

VERBALE N. 5
CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2020

Oggi Venerdì 30 Aprile 2021 alle ore 11,00 in collegamento col Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea si è riunito (La riunione si svolge in teleconferenza sulla piattaforma goto meeting attraverso il seguente link: <https://global.gotomeeting.com/join/464292149> in collegamento congiunto con il Dirigente Scolastico, professoressa Zammataro Gabriella ed il DSGA Corrado Daidone, in osservanza delle misure di contenimento in materia sanitaria COVID-19
I Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.ri:

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

(Presidente) in rappresentanza dell'Ass. Regionale per i Beni

(Componente) in rappresentanza del M.I..

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. 2020 del Circolo Didattico Statale di Zafferana Etnea avente inizio il 01/01/2020 e chiuso al 31/12/2020.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2020 Il Conto Consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2020 elaborato al 31/12/2020 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	119.318,49				119.318,49
	01	NON VINCOLATO	14.062,75				14.062,75
	02	VINCOLATO	105.255,74				105.255,74
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	23.999,98	23.999,98	13.131,00	10.868,98	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	10.000,00	10.000,00		10.000,00	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	12.999,98	12.999,98	12.131,00	868,98	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	36.228,60	36.228,60	36.228,60		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.680,00	1.680,00	1.680,00		
	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	34.548,60	34.548,60	34.548,60		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	18.213,72	18.213,72	18.213,72		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	18.213,72	18.213,72	18.213,72		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	19.125,80	19.125,80	19.125,80		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	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		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	11.125,80	11.125,80	11.125,80		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	20.535,98	20.535,98	15.477,74	5.058,24	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.390,20	6.390,20	2.715,96	3.674,24	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	4.406,00	4.406,00	3.022,00	1.384,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.655,00	2.655,00	2.655,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	518,00	518,00	518,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	698,62	698,62	698,62		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	568,66	568,66	568,66		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	2.157,50	2.157,50	2.157,50		
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	3.142,00	3.142,00	3.142,00		



Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	in + o - e=a-b
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	840,33	840,33	840,33		
	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	840,33	840,33	840,33		
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
12		ALTRE ENTRATE	0,02	0,02	0,02		
	01	INTERESSI	0,02	0,02	0,02		
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			238.262,92	118.944,43	103.017,21	15.927,22	119.318,49
Disavanzo di competenza				46.534,13			
Totale a pareggio				165.478,56			

SPESE:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	86.945,45	76.106,68	72.741,73	3.364,95	10.838,77
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.750,77	19.146,54	19.146,54		1.604,23
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	16.758,79	15.334,87	14.816,87	518,00	1.423,92
	A03	DIDATTICA	40.099,66	32.636,27	29.789,32	2.846,95	7.463,39
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.336,23	8.989,00	8.989,00		347,23
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	130.373,54	89.371,88	71.351,50	18.020,38	41.001,66
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	20.505,00	198,40	198,40		20.306,60
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	103.309,17	85.571,12	67.550,74	18.020,38	17.738,05
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	6.503,37	3.574,36	3.574,36		2.929,01
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	56,00	28,00	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
	R08	FONDO DI RISERVA	341,00				341,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			217.659,99	165.478,56	144.093,23	21.385,33	52.181,43
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				165.478,56			



I precedenti prospetti evidenziano un disavanzo di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 pari a € 46.534,13

La situazione amministrativa al 31/12/2020 presenta un fondo cassa a fine esercizio di € 54.942,13 tale fondo concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2020.

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 € 25.906,14 mentre vi sono residui passivi per € 22.348,73.

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

Fondo cassa al 31/12/2020		54.942,13
Residui Attivi	+	25.906,14
Residui Passivi	-	22.348,73
		58.499,54

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

NOTA:

1. Si mette in evidenza una differenza dei residui attivi tra i Modelli J, H e N (€ 25.906,14) e il Mod. L (€ 26.406,14) la differenza di € 500,00, imputata nelle partite di giro, è dovuta alla mancata chiusura a fine anno 2019 delle minute spese (vedi residuo attivo nr. 110/2019) che il DSGA FF Corrado Daidone ha provveduto a sanare nel 2021;
2. Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione del 31/12/2019 si tiene conto della nota di variazione in meno, da € 120.983,49 a € 119.318,49, del DSGA FF prot.1728/B15 del 28/04/2021.

REGISTRO MINUTE SPESE

Ai sensi del D.L. 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 01/01/2020	€ 45.996,92
✚ Variazione in aumento intervenuta nell'esercizio	€ 12.296,30
✚ Situazione al 31/12/2020	€ 58.293,22

DISPONIBILITÀ

✚ Situazione al 01/01/2020	€ 61.703,42
✚ in diminuzione intervenuta nell'esercizio	€ -35.297,28
✚ Situazione al 31/12/2019	€ 26.406,14

TOTALE ATTIVO

✚ Situazione al 01/01/2020	€ 168.691,98
✚ Variazione in diminuzione	€ -29.050,49
✚ Situazione al 31/12/2020	€ 139.641,49

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

✚ Situazione al 01/01/2020	€ 3.376,57
✚ Variazione intervenute nell'esercizio	€ 18.972,16
✚ Situazione al 31/12/2020	€ 22.348,73

La consistenza Patrimoniale netta risulta così determinata:

✚ Situazione al 01/01/2020	€ 165.315,41
✚ Variazione in DIMINUIZIONE intervenuta nell'esercizio	€ -48.022,65
✚ Situazione al 31/12/2020	€ 117.292,76

TOTALE PASSIVO

✚ Situazione al 01/01/2020	€ 168.691,98
✚ Variazione in aumento	€ -29.050,49
✚ Situazione al 31/12/2020	€ 139.641,49
✚ La somma dei debiti (pari a € 22.348,73) e della consistenza Patrimoniale (pari a € 117.292,76) concorda con il totale attivo di € 139.641,49)	

Gli importi del Conto del Patrimonio mod.K all'1/1/20 per quanto concerne:

- ✚ Le immobilizzazioni pari a €45.996,92 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del mod.K relativo all'anno 2019
- ✚ I crediti pari a €61.703,42 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del mod.K relativo all'anno 2019
- ✚ Le disponibilità liquide €122.695,06 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del mod.K relativo all'anno 2019
- ✚ I debiti pari a €3.376,57 con il corrispondente importo al 31/12/2019 del mod.K relativo all'anno 2019
- ✚ La consistenza patrimoniale pari a €165.315,41 concorda con il corrispondente importo al 31/12/2019 del mod.K relativo all'anno 2019

L'importo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 pari a €58.293,22 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 2020 chiuso al 31/12/20 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.

Passando al 2° punto posto all'ordine del giorno il Collegio Procede alla verifica di cassa alla data del 28/04/2021, verificando dal giornale di cassa che l'ultimo mandato è il nr. 113 del 27/04/2021 e l'ultima reverse è la nr. 19 del 26/03/2021, dal giornale di cassa riscontrata con i partitari, è emersa la seguente situazione contabile:

MOVIMENTI	GIORNALE DI CASSA
Fondo cassa inizio esercizio	€54.942,13
Reversali riscosse	€30.653,59
Mandati pagati	€45.262,73
Fondo di cassa alla data del 28/04/2021	€40.332,99

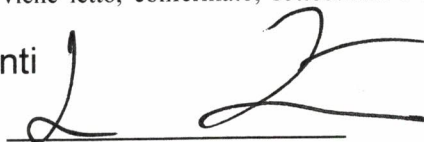
Il saldo cassa dell'Istituzione Scolastica non coincide con il saldo contabile della Banca istituto cassiere Unicredit agenzia di Zafferana Etnea, che è pari ad €44.103,79, la discordanza è dovuta al fatto che l'Istituto non ha emesso reversali di incasso a copertura di sospesi per provvisori di entrata per €3.245,00, e i mandati nr.100/102/104/106/108 e 110 pari ad €525,80 per il pagamento di IVA su fatture non sono stati trasmessi in banca perché in attesa del Provvisorio di Entrata.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul c/consuntivo E.F.2020 chiuso al 31/12/2020

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

