

VERBALE N. 18 DEL 30.10.2025

VERIFICA SALDO DI TESORERIA AL 30 SETTEMBRE 2025

COMUNE DI CALENDASCO

TESORERIA

La tesoreria è affidata a oggi alla Banca Credit Agricole Italia Spa Filiale di S. Nicolò di Rottofreno (PC)

Le risultanze al 30 SETTEMBRE 2025 sono le seguenti:

Fondo cassa Ente al 01/01/2025	€ 1.826.930,73
---------------------------------------	-----------------------

(+) Reversali emesse ultima n. 1405	€ 2.419.474,26
-------------------------------------	----------------

(-) Mandati emessi ultimo n. 1292	€ 3.577.459,44
-----------------------------------	----------------

Saldo cassa di diritto dell'Ente	€ 668.945,55
---	---------------------

Fondo cassa Tesoreria al 01/01/2025	€ 1.826.930,73
--	-----------------------

(+) Riscossioni	€ 3.544.102,53
-----------------	----------------

(-) anticipazione	€ 0,00
-------------------	--------

(-) Pagamenti effettuati	€ 3.581.253,04
--------------------------	----------------

Saldo cassa di Tesoreria	€ 1.789.780,22
---------------------------------	-----------------------

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€ 1.120.616,40
---	-----------------------

CONCILIAZIONE TRA SALDO di TESORERIA e SALDO di DIRITTO DELL'ENTE

(-) Reversali non rimosse	€ 0,00
---------------------------	--------

(+) Riscossioni senza reversali	€ 1.124.628,27
---------------------------------	----------------

(-) Reversali non contabilizzate da Tesoriere ma emesse dall'Ente	€ 0,00
---	--------

(+) Mandati non pagati	€ 29.666,72
------------------------	-------------

(-) Pagamenti eseguiti da Banca i cui mandati non sono stati contabilizzati	€ 0,00
---	--------

(- Pagamenti eseguiti da Banca senza mandato	€ 33.953,32
--	-------------

)

(+) Mandati non inviati dall'Ente	€ 493,00
(+) Mandati emessi dall'Ente ma non contabilizzati da banca	€ 218,27
(-) Utilizzo anticipazione	€ 0,00

Differenza tra saldo di tesoreria e di diritto dell'Ente	€ 1.120.616,40
--	----------------

0,00 €

CONCORDANZA CON IL SALDO IN BANCA D'ITALIA

Saldo di tesoreria al 30/09/2025	1.789.780,22
Riscossioni effettuate dal Comune NON contabilizzate nella contabilità speciale	486,16
Pagamenti effettuati dal Comune NON contabilizzati nella contabilità speciale	0,00
Versamenti presso contabilità speciale NON contabilizzati dal tesoriere	13.789,75
Prelievi dalla contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere	0,00
Totale riconciliato con il saldo del Tesoriere = A-B+C+D	1.803.083,81

Il saldo banca d'Italia al 30/09/2025 si discorda dal saldo del conto di tesoreria per € 13.303,59 ricordato con:

- 4 sospesi di entrata per € 486,16 non ancora trasferiti in banca Italia al 30/09/2025
- 3 sospesi di entrata per € 13.789,75 contabilizzati da banca Italia ma non dal tesoriere

CASSA VINCOLATA

Si procede ad una verifica dettagliata delle movimentazioni di cassa vincolata avvenute fino al 30/09/2025 accertando quanto segue:

Cassa vincolata al 01/01/2025	180.674,44
Riscossioni	306.858,60
Pagamenti	0,00
Cassa vincolata al 30/09/2025	487.533,04

Il Comune di Calendasco non ha utilizzato la cassa vincolata per il finanziamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del Tuel.

Il Revisore attesta che sono state eseguite sul terzo trimestre 2025, secondo una metodologia di controllo a campione, le opportune verifiche sui mandati e reversali. Il Revisore ha estratto a campione tra i 375 mandati (dal n. 918 al 1292 e le 466 reversali dalla n. 940 al la n. 1405) emessi dal 01.07.2025 al 30.09.2025 i seguenti documenti:

Reversali n. 951 - 1361

Ordinativi di pagamento n. 990 - 1082

Il Revisore ha verificato per i sopra elencati documenti contabili la relativa documentazione da lui acquisita agli atti.

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Nel trimestre sono stati trasmessi i seguenti F24 EP:

PERIODO	IMPORTO	DATA QUIETANZA
Luglio	31.307,46	18/08/2025
Agosto	35.407,20	16/09/2025
Settembre	41.934,48	16/10/2025

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

L'ente non ha attivato l'anticipazione di cassa con il proprio tesoriere.

Si dispone la conservazione del presente verbale nell'apposito fascicolo.

Il Resp. Finanziario

(Dott.ssa Sarracino Marialuisa)

Marialuisa Sarracino



Il Revisore

(Dott. Terenziani Giovanni)

Giovanni Terenziani

