

## CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale protocollo N. 6903 del 30/12/2025

### VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024

L'anno 2024 il giorno 30 del mese di dicembre alle ore 10.00 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 31/12/2024, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

È presente il Dott. Salvatore Borelli, Responsabile del Settore Economico Finanziario.

È presente il Dott. Fabio De Paola, Revisore Unico del Comune.

Si procede alla verifica sulla scorta della documentazione in precedenza fornita dal tesoriere (Credito Cooperativo Centro Calabria sede di Cropani) e di quella riscontrata all'Ufficio Ragioneria.

Dalla verifica è emerso:

- che il saldo di cassa della tesoreria comunale alla data del 28/09/2024 risultante dal giornale del tesoriere è di Euro **1.553.767,35** è determinato da:

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo di cassa all' 1.1.2024 TESORERIA</b> | <b>2.580.106,86</b> |
| Riscossioni con reversali                     | 5.421.964,14        |
| Riscossioni da regolarizzare                  |                     |
| <b>TOTALI ENTRATE</b>                         | <b>8.002.071,00</b> |
| Pagamenti con mandati                         | 6.091.724,16        |
| Pagamenti da regolarizzare                    |                     |
| <b>TOTALI SPESE</b>                           | <b>6.091.724,16</b> |
| Saldo di fatto                                | <b>1.910.346,84</b> |
| <b>SOMME VINCOLATE</b>                        | <b>1.136.553,28</b> |
| <b>SOMME PIGNORATE</b>                        | <b>-</b>            |
| <b>SOMME DISPONIBILI</b>                      | <b>773.793,56</b>   |

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 28/06/2024 è la seguente:

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo di cassa CONTABILITA'</b> | <b>2.580.106,86</b> |
| Reversali emesse                   | 5.421.964,14        |
| Reversali da trasmettere           |                     |
| Mandati emessi                     | 6.091.724,16        |
| Mandati da trasmettere             |                     |
| Saldo di diritto                   |                     |

## CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale protocollo N. 6903 del 30/12/2025

### VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024

|                                                  |      |
|--------------------------------------------------|------|
| DIFFERENZA TRA SALDO DI DIRITTO E SALDO DI FATTO | 0,00 |
|--------------------------------------------------|------|

- che la conciliazione pari ad Euro 859.846,76 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Riscossioni senza reversali     | 0 |
| Pagamenti senza mandato         | 0 |
| Mandati da pagare               | 0 |
| Mandati emessi da trasmettere   | 0 |
| Reversali da riscuotere         | 0 |
| Reversali emesse da trasmettere | 0 |
| SALDO                           | 0 |

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 30/09/2024 i seguenti saldi:

| Dettagli | Azienda    | Coordinate Conto                 | Descrizione                       | Data Contabile | Divisa | Saldo Contabile |
|----------|------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------|--------|-----------------|
| ...      | 0000509518 | IT 62 X 07601 04400 000012161881 | COMUNE SERSALE SERV               | 31/12/2024     | EUR    | 1.535,06        |
| ...      | 0000509518 | IT 09 N 07601 04400 00001425880  | -                                 | 31/12/2024     | EUR    | 16.279,32       |
| ...      | 0000509518 | IT 90 X 07601 04400 00001474888  | -                                 | 31/12/2024     | EUR    | 104,42          |
| ...      | 0000509518 | IT 44 Y 07601 04400 00001425885  | -                                 | 31/12/2024     | EUR    | 942,49          |
| ...      | 0000509518 | IT 81 Q 07601 04400 000040446429 | COMUNE DI SERSALE CO              | 31/12/2024     | EUR    | 1.191,51        |
| ...      | 0000509518 | IT 70 Q 07601 04400 000040446627 | COMUNE DI SERSALE CO              | 31/12/2024     | EUR    | 1.469,98        |
| ...      | 0000509518 | IT 35 B 07601 04400 000040446759 | COMUNE DI SERSALE SE              | 31/12/2024     | EUR    | 1.492,60        |
| ...      | 0000509518 | IT 84 C 07601 04400 000066504362 | Rapporto inserito automaticamente | 31/12/2024     | EUR    | 1.184,55        |

# CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale protocollo N. 6903 del 30/12/2025

## VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024

Raccomanda, inoltre, di effettuare con tempestività l'emissione delle reversali di incasso per gli importi esistenti sui conti correnti postali.

Si è provveduto inoltre, alla verifica a campione delle seguenti reversali dal 01/10/2024 al 31/12/2024:

|                                                                             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| - n. 691.01 del 23/10/2024 (Canoni e concessioni e diritti reali di godim.) | € 54.587,90 |
| - n. 875.01 del 29/11/2024 (Contributo statale mensa)                       | € 13.595,72 |
| - n. 1032.01 del 31/12/2024 (Entrate delle vendite dei servizi)             | € 7.780,02  |

nonché dei seguenti mandati di pagamento dal 01/10/2024 al 31/12/2024:

|                             |                                                                            |             |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| - n. 1125.01 del 03/10/2024 | (Liquidazione fattura n. 10/e del - 01/10/2024 Contratti di servizio)      | € 20.197,22 |
| - n. 1310.01 del 20/11/2024 | (Quote di capitale per anticipazione di liquidità)                         | € 13.360,03 |
| - n. 1024.01 del 17/09/2024 | (Liquidazione Fattura Doc.N. 49/pa del 17/12/2024 utilizzo beni e servizi) | € 928,73    |

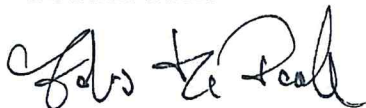
Il Revisore, in relazione all'art. 195 del D. lgs. 267/00, ribadisce all'Ente l'osservanza della relativa normativa, per cui le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale siano effettuate secondo le modalità ivi previste.

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Saldo tesoriere al 31/12/2024 | € 1.910.346,84 |
| Somme vincolate al 31/12/2024 | € 1.136.553,28 |
| Somme riservate al 31/12/2024 | € 0,00         |
| Disponibilità al 31/12/2024   | € 773.793,56   |

Le operazioni che precedono si chiudono alle ore 13.00. Un originale del presente verbale viene rilasciato al Responsabile del settore economico finanziario da far vistare al tesoriere.

Il Revisore Unico

De Paola Fabio



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Borelli Salvatore

