

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2025

In data 25/02/2026 alle ore 9:30 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 PRINCIPAT

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2025, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2025			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 5.171.644,02
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2025	al	31/12/2025	€ 365.031.133,66
MANDATI	dal	01/01/2025	al	31/12/2025	€ 362.792.766,12
SALDO AZIENDA					€ 7.410.011,56

SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2025			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 5.171.644,02
RISCOSSIONI				€ 365.031.133,66
PAGAMENTI				€ 362.792.766,12
SALDO CASSIERE	al	31/12/2025		€ 7.410.011,56
SALDO AZIENDA	al	31/12/2025		€ 7.410.011,56
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE	
REVERSALI DA EMETTERE	
MANDATI DA PAGARE	
MANDATI DA EMETTERE	
TOTALE	€ 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	12909	07/10/2025	acquisto dispositivi medici	€ 22.029,50	No
	14808	11/11/2025	acquisto medicinali con AIC	€ 65.124,87	No
	16264	11/12/2025	servizio NED	€ 39.698,21	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	762	06/10/2025	diritti veterinari	€ 1.466,51	No
	876	10/11/2025	quota di iscrizione a corso di formazione	€ 244,00	No
	1027	12/12/2025	consulenza sanitaria	€ 3.652,00	No

Note:

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	70.096,28	+
Saldo sottoconto infruttifero	7.315.135,06	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	7.385.231,34	

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	7.385.231,34	+
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		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	24.780,22	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	7.410.011,56	=

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

quarto

Periodo		Mese di competenza	OTTOBRE	Mese di competenza	NOVEMBRE	Mese di competenza	DICEMBRE
		Data versam.	17/11/2025	Data versam.	16/dic/25	Data versam.	16/gen/26
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo

	ritenutelrpef	100E	€ 1.598.887,93	€ 2.069.544,45	€ 2.772.889,63
	ritenutaD'acconto	104E	€ 271.258,98	€ 350.877,19	€ 277.892,50
	IRAP	380E	€ 671.891,62	€ 926.310,28	€ 1.200.870,61
	contributiInps	P201	€ 1.615.676,26	€ 2.628.561,38	€ 3.019.125,38

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

quarto trimestre

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	ottobre	€ 0,00	€ 13.653,54	€ 13.653,54	17/11/2025
	novembre	€ 0,00	€ 23.082,88	€ 23.082,88	16/12/2025
	dicembre	€ 0,00	€ 28.595,94	€ 28.595,94	16/12/2025

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
	ottobre	€ 993.805,55	€ 993.805,55	17/nov/25
	novembre	€ 1.171.567,68	€ 1.171.567,68	16/dic/25
	dicembre	€ 1.380.832,40	€ 1.380.832,40	16/gen/26

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Ritorna in bozza