
IST. COMPRENSIVO DI SCUOLA MATERNA, ELEMENTARE E MEDIA

Revisori dei conti

Verbale n 03 del 30/03/2021

Analisi del Conto Consuntivo E.F. 2020

L'anno duemilaventuno, il giorno 30/03/2021 del mese di Marzo mediante conferenza telefonica si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo "Santa Caterina - Resuttano" sito in Santa Caterina Villarmosa in Via N. Sauro, 52 per procedere agli adempimenti di propria competenza relativi al conto Consuntivo E.F. 2020. Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Collegio e' composto da:

- ☐ **Dott. Romualdo Marrella**, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale in qualità di Presidente del Collegio
- ☐ **Dott. Diego Bellini**, in rappresentanza del M.I.U.R. in qualità di componente del Collegio

Il Conto Consuntivo E.F. 2020 è stato redatto tenendo conto della Nota MIUR prot. n. 0001589 del 11/03/2020 e della circolare n.5 del 12/03/2021 dell'Assessorato istruzione e formazione della Regione Siciliana che ha prorogato di 30 giorni i termini per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo 2020. ,

Il Collegio ha preso in esame la documentazione del Conto Consuntivo 2020 inviata a mezzo email il 25/03/2021.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO 01/01/2020- 31/12/2020

Il documento contabile è stato predisposto entro i termini previsti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti. L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Dirigente scolastico.

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

- : la gestione dell'esercizio finanziario al 31/12/2020 si è chiusa con un disavanzo di competenza di € **20.346,34**
- la situazione finanziaria a fine esercizio presenta un avanzo di amministrazione pari a € **93.073,78**

Il documento contabile, distinto in conto finanziario e in conto patrimoniale, presenta le risultanze che, attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO

Il riepilogo del conto finanziario 2020 risultante dal Mod. H presenta le seguenti voci:

1- ENTRATE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME ACCERTATE (b)	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE A RISCOUTERE
Avanzo di amministrazione Pres.	113.420,12			
Finanziamenti U. Eur.	21.705,88	21.705,88	11.895,00	9.810,88
Finanziamenti Statali	47.164,44	47.164,44	47.164,44	
Finanziamenti da Regioni	24.314,78	24.314,78	21.414,78	2.900,00
Finanziamenti da Enti Locali	685,00	685,00	685,00	
Contributi da privati	3.510,00	3.510,00	3.510,00	
Rimborsi e Restituzioni di somme				
Sponsor e utilizzo locali				
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	
Mutui				
Totale entrate	210.800,23	97.380,11	84.669,23	12.710,88

2 SPESE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME IMPEGNATE (b)	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE
Attività	109.988,55	91.334,41	72.107,28	19.227,13
Progetti	64.895,52	26.392,04	21.065,10	5.326,94
Gestioni economiche				
Fondo di riserva	200,00			
Totale spese	175.084,07	117.726,45	93.172,38	24.554,07

Dalle cifre riportate, è emerso che la gestione di competenza ha dato come risultato un disavanzo di competenza di € **20.346,34**

Somme accertate:	€ 97.380,11,
Somme impeguate:	€ 117.726,45
Disavanzo di competenza:	€ 20.346,34

che concordano entrambi con quelli risultanti dal modello J,

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	In Conto		Totale
	Competenza	Residui	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2020			92.549,80
Ammontare somme riscosse	84.669,23	17.333,06	102.002,29
Amm. dei pagamenti eseguiti	93.172,38	8.974,14	102.146,52
Fondo di cassa alla data 31/12/2020			92.405,57

Residui attivi risultanti al 31/12/2020	12.710,88	13.844,76	26.555,64
Residui passivi risultanti al 31/12/2020	24.554,07	1.333,36	25.887,43
Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data del 31/12/2020			93.073,78
Entrate accertate nell'esercizio	+		97.380,11
Spese impegnate nell'esercizio	-		117.726,45
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	=		-20.346,34

Mod. L

Gestione residui

Residui Attivi	Iniziali +	Radiati	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Accertamenti rimasti da riscuotere al 31/12/20	Totali
Totale	31.177,82	00	17.333,06	13.844,76	12.710,88	26.555,64

Residui Passivi	Iniziali +	Radiati	Pagati	Rimasti da pagare	Impegni rimasti da pagare al 31/12/20	Totali
Totale	10.307,50	00	8.974,14	1.333,36	24.551,07	25.887,43

I totali dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2020 sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale modello K

RIEPILOGO PER AGGREGATO ENTRATA - MODELLO N

Entrate	Competenza			Residui		
	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Iniziali	Riscossi	Residui al 31/12
1 Avanzo di amministrazione	113.420,12					
2 Finanziamenti Unione Eur	21.705,88	21.705,88	11.895,00	23.676,82	9.832,06	23.655,64
3 Finanziamenti dello Stato	47.164,44	47.164,44	47.164,44			
4 Finanziamenti della Regione	24.314,78	24.314,78	21.414,78			2.900,00
5 Finanziamenti Enti locali ec	685,00	685,00	685,00			
6 Contributi da privati	3.510,00	3.510,00	3.510,00	7.501,00	7.501,00	
12 Altre Entrate	0,01	0,01	0,01			
Totale entrate	210.800,23	97.380,11	84.669,23	31.177,82	17.333,06	26.555,64

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA - MODELLO N

Spese	Competenza			Residui		
	Spese programmate	Spese impegnate	Somme pagate	Iniziali	Pagati	Residui al 31/12
1 Personale	17.638,89	14.034,54	14.034,54			
2 Beni di consumo	36.678,96	21.248,49	19.079,75	314,06	76,14	2.406,66
3 Prestazione di servizi da terzi	71.131,41	34.251,90	22.374,40	9.993,44	8.898,00	12.972,94
4 Acquisto beni di investimento	49.074,98	47.858,13	37.350,30			10.507,83
5 Altre spese	311,63	285,19	285,19			
6 Imposte e tasse	48,20	48,20	48,20			
98 Fondo di riserva	200,00					
Totale spese	175.084,07	117.726,45	93.172,38	10.307,50	8.974,14	25.887,43

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio risultante dal modello K è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riportano di seguito, in sintesi, i dati del conto patrimonio:

Attivo	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
Immobilizzazioni Materiali	204.272,27	-13.190,60	191.081,67
Totale immobilizzazioni (A)	204.272,27	-13.190,60	191.081,67
Rimanenze	0	0	0
Crediti (Residui attivi)	31.177,82	-4.622,18	26.555,64
Attività finan. non immobilizzate	0	0	0
Disponibilità liquide	92.549,8	-144,23	92.405,57
Totale disponibilità (B)	123.727,62	-4.766,41	118.961,21
Deficit patrimoniale (C)	0	0	0
TOTALE ATTIVO	327.999,89	-17.957,01	310.042,88

Passivo			
Debiti verso le banche	0	0	0
Residui passivi Verso lo Stato	0	0	0
Residui passivi Verso altri	10.307,50	15.579,93	25.887,43
Totale debiti	10.307,50	15.579,93	25.887,43
Consistenza Patrimoniale	317.692,39	-33.536,94	284.155,45
Totale Passivo	327.999,89	-17.957,01	310.042,88

Le immobilizzazioni materiali pari ad € 191.081,67 trovano corrispondenza con quanto riportato nei registri dell'inventario.

L'Istituto scolastico si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario. I crediti a breve termine pari a € 26.555,64 coincidono con i residui attivi iscritti nel conto finanziario. I residui passivi a breve termine pari a € 25.887,43 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario

Le disponibilità liquide al 31.12.2020 sui depositi bancari, pari ad € 92.405,57, corrispondono con quanto riportato negli E/C alla stessa data.

I revisori prendono atto della dichiarazione del DSGA e del Dirigente che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CONCLUSIONI

CONCLUSIONI

Rilevata la generale conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, il Collegio dei revisori esprime

Parere Favorevole

all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Copia del presente verbale, sarà trasmesso, a cura della scuola, all'Assessorato regionale P.I.

Letto, approvato e sottoscritto.

Ass.Reg.Istr. Form. Professionale

Dott. Romualdo Marrella

Ministero dell'Istruzione Università (MIUR) Dott. Diego Bellini