.2022		71 032	400,00		8.236,63	1	61972 0 0
16.12.2022		71 032	300,00		DISPONIBILITA' AL 20.12.2022 :	0	73.469,12
16.12.2022		71 032	6.212,00		3.581,07		61972 0 0
16.12.2022		71 032	1.782,25		4.696,54	1	61972 0 0
16.12.2022		71 032	3.311,95		DISPONIBILITA' AL 21.12.2022 :		81.772,75
20 20.12.2022		41 063			DISPONIBILITA' AL 16.12.2022 :	0	
20.12.2022		61 061			67,00		
21 21.12.2022		41 063	389,27		8.236,63	1	73.469,12
21.12.2022		61 061			DISPONIBILITA' AL 20.12.2022 :	0	
22 22.12.2022		61 001			3.581,07		65.191,51
22.12.2022		41 063			4.696,54		
22.12.2022		41 063			DISPONIBILITA' AL 21.12.2022 :	0	
23 23.12.2022	0348	41 035		307,80	1.984,41		63.479,75
23.12.2022		61 061			116,62	0	26 1204
					DISPONIBILITA' AL 22.12.2022 :		
					10,36	1	62.357,54
					DISPONIBILITA' AL 23.12.2022 :		
TOTALI SC/FRUTTIFERO			23.317,92		23.317,92		
TOTALI SC/INFRUTTIFERO				3.604,99		2.024,62	

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Verona

ENTE: 0318039 IC VR 17 MONTORIO

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2022

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE (*)
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	0,00	60.777,17	0,00
ENTRATE DEL MESE:	23.317,92	3.604,99	0,00
USCITE DEL MESE:	23.317,92	2.024,62	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0,00	62.357,54	0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

(*) vincoli pignoratizi eseguiti dalla Tesoreria dello Stato prima del 4 aprile 1993 (entrata in vigore del comma 4-bis dell'art. 1-bis della L. 720/84 che ha esonerato la Tesoreria stessa dall'obbligo di accantonamento, rientrante tra gli obblighi del tesoriere bancario).

IL RESPONSABILE
3/5/2023
[Signature]



ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. 17 MONTORIO

VIA DEI GELSI, 20 VERONA (VR)

Tel: 045557507 Fax: 0458869196 Email: vrmm08300r@istruzione.it

Cod. Miur: VRIC88800V Codice Fiscale: 93185090235

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO - MODELLO K
DELL'INVENTARIO**

Esercizio Finanziario 2022

Voce	Descrizione	Situazione iniziale al 31/12/2021	Variazione	Situazione finale al 31/12/2022
A.1.1	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.1.2	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.1.3	Altre	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2.1	Terreni e fabbricati	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2.2	Impianti e macchinari	47.156,56 €	20.376,68 €	67.533,24 €
A.2.3	Attrezzature	46.246,65 €	-12.467,29 €	33.779,36 €
A.2.4	Mezzi di trasporto	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.2.6	Altri beni	99,60 €	-99,60 €	0,00 €
B.3.1	Titoli di Stato	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B.3.2	Altri titoli	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Totali	93.502,81 €	7.809,79 €	101.312,60 €

Data
03/05/2023



il D.S.G.A.
ROBERTA ZANELLA

IL REVISOR NIM
3/5/2023