



**Ministero dell'Istruzione, Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI BOSISIO PARINI**

VIA APPIANI N. 10 - 23842 BOSISIO PARINI (LECCO)
C.M. LCIC81000X COD. FISCALE 82003400130

TEL. 031/3580590 FAX 031/865440 E-mail: lcic81000x@istruzione.it - Sito: www.comprensivobosisio.edu.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

- 1. PREMESSA E RELAZIONE SUI RISULTATI**
- 2. L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018**
- 3. LE ENTRATE**
- 4. LE SPESE**
- 5. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE**

1. PREMESSA E RELAZIONE SUI RISULTATI

La presente relazione, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.I. n. 44/2001, viene presentata in allegato allo schema del **Conto Consuntivo per il 2018** completo quest'ultimo di tutti i documenti richiesti per l'esame del Consiglio d'Istituto.

La relazione oltre ad illustrare sinteticamente l'andamento di gestione e i risultati conseguiti, in simmetria agli obiettivi programmati, prende in considerazione i seguenti aspetti: dimensione e complessità dell'istituzione scolastica, obiettivi raggiunti, finanziamenti, gestione finanziaria, attività e progetti e gestione patrimoniale.

Il Conto Consuntivo è così composto:

- Mod. H – Conto Finanziario;
- Mod. I – Rendiconto Progetto/Attività;
- Mod. J e J new – Situazione Amministrativa definitiva;
- Mod. K – Conto Patrimoniale;
- Mod. L – Elenco residui;
- Mod. M – Spese personale;
- Mod. N – Riepilogo Spese.

Per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 è necessario illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione partendo dall'analisi della situazione amministrativa.

Considerato quanto sopra: l'esercizio finanziario si è chiuso con un disavanzo di competenza di **€ 13.289,58** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate **€ 112.491,74** e le spese effettivamente impegnate **€ 125.781,32**

La gestione finanziaria relativa all'anno scolastico 2018 è stata regolare e adeguata ai bisogni della Scuola, anche grazie ai finanziamenti erogati dall'Amministrazione Comunale per garantire ed ampliare l'offerta formativa della Scuola.

Le somme rimosse complessivamente dalla Scuola nell'esercizio di competenza ammontano ad **€ 112.491,74** e risultano così ripartite:

Fonte di entrata	Importo in Euro
Finanziamento statale	36.050,99
Finanziamento Enti locali	36.047,97
Finanziamento da Privati	40.392,77
Altre Entrate	0,01
TOTALE	112.491,74

La predisposizione annuale del Progetto dell'Offerta Formativa ha tenuto conto delle possibilità economiche della Scuola, calcolate in base a quanto erogato dal Ministero dell'Istruzione, nonché degli impegni di finanziamento che le Amministrazioni Comunali hanno assunto con il Dirigente in sede di convenzione annuale; l'impegno costante della nostra attività amministrativa è stato quello di realizzare una giusta calibratura fra disponibilità economica e progetti di spesa.

E' stato possibile proseguire nello svolgimento dei Progetti di durata pluriennale, il Progetto Lingue straniere per l'approfondimento dello studio dell'inglese con insegnanti di madrelingua, il Progetto Gite di istruzione, il progetto Screening DSA.

La maggior parte delle risorse economiche a disposizione della Scuola è servita a garantire lo svolgimento della didattica ordinaria e a coprire le spese di funzionamento amministrativo.

I risultati complessivi raggiunti sono da ritenersi sicuramente soddisfacenti e non si discostano dalla quelli delineati e attesi in sede di previsione.

2. L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018

L'esercizio Finanziario dell'anno 2018 si è chiuso con un disavanzo della gestione di competenza pari ad **€. 13.289,58** derivante dai dati contabili desunti dal **modello J**.

L'avanzo complessivo di amministrazione a fine esercizio è pari ad **€. 74.649,95** determinato dalla somma algebrica del fondo cassa al 31/12/2018 **€. 88.138,22** e dalla differenza tra tutti i residui attivi **€. 10,29** e passivi **€. 13.498,56**.

DESCRIZIONE	Importo in Euro
Fondo di cassa alla data dell'1.1.2018	100.694,66
Somme rimosse in conto competenza	112.491,74
Somme rimosse in conto residui	733,14
Subtotale Entrate (a)	213.919,54
Pagamenti eseguiti in c/competenza	125.781,32
Pagamenti effettuati in conto residui	0,00
Subtotale Spese (b)	125.781,32
Fondo di cassa al 31.12.2018	88.138,22
Residui attivi	10,29
Residui passivi	13.498,56
Avanzo di amministrazione al 31.12.2018	74.649,95

L'avanzo di amministrazione risulta vincolato per un importo complessivo di **€. 29.216,94** e un **avanzo non vincolato** per un importo di **€. 45.433,01** così suddivisi:

Tipologia di destinazione	Categoria di destinazione	Voce di destinazione	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	A01-2	Sicurezza	0,00	3.500,00
	A01-4	Spese d'investimento	9.486,56	4.150,22
A02 - Funzionamento amministrativo	A02-2	Spese di funzionamento	0,00	17.654,19
A03 - Didattica	A03-1	Consulenti esterni	0,00	6.549,69
	A03-2	CTI	2.499,69	0,00
	A03-3	Materiale - Accessori didattici	0,00	10.000,00
	A03-4	Materiale Infanzia Garbagnate Rota	136,27	0,00
	A03-5	Materiale Infanzia LNF	46,66	0,00
	A03-6	Materiale Primaria Cesana B.za	1.342,66	0,00
	A03-7	Materiale Primaria I. Calvino	1.053,31	0,00
	A03-8	Materiale Primaria 3°Pad. LNF	53,10	0,00
	A03-9	Materiale Scuola Ospedaliera	1.156,53	0,00
	A03-10	Materiale Primaria 5°Pad. LNF	556,54	0,00
	A03-11	Materiale Secondaria K. Wojtyla	60,14	0,00
	A03-12	Materiale Secondaria 2°Pad. LNF	1.052,61	0,00
	A03-13	Materiale Secondaria 3°Pad. LNF	532,19	0,00
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	A05-1	Uscite didattiche	3.634,38	0,00
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	P01-1	PON - LAN/WLAN	0,29	0,00
	P01-2	Progetto Gioco Sport	2.248,48	0,00
	P01-4	Progetto Robotica	0,00	1.822,80
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P02-2	Progetto Lingua Cinese	0,00	756,11
	P02-4	Progetto Musica	1.400,00	0,00
	P02-5	Progetto Opera Domani	868,75	0,00
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	P04-1	Progetto formaz./agg.to Docenti e Ata	3.088,78	1.000,00

3. LE ENTRATE

Come risulta dal **modello N**, allegato al **Conto Consuntivo 2018**, l'accertamento definitivo delle Entrate per l'esercizio finanziario 2018 registra un importo complessivo di **€ 112.491,74**, di cui:

- **€ 112.491,74** riscossi in conto competenza
- **€ 10,29** rimasti da riscuotere.

Nel dettaglio, possiamo sintetizzare la situazione delle Entrate nella tabella che segue:

Aggr	Voce	Descrizione	Somme riscosse	Residui attivi
02		Finanziamenti dello Stato		
	01	Dotazione ordinaria	20.794,62	10,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	15.256,37	
		Subtotale	36.050,99	10,00
04		Finanziamenti da Enti locali e da altre istituzioni pubbliche		
	01	Unione Europea	0,00	0,29
	02	Provincia non vincolati	2.000,00	
	03	Provincia vincolati	818,15	
	05	Comune vincolati	32.744,56	
	06	Altre istituzioni	485,26	
		Subtotale	36.047,97	0,29
05		Contributi da Privati		
	02	Famiglie vincolati	40.392,77	
		Subtotale	40.392,77	
07		Altre Entrate		
	01	Interessi	0,01	
		Subtotale	0,01	
		TOTALE ENTRATE	112.491,74	10,29

Il totale di cui sopra delle somme riscosse in conto competenza – escludendo quindi le somme derivanti dall’avanzo di amministrazione – è pari all’accertamento definitivo delle Entrate, pari a **€. 112.491,74** pertanto, rappresenta a consuntivo le somme complessivamente introitate da questa Istituzione Scolastica a titolo di finanziamento, sia per l’attività amministrativa sia per quella didattica, nel corso dell’esercizio finanziario 2018.

Rispetto alla previsione iniziale di complessivi **€. 143.118,32**, la programmazione definitiva ammonta a **€ 200.431,27** e registra quindi un incremento di **€ 57.312,95**, quest’ultima somma corrisponde esattamente al totale delle variazioni di bilancio approvate da Consiglio d’Istituto nel corso dell’esercizio 2018 e che di seguito vengono elencate:

VARIAZIONI APPROVATE DAL CONSIGLIO D’ISTITUTO

N.	DATA	Aggr.	Voce	Sotto voce	Oggetto	Importo
1	20/02/2018	5	2	4	VERSAMENTO QUOTA PER USCITA TEATRO SOCIALE COMO DEL 19/02/18 CLASSE 2A E 2B SECONDARIA "K. WOJTYLA" – OPERA DOMANI.	415,00
2	28/02/2018	4	5	0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER ATTIVITA' SPORTIVA	500,00
3	28/02/2018	4	3	0	TIROCINIO DI ADOZIONE LAVORATIVA - PERIODO DAL 01/05/2017 AL 31/12/2017 (SIG.RA BECCALLI MICHELA).	318,15
4	19/03/2018	2	4	6	A.F. 2018 - ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI ORIENTAMENTO" - A.S. 2017-18.	254,66
5	23/03/2018	5	2	10	VERSAMENTO QUOTA PER PROGETTO "TOCCHIAMO IL CIELO CON UN DITO" SEC. "K. WOJTYLA" E INFANZIA GARB. ROTA.	1.174,00
6	05/04/2018	5	2	14	VERSAMENTO QUOTA PER PROGETTO "MADRELINGUA INGLESE" SECONDARIA "K. WOJTYLA".	742,00
7	05/04/2018	5	2	2	VERSAMENTO QUOTA PER CORSO DI NUOTO SCUOLA PRIMARIA CESANA B.ZA.	5.708,60

8	11/04/2018	2	4	4	VERSAMENTO PER PROGETTO "LA SCUOLA IN OSPEDALE" A.S. 2016/17.	516,00
9	11/04/2018	5	2	8	VERSAMENTO GENITORI PER CERTIFICAZIONE TRINITY - SECONDARIA "K. WOJTYLA".	1.651,00
10	11/04/2018	5	2	4	VERSAMENTO OPERA DOMANI TEATRO SOCIALE LECCO 16/05/2018 - PRIMARIA CALVINO CLASSI 4A E 4B.	432,00
11	17/04/2018	5	2	4	VERSAMENTO OPERA DOMANI TEATRO SOCIALE LECCO 16/05/2018 - PRIMARIA CALVINO CLASSI 4A E 4B (QUOTA MANCANTE)	30,00
12	23/05/2018	4	3	0	VERSAMENTO TIROCINO DI ADOZIONE LAVORATIVA - PERIODO DAL 01/12/2016 AL 30/11/2017 (SIG.RA VALSECCHI MARIA GRAZIA) - PROVV. ENTRATA N. 57 DEL 22/05/2018.	500,00
13	01/06/2018	5	2	4	VERSAMENTO OPERA DOMANI TEATRO SOCIALE LECCO 16/05/2018 - PRIMARIA CALVINO CLASSI 4A E 4B (QUOTA MANCANTE)	24,40
14	12/06/2018	5	2	12	VERSAMENTO N. 107 QUOTE PER DIARIO SCOLASTICO - A.S. 2018-19 - SECONDARIA K. WOJTYLA.	856,00
15	12/06/2018	4	2	1	BANDO SCUOLE 2017 - N.2 PREMI CONCORSO "UN MUSEO QUASI DIETRO CASA"	2.000,00
16	12/06/2018	5	2	1	MAGGIOR ACCERTAMENTO PER VISITE DI ISTRUZIONE.	383,60
17	18/06/2018	5	2	12	VERSAMENTO N. 1 QUOTA PER DIARIO SCOLASTICO - A.S. 2018-19 - SECONDARIA K. WOJTYLA.	8,00
18	25/09/2018	2	4	4	VERSAMENTO PER PROGETTO "LA SCUOLA IN OSPEDALE" A.S. 2017/18.	516,00
19	25/09/2018	5	2	13	VERSAMENTO QUOTA ANNUALE CONCESSIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI.	223,00
20	18/10/2018	5	2	7	VERSAMENTO QUOTA PER CORSO DI NUOTO SCUOLA PRIMARIA "I. CALVINO".	11.970,00
21	18/10/2018	5	2	1	MAGGIOR ACCERTAMENTO PER VISITE DI ISTRUZIONE (REVERSALE N.56-58).	407,00
22	18/10/2018	5	2	3	VERSAMENTO QUOTA ASSICURAZIONE - A.S. 2018-19.	5.072,00
23	22/10/2018	5	2	9	CONTRIBUTO PER PROMOZIONE VACANZA STUDIO	270,00
24	22/10/2018	2	1	0	ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE 4/12 A.F. 2018.	6.458,68
25	31/10/2018	5	2	3	VERSAMENTO QUOTA ASSICURAZIONE - A.S. 2018-19.	1.448,00
26	05/11/2018	4	5	5	ACCONTO FONDI DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2018/2019 - COMUNE DI CESANA BRIANZA.	9.389,12
27	19/11/2018	5	2	5	DONAZIONE AL PLESSO DI CESANA BRIANZA PER "PROGETTO GIOCO SPORT".	150,00
28	23/11/2018	5	2	4	VERSAMENTO OPERA DOMANI TEATRO SOCIALE COMO 12/02/2019 - PRIMARIA CALVINO CLASSI 4A E 4B.	468,00
29	23/11/2018	5	2	1	VERSAMENTO QUOTA PER VISITA D'ISTRUZIONE AL MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA DI MILANO E VISITA AI LABORATORI SCALA ANSALDO DEL 13/12/2018 CLASSI 3A E 3B SECONDARIA K. WOJTYLA	601,50
30	27/11/2018	5	2	1	VERSAMENTO QUOTA PER NOLEGGIO BUS CORSA CAMPESTRE C/O CERNUSCO LOMBARDONE DEL 23/11/2018 SECONDARIA K. WOJTYLA.	120,00
31	07/12/2018	4	6	0	QUOTA PARTE "PROGETTO FARE MUSICA CON LE STORIE" - DOTT. MATTEO FRASCA (RETE DI SCUOLE DELL'INFANZIA).	452,08
32	10/12/2018	5	2	1	VERSAMENTO QUOTA PER BIGLIETTI INGRESSO+ATTIVITA' DIDATTICA MUSEO EGIZIO DI TORINO DEL 30/01/2019 - PRIM. CALVINO CLASSI 4A - 4B.	257,40
33	13/12/2018	2	4	6	MINOR ACCERTAMENTO 2-4-6	-6,77
34	13/12/2018	2	4	0	A.F. 2018 - SPESE PER LE ATTREZZATURE TECNICHE, PER I SUSSIDI DIDATTICI E PER OGNI ALTRA FORMA DI AUSILIO TECNICO	3.300,00
35	13/12/2018	2	4	0	A.F. 2018 DL 104 ART. 8 - ORIENTAMENTO 2018/2019.	189,08
36	14/12/2018	5	2	4	VERSAMENTO QUOTA OPERA DOMANI - TEATRO SOCIALE COMO 14/02/19 CLASSE 2A E 2B SECONDARIA "K. WOJTYLA".	400,75
37	19/12/2018	5	2	6	DIRITTI SIAE SPETTACOLO DI NATALE - PRIMARIA I. CALVINO DEL 19/12/2018.	80,52
45	24/12/2018	4	6	0	SPESE ACCOGLIENZA - SCUOLE OSPITANTI CORSI DI FORMAZIONE SALUTE E SICUREZZA	33,18
TOTALE						57.312,95

L'incremento complessivo di cui sopra fra la programmazione iniziale e quella definitiva è dato, aggregato per aggregato, dalle seguenti differenze:

Aggr.	Descrizione	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Differenza
01	Avanzo di amministrazione	87.939,53	87.939,53	0,00
02	Finanziamento dello Stato	24.823,34	36.050,99	11.227,65
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali	22.855,44	36.047,97	13.192,53
05	Contributi da privati	7.500,00	40.392,77	32.892,77
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	0,01	0,01	0,01
T O T A L E		143.118,32	200.431,27	57.312,95

A tal proposito, si veda la coincidenza con l'elenco analitico delle variazioni al Programma Annuale, allegato alla presente relazione.

Dal **Giornale di Cassa**, regolarmente chiuso alla data del 31.12.2018 (ultima operazione effettuata in data 24/12/2018), emerge la seguente situazione per quel che riguarda la situazione delle Entrate:

- **Euro 100.694,66 fondo di cassa alla data dell'1.1.2018**
- **Euro 112.491,74 ammontare delle riscossioni in conto competenza**
- **Euro 733,14 ammontare delle riscossioni in conto residui attivi**

La situazione di cui sopra, quale risulta dal Giornale di Cassa, coincide virtualmente con quella riportata nel **modello J**, relativo alla situazione amministrativa alla data del 31.12.2018: si segnala la differenza nelle somme incassate in conto competenza giacché il giornale di cassa, rispetto al modello J, registra in più l'importo di Euro 300,00 utilizzate dal Direttore dei Servizi GG. e AA. per il fondo delle minute spese. Come è noto, il fondo *de quo*, inserito nell'Aggregato A1 (Funzionamento amministrativo e didattico), non viene contabilizzato nella modulistica SIDI in quanto trattasi di partita di giro, ma viene registrato - ovviamente - come movimento di cassa. Tale differenza non risulta più nel modello **J new**.

4. LE SPESE

A fronte della programmazione definitiva di **€ 200.431,27**, le somme effettivamente impegnate ammontano a **€ 112.491,74** (vedi modello J e modello H)

Alla conclusione dell'esercizio si registra un avanzo di cassa di **€ 88.138,22**, il che trova puntuale riscontro con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Ente Tesoriere e del modello 56 T della Banca d'Italia alla data del 31.12.2018.

A) LE ATTIVITA'

Per quel che riguarda le **attività**, la relativa attività finanziaria è riportata nelle quattro schede che vanno da A01 ad A04 (**modello I**).

- La scheda **A01** (dedicata al funzionamento amministrativo generale) registra una programmazione definitiva di **€ 42.694,36**, ed un impegno complessivo di **€ 23.490,17**. Con tale somma si è provveduto alla copertura delle molteplici spese che riguardano il funzionamento amministrativo: nella tabella che segue sono riportate le spese relative questa attività.

Tipo	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
02	Beni di consumo	6.178,55	0,00
03	Acquisto di servizi da terzi	14.462,54	0,00
04	Altre spese	2.849,08	0,00
TOTALE SPESE		23.490,17	0,00
TOTALE SOMME IMPEGNATE		23.490,17	

La spesa complessiva impegnata per tutte le voci sopradescritte è stata dunque pari a **€. 23.490,17**; a fronte di una programmazione definitiva di **€. 42.694,36**, si registra una disponibilità finanziaria residua di **€. 19.204,19**.

Nell'attività A01 è stata altresì iscritta la somma di **€ 300,00** per l'anticipo al DSGA per le minute spese. Detta somma è stata utilizzata per **€. 300,00**.

- Nell'attività **A02**, relativa al funzionamento didattico generale, la programmazione definitiva delle spese è stata pari a **€. 37.848,78**: le spese complessive sono ammontate a **€. 15.970,18** e pertanto la disponibilità finanziaria residua, a fine esercizio, è stato di **€. 21.878,60**.

Tipo	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
01	Personale	631,94	0,00
02	Beni di consumo	5.062,36	0,00
03	Acquisto di servizi da terzi	8.493,21	0,00
04	Altre spese	1.782,67	0,00
TOTALE SPESE		15.970,18	0,00
TOTALE SOMME IMPEGNATE		15.970,18	

- Nell'attività **A03**, relativa alle spese di personale la programmazione definitiva è stata pari a **€. 4.987,44**, le somme impegnate ammontano a **€. 4.987,44**, la residua disponibilità finanziaria ammonta a **€ 0,00**.

Tipo	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
01	Personale	4.987,44	0,00
TOTALE SPESE		4.987,44	0,00
TOTALE SOMME IMPEGNATE		4.987,44	

- L'attività **A04**, destinata all'acquisto di beni di investimento, ha registrato una programmazione definitiva di **€. 7.861,38**, le spese complessive sono state di **€. 3.711,16**. Si comprendono in questa attività le spese relative all'acquisto di materiale tecnico e hardware.

Alla fine dell'esercizio, la residua disponibilità finanziaria ammonta a **€. 4.150,22**.

Tipo	Descrizione	Somme pagate	Somme da pagare
02	Beni di consumo	3.136,24	0,00
04	Altre spese	574,92	0,00
TOTALE SPESE		3.711,16	0,00
TOTALE SOMME IMPEGNATE		3.711,16	

B) I PROGETTI

Per quel che concerne le spese per i progetti previsti in sede di Programma Annuale 2018, se ne può riassumere l'andamento finanziario attraverso la tabella che segue.

Le voci riportate nella tabella, nel loro insieme, danno una lettura complessiva dell'andamento e del grado di attuazione di tutti i progetti attuati nel corso dell'esercizio finanziario, e precisamente si riferiscono:

- alla dotazione finanziaria del progetto (previsione definitiva)
- alla spesa effettivamente impegnata a fine esercizio

Progetto	Denominazione	Dotazione progetto	Spesa impegnata	Differenza
P13	Progetto formazione	6.397,77	3.308,99	3.088,78
P19	Progetto Primaria Calvino	30.560,45	29.039,14	1.521,31
P21	Progetto Primaria 3^PAD	686,15	633,05	53,10
P22	Progetto Primaria 5^ PAD	556,54	0,00	556,54
P23	Progetto Infanzia Garbagnate	2.031,91	1.895,64	136,27
P24	Progetto Infanzia 3^ PAD	457,49	410,83	46,66
P25	Progetto Secondaria Wojtyla	6.375,70	5.914,81	460,89
P26	Progetto Secondaria 2^PAD	1.480,35	427,74	1.052,61
P27	Progetto visite di istruzione	12.149,89	8.515,51	3.634,38
P29	Progetto Primaria Cesana	21.454,12	16.462,98	4.991,14
P34	CRTH/CTI	2.499,69	0,00	2.499,69
P36	DGR 215/05	9.486,56	0,00	9.486,56
P37	PON	0,29	0,00	0,29
P38	Progetto Secondaria 3^ PAD	532,19	0,00	532,19
P39	Progetto scuola ospedaliera	1.551,72	395,19	1.156,53
P40	Atelier creativi	10.618,49	10.618,49	0,00
TOTALE		106.839,31	77.622,37	29.216,94

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Per quanto attiene alle spese effettuate dalla Scuola, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento per ogni aggregato di spesa è stato contenuto entro i limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Si dichiara, altresì, che i singoli mandati di pagamento sono stati emessi esclusivamente a favore dei diretti beneficiari, e che essi sono stati tutti regolarmente documentati e quietanzati.

Le pezze giustificative delle spese (fatture o altri documenti fiscalmente validi, mandati di pagamento) sono state registrate negli appositi partitari, che fanno parte integrante della documentazione del Conto Consuntivo.

Tutte le operazioni contabili sono state effettuate per il tramite del conto corrente bancario IT06B0569650980 000003150X48, intestato a questa Scuola presso la Banca Popolare di Sondrio, filiale di Bosisio Parini.

Il fondo a disposizione del D.S.G.A. per le minute spese (pari a Euro 300,00) è stato utilizzato per Euro 300,00: tutte le spese relative a questo fondo sono state regolarmente contabilizzate nell'apposito registro.

5. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e, pertanto, sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2018:

La situazione patrimoniale è illustrata nel **modello K**, allegato al Conto Consuntivo: qui figura la rappresentazione contabile complessiva dei beni e dei rapporti giuridici di attività e di passività di pertinenza della Scuola nel corso dell'esercizio finanziario: attraverso la differenza totale delle attività e delle passività, si determina la consistenza patrimoniale netta dell'Istituzione Scolastica. Nell'esercizio 2018, si sono registrati i seguenti dati:

Totale attivo al 01/01/2018: **140.599,02**

Variazione: **-12.676,60**

Totale attivo al 31/12/2018: **127.922,42**

I sottoscritti dichiarano, altresì, che non esiste e non è mai esistita alcuna gestione di fondi fuori bilancio.

Bosisio Parini, 13/03/2019

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Angelo Buccio

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Orsola Moro