



ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "S. PUGLIATTI"
C/da Arancio – Trappitello - TAORMINA
Tel. 0942/50237 Fax 0942/50254
Codice Meccanografico MEIS03300G Codice Fiscale 87002140835

IISS "S. PUGLIATTI" - TAORMINA
Prot. 0008234 del 07/05/2022
VI-3 (Uscita)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 3/2022

Relazione concernente l'esame del Conto Consuntivo per il periodo Gennaio/Dicembre 2021

L'anno 2022, nel giorno 06 Maggio alle ore 09,30 regolarmente convocato, si è riunito in modalità presenza il Collegio dei revisori dei conti nominato con decreto 1156 DA del 09 Aprile 2019 nomina collegio Revisori Triennio Aprile 2019_2022 ME 529 dell'Ass.to Regionale BB.CC.AA e P.I. e DA 7799 del 17 Dicembre 2019 nomina rappresentante del MIUR triennio Aprile 2019_2022 ME 529, i quali provvedono all'esame del Conto Consuntivo per il periodo Gennaio/Dicembre 2021 dell'Istituto.

Sono presenti:

Dott. Ferracane Aurelio - Presidente

Dott. Cernuto Antonino - Componente MIUR collegato in modalità on line

In merito a quanto sopra, si accerta quanto segue:

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio (art. 23 – comma 1 del Regolamento) ed dalla delibera del Consiglio di Istituto del 20 Dicembre 2021 in merito alla radiazione di residui attivi per un'importo di - € 104.133,83.

Il conto consuntivo, elaborato conformemente a quanto disposto dagli art. 22 e 23 del D.A.7753 del 28.12.2018 e alla Circolare n° 7 del 11/03/2022 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Sicilia e nota MIUR prot. 9148 del 04/03/2022, si compone di:

- Modello H - Conto Finanziario;
- Modello K - Conto Patrimoniale;
- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello J - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2021;
- Modello M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- Modello I - Rendiconto delle singole Attività n. 6 e dei singoli Progetti n 5;
- Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa;

E' allegata inoltre la relazione tecnico-contabile del Dirigente Scolastico che illustra e descrive i contenuti finanziari dei documenti contabili.

Dati sull'istituto, sugli studenti e sul personale

Sulla formazione dell' Istituto e dei relativi studenti vengono rilevati i dati di cui all'allegato 1.

Il numero delle classi risulta regolarmente autorizzato dal Centro Servizi Amministrativi di Messina con proprio provvedimento:

Unità di personale in servizio alla data odierna:

Qualifiche	Unità in servizio
Dirigente Scolastico	1
Direttore SGA	1
Assistenti Amm.vi	11
Collaboratori Scolastici	24
Assistenti tecnici	14

Qualifiche	Unità in servizio a T.I.	Unità in servizio a T.D.	Ore sett.li insegnamento
Docenti titolari	143	27	18 h x sett.
Docenti sostegno	25	26	18 h x sett.
Docente di religione	2		18 h x sett.
Docente di religione		2	Completano con altre scuole

- il totale del personale docente ammonta a n. 196

- il totale del personale ATA ammonta a n. 49 di cui 38 a T.I. e 11 a T.D.

ACCERTAMENTO LIBRI CONTABILI

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, il Collegio ritiene procedere, preliminarmente, all'accertamento dell'esistenza dei libri contabili e degli altri registri:

a) Il *Giornale di cassa* è informatizzato, l'ultima registrazione riguarda il mandato n. 679 del 29/12/2021 stampato alla pagina n. 56;

b) Il *Registro partitario delle entrate e delle uscite*, è informatizzato e interamente stampato per l'anno 2021;

c) I Registri delle assenze: sono due, per il personale ATA e Docente;

d) Il *Registro relativo al Fondo di anticipazione* al D.S.G.A. per le minute spese è regolarmente tenuto; e composto da n. 4 fogli. L'ultima registrazione è indicata al n. 29 del 21/12/2021 per € 500,00;

e) I *Registri del materiale di facile consumo* sono così distinti: materiale facile consumo, beni durevoli n.i. (sussidi) e beni durevoli n.i. (libri). Il Registro dei Verbali dei Revisori dei Conti risulta regolarmente istituito;

f) Il *Registro dei Verbali del Consiglio d'Istituto* risulta aggiornato fino al verbale n. 56 del 15/02/2022 mentre il Registro della Giunta Esecutiva è aggiornato fino al Verbale del 14/02/2022;

g) Il *Registro dei contratti* comprende: supplenze brevi e saltuarie e incarichi ad esperti esterni;

h) In riferimento al *Registro degli infortuni*, si fa presente che con il Decreto legislativo n 151/2016, lo stesso ha abolito l'obbligo della tenuta del Registro Infortuni.

i) Gli *Inventari dei beni mobili e del materiale bibliografico* sono tenuti in maniera manuale nel registro dei beni mobili, in più sezioni, l'ultima operazione risulta iscritta per i *mobili* al n. 3436, per i *libri* con il n. 747;

l) l'ultimo rinnovo - così come fissato dalla norma che lo prevede ogni dieci anni risulta effettuato il 31/12/2021;

m) L'art. 27 del Regolamento amministrativo dispone, com'è noto, che la custodia del materiale didattico, tecnico e scientifico dei gabinetti e laboratori sia affidato con giusto verbale ai rispettivi docenti in tal senso l'Istituto ha provveduto come da disposizione del Dirigente Scolastico per i laboratori di informatica.

ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo relativo al periodo Gennaio – Dicembre 2021 risulta corredato da tutti gli allegati ed atti prescritti, ivi compresa la dichiarazione sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi di assenza di gestioni di fondi al di fuori del Conto Consuntivo.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al programma annuale 2021 delle variazioni riportate in sintesi nel seguente prospetto. Tutte le variazioni sono supportate da deliberazioni regolarmente adottate dal Consiglio d'Istituto:

Confronto tra programmazione iniziale e programmazione definitiva 2021

Si riportano di seguito in sintesi i dati consuntivi di competenza dell'esercizio 2021 confrontati con le previsioni definitive del programma annuale:

Entrate		<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>
1	Avanzo di amministrazione	345.304,97	0,00	345.304,97
2	Finanziamenti dall'Unione Europea	82.352,94	112.731,71	195.084,65
3	Finanziamenti dello Stato	12.552,62	170.326,07	182.878,69
4	Finanziamenti dalla Regione	92.735,07	22.573,74	115.308,81
5	Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni	0,00	80.732,27	80.732,27
6	Contributi da privati	45.000,00	0	45.000,00
7	Proventi da gestione economica	8.000,00	2.032,90	10.032,90
8	Rimborsi e restituzione di somme	0,00	120,00	120,00
9	Alienazioni 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	0,12	0,00	0,12
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate		585.945,72	248.656,66	974.462,41
Spese		<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>
A	Attività di funzionamento	416.683,04	381.868,68	798.551,72
P	Progetti	88.680,17	23.053,43	111.733,60
G	Gestioni economiche	3.000,00	7.500,00	10.500,00
R	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00
Z	Disponibilità da programmare	75.582,51	-23.905,42	51.677,09
Totale spese		585.945,72	388.516,69	974.462,41

Confronto tra programmazione definitiva e dati consuntivi 2021

Si riportano di seguito in sintesi i dati consuntivi di competenza dell'esercizio 2021 confrontati con le previsioni definitive del programma annuale:

Entrate		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme accertate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
1	Avanzo di amministrazione	345.304,97	0,00	345.304,97	
2	Finanziamenti dall'Unione Europea	195.084,65	195.084,65	0,00	100%
3	Finanziamenti dello Stato	182.878,69	182.878,69	0,00	100%
4	Finanziamenti dalla Regione	115.308,81	115.308,81	0,00	100%
5	Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni	80.732,27	80.732,27	0,00	100%
6	Contributi da privati	45.000,00	45.000,00	0,00	100%
7	Proventi da gestione economica	10.032,90	10.032,90	0,00	100%
8	Rimborsi e restituzione di somme	120,00	120,00	0,00	100%
9	Alienazioni di beni materiali	0,00	0,00	0,00	100%
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	100%
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	100%
12	Altre Entrate	0,12	0,12	0,00	100%
13	Mutui	0,00	0,00	0,00	100%
Totale entrate		974.462,41	629.157,44	345.304,97	
Spese		<i>Programmazione definita</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A	Attività di funzionamento	798.551,72	374.306,44	424.245,28	46,90
P	Progetti	111.733,60	24.916,01	88.817,59	22,30
G	Gestioni economiche	10.500,00	9.819,68	680,32	93,50
R	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0
Z	Disponibilità da programmare	51.677,09	0,00	51.677,09	0
Totale spese		974.462,41	409.042,13	565.420,28	42,00

Il Collegio ha accertato che la dotazione finanziaria assegnata all'Istituto per l'esercizio finanziario 2021 di € 974.462,41 risulta utilizzata per il 42,00 %, pari ad un totale di impegni assunti di € 409.042,13.

VERIFICA PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA

Previsione iniziale	€	585.945,72
Totale elenco variazioni al Programma Annuale	€	388.516,69
Previsione definitiva	€	974.462,41

L'importo della previsione definitiva concorda con il totale indicato nel mod. H .

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Il Conto Finanziario (Mod. H) espone la situazione finanziaria dell'Istituto, evidenziando quanto programmato e quanto realizzato nel corso dell'esercizio finanziario.

Accertamenti e impegni

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

ANALISI DELLE ENTRATE

- In ossequio alla Circolare Ass.to Reg.le n 6 del 2016 per quanto attiene la gestione dei residui si è accertato che la situazione dei residui attivi e passivi sia degli esercizi precedenti che di quelli di competenze, sono concordi alle risultanze contabili prendendo le seguenti scritture contabili:
- accertamento n. 5 Euro 20.000,00 (Saldo finanziamento percorsi formativi sper.li tipologia A 2007/2008;
- accertamento n. 6 Euro 20.000,00 (Saldo finanziamento percorsi formativi sper.li tipologia A 2007/2008;
- accertamento n. 28 Euro 5.000,45 (Saldo finanziamento Progetto "Radici e Ali" - Regione Sicilia Ass.to Famiglia, Politiche Sociali);

Tra le **Entrate** si evidenziano, in totale, le somme:

- programmate, pari a €. 974.462,41
- accertate, pari a €. 629.157,44 che concorda con il *"Totale degli Accertamenti"* del Registro Partitativo Entrate;
- riscosse, pari a €. 425.596,18 che concorda con il *"Totale delle Riscossioni"* del Registro Partitativo Entrate;
- rimaste da riscuotere, pari a €. 203.561,26 che concorda con il *"Totale Differenze"* del Registro Partitativo Entrate.

L'importo della *Somma rimasta da Riscuotere* (pari a €. 203.561,26), concorda con quello riportato nell'*Elenco dei Residui Attivi dell'esercizio* (Mod. L), pari a €. 203.561,26 (Totale Residui Attivi).

Le **Entrate** del Conto Finanziario (Mod. H) concordano con il **Riepilogo Entrate – Competenze** del Prospetto Riepilogativo per Tipologia di Spesa (Mod. N).

In particolare le Entrate del Modello H:

- | | |
|---|----------------------|
| - <i>"Totale Programmazione Definitiva"</i> | pari a €. 974.462,41 |
| - <i>"Totale Somme Accertate"</i> | pari a €. 629.157,44 |
| - <i>"Totale Somme Riscosse"</i> | pari a €. 425.596,18 |
| - <i>"Totale Somme Rimaste da Riscuotere"</i> | pari a €. 203.561,26 |

concordano con i relativi importi del Riepilogo Entrate in Conto Competenze del Mod N.

ANALISI DELLE SPESE

Tra le **Spese** si evidenziano, in totale, le somme:

- programmate, pari a €. 922.785,32;
- impegnate, pari a €. 409.042,13 che concordano con il *"Totale degli Impegni"* del Registro Partitativo Spese;
- pagate, pari a €. 325.666,33 che concordano con il *"Totale dei Pagamenti"* del Registro Partitativo Spese;
- rimaste da pagare, pari a €. 83.375,80 che concordano con il *"Totale Differenza"* del Registro Partitativo Spese;

L'importo della *Somma Rimasta da Pagare* (pari a €. 83.375,80), concorda con quello riportato nell'*Elenco dei Residui Passivi dell'esercizio* (Mod. L) pari a €. 83.375,80 (Totale Residui Passivi).

Le **Spese** del Conto Finanziario (Mod. H) concordano con il **Riepilogo Spese – Competenza** del Prospetto Riepilogativo per Tipologia di Spesa (Mod. N).

In particolare le Spese del Mod H:

- *"Totale Programmazione Definitiva"* (pari a €. 922.785,32) concorda con il relativo importo del Mod. N;
- *"Totale Somme Impegnate"* (pari a €. 409.042,13), concorda con il relativo importo del Riepilogo Spese in Conto Competenza del Mod N;
- *"Totale Somme Pagate"* (pari a €. 325.666,33), concorda con il relativo importo del Riepilogo Spese in Conto Competenza del Mod N;
- *"Totale Somme Rimaste da Pagare"* pari a €. 83.375,80, concorda con il relativo importo del Riepilogo Spese in Conto Competenza del Mod N.

ANALISI AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA

L'avanzo di competenza è pari a €. 220.115,31 e concorda con il relativo importo indicato nella Situazione Amministrativa (Mod. J).

<u>Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza</u>		Totale
Somme riscosse	(+)	€ 425.596,18
Somme rimaste da riscuotere	(+)	€ 203.561,26
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio</i>	[A]	€ 629.157,44
Somme pagate	(+)	€ 325.666,33
Somme rimaste da pagare	(+)	€ 83.375,80
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio</i>	[B]	€ 409.042,13
Avanzo dell'esercizio	(A) - (B)	€ 220.115,31

Rispetto all'esercizio precedente si registra un'aumento di € 223.363,72 del risultato di gestione riferito alla competenza.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E DI COMPETENZA

Avanzo di amministrazione esercizio precedente	345.304,97
Avanzo di amministrazione esercizio precedente modificato	345.304,97
Avanzo per la gestione di competenza (Mod J)	220.115,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	565.420,28
Avanzo di amministrazione esercizio precedente modificato	345.304,97
Avanzo di amministrazione corrente a fine esercizio	565.420,28
Risultato di competenza	220.115,31

ESAME DEI RENDICONTI DI PROGETTO/ATTIVITA'

I Rendiconti di Progetto/Attività (Mod. I) evidenziano il riepilogo dello "stato di avanzamento" dei Progetti/Attività in Conto Competenze ed in Conto Residui dell'Istituto. Si denota lo "stato" dei Progetti/Attività.

Dal controllo a campione dei Modelli I con il Modello H e con la Contabilità non risultano anomalie.

PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

L'esame della documentazione relativa ai suddetti progetti non ha dato luogo a particolari osservazioni. Anzi l'iniziativa di verifica ha messo in evidenza che ciascuno dei progetti esaminati contiene la descrizione sintetica delle esigenze a cui il progetto stesso intende rispondere e gli obiettivi che si intendono perseguire con la realizzazione dell'attività. Reca inoltre l'indicazione dei profili dei docenti e degli esperti utilizzati, distinguendo tra risorse interne ed esterne, ivi comprese le risorse logistiche ed organizzative correlate alla realizzazione del progetto.

ESAME DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J) :

Il Prospetto della Situazione Amministrativa (Mod. J), illustra la situazione finanziaria di fine esercizio e risulta diviso, così come previsto dalla normativa, in tre sezioni:

- A) Conto di Cassa;
- B) Avanzo o Disavanzo complessivo di fine esercizio;
- C) Avanzo o Disavanzo per la gestione di competenza;

Il *Fondo di Cassa* esistente all'inizio dell'esercizio ammonta a € 276.158,11 e concorda con il relativo importo riportato nel Giornale di Cassa.

Il *Fondo di Cassa* esistente alla fine dell'esercizio ammonta a € 256.326,80 e concorda con il relativo importo riportato nel Giornale di Cassa € 256.326,80.

L'Avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a € 461.286,45

L'avanzo per la gestione di competenza ammonta a € 220.115,31, e concorda con il relativo importo indicato nel Conto Finanziario (Mod. H).

Dall'esame del Mod. J risulta, inoltre, che:

- le *Somme riscosse in Conto competenza* (Punto A) 2 a), pari a € 425.596,18 concordano con il Totale Entrate (Somme riscosse) del Mod. H;
- i *Pagamenti eseguiti in conto competenza* (Punto A) 4 a), pari a € 325.666,33 concordano con il Totale Spese (Somme pagate) del Mod. H;
- i *Residui Attivi dell'esercizio* (Punto B) 6), pari a € 203.561,26 concordano con il Totale Entrate (Somme rimaste da riscuotere) del Mod. H;
- i *Residui Passivi dell'esercizio* (Punto B) 7), pari a € 83.375,80 concordano con il Totale Spese (Somme rimaste da pagare) del Mod. H;
- le *Entrate effettive accertate nell'esercizio* (Punto C) 10), pari a € 629.157,44 concordano con il Totale Entrate (Somme accertate) del Modello H;
- le *Spese effettive impegnate nell'esercizio* (Punto C) 11), pari a € 409.042,13 concordano con il Totale Spese (Somme impegnate) del Mod. H;

Avanzo complessivo a fine esercizio

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 256.326,80
Residui attivi risultanti al 31.12.2021	88.167,21	203.561,26	291.728,47
Residui passivi risultanti al 31.12.2021	3.393,02	83.375,80	86.768,82
<i>Differenza</i>			€ 204.959,65
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			€ 461.286,45

I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Istituto.

ESAME DEL CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio rappresenta la consistenza patrimoniale dell'istituto alla data del 31 Dicembre 2021 risultante dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori degli elementi passivi, pari a € 1.090.479,70 (al netto della cassa)

L'ultima ricognizione generale sulla reale consistenza dei beni risale al 31/12/2021.

L'attività di controllo del Collegio ha riguardato altresì l'accertamento, necessariamente a campione, della regolarità delle procedure seguite per gli acquisti dei beni, le quali sono risultati regolari.

I revisori hanno inoltre proceduto, sempre con la tecnica del campionamento, al controllo dei libri inventari accertando la regolarità delle relative scritture e la corrispondenza dei valori ivi iscritti con quelli della situazione patrimoniale.

Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dagli atti contabili ed amministrativi.

Il **Conto del Patrimonio (Mod. K)** espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'**Attivo** si evidenziano, in totale, le somme relative:

alle **Immobilizzazioni**, così ripartite:

- situazione al 31/12/2020, pari a € 1.469.842,20
- variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari a € -927.417,77
- situazione al 31/12/2021, pari a € 542.424,43

alle **Disponibilità**, così ripartite:

- situazione al 01/01/2021, pari a € 501.096,97
- variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari a € 46.958,30
- variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari a € 0,00
- situazione al 31/12/2021, pari a € 548.055,27

Nel **Passivo** si evidenziano, in totale, le somme relative:

- ai **Debiti**, così ripartite:
- situazione al 01/01/2021, pari a € 155.792,00
- variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari a € - 69.023,18
- situazione al 31/12/2021, pari a € 86.768,82

La **Consistenza Patrimoniale o il Deficit Patrimoniale** risulta così determinata:

- situazione al 01/01/2021, pari a € 1.815.147,17
- variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari a € 0,00
- variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio, pari a € - 811.436,29
- situazione al 31/12/2021, pari a € 1.003.710,88

La somma dei *Debiti* (pari a € 86.768,82) e della *Consistenza Patrimoniale* (pari a € 1.003.710,88) concorda con il *Totale Attivo* (pari a € 1.090.479,70).

Gli importi del Conto del Patrimonio (Mod. K) all'01/01/2021 per quanto concerne:

- le *Immobilizzazioni*, pari a € 1.469.842,20 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020, del Modello K relativo all'anno 2020;
- i *Crediti*, pari a € 224.938,86, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- le *Disponibilità liquide*, pari a € 276.158,11, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- i *Debiti*, pari a € 155.792,00 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020;
- la *Consistenza Patrimoniale*, pari a € 1.815.147,17, concorda con il corrispondente importo al 31/12/2020 del Modello K relativo all'anno 2020.

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

L'**Elenco dei Residui (Mod. L)** risulta compilato, così come prevede la normativa, in due parti separate, quella relativa ai Residui Attivi e quella relativa ai Residui Passivi. Per ogni singolo elemento sono stati indicati: l'anno di provenienza, il numero, l'aggregato/voce, il beneficiario/oggetto, l'importo. Si è provveduto nel corso dell'anno 2021 alla proposta motivata da parte del D.S. approvata con delibera del Consiglio di Istituto nella seduta del 29 Marzo 2021, di radiazione di residui attivi per un'importo complessivo di € 104.133,83 (centoquattromilacentotrentatre/83).

ANALISI DEI RESIDUI DI INIZIO ESERCIZIO

I **Residui Attivi di inizio esercizio** (1/1/2021 indicati nel **Conto del Patrimonio (Mod. K)**, pari a € 224.938,86 concordano con i Residui Attivi finali dell'esercizio precedente (31/12/2020), riportati:

- nel Modello L relativo all'esercizio 2021.
- nel Modello K relativo all'esercizio 2021.

I **Residui Passivi di inizio esercizio** (1/1/2021) indicati nel **Conto del Patrimonio (Mod. K)**, pari a € 155.792,00 concordano con i Residui Passivi finali dell'esercizio precedente (31/12/2020), riportati:

- nel Modello L relativo all'esercizio 2021.
- nel Modello K relativo all'esercizio 2021.

ANALISI DEI RESIDUI DI FINE ESERCIZIO

I **Residui Attivi di fine esercizio** (31/12/2021) riportati nel **Modello L**, pari a € 291.728,47 concordano con tutti i corrispondenti importi indicati:

1. nel Modello H – Sezione Entrate – Voce “*Somme rimaste da riscuotere*”, pari a € 203.561,26;
2. nel Modello J (Punto 5) – Voci:
“*Residui attivi dell'esercizio*”, pari a € 203.561,26;
“*Residui attivi degli anni precedenti*”, pari a € 88.167,21;

3. nel Modello N – Sezione Riepilogo Entrate – Voce “Residui al 31/12/2021”, pari a €. 291.728,47.

I **Residui Passivi di fine esercizio** (31/12/2021 riportati nel **Modello L**, pari a €. 86.768,82 concordano con i corrispondenti importi indicati:

1. nel Modello H – Sezione Spese – Voce “*Somme rimaste da pagare*”, pari a €. 83.375,80;
2. nel Modello J (Punto 6) – Voci:
“*Residui passivi dell’esercizio*”, pari a €. 83.375,80
“*Residui passivi degli anni precedenti*”, pari a €. 3.393,02
3. nel Modello N – Sezione Riepilogo Spese – Voce “*Residui al 31/12/2021*”, pari a €. 86.768,82

ESAME DELLE SPESE DEL PERSONALE

Il Prospetto delle Spese del Personale (**Mod. M**) riporta le spese per il personale e per i contratti d’opera relativi alle prestazioni professionali. Le voci sono riportate in ordine cronologico per mese di liquidazione. Sono evidenziati: l’anno ed il mese di pagamento, il tipo di emolumento, il numero dei soggetti che hanno percepito le somme, il compenso lordo (Netto – IRPEF – Contributi), gli oneri a carico dell’Amministrazione (IRAP – Oneri previdenziali), la spesa complessiva.

Il controllo del Collegio ha riguardato l’accertamento dell’esatta determinazione delle retribuzioni del personale docente ed ATA. Dall’esame a campione delle tabelle è emersa la corretta attribuzione della classe stipendiale nonché la congruità delle ritenute previdenziali ed assistenziali e dell’IRPEF.

Si ricorda che ai sensi dell’art. 31 c. 4 del D.L. n. 44/01 **è fatto divieto** alle istituzioni scolastiche di acquistare servizi per lo svolgimento di attività che rientrino nelle ordinarie funzioni o mansioni proprie del personale in servizio nella scuola, fatto salvo la stipula di contratti di prestazioni d’opera con esperti per particolari attività ed insegnamenti al fine di garantire l’arricchimento dell’offerta formativa nonché la realizzazione di specifici programmi di ricerca e di sperimentazione.

ESAME DELLE SPESE

Il Prospetto Riepilogativo per Tipologia di Spesa (**Mod. N**) riporta il quadro sintetico delle spese relative a tutti i progetti/attività, sia in conto competenze che in conto residui.

Dall’esame della **Sezione Riepilogo Entrate** si evidenzia che:

1. l’importo della programmazione definitiva è pari a €. 974.462,41
2. le somme accertate sono pari a €. 629.157,44
3. le somme rimosse sono pari a €. 425.596,18
4. le somme rimaste da riscuotere sono pari a €. 203.561,26
5. la differenza tra l’importo della programmazione definitiva e le somme accertate è pari a €. 345.304,97
6. i residui iniziali sono pari a €. 120.805,03
7. i residui riscossi sono pari a €. 32.637,82
8. i residui rimasti da riscuotere sono pari a €. 88.167,21
9. i residui al 31/12/2021 sono pari a €. 291.728,47

Dall’esame della **Sezione Riepilogo Spese** si evidenzia che:

10. l’importo della programmazione definitiva è pari a €. 922.785,32
11. le somme impegnate sono pari a €. 409.042,13
12. le somme pagate sono pari a €. 325.666,33
13. le somme rimaste da pagare sono pari a €. 83.375,80
14. la differenza tra l’importo della programmazione definitiva e le somme impegnate è pari a €. 513.743,19
15. i residui iniziali sono pari a €. 155.792,00
16. i residui pagati sono pari a €. 155.398,98
17. i residui rimasti da pagare sono pari a €. 3.393,02
18. i residui al 31/12/2021 sono pari a €. 86.768,82

Dal controllo a campione con gli importi del Registro Partitario Spese Conto Competenze e del Registro Partitario Spese Conto Residui non risultano anomalie.

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati:

- mandato n. 145 € 17.820,00 (pagamento fattura n. 279 del 21/01/2021 ditta Mondo Vacanze srl saldo Stage animatore turistico;
- mandato n. 316 € 3.602,47 (pagamento fattura n. 11 del 09/07/2020 Ditta KP Office Solution;
- mandato n. 338 € 4.103,00 (Vers.to IVA su fattura n. 324 del 13/11/2020 progetto P05/02;
- mandato n. 467 € 19.410,40 (pagamento fattura n. 1641 del 31/07/2021 Ditta POS Data System srl;
- mandato n. 653 € 2.104,00 (pagamento fattura n. 2 del 13/12/2021 Davide Scalisi;
- mandato n. 675 € 1.160,00 (pagamento fattura n. 2021208980 del 17/12/2021 Fimer spa;

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti:

- sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati;
- visto che il Programma annuale e le relative modifiche sono state approvate dal Consiglio di Istituto;
- considerato che le somme accertate o impegnate e rimosse o pagate in ciascun aggregato/voce/sottovoce corrispondono alle scritture risultanti dai partitari;
- visto che i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio di competenza concordano con le scritture contabili;
- visto che esiste la concordanza tra il saldo contabile indicato nei registri degli inventari con quello iscritto nel conto del patrimonio, con riferimento alle variazioni in più o in meno avvenute nel corso dell'esercizio;
- rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- riscontrata, a campione, la conformità delle scritture contabili con documentazione dei fatti di gestione;
- considerato che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati;
- visto che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove prescritto, numero di inventario ed allegato il verbale di collaudo stilati dall'apposita commissione, come richiesto dall'art.36 del D.I. 44/2001;

in considerazione che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, ritiene, di poter esprimere **parere favorevole all'approvazione**, da parte del Consiglio dell'Istituto del conto consuntivo per l'esercizio 2021.

Il conto consuntivo sarà affisso all'albo dell'Istituto entro quindici giorni dall'approvazione e, unitamente agli allegati ed alla deliberazione di approvazione, sarà conservato agli atti dello stesso Istituto ed inviato agli organi competenti.

Al termine delle attività svolte in presenza con il Presidente del Collegio ed in video-conferenza con il componente del MIUR, finita la stesura del verbale, il revisore che ha inserito i dati chiude il collegamento per consentire all'altro revisore di leggere il verbale. Una volta condiviso il verbale il Revisore in rappresentanza della Regione Dott. Aurelio Ferracane invierà il verbale al rappresentante del MIUR Dott. Antonino Cernuto, con l'indicazione che la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile. Il presente verbale, debitamente corredato della documentazione indicata nell'art. 51 del D.M. n. 129/2018 dopo essere stato letto, sottoscritto e chiuso alle ore 13.30 viene inserito nel registro a pagine numerate dei verbali del Collegio dei Revisori.

IL REVISORE IN RAPPRESENTANZA DELLA REGIONE

IL REVISORE IN RAPPRESENTANZA DEL MIUR





**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"**

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2021

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2021 (come da modello A anno 2021)	345.304,97
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	0,00
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	345.304,97
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 da modello J anno 2020)	345.304,97
5. Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2021	220.115,31
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2021 (punto 10 modello J anno 2021)	220.115,31
3. Differenza 1 - 2	0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2021	220.115,31
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2021 per l'avanzo di amministrazione)	345.304,97
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2021 (Somma algebrica 1 + 2)	565.420,28
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	-104.133,83
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	461.286,45
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2021 (punto 7 da modello J anno 2021)	461.286,45
7. Differenza 5 - 6	0,00

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.





ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "SALVATORE PUGLIATTI"

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

RIASSUNTO DELLE ECONOMIE VERIFICATE NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Voce/Sottovoce	Accertamenti	Avanzo	Totale	Impegni	Differenza da riutilizzare
	(a)	(b)	(c=a+b)	(d)	(e=a+b-d)
A01/01 Spese funzionamento generale	44.832,18	2.000,00	46.832,18	43.986,35	2.845,83
A01/02 Spese manutenzione con risorse della scuola	8.633,36	2.503,60	11.136,96	10.948,25	188,71
A01/03 Spese manutenzione a carico Città Metropolitana	36.100,00	137,69	36.237,69	28.469,95	7.767,74
A01/04 Risorse ex art. 231, comma 1 d.l. 34/2020		9,13	9,13		9,13
A01/05 Risorse ex art 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021	29.276,51		29.276,51	29.201,24	75,27
A01/06 SALUTE E SICUREZZA SUL POSTO DI LAVORO", sottovoce "Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et simil	1.000,00		1.000,00	1.000,00	
A01/07 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	26.000,00		26.000,00	7.024,84	18.975,16
A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.413,42	1.000,00	27.413,42	20.718,34	6.695,08
A03 DIDATTICA	30.123,53	17.763,09	47.886,62	47.308,57	578,05
A03/01 Attività laboratorio di enogastronomia	32.099,07		32.099,07	31.853,60	245,47
A03/02 Attività finanziata dai contributi volontari delle famiglie	21.061,16	2.000,00	23.061,16	21.721,00	1.340,16
A03/03 Bar Didattico	5.000,00		5.000,00	3.693,03	1.306,97
A03/08 Risorse PNSD studenti meno abbienti nota MIUR prot 1482 del 25Agosto2020		1.019,20	1.019,20	983,20	36,00
A03/09 Progetto PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-505 dal titolo "Una scuola per tutti	79.552,08		79.552,08	79.552,08	
A03/10 Risorse PNSD Azione #28 Un animatore digitale in ogni scuola	1.000,00		1.000,00	1.000,00	
A03/11 Risorse PNSD Azione #3, #6 e #15 potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata		800,00	800,00	800,00	
A03/12 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	40.031,09		40.031,09	5.554,48	34.476,61
A03/13 "Realizzazione di reti locali cabiate e wireless - Avviso 20480/2021"	40.865,08		40.865,08		40.865,08
A03/14 "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021"	73.875,95		73.875,95		73.875,95
A03/15 Risorse PNSD Az.#4 Ambienti per la didattica - spazi laboratoriali e strumenti digitali per le STEM	16.000,00		16.000,00		16.000,00
A03/16 PO FESR Sicilia 2014/2020 Azione 10.8.1 Sviluppo delle competenze digitali	16.672,94		16.672,94		16.672,94
A03/17 "PNSD risorse ex art. 32 D.L. 41/2021 D.D.I. nelle regioni del mezzogiorno	12.824,46		12.824,46		12.824,46
A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	19.120,88	14.825,50	33.946,38	25.504,06	8.442,32
A04/01 Progetto PON FSE 2019 10.6.6A - SI - Cod. 65 "Potenziamento dei percorsi di Alternanza Matera		52.633,00	52.633,00		52.633,00
A04/02 Progetto PON FSE 2019 10.6.6B - SI - Cod. 48 "Potenziamento dei percorsi di Alternanza Irlanda		52.217,00	52.217,00		52.217,00
A05/02 Erasmus Codice KA2 2018 1 AT01 KA229 039282 2 Ausgewahltes Virtuelles Europa		2.921,65	2.921,65	1.495,11	1.426,54
A05/05 Erasmus Codice KA 2019 1 AT01 KA229 051533 3 Kulturkiosk goes Festival		34.204,22	34.204,22	12.202,34	22.001,88
A05/06 Erasmus Codice KA 2019 1 FR01 KA229 062186 2 Gastronomy, Languages, Discovery		24.279,13	24.279,13		24.279,13
A05/07 Erasmus Codice KA 2020 1 DE03 KA229 077392 2 Eine dem Sonnenstand		27.520,00	27.520,00		27.520,00
A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.227,72	1.509,08	2.736,80	1.790,00	946,80
P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"		4.681,31	4.681,31	3.516,73	1.164,58



**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"**

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

RIASSUNTO DELLE ECONOMIE VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Voce/Sottovoce	Accertamenti	Avanzo	Totale	Impegni	Differenza da riutilizzare
	(a)	(b)	(c=a+b)	(d)	(e=a+b-d)
P01/03 Progetto PON FSE 2018 10.2.2A - SI - Cod 1037 "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale"		4.073,16	4.073,16	1.973,86	2.099,30
P01/04 Progetto Start-up di impresa didattica L.R. 20/06/2019 n 10... "Pugliatti a tutta Birra"	45.000,00		45.000,00	700,00	44.300,00
P01/05 Risorse ex art. 31, comma 6, DL 22 Marzo 2021 n. 41 Piano Scuola Estate	21.431,41		21.431,41		21.431,41
P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	3.550,00		3.550,00		3.550,00
P02/02 Progetto PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-265 potenziamento dell'educazione all'imprenditorialità		17.757,68	17.757,68	14.668,54	3.089,14
P02/03 Progetto ai sensi dell'art. 10 L.R. 08/05/2018 n 8 cap. 372555 "Ambasciatori di cultura siciliana.."		2.000,00	2.000,00		2.000,00
P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		550,00	550,00		550,00
P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3.848,00	2.078,24	5.926,24	4.056,88	1.869,36
P04/03 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021	5.000,00		5.000,00		5.000,00
P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		1.763,80	1.763,80		1.763,80
G03/01 AICA - ECDL	3.000,00	7.500,00	10.500,00	9.819,68	680,32
R98 FONDO DI RISERVA	2.000,00		2.000,00		2.000,00
Z Disponibilità finanziaria da programmare (Avanzo Vincolato)					
Z Disponibilità finanziaria da programmare (Avanzo Non Vincolato)		51.677,09	51.677,09		51.677,09
X00/ Accertamenti non destinati					
	629.657,44	345.304,97	974.962,41	409.542,13	565.420,28





Fondo Sociale Europeo



Regione Siciliana



M.I.U.R.



ECDL



ITC Salvatore Pugliatti Taormina



ITC Salvatore Pugliatti Taormina

Istituto di Istruzione Secondaria Superiore "Salvatore Pugliatti" – Taormina

Codice Meccanografico: MEIS03300G

Codice Fiscale: 87002140835

Codice Univoco Ufficio: U F L C G L

Prot. n. _____

Taormina, 12-04-2022

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI - Esercizio Finanziario 2021**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

VISTA la relazione del D.S.G.A. sulla necessità di procedere alla variazione di alcuni residui attivi;

VISTA la situazione finanziaria;

VISTO il D.I. 44 del 01/02/2001;

VISTA la delibera del Consiglio di Istituto n. 54 del 20/12/2021;

DECRETA

di radiare i sottoelencati residui attivi di cui all'allegato L – Conto Consuntivo E.F. 2021.

La copertura finanziaria al provvedimento è garantita mediante prelievo dall'avanzo di amministrazione.

Il D.S.G.A. è autorizzato, se necessarie, ad apportare le opportune correzioni alla situazione finanziaria.

Anno	Agg.to	Voce	Debitore	Importo	Motivazione
2018	02	01	MIUR	-929,96	Inesigibilità minori spese
2018	02	01	MIUR	-10.778,98	Inesigibilità minori spese
2019	02	01	MIUR	-1.138,29	Inesigibilità minori spese
2019	02	01	MIUR	-37.056,60	Inesigibilità revoca prog.
2019	02	01	MIUR	-54.230,00	Inesigibilità revoca prog.
TOTALE RESIDUI ATTIVI				- 104.133,83	

La relazione del DSGA di cui alle premesse, con le motivazioni addotte, è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento. Il presente decreto sarà allegato in copia al Conto Consuntivo dell'anno in corso.

Dirigente Scolastico
(Prof. Luigi Napoli)SEDE DI TAORMINA - Codice Meccanografico METD03301T (I.T.C.) - www.itctspugliatti.ite-mail: meis03300g@istruzione.it - PEC: meis03300g@pec.istruzione.it

Telefoni: 0942/50202 Presidenza - 0942/577284 Direttore SS.GG.AA. e Uff. Contabilità

0942/50254 Uffici del Personale - Uffici Amministrativi e Fax 0942/50237 Centralino - Alunni

CAP 98039 TAORMINA - C.da Arancio - Trappitello

SEDE DI TAORMINA - Centro EDA Taormina C.T.P. Distretto 035 - Cod. Mec. MECT70800G - www.ctptaormina.it - e-mail: mect70800g@istruzione.it

SEZIONE ASSOCIATA DI FURCI SICULO - Codice Meccanografico METD03302V (I.T.C.G.) e MERI033017 (I.P.I.A.)

Telefoni: 0942/792886 Presidenza - 0942/791103 Fax - 0942/792206 Centralino

CAP 98023 FURCI SICULO - Via dei Cipressi - www.itctspugliatti.ite-mail: meis03300g@istruzione.it - PEC: meis03300g@pec.istruzione.it



**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"**

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

**Elenco variazioni residui attivi alla data 11/04/2022
Esercizio finanziario 2021**

Voce: 02 01 FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		
N. 49/2018 Oggetto: Finanziamento Progetto PON FSE 2017 10.2.5 - SI - Cod. 162 Noi e il nostro territorio 13/07/2018 Creditore: IGFOR ROMA		Importo originario 3.999,87
Variazione del	Descrizione	Importo
06/12/2021	Minore finanziamento per minore rendicontazione spesa	-929,96
Totale variazioni:		-929,96
Residuo finale:		3.069,91
Importo distribuito nei progetti/attivit:		3.069,91

N. 77/2018 Oggetto: Finanziamento Progetto PON FSE 2018 10.2.2A - SI - Cod. 1037 Pensiero computazionale e cittadinanza digitale 22/11/2018 Creditore: IGFOR ROMA		Importo originario 17.126,97
Variazione del	Descrizione	Importo
03/12/2021		-10.778,98
Totale variazioni:		-10.778,98
Residuo finale:		6.347,99
Importo distribuito nei progetti/attivit:		6.347,99

N. 77/2019 Oggetto: Finanziamento progetto PON FSE 2019 10.2.5A Cod 265 Potenziamento dell'educazione all'imprenditorialità 07/11/2019 Creditore: IGFOR ROMA		Importo originario 12.559,33
Variazione del	Descrizione	Importo
06/12/2021	Minore finanziamento per minori spese effettuate	-1.138,29
Totale variazioni:		-1.138,29
Residuo finale:		11.421,04
Importo distribuito nei progetti/attivit:		11.421,04

N. 78/2019 Oggetto: Finanziamento Progetto PON FSE 2019 10.6.6A - SI - Cod. 65 Potenziamento dei percorsi di ASL "I SERVIZI DI CULTURA E INNOVAZIONE" 07/11/2019 Creditore: IGFOR ROMA		Importo originario 37.056,60
Variazione del	Descrizione	Importo
16/06/2021	Variazione in meno causa revoca del progetto giusta nota prot 17743 del 08/06/2021 e 18094 del 15/06/2021	-37.056,60
Totale variazioni:		-37.056,60
Residuo finale:		0,00
Importo distribuito nei progetti/attivit:		0,00

N. 79/2019 Oggetto: Finanziamento Progetto PON FSE 2019 10.6.6B - SI - Cod. 48 Potenziamento dei percorsi di ASL "INTEGRAZIONE LINGUISTICA E LAVORATIVA IN IRLANDA" 07/11/2019 Creditore: IGFOR ROMA		Importo originario 54.230,00
Variazione del	Descrizione	Importo
19/08/2021	Variazione in meno causa revoca del progetto giusta nota prot 17744 del 08/06/2021	-54.230,00
Totale variazioni:		-54.230,00
Residuo finale:		0,00
Importo distribuito nei progetti/attivit:		0,00



Data: 11/04/2022

BancoPosta

In caso di mancato recapito
inoltare al Centro di Verifica di riferimento

Posteitaliane S.p.A.

Patrimonio BancoPosta

Codice Fiscale 97103880585 Partita Iva 01114601006

Estratto Conto al 31/12/21

Conto Corrente in EURO n. 14574982

Intestato a: IST TECNICO COMMERCIALE
STATALE-TAORMINA

Coordinate bancarie

Codice IBAN

IT94 0076 0116 5000 0001 4574 982

Codice BIC/SWIFT

BPPIITRRXXX

CIN ABI CAB N. CONTO
6 07601 16500 000014574982



P_SERV 0013
A20139655010010001 02 RM03
33082152 MRR14974025824
899 6 H

ITC S.PUGLIATTI SERV.DI TESORERIA
C.DA ARANCIO TRAPPITELLO
98039 TAORMINA

BancoPosta risponde



Numero Verde 800.00.33.22



Internet poste.it

Data	Valuta	Addebiti	Accrediti	Descrizione operazioni
30/11/21			9.448,95	SALDO INIZIALE
02/12/21	02/12/21		120,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
04/12/21	04/12/21		168,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 4/ DA CUAS BARI
07/12/21	07/12/21		160,50	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 3/ DA CUAS BARI
15/12/21	15/12/21		144,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 2/ DA CUAS BARI
16/12/21	16/12/21		59,50	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
20/12/21	20/12/21	6.750,00		ADDEBITO DIRETTO PREAUTORIZZATO ISTIT. ISTRUZ CID.IT260030000004226470823 201221 MAN.ENTIO7601000014574982
20/12/21	20/12/21		33,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN CIPYIT31 36024CP225392670480130101301IT DA CPP SPA PER macri melissa CPY 46171071 TASSA SCOLASTICA ANNO 2021/2022
20/12/21	20/12/21		41,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN CIPYIT31 36024CP225392669480130101301IT DA CPP SPA PER MACRI FRANCESCO CPY 46170492 TASSA SCOLASTICA 2021/2022
21/12/21	21/12/21		23,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
21/12/21	21/12/21	0,80		COMMISSIONE BANCOPOSTA DI ADDEBITO SDD ISTIT. ISTRUZ CID.IT260030000004226470823 201221 MAN.ENTIO7601000014574982
24/12/21	24/12/21		70,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
27/12/21	27/12/21		845,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 2/ DA CUAS BARI
31/12/21			4.362,15	SALDO FINALE



Posteitaliane

Per conoscere le condizioni economiche e contrattuali del tuo Conto BancoPosta consulta i relativi fogli informativi disponibili in Ufficio Postale e sul sito poste.it

Per i versamenti in c/c la data contabile equivale alla data di accredito. L'estratto conto si intende approvato qualora il correntista non invii opposizione scritta a Poste Italiane S.p.A. entro 60 giorni dal suo ricevimento. Gli interessi sono calcolati secondo l'anno civile ed al tasso applicato. Imposta di bollo assolta in modo virtuale
Autorizzazione Direzione Regionale Entrate Lazio n. 623/1977 dell' 8/2/97



**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"**

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

SITUAZIONE DI CASSA AL 30/12/2021

A. CONTO DI CASSA

1- Fondo cassa inizio esercizio.....:	276.158,11
2- Ammontare somme riscosse:	
a) Conto competenze.....:	426.096,18
b) Conto residui attivi.....:	32.637,82
 Totale somme riscosse (a+b):	 458.734,00
 3-TOTALE.....(1+2):	 734.892,11
4- Ammontare somme pagate:	
c) Conto competenze.....:	326.166,33
d) Conto residui passivi.....:	152.398,98
 5-Totale somme pagate (c+d):	 478.565,31
 6-Fondo cassa al 30/12/2021.....(3-5):	 256.326,80

Data 30/12/2021



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI

Dott. Maria Angela
PRINCIPATO



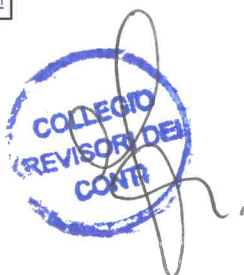
Parametri: Data: 31/12/2021

RIEPILOGO ESERCIZIO CONTABILE

ENTRATE	ULTIMO NUMERO	IMPORTI IN EURO	
FONDO DI CASSA INIZIALE			276.158,11
REVERSALI EMESSE	97	458.734,00	
REVERSALI DA RISCOUTERE		0,00	
di cui A COPERTURA		0,00	
REVERSALI RISCOSE			458.734,00
PROVVISORI DI ENTRATA			0,00
TOTALE ENTRATE			734.892,11

USCITE	ULTIMO NUMERO	IMPORTI IN EURO	
DEFICIT DI CASSA			0,00
MANDATI EMESSI	679	478.565,31	
MANDATI DA PAGARE (b)		0,00	
di cui A COPERTURA (c)		0,00	
MANDATI PAGATI			478.565,31
PROVVISORI DI USCITA			0,00
TOTALE USCITE			478.565,31

SALDO DI FATTO	(a) 256.326,80
SALDO DI DIRITTO	(a-b+c) 256.326,80

[Torna al MenuEnti](#)



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021 - MODELLO J

Esercizio finanziario 2021

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			276.158,11	
				<i>Di cui</i>	0,00
2	Riscossioni	(+)	32.637,82	425.596,18	458.234,00
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-)	152.398,98	325.666,33	478.065,31
		<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
4	Saldo di cassa alla data 31/12/2021	(=)		256.326,80	
				<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	(+)	88.167,21	203.561,26	291.728,47
6	Residui passivi	(-)	3.393,02	83.375,80	86.768,82
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2021	(=)		461.286,45	[4+(5-6)]
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)		629.157,44	
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)		409.042,13	
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		220.115,31	(8-9)

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

Dott. Maria Angela
PRINCIPATO





ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "SALVATORE PUGLIATTI"

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

REGISTRO MINUTE SPESE

Esercizio finanziario 2021

Progr.	Data	Aggr/ Voce/ Sottovoce	Tipo	Conto	Sotto conto	Beneficiario Causale	Somme addebitate	Somme accreditate
						Riporto:	0,00	0,00
1	18/01/2021	A01/01				CICALA NUNZIATA Anticipo minute spese		500,00
2	08/02/2021	A01/01	02	03	010	TIZZONE MASCIA Rimborso somma per acquisto materiale sanitario	35,00	
3	15/02/2021	A01/01	02	03	008	LAMPO CARMELA GRAZIA Acquisto materiale piccola manutenzione	29,90	
4	03/02/2021	A01/01	02	03	006	RUGGERI BARBARA RIMBORSO PAGAMENTO FATTURA N 107427990 DEL 03/01/2021 Yvonne Quinton	22,99	
5	19/02/2021	A01/01	02	03	006	RUGGERI BARBARA Rimborso pagamento fattura n 402- 0834770-8877965 del 19/02/2021 Ditta Guangzhou	17,99	
6	23/02/2021	A01/01	02	03	011	RACITI MARIO ORAZIO UGO Acquisto materiale per cucina	7,00	
7	02/03/2021	A01/01	02	03	001	La Patrizia Bread Coffe Rimborso spese alimenti	28,00	
8	10/03/2021	A01/01	02	03	005	Ferramenta e Colori di PRESTANDREA Lucia Spese per copia chiave accensore	1,00	
9	23/03/2021	A01/01	02	03	001	RUSSO JANI' Rimborso spese per acquisto derrate alimentari Centro surgelati	7,35	
10	10/03/2021	A01/01	02	03	008	STURIALE LUIGI Rimborso spese per materiale piccola manutenzione	7,00	
11	15/04/2021	A01/01	02	03	011	BRIGANDI' VENERA CONCETTA Rimborso somma per duplicato chiavi	2,00	
12	22/04/2021	A01/01	02	03	003	RACITI MARIO ORAZIO UGO RIMBORSO SPESE PER ACQUISTO MATERIALE PER CONCORSO CUCINA	45,95	
13	21/04/2021	A01/01	02	03	005	PLASTICA SICULA SRL Acquisto materiale per concorso cucina	25,40	
14	06/05/2021	A01/01	02	03	005	Ferramenta e Colori di PRESTANDREA Lucia Spese per duplicazioni di chiavi	2,00	
15	24/05/2021	A01/01	02	03	011	RACITI MARIO ORAZIO UGO Rimborso spese acquisto materiale piccola manutenzione	8,00	
16	07/09/2021	A01/01	02	03	008	DB CERAMICHE SRLS Acquisto materiale manutenzione	40,00	
17	28/06/2021	A01/01	02	03	008	Ferramenta e Colori di PRESTANDREA Lucia Acquisto materiale manutenzione	9,00	
18	02/08/2021	A01/01	02	03	008	Ferramenta e Colori di PRESTANDREA Lucia Acquisto materiale manutenzione vario	17,00	
19	02/09/2021	A01/01	02	03	010	QUI' CONVIENE Commerciale GICAP S.P.A. Acquisto materiale di pulizia	2,47	
20	14/09/2021	A01/01	02	03	010	SCALISI DAVIDE Rimborso spese per acquisto materiale per HCCP	27,00	
21	14/09/2021	A01/01	02	03	001	RACITI MARIO ORAZIO UGO Rimborso spese alimenti	32,27	
22	12/11/2021	A01/01	02	03	004	IMPELLIZZERI GIOVANNI CARMELO Rimborso spese carburante	17,50	
23	18/11/2021	A01/01	02	03	007	Musicando di Bongiorno Simone & C. SAS Spese per acquisto cavo adattatore da 5	15,00	



**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"**

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

REGISTRO MINUTE SPESE

Esercizio finanziario 2021

Progr.	Data	Aggr/ Voce/ Sottovoce	Tipo	Conto	Sotto conto	Beneficiario Causale	Somme addebitate	Somme accreditate
						mt		
24	19/11/2021	A01/01	02	03	008	AICOLINO GIUSEPPE Rimborso spese acquisto materiale informatico	29,00	
25	18/11/2021	A01/01	02	01	002	PARASILITI PROVENZA ANNA MARGHERITA Rimborso spese acquisto cancelleria minuta	15,00	
26	03/12/2021	A01/01	02	03	005	MINUTOLI MARIAGRAZIA Rimborso spese per acquisto decorazioni per albero di Natale	17,50	
27	16/12/2021	A01/01	02	03	004	IMPELLIZZERI GIOVANNI CARMELO Rimborso spese acquisto carburante per collaudo motori	19,32	
28	21/12/2021	A01/01				PRINCIPATO MARIA ANGELA Reintegro minute spese		480,64
29	21/12/2021	99/01				Chiusura fondo minute spese	500,00	
Totale:							980,64	980,64
Saldo:								0,00

Data 28/04/2022

IL DIRETTORE DEI
SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI

Dott. Maria Angela
PRINCIPATO





ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE "SALVATORE PUGLIATTI"

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO Esercizio finanziario 2021

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	41.719,66	-37.923,02	3.796,64
A - 2 - 3	- Attrezzature	1.077.965,89	-593.607,52	484.358,37
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	22.000,00	-22.000,00	
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	328.156,65	-273.887,23	54.269,42
	Totale	1.469.842,20	-927.417,77	542.424,43
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	1.469.842,20	-927.417,77	542.424,43
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	224.938,86	66.789,61	291.728,47
	Totale	224.938,86	66.789,61	291.728,47
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	276.158,11	-19.831,31	256.326,80
	Totale	276.158,11	-19.831,31	256.326,80
	Totale disponibilità	501.096,97	46.958,30	548.055,27
C	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO	1.970.939,17	-880.459,47	1.090.479,70



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"SALVATORE PUGLIATTI"

98039 TAORMINA C.DA ARANCIO - TRAPPITELLO C.F. 87002140835 C.M. MEIS03300G

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO
Esercizio finanziario 2021

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	155.792,00	-69.023,18	86.768,82
	Totale	155.792,00	-69.023,18	86.768,82
	Totale debiti	155.792,00	-69.023,18	86.768,82
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.815.147,17	-811.436,29	1.003.710,88
	TOTALE PASSIVO	1.970.939,17	-880.459,47	1.090.479,70

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI

Dott. Maria Angela PRINCIPATO



(1) vedere istruzioni

(importi in euro)