

## VERBALE N. 4 DEL 13.02.2026

### VERIFICA SALDO DI TESORERIA AL 31 DICEMBRE 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 31 DICEMBRE 2025 sono le seguenti:

Fondo cassa Ente al 01/01/2025	€ 1.826.930,73
(+) Reversali emesse ultima n. 2479	€ 5.008.143,28
(-) Mandati emessi ultimo n. 1794	€ 5.606.992,16
<b>Saldo cassa di diritto dell'Ente</b>	<b>€ 1.228.081,85</b>
Fondo cassa Tesoreria al 01/01/2025	€ 1.826.930,73
(+) Riscossioni	€ 5.008.143,28
(-) anticipazione	€ 0,00
(-) Pagamenti effettuati	€ 5.606.992,16
<b>Saldo cassa di Tesoreria</b>	<b>€ 1.228.081,85</b>
<b>Differenza tra saldo di fatto e di diritto</b>	<b>€ 0,00</b>

#### CONCORDANZA CON IL SALDO IN BANCA D'ITALIA

Saldo di tesoreria al 31/12/2025	1.228.081,85
Riscossioni effettuate dal Comune NON contabilizzate nella contabilità speciale	331,45
Pagamenti effettuati dal Comune NON contabilizzati nella contabilità speciale	33.506,31
Versamenti presso contabilità speciale NON contabilizzati dal tesoriere	3.728,97
Prelievi dalla contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere	0,00

Totale riconciliato con il saldo del Tesoriere = A-B+C+D	1.264.985,68
--	--------------

Il saldo banca d'Italia al 31/12/225 si discorda dal saldo del conto di tesoreria per € 36.903,83 raccordato con:

- 3 sospesi di entrata per € 331,45 non ancora trasferiti in banca Italia al 31/12/2025
- 3 sospesi di entrata per € 3.728,97 contabilizzati da banca Italia ma non dal tesoriere al 31/12/2025
- 5 sospesi di uscita non ancora trasferiti in banca Italia al 31/12/2025

#### CASSA VINCOLATA

Si procede ad una verifica dettagliata delle movimentazioni di cassa vincolata avvenute fino al 31/12/2025 accertando quanto segue:

Cassa vincolata al 01/01/2025	180.674,44
Riscossioni	938.380,55
Pagamenti	475.108,60
<b>Cassa vincolata al 31/12/2025</b>	<b>643.946,39</b>

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 quarto trimestre 2025, secondo una metodologia di controllo a campione, le opportune verifiche sui mandati e reversali. Il Revisore ha estratto a campione tra i 501 mandati (dal n. 1293 al 1794 e le 1074 reversali dalla n. 1406 alla n. 2479) emessi dal 01.10.2025 al 31.12.2025 i seguenti documenti:

Reversali n. 2100-2200

Ordinativi di pagamento n. 1510 - 1790

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
Ottobre	51.731,10	17/11/2025
Novembre	67.962,30	16/12/2025
Dicembre	24.708,44	24/12/2025
Dicembre	45.171,29	16/01/2026
Dicembre	2.316,06	16/01/2026

### 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)

*[Handwritten signature of Dott. Terenziani Giovanni]*

