



Istituzione culturale

Centro Documentazione don Lorenzo Milani e Scuola di Barbiana

Determinazione n. 1 del 28/03/2018

Oggetto: Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi di parte corrente ai sensi del D.Lgs. 118/2011 ss.mm.ii. esercizio finanziario 2017

IL DIRETTORE

PREMESSO che:

- Con D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 10/08/2014 n. 126, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 c. 3 della Costituzione;
- Ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D. Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

RICHIAMATO il principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

VISTO l'elenco dei residui attivi e passivi afferente a questa Istituzione;

EFFETTUATA la ricognizione di cui sopra;



Istituzione culturale

Centro Documentazione don Lorenzo Milani e Scuola di Barbiana

VISTO il D.Lgs. 23/06/2011 n. 118 integrato dal D.Lgs. 10/08/2014 n. 126;

D E T E R M I N A

1) **DI APPROVARE** le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi secondo le disposizioni contenute nel punto 9 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria relativi al rendiconto 2017, come da prospetto allegato A) alla presente determinazione per formarne parte integrante e sostanziale;

2) **DI TRASMETTERE** il presente atto al Ragioniere di questa Istituzione per gli adempimenti conseguenti.

IL DIRETTORE
(Bianca Zanieri)

SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, apposto ai sensi dell'art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo nr.267 del 18.8.2000.

Vicchio, Li	Il Responsabile del Servizio Gestione Risorse

PUBBLICAZIONE

*Il sottoscritto Direttore,,
Visti gli atti d'Ufficio,*

ATTESTA

Che copia della presente determinazione e' stata pubblicata all'Albo dell'Ente dal
_____ *al* _____

Vicchio, li

IL DIRETTORE

ISTITUZIONE DON MILANI

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

ENTRATE

ISTITUZIONE DON MILANI

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

USCITE

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 28-03-2018)

Centro di Costo 0 / 0 - INESISTENTE

Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
 Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
 Titolo 1 Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
60	0	SPESA PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	050210301020 01	0,00		
Num.	Data	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
14	31-12-17	RIVERSAMENTO AL COMUNE PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	0			30,58
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				30,58		
TOTALE CAPITOLO				30,58		

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
80	0	SPESA PERSONALE ISTITUZIONE	050210401020 03	6.000,00		
Num.	Data	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
10	31-12-17	SPESA PERSONALE 2017	0			3.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				3.000,00		
TOTALE CAPITOLO				3.000,00		

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
110	0	INIZIATIVE CULTURALI	050210302020 05	270,00		
Num.	Data	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
12	31-12-17	RIVERSAMENTO AL COMUNE PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	0			134,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				134,00		
TOTALE CAPITOLO				134,00		

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
131	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	050210302999 99	0,00		
Num.	Data	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
11	31-12-17	RIVERSAMENTO FONDI AL COMUNE PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	0			7.515,88
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				7.515,88		
TOTALE CAPITOLO				7.515,88		

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
135	0	REVISIONE SITO WEB	050210302190 01	0,00		
Num.	Data	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
16	31-12-17	RIVERSAMENTO AL COMUNE PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	0			200,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				200,00		
TOTALE CAPITOLO				200,00		

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 28-03-2018)

Capitolo	Artic.	Descrizione		Cod. Bilancio		Impegnato a residui
138	0	SPESA PER PULIZIA ED ALLESTIMENTO LOCALI PIAZZA DELLA VITTORIA - PRESTAZIONE DI SERVIZI		050210302130	02	0,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Alto	T.	Data
15	31-12-17		RIVERSAMENTO AL COMUNE PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	0		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						200,00
TOTALE CAPITOLO						200,00

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 28-03-2018)

Capitolo	Artic.	Descrizione		Cod. Bilancio	Impegnato a residui	
180	0	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' CULTURALI		050210403999 99	500,00	
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	Data	RESIDUO
13	31-12-17		RIVERSAMENTO AL COMUNE PER FUNZIONAMENTO ISTITUZIONE	0		7.500,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						7.500,00
TOTALE CAPITOLO						7.500,00

TOTALE TITOLO	1	RESIDUO	18.580,46
TOTALE PROGRAMMA	2	RESIDUO	18.580,46
TOTALE MISSIONE	5	RESIDUO	18.580,46

TOTALE CENTRO DI COSTO	0 / 0	RESIDUO	18.580,46
INESISTENTE			

TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE	RESIDUO	18.580,46
------------------------	----------	-------------------------	----------------	------------------