

IPAB
Istituto Educativo Umberto I°
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80
96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

DELIBERA COMMISSARIALE N. 12 DEL 04/08/2021

Oggetto: CONTO CONSUNTIVO DELL 'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 - ESAME ED APPROVAZIONE

L'anno duemilaventuno il giorno 04 del mese di Agosto alle ore 16,00, nel Comune di Siracusa presso gli uffici amministrativi dell'IPAB Umberto I°, il Commissario straordinario Dott. Marco Fiorella, ha adottato la seguente deliberazione.

VISTO il D.A. n.123/GAB. del 17/12/2020 con cui l'Assessore Reg.le della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro ha nominato il Dott. Marco Fiorella Commissario Straordinario dell'IPAB Umberto I° di Siracusa, che si è insediato nella funzione in data 19/02/2021 per la gestione ordinaria e straordinaria dell'Ente;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

con l'assistenza del Segretario – Economo dott.ssa Enza Marchica, giusta nomina con delibera commissariale n. 6 del 15/04/2021 e di proroga n. 11 del 26/07/2021, nella qualità di Segretario verbalizzante;

Visto lo Statuto della Regione Siciliana;

Vista la legge 17.07.1890 n° 6972 e successive modifiche;

Visti gli articoli 17 e seguenti del Regolamento di contabilità del 05 febbraio 1891 nr.99;

Visti gli articoli 26 e seguenti del Regolamento Amministrativo del 05 febbraio 1891 nr.99;

Visto il R.D. 05/02/1891, nr.99 e successive modifiche ed integrazioni;

Visti i regolamenti amministrativi e di contabilità approvati con R.D. 05.02.1891 nr.99;

Visto l'art. 1, del D.P.R. 30 agosto 1975 nr.636 recante: "Norme di attuazione dello Statuto in materia di pubblica beneficenza ed Opere Pie";

Vista la L.R. 9 maggio 1986 nr.22, relativa al riordino dei servizi socio-assistenziali in Sicilia;

Visto l'art.68, comma 1 e 3 della L.R. nr. 10/99, così come sostituito dall'art.21, comma 14, della L.R. nr.19 del 22 dicembre 2005;

Visto lo Statuto di questa Fondazione;

Vista la legge regionale n° 19 del 22.12.2005, art 21 comma 14°;

Vista la legislazione vigente in materia di IPAB;

Vista la deliberazione n. 1 del 19/01/2020, con la quale è stato approvato il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2019, regolarmente trasmessa all'Organo regionale di vigilanza per il controllo tutorio di competenza;

Vista la deliberazione n. 2 del 19/01/2020, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 regolarmente trasmessa all'Organo regionale di vigilanza per il controllo tutorio di competenza;

Vista la deliberazione n. 3 del 19/01/2020, con la quale è stato approvato il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020, regolarmente trasmessa all'Organo regionale di vigilanza per il controllo tutorio di competenza ma che risulta carente della documentazione prevista dalla normativa vigente e che pertanto è necessario riapprovare gli atti;

Vista la deliberazione commissariale n. 10 del 08/07/2021, con la quale è stata approvata la ricognizione dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2020, regolarmente trasmessa all'Organo regionale di vigilanza per il controllo tutorio di competenza;

Rilevato che, con l'approvazione del predetto strumento contabile, sono stati accertati, alla data del 31/12/2019, Residui attivi relativi a canone di locazione da riscuotere per € 140.000,00 e Residui Passivi di competenza per € 2.106,00;

PRESO ATTO che l'esercizio finanziario 2020 si è chiuso con un avanzo disponibile di € 13.375,95 a fronte di un avanzo complessivo di € 153.375,95 ma accantonato per € 140.000,00 quale fondo crediti di dubbia esigibilità per canoni di locazione da riscuotere

VISTO il parere favorevole reso dal Revisore dei Conti, reso in data 04/08/2021 e allegato alla presente deliberazione;

VISTO l'estratto conto del tesoriere dell'esercizio finanziari 2020 con l'allegato di svolgimento riportante l'elenco degli incassi e dei pagamenti riferiti ai vari capitoli di entrata e di spesa;

VISTA la L.R. 10/99;

VISTO l'art. 21. comma 14, della L.R. 19 del 22/12/2005;

VISTA la circolare prot. N. 2773 del 31/08/2006 dell'Assessorato Regionale della Famiglia delle Politiche sociali e delle Autonomie Locali, recante direttive sulle modifiche dei controlli di cui all'art. 21 della L.R. n. 19/2005

DELIBERA

- 1) Revocare la delibera del Consiglio di amministrazione n. 3 del 19/01/2020 per carenza della documentazione inerente il consuntivo 2020 e per mancanza del parere del Revisore;
- 2) Riapprovare il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2020 che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, unitamente al parere del Revisore dei Conti.
- 3) Disporre la pubblicazione come per legge sul sito istituzionale dell'IPAB Umberto I° di Siracusa e l'inoltro del provvedimento all'Assessorato della Famiglia e delle politiche sociali e del Lavoro.

Il Segretario Economo
Enza Marchica



Il Commissario Straordinario
Dott. Marco Fiorella



IPAB
Istituto Educativo Umberto I
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80 96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2020

RELAZIONE

Con la presente relazione ci si propone di illustrare l'attività svolta dall'Ente nel corso dell'esercizio finanziario 2020, analizzando i dati finanziari.

L'allegato Conto Consuntivo è stato formulato nel rispetto dei principi contabili previsti dalla vigente legislazione sulle II.PP.A.B e si compone dei sotto elencati documenti:

- Rendiconto finanziario formato dalla situazione finanziaria delle Entrate e delle Uscite, per le quali vengono esposte, sia per la Gestione Residui 2019 e retro che per la Gestione Competenza 2020, le previsioni iniziali, le variazioni apportate nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate o impegnate, quelle riscosse o pagate e quelle rimaste da riscuotere o da pagare alla chiusura dell'esercizio finanziario (Residui Attivi e Passivi).
- Situazione Amministrativa che sviluppa il risultato di gestione partendo dalla consistenza del Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio, tenendo conto delle riscossioni, dei pagamenti e dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2020.

Per la redazione del Conto Consuntivo è stato seguito il principio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta dando dimostrazione del risultato di gestione conseguito (risultato finanziario).

RENDICONTO FINANZIARIO

Dall'analisi del rendiconto finanziario si evidenzia quanto segue:

ENTRATA

Le previsioni iniziali di competenza, con le variazioni apportate nel corso dell'esercizio finanziario 2020, si definiscono in complessive Euro 0 stante che l'Ipab è rimasta inattiva.

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT. DI ENTRATA
ENTRATE ORDINARIE	-----	-----	-----
ENTRATE STRAORD	-----	-----	-----
MOV.TO CAPITALE	-----	-----	-----
PARTITE DI GIRO	-----	-----	-----
TOTALE PREVISIONI	-----	-----	-----
TOTALE	€ 0	€ 0	€ 0

Dalla differenza tra gli accertamenti in conto Residui ed in conto Competenza e le riscossioni operate nel corso dell'esercizio finanziario 2020, si evidenzia la sottostante tabella con l'indicazione, per categoria, dei Residui Attivi da riportare nell'esercizio finanziario 2021:

IPAB
Istituto Educativo Umberto I
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80 96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2019	RISCOS.NI IN C/RESIDUI	ACCERT.TI COMPETENZ A 2020	RISCOSS.NI C/COMP.ZA 2020	RESIDUI INSUSSIST.	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020
ENTR. ORDINAR.	€ 140.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€ 140.000,00
ENTR.STRAO RD	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€ 0,00
MOV. CAPITALE	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
PART. DI GIRO	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 140.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€ 140.000,00

Il totale dei Residui Attivi da riportare nella gestione dell'esercizio finanziario 2021, pari a complessive Euro 140.000,00, sono relativi a canoni di locazione pregressi e per i quali è stato effettuato un accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità di pari importo.

DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI 2019 E RETRO	RESIDUI ATTIVI COMPET.ZA 2020	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/20
ENTRATE ORDINARIE	€ 140.000,00		€ 140.000,00
ENTRATE STRAORD.			
MOV. CAPITALE			
PARTITE DI GIRO			
TOTALE	€ 140.000,00	€	€ 140.000,00

USCITA

Le previsioni iniziali di competenza, si definiscono in complessive Euro 13.118,14, a fronte delle quali sono stati assunti impegni di spesa per complessive Euro 12.834,14 come di seguito:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI DI SPESA
DISAVANZO DI AMINISTRAZ. 2019	€ 11.888,00	€ 11.888,00	€ 0,00
SPESE ORDINARIE	€ 13.118,14	€ 13.118,14	€ 12.834,14
SPESE STRAORDINARIE	€ 0	€ 0	€ 0
MOVIMENTO CAPITALE	€ 0	€0	€0,00
PARTITE DI GIRO	€ 0	€0	€ 0
Totale	€ 25.006,14	€ 25.006,14	€ 12.834,14

IPAB
Istituto Educativo Umberto I
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80 96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

Durante l'esercizio finanziario 2020, sono stati effettuati pagamenti per complessivi Euro 13.596,80, di cui Euro 2.868,66 in conto Residui 2019 e retro ed Euro 10.728,14 in conto competenza esercizio 2020.

Dalla differenza tra gli impegni in conto Residui 2019 e retro ed in conto Competenza 2020 ed i relativi pagamenti operati nel corso dell'esercizio finanziario 2020, si evidenzia la seguente tabella, con l'indicazione dei Residui Passivi da riportare nel nuovo esercizio:

DESCRIZIONE >\	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2019	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	IMPEGNI COMPETENZA 2020	PAGAMENTI/ COMPETENZA 2020	RESIDUI PASSIVI INSUSS.TI	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020
SPESE ORDINARIE	€ 2.868,66	€ 2.868,66	€ 12.834,14	€ 10.728,14	€ 0	€ 2.106,00
SPESE STRAORD	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
MOV.TO CAPITALE	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
PARTITE DI GIRO	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
TOTALE	€ 2.868,66	€ 2.868,66	€ 12.834,14	€ 10.728,14	€ 0	€ 2.106,00

Il totale dei residui passivi da riportare nella gestione dell'esercizio 2021, pari a complessivi Euro 2.106,00 scaturisce dalla Gestione competenza 2020.

DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI 2019 E RETRO	RESIDUI PASSIVI COMPETENZA 2020	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020
USCITE ORDINARIE	€ 0,00	€ 2.106,00	€ 2.106,00
USCITE STRAORD.	€ 0,00	€0,00	€0,00
MOV. CAPITALE	€ 0,00	€0,00	€0,00
PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€0,00	€0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 2.106,00	€ 2.106,00

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nell'elenco dei residui attivi e passivi, allegato al Conto Consuntivo 2020, risultano iscritti, alla data del 31/12/2020, residui attivi per complessive € 140.000,00 e Residui passivi per complessive € 2.106,00.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla situazione amministrativa, si evidenzia un Avanzo di Amministrazione, alla data del 31/12/2020, di Euro 153.375,95 ed un fondo finale di Cassa di Euro 27.369,96 giustificato dalle seguenti poste di bilancio:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				40.966,76
RISCOSSIONI	(+)			
PAGAMENTI	(-)	2.868,66	10.728,14	13.596,80
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			27.369,96
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			27.369,96
RESIDUI ATTIVI	(+)	140.000,00		140.000,00
RESIDUI PASSIVI	(-)		2.106,00	2.106,00
DISAVANZO ANNO 2019	(-)			11.888,01
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)			153.375,95
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				140.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				140.000,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				13.375,95
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				

IPAB
Istituto Educativo Umberto I
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80 96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

La concordanza contabile tra la Banca di Credito Cooperativo la Riscossa di Regalbuto, filiale di Siracusa, e la contabilità dell'Istituto educativo "Umberto I" evidenzia un fondo cassa di fine esercizio Anno 2020 pari ad € 27.369,96 di cui €362,52 in disponibilità liquide per affrontare spese di ordinaria amministrazione ed € 27.007,43 sul conto corrente bancario e che concorda con l'elenco movimenti comunicato dalla Banca BCC La Riscossa di Regalbuto. L'ente è esonerato dalla presentazione della Dichiarazione Annuale IVA ai sensi del D.P.R. 26.10.1972 n. 633 art. 10 limitatamente ai casi di operazioni appartenenti al regime di esenzione IVA.

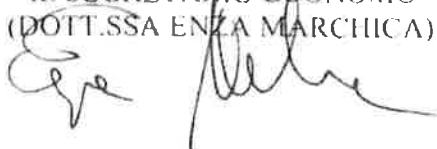
La gestione aziendale così come si evidenzia dalla parte passiva relativa alle spese di ordinaria amministrazione è costituita per lo più da impegni relativi all'acquisto di spese d'ufficio, spese bancarie, spese fisse per imposte e tasse, compenso segreteria e manutenzione ordinaria locali. La retribuzione è ad esclusivo carico dell'Ente, in quanto non si attinge a finanziamenti pubblici da parte della Regione Siciliana (L.R. n.71/82).

Le entrate erano costituite nella sua totalità dalla locazione dello stabile alla Società Cooperativa "Città Gratissima" che lo destinava a centro di prima accoglienza per Immigrati e verso cui permane un credito di € 140.000,00.

Lo stabile è vuoto dal 13 novembre 2019, giorno in cui si è conclusa la procedura di sfratto alla società coop. Sociale "Città Gratissima" e l'attività dell'ente è del tutto inattiva e si limita soltanto ad eseguire gli adempimenti amministrativi in essere. E' in itinere la procedura di affidamento per la concessione in locazione dello stesso, giusto bando pubblicato il 18/5/2021. In atto la commissione nominata con delibera commissariale n. 9 del 24/06/2021 sta ultimando la procedura di gara.

Siracusa, lì 04/08/2021

IL SEGRETARIO ECONOMICO
(DOTT.SSA ENZA MARCHICA)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(DOTT. MARCO FIORELLA)



BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2020
ISTITUTO EDUCATIVO "UMBERTO I"

	Descrizione dei capitoli di Spesa	Somme stanziare				Somme accertate nell'esercizio			Differenze con il preventivo		Note
		In bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	Pagate	da pagare	Totale	in più	in meno	
	SEZ. I SPESE ORDINARIE										
	Imposte e Tasse :	4.000,00	0,00	0,00	5.026,10	4.170,10	856,00	5.026,10	1.026,10		
1	Relative all'anno 2019	1.868,66			1.868,66	1.868,66		1.868,66			
2	Indennità del Segretario:										
	Relativa all'anno 2020	6000,00			6000,00	4716,00	1000,00	5716,00		284,00	
	Relativa all'anno 2019	1000,00	0,00	0,00	1000,00	1000,00		1000,00			
3	Spese di Amministrazione		0,00	0,00		0,00		0,00			
4	Acquisto materiali e Arredi	100,00	0,00	0,00	27,38	27,38	0,00	27,38		72,62	
5	Spese d'ufficio	100,00	0,00	0,00	116,88	116,88		116,88	16,88		
6	Utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
7	Manutenzione e Perizia Stabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
8	Manutenzione straordinaria Stabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
9	Spese Bancarie	200,00	0,00	0,00	197,78	197,78				2,22	
10	Spese per ritenute erariali	1750,00	0,00	0,00	1750,00	1500,00	250,00	1750,00	0,00	0,00	
11	Rimborso Spese Viaggio Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
12	Rimborso Spese Viaggio Amministratore		0,00	0,00	0,00	0,00					
	SEZ. II SPESE STRAORDINARIE										
13	Spese straordinarie stabile	0,00	0,00	0,00	0,00						
14	Spese per liti e compensi di consulenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
15	Acquisto straordinario arredi e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0					
16	Assistenza e Beneficienza	0,00	0,00	0,00	0,00						
17	Compenso del Commissario	0,00	0,00	0,00	0,00						
18	Indennità di viaggio del Commissario	0,00	0,00	0,00	0,00						
19	Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TITOLO II MOVIMENTI DI CAPITALE										
	TITOLO III PARTITE DI GIRO										
20	Acconto spese ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00						
21	Spese cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00						
22	Ritenute Erariali	0,00	0,00	0,00	0,00		0				
						€ 13.596,80	€ 2.106,00	€ 15.505,02			

IPAB
Istituto Educativo Umberto I°
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80
96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				40.966,76
RISCOSSIONI	(+)			
PAGAMENTI	(-)	2.868,66	10.728,14	13.596,80
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			27.369,96
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			27.369,96
RESIDUI ATTIVI	(+)	140.000,00		140.000,00
RESIDUI PASSIVI	(-)		2.106,00	2.106,00
DISAVANZO ANNO 2019	(-)			11.888,01
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽¹⁾	(=)			153.375,95
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata ⁽²⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				140.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				140.000,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				13.375,95
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2020

DESCRIZIONE	CONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020			40.966,76
RISCOSSIONI (+)			
PAGAMENTI (-)	2.868,66	10.728,14	13.596,80
	DIFFERENZA		27.369,96
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			27.369,96
di cui cassa da conto corrente bancario	27.007,43		
di cui cassa contanti	362,53		

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA VIGENTE

SIRACUSA , li 31/12/2020

All. "A"

IPAB
Istituto Educativo Umberto I°
SIRACUSA

**ELENCO RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE
AL TERMINE DELL'ANNO 2020**

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
1	0	Fitto struttura umberto I		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				60.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
1	0	Fitto struttura umberto I		
TOTALE RESIDUI ANNO 2018				50.000,00
TOTALE CAPITOLO				

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui
1	0	Fitto struttura umberto I		
TOTALE RESIDUI ANNO 2019				30.000,00
TOTALE CAPITOLO				

TOTALE GENERALE			Accertato	Da Incassare	RESIDUO
-			140.000,00	140.000,00	140.000,00
RIEPILOGO FINALE					

All "B"

IPAB
Istituto Educativo Umberto I°
SIRACUSA

**ELENCO RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
AL TERMINE DELL'ANNO 2020**

Capitolo	Arti c.	Descrizione	Cod.Bilancio		Impegnato a competenza
2	0	INDENNITA' DEL SEGRETARIO			
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					1.000,00

Capitolo	Arti c.	Descrizione	Cod.Bilancio		Impegnato a competenza
2	1	INPS GESTIONE SEPARATA			
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					856,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		Impegnato a competenza
10	0	RITENUTE ERARIALI			
TOTALE RESIDUI ANNO 2020					250,00
TOTALE CAPITOLO					

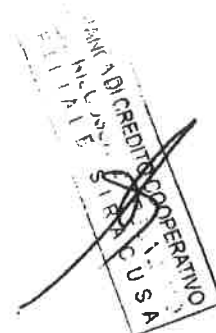
			Impegnato	Da pagare	RESIDUO
TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE	2.106,00	2.106,00	2.106,00

Prodotto CONTO FORYOU IMPRESA BASIC
Rapporto C01/16/000001402

Intestato a
ISTITUTO EDUCATIVO UMBERTO I
CANONICO BARRECA 2
96100 SIRACUSA, SR

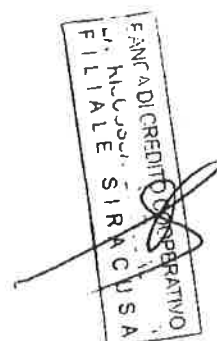
STAMPA AD USO INTERNO

<i>Data</i>	<i>Valuta</i>	<i>Descrizione operazione</i>	<i>Importo Dare</i>	<i>Importo Avere</i>	<i>Saldo</i>
		Saldo contabile al 31/12/2019			E 40.576,85
02/01/2020	31/12/2019	IMPOSTA DI BOLLO	E 25,19		
03/01/2020	03/01/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:03.01.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 516,96		
03/01/2020	03/01/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:03.01.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 499,70		
07/01/2020	07/01/2020	BONIFICO A Fav: RED TOMATO ADV IBAN: IT44U0306917100100000017490 ID Pag: MWljhu8e030120201740511 CONFERMA ORDINE 108/19 RINNOVO DOMI NIO SITO INTERNET	E 97,60		
27/01/2020	27/01/2020	BONIFICO A Fav: NOTO GIROLAMA IBAN: IT54E0103016902PREP94411271 ID Pag: GpUOxert270120201348461 prestaz segretariale nov dic 2019	E 1.000,00		
14/02/2020	14/02/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:14.02.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 250,00		
24/02/2020	31/01/2020	CANONE INTERNET BANKING CANONE/COMMISSIONI VIRTUAL BANKING 0000017520 ISTITUTO EDUCATIVO UMBER N.RO MESSAGGI ADDEBITATI: 00026 SOLO RECUPERO SPESA VIRTUAL BANKING	E 1,98		
17/03/2020	17/03/2020	BONIFICO A Fav: NOTO GIROLAMA IBAN: IT54E0103016902PREP94411271 ID Pag: EdGF59iG170320201247271 attivita segretariale genn febb 2020	E 1.000,00		
31/03/2020	31/03/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:31.03.2020	E 538,50		



Cod.Fiscale:93003100893

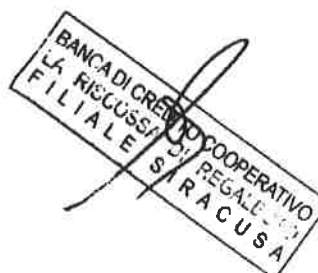
31/03/2020	31/03/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:31.03.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 503,99
31/03/2020	31/03/2020	INTERESSI E/O COMPETENZE	E 24,00
01/04/2020	31/03/2020	IMPOSTA DI BOLLO	E 24,87
16/04/2020	16/04/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:16.04.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 250,00
14/05/2020	30/04/2020	CANONE INTERNET BANKING CANONE/COMMISSIONI VIRTUAL BANKING 0000017520 ISTITUTO EDUCATIVO UMBER N.RO MESSAGGI ADDEBITATI: 00015 SOLO RECUPERO SPESA VIRTUAL BANKING	E 1,26
25/05/2020	25/05/2020	BONIFICO A Fav: ARUBA S.P.A.I IBAN: IT60U0311171336000000003030 ID Pag: ancSFo9u230520201758471 NUMERO ORDINE 97323913	E 19,28
25/05/2020	25/05/2020	BONIFICO A Fav: NOTO GIROLAMA IBAN: IT54E0103016902PREP94411271 ID Pag: 8pmTi5aN230520201807101 Attività segretariale marzo aprile 2020	E 1.000,00
01/06/2020	01/06/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:01.06.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 426,00
01/06/2020	01/06/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:01.06.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 426,00
16/06/2020	16/06/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:16.06.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 250,00
30/06/2020	30/06/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:30.06.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 525,56
30/06/2020	30/06/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:30.06.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 508,29
30/06/2020	30/06/2020	INTERESSI E/O COMPETENZE	E 24,00



01/07/2020	30/06/2020	IMPOSTA DI BOLLO	E 24,87
15/07/2020	15/07/2020	BONIFICO A Fav: NOTO GIROLAMA IBAN: IT54E0103016902PREP94411271 ID Pag: 3Vncp7Dd140720201926081 attività segretariale maggio giugno 2020	E 1.000,00
13/08/2020	13/08/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega: 13.08.2020 Cod.Fiscale: 93003100893	E 250,00
19/08/2020	31/07/2020	CANONE INTERNET BANKING CANONE/COMMISSIONI VIRTUAL BANKING 0000017520 ISTITUTO EDUCATIVO UMBER N.RO MESSAGGI ADDEBITATI: 00018 SOLO RECUPERO SPESA VIRTUAL BANKING	E 1,35
25/09/2020	25/09/2020	BONIFICO A Fav: NOTO GIROLAMA IBAN: IT54E0103016902PREP94411271 ID Pag: OEVRf4wE250920201032021 attività segretariale luglio agosto 2020	E 858,00
29/09/2020	29/09/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega: 29.09.2020 Cod.Fiscale: 93003100893	E 529,90
29/09/2020	29/09/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega: 29.09.2020 Cod.Fiscale: 93003100893	E 512,63
30/09/2020	30/09/2020	INTERESSI E/O COMPETENZE	E 24,00
01/10/2020	30/09/2020	IMPOSTA DI BOLLO	E 25,14
16/10/2020	16/10/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega: 16.10.2020 Cod.Fiscale: 93003100893	E 250,00
03/11/2020	31/10/2020	CANONE INTERNET BANKING CANONE/COMMISSIONI VIRTUAL BANKING 0000017520 ISTITUTO EDUCATIVO UMBER N.RO MESSAGGI ADDEBITATI: 00012 SOLO RECUPERO SPESA VIRTUAL BANKING	E 0,99
25/11/2020	25/11/2020	BONIFICO A Fav: NOTO GIROLAMA IBAN: IT54E0103016902PREP94411271 ID Pag: Oq6bh3Qa241120201932251 compenso segretaria sett ottob 2020	E 858,00



16/12/2020	16/12/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:16.12.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 250,00	
31/12/2020	31/12/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:31.12.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 534,25	
31/12/2020	31/12/2020	DELEGA UNIFICATA F24 Scadenza delega:31.12.2020 Cod.Fiscale:93003100893	E 516,98	
31/12/2020	31/12/2020	INTERESSI E/O COMPETENZE	E 20,13	
		Saldo contabile al 31/12/2020		E 27.007,43



IPAB
Istituto Educativo Umberto I°
Via Canonico Barreca (ex Via Gela) n° 80
96100 SIRACUSA
Codice Fiscale n° 93003100893

VERBALE N. 6 DEL 04/08/2021

OGGETTO: Parere in merito alla proposta di deliberazione del Conto Consuntivo – esercizio finanziario 2020.

La sottoscritta Revisore Unico, Dott.ssa Forte Rita, giusta nomina disposta con deliberazione commissariale del 15.04.2021 dell'Istituto Educativo Umberto I°.

Ad inizio dei lavori viene preso In carico la seguente documentazione:

- deliberazione n. 10 dell'8/7/2021 avente per oggetto: Ricognizione Residui Attivi e Passivi alla data del 31/12/2020 – Accertamento dei residui attivi e passivi insussistenti e/o inesigibili
- Schema deliberazione avente per oggetto: "Approvazione Conto Consuntivo esercizio finanziario 2020";
- Conto consuntivo esercizio finanziario 2020 e relativi allegati;
- Relazione Tecnica illustrativa del Conto Consuntivo esercizio 2020;
- Prospetto Residui Attivi e Passivi presunti alla data del 31/12/2020.

Preliminarmente il Revisore precisa, di avere acquisito la documentazione di rito in data di ieri, al fine della redazione della presente relazione.

Si inizia, pertanto, dall'esame dello schema di deliberazione relativo alla Approvazione del conto consuntivo al 31 dicembre 2020.



Dal controllo del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020, si riscontra la regolarità contabile del predetto documento, che riporta le risultanze finali previste dall'esercizio finanziario 2020.

Dall'esame del documento contabile si rileva che l'ente, nel corso dell'esercizio finanziario 2020, essendo inattivo, ha provveduto ad impegnare e pagare solamente i capitoli necessari per garantire la continuità amministrativa

Per lo svolgimento della propria attività istituzionale, l'Ente si è avvalso delle proprie risorse finanziarie, non beneficiando di alcun trasferimento-pubblico.

I Residui Attivi da riportare nella gestione dell'esercizio finanziario 2021, pari a complessive Euro 140.000,00, sono relativi a canoni di locazione pregressi e per i quali è stato effettuato un accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità di pari importo; per questa problematica si è provveduto ad incaricare un legale per il recupero delle somme.

Durante l'esercizio finanziario 2020, sono stati effettuati pagamenti per complessivi Euro 13.596,80, di cui Euro 2.868,66 in conto Residui 2019 e retro ed Euro 10.728,14 in conto competenza esercizio 2020.

Il totale dei residui passivi da riportare nella gestione dell'esercizio 2021, pari a complessivi Euro 2.106,00 scaturisce dalla Gestione competenza 2020.

La concordanza contabile tra la Banca di Credito Cooperativo la Riscossa di Regalbuto, filiale di Siracusa, e la contabilità dell'Istituto educativo "Umberto I" evidenzia un fondo cassa di fine esercizio Anno 2020 pari ad € 27.369,96 di cui €362,52 in disponibilità liquide per affrontare spese di ordinaria amministrazione ed € 27.007,43 sul conto corrente bancario e che concorda con l'elenco movimenti comunicato dalla Banca BCC La Riscossa di Regalbuto.

Il risultato di amministrazione accertato alla data del 31/12/2020 di Euro 153.375,95, accantonato per € 140.000,00 viene dimostrato anche attraverso la situazione amministrativa alla data del 31/12/2020, che presenta le seguenti risultanze contabili:



		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				40.966,76
RISCOSSIONI	(+)			
PAGAMENTI	(-)	2.868,66	10.728,14	13.596,80
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			27.369,96
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			27.369,96
RESIDUI ATTIVI	(+)	140.000,00		140.000,00
RESIDUI PASSIVI	(-)		2.106,00	2.106,00
DISAVANZO ANNO 2019	(-)			11.888,01
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (2)	(=)			153.375,95
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 (4)				140.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) (5)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				140.000,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				13.375,95
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)				
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)				

Nel giornale delle reversali alla data del 31/12/2020, non risultano emessi ordinativi di Incasso.

Nel giornale dei mandati, alla data del 31/12/2020 risultano emessi mandati di pagamento per complessivi Euro 13.596,80 di cui Euro 10.728,14 emessi in conto competenza 2020 ed Euro 2.868,66 in conto residui 2019 e retro.

A seguito dei riscontri effettuati sui documenti sottoposti all'esame odierno, si ritiene di potere esprimere parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 secondo le risultanze analiticamente esposte con la presente relazione, che trovano giustificazione negli elaborati e nella relazione allegata al rendiconto.

CONCLUSIONI

Il Revisore Unico, tenuto conto delle verifiche e di quanto riportato nel presente documento, esprime parere favorevole alla proposta di delibera in esame.

Siracusa, 04/08/2021

Il Revisore Unico

FORTE Rita

