

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2025

In data 07/10/2025 alle ore 09:30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Lorenzo DURANDO

Dott. Tony Yari GAMMICCHIA

Dott. Pietro Nicola PRINCIPATO

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2025, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		30/06/2025			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01		€ 5.171.644,02			
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2025	al	30/06/2025	€ 169.568.108,12
MANDATI	dal	01/01/2025	al	30/06/2025	€ 171.367.304,02
SALDO AZIENDA		€ 3.372.448,12			

SITUAZIONE istituto cassiere al		30/06/2025		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 5.171.644,02
RISCOSSIONI				€ 177.444.437,81
PAGAMENTI				€ 171.467.721,19
SALDO CASSIERE	al	30/06/2025		€ 11.148.360,64
SALDO AZIENDA	al	30/06/2025		€ 3.372.448,12
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 7.775.912,52

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:					
REVERSALI DA RISCOUTERE					€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE					€ 7.872.982,74
MANDATI DA PAGARE					€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE					€ -100.417,20
TOTALE					€ 7.772.565,54

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3774	07/04/2025	Acquisto medicinali con AIC	€ 2.727,00	No
	5553	14/05/2025	Acquisto dispositivi medici	€ 2.360,40	No
	6997	20/06/2025	Acquisto medicinali con AIC	€ 5.225,76	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	247	09/04/2025	Consulenze sanitarie ns personale dipendente	€ 1.422,00	No
	344	14/05/2025	CCP Casse Aprile 2025	€ 41.562,33	No
	471	30/06/2025	Prestazioni sanitarie	€ 4.879,05	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	11.505.426,47	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	11.505.426,47	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T

concorda

 con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	11.505.426,47	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	658.188,43	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	301.122,6	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	11.148.360,64	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	deliberazione n.819 del 21/11/2024	34.183.893,00	€ 0,00

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza	Aprile	Mese di competenza	Maggio	Mese di competenza	Giugno
		Data versam.	16/mag/25	Data versam.	16/giu/25	Data versam.	16/lug/25
Natura versamenti	Codice	Importo		Importo		Importo	

ritenutelpf	100E	€ 1.488.239,15	€ 1.549.938,69	€ 1.524.769,21
ritenutaD'acconto	104E	€ 275.108,01	€ 297.800,82	€ 288.895,96
IRAP	380E	€ 669.804,30	€ 687.501,18	€ 642.942,63
contributinp	P201	€ 1.629.513,04	€ 1.638.159,71	€ 1.633.412,48

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	aprile	€ 0,00	€ 7.069,47	€ 7.069,47	16/05/2025
	maggio	€ 0,00	€ 22.968,11	€ 22.968,11	16/06/2025
	giugno	€ 0,00	€ 13.097,81	€ 13.097,81	16/07/2025

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	aprile	€ 1.205.855,08	€ 1.205.855,08	16/mag/25
	maggio	€ 974.844,10	€ 974.844,10	16/giu/25
	giugno	€ 925.014,23	€ 925.014,23	16/lug/25

Presenza rlievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

La Differenza con l'istituto cassiere risulta non completamente riconciliata.
L'importo non riconciliato di 3.346,98 euro è così costituito:
3.346,95 euro relativi ad una reverse annullata dall'azienda prima del 30 giugno, ma annullata dal tesoriere dopo il 30 giugno;
0,03 euro relativi alla somma dei mandati emessi.

Ritorna in bozza