

***CONTO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019***

**RELAZIONE**

**DEL**

**DSGA**

**E ALLEGATI**

- **RISCONTRO DI CASSA**

Il riscontro di cassa al 31/12/2019 viene verificato con le risultanze del modello J e il saldo di chiusura del giornale di cassa.

Dai modelli allegati al conto consuntivo risulta:

Fondo di cassa iniziale		30.154,64		
COMPETENZA			RESIDUI	
Riscossioni	Pagamenti		Riscossioni	Pagamenti
<sup>(1)</sup> 170.627,33	<sup>(2)</sup> 161.591,53		<sup>(3)</sup> 7.717,91	<sup>(4)</sup> 2.416,19
Saldo cassa		<sup>(5)</sup> 44.492,16		

**Confronto tra il Modello J e il Giornale di Cassa:**

Conto di Cassa	€ 30.154,64	
In Conto Competenza		
Riscossioni	<sup>(1)</sup> € 170.627,33	
Dal giornale di cassa risulta	€ 170.627,33	somma che deve essere depurata del fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio € 30.154,64
Pagamenti	<sup>(2)</sup> € 161.591,53	
Dal giornale di cassa risulta	€ 161.591,53	
In Conto residui:		
Riscossioni	<sup>(3)</sup> € 7.717,91	come risulta dal giornale di cassa.
Pagamenti	<sup>(4)</sup> € 2.416,19	come risulta dal giornale di cassa.
Saldo di cassa	<sup>(5)</sup> € 44.492,16	come risulta dal giornale di cassa.

- **VERIFICA DELLA PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA**

L'operazione consiste nel verificare, partendo dal modello A del programma annuale (programmazione iniziale), il totale delle variazioni dell'anno, ottenendo così la programmazione definitiva al 31/12 che deve essere pari a quella del modello H.

Previsione Iniziale da Modello A	169.577,22
Variazioni al programma annuale e.f. 2019	39.633,15
<b>T O T A L E</b>	<b>209.210,37</b>
Programmazione definitiva da Modello H	209.210,37

Nella colonna "Differenze in +o-" del modello H la programmazione di tutti gli aggregati d'entrata, rispetto alle somme accertate, risulta essere:

ENTRATE		
AGGREGATO	€	DESCRIZIONE
<b>01</b>		
Avanzo Amm.ne	<b>38.582,24</b>	
<b>TOT.</b>	<b>38.582,24</b>	

Nelle spese risultano i seguenti programmazione/impegni, che non possono essere oggetto di variazione ai sensi del Decreto 28 agosto 2018, n.129 determinando così le differenze sotto esposte:

SPESE		
AGGREGATO	€	DESCRIZIONE
Attività	<b>23.461,84</b>	Minore spesa
<b>P</b>		
Progetti	<b>20.815,08</b>	Minore spesa

Fondo di riserva	300,00	
<b>TOT.</b>	<b>44.576,92</b>	

- RISCONTRO DEI RESIDUI

si riscontrano i seguenti residui:

**ATTIVI**

Alla data del 31/12/2019 i residui attivi da riscuotere sono:

5/6	708,50
4/1	2.041,20
5/4	1.161,08
<b>Tot.</b>	<b>3.910,78</b>

**PASSIVI**

Alla data del 31/12/2019 i residui passivi da liquidare sono:

A2/2	229,30
A1/2	750,00
A3/1	2.846,72
<b>Tot.</b>	<b>3.826,02</b>

- RISCONTRO DEL TOTALE DEI RESIDUI

Si verifica che i residui risultanti dall'elenco al 31/12/2019 corrispondono con quelli evidenziati nel modello J.

**Dal modello J**

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

Attivi	Dell'esercizio	0,80	(Tot. )	3.910,78
	Degli anni precedenti	3.909,98		
Passivi	Dell'esercizio	3.041,92	(Tot. )	3.826,02
	Degli anni precedenti	784,10		

***Dal modello L***

Elenco Residui Attivi	3.910,78
Elenco Residui Passivi	3.826,02

- CONFRONTO DEL MODELLO K CON CASSA – RESIDUI – INVENTARI

**CASSA**

dal giornale di cassa "Saldo cassa" al 31/12	44.492,16
dal giornale del c/c postale al 31/12	0,00
	<b>TOT. 44.492,16</b>
dal modello K alla voce "Disponibilità liquide" B-4-1 Depositi bancari e postali	44.492,16

## RESIDUI ATTIVI

dal modello L elenco residui attivi	3.910,78
dal modello K alla voce "Disponibilità" B-2 Crediti (Residui attivi)	3.910,78

## RESIDUI PASSIVI

dal modello L elenco residui passivi	3.826,02
dal modello K alla voce "Residui passivi" A-2 (Residui passivi)	3.826,02

## INVENTARI

Dal registro dell'inventario risulta

Così suddivisi	impianti e macchinari	15.757,36
	attrezzature	25.825,36
	TOT.	41.582,72

Dal modello K alla voce "Materiali" A – 2 41.582,72

### • CONTROLLO DELL'AVANZO AL 31/12/2019

La seguente tabella dimostra la precisione contabile del consuntivo e la correttezza dell'avanzo di competenza e di amministrazione al 31/12/2019.

Tale tabella riepiloga i principali dati di riscontro la cui quadratura determina l'avanzo o il disavanzo di fine esercizio.

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	DIFFERENZA ENTRATE/USCITE
Previsione Definitiva	209.210,37	Previsione Definitiva	209.210,37	0,00
Accertamenti	170.628,13	Impegni	164.633,45	avanzo di competenza 5.994,68
Fondo di cassa Al 01/01/2019				30.154,64 (a)
Competenza	170.627,33	Competenza	161.591,53	14.337,52 (b)
Riscossioni		Pagamenti		
Residui	7.717,91	Residui	2.416,19	
Fondo di cassa Al 31/12/2019				44.492,16 (c) = (a+b)
Somme rimaste da riscuotere	0,80	Somme rimaste da Pagare	3.041,92	Residui dell'anno attivi/passivi - 3.041,12 (d)
Residui non riscossi Anni precedenti	3.909,98	Residui non pagati Anni precedenti	784,10	Residui anni precedenti attivi/passivi 3.125,88 (e)
Totale residui attivi	3.910,78	Totale residui passivi	3.826,02	Sbilancio residui 84,76 (f)
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>44.576,92 (c+f)</b>

Cremona li, 31.03.2020

Il Direttore S.G.A. f.f.  
F.to Martina Piatti