

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale protocollo N. 6774 del 23/12/2025

VERIFICA DI CASSA AL 30 SETTEMBRE 2025

L'anno 2025 il giorno 23 del mese di dicembre alle ore 10.00 presso l'Ufficio Ragioneria del Comune ha luogo la verifica del saldo di cassa al 30/09/2025, 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 30/09/2025 risultante dal giornale del tesoriere è di euro **1.998.798,64** è determinato da:

Saldo di cassa all' 1.1.2025 TESORERIA	1.910.346,84
Riscossioni con reversali	4.618.212.70
Riscossioni da regolarizzare	533.673.07
TOTALI ENTRATE	7.062.232.61
Pagamenti con mandati	4.814.470.06
Pagamenti da regolarizzare	248.963.91
TOTALI SPESE	5.063.433.97
Saldo di fatto	1.998.798,64
SOMME VINCOLATE	1.198.487.07
SOMME PIGNORATE	-
SOMME DISPONIBILI	800.311,57

- che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, al 30/09/2025 è la seguente:

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale protocollo N. 6774 del 23/12/2025

VERIFICA DI CASSA AL 30 SETTEMBRE 2025

Saldo di cassa CONTABILITA'	1.910.346,84
Reversali emesse	4.620.041,32
Reversali da trasmettere	68.932,74
Mandati emessi	4.843.093,48
Mandati da trasmettere	5.599,31
Saldo di diritto	1.750.628.11
DIFFERENZA TRA SALDO DI DIRITTO E SALDO DI FATTO	248.170,53

- che la conciliazione pari ad Euro 248.170,53 tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversali	533.673,07
Pagamenti senza mandato	- 248.963,91
Mandati da pagare	+ 28.623,42
Mandati emessi da trasmettere	+ 5.599,31
Reversali da riscuotere	- 1.828,62
Reversali emesse da trasmettere	- 68.932,74
SALDO	248.170,53

Risultano conti correnti postali intestati al **Comune di Sersale** che presentano al 30/09/2025 i seguenti saldi:

Codice	Autore	Conto Corrente	Denominazione	Data Contabile	Importo	Saldo Contabile
0000000000	0000000000	IT 62 X 07601 04400 0000000000	COMUNE SERSALE SERV	30/09/2025	EUR	1.534,76
0000000000	0000000000	IT 09 X 07601 04400 0000000000		30/09/2025	EUR	1731,00
0000000000	0000000000	IT 60 X 07601 04400 0000000000		30/09/2025	EUR	206,87
0000000000	0000000000	IT 44 Y 07601 04400 0000000000		30/09/2025	EUR	580,00
0000000000	0000000000	IT 61 Z 07601 04400 0000000000	COMUNE DI SERSALE CO	30/09/2025	EUR	675,97
0000000000	0000000000	IT 70 Z 07601 04400 0000000000	COMUNE DI SERSALE CO	30/09/2025	EUR	620,39
0000000000	0000000000	IT 35 Z 07601 04400 0000000000	COMUNE DI SERSALE SE	30/09/2025	EUR	1.871,72
0000000000	0000000000	IT 84 C 07601 04400 0000000000	Rapporto Spetta autocassa ammonta	30/09/2025	EUR	5.408,00

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

CITTA' DI SERSALE (CZ)

Verbale protocollo N. 6774 del 23/12/2025

VERIFICA DI CASSA AL 30 SETTEMBRE 2025

Si è provveduto inoltre, alla verifica a campione delle seguenti reversali dal 01/07/2025 al 30/09/2025:

- n. 1073.02 del 11/07/2025 (Riscossione per scissione contabile iva)	€ 12.616,64
- n. 1396.01 del 25/08/2025 (ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente)	€ 939,31
- n. 1668.01 del 14/10/2025 (Permessi a costruire)	€ 2.436,93

nonché dei seguenti mandati di pagamento dal 01/07/2025 al 30/09/2025:

- n. 1215.01 del 01/08/2025	(Liquidazione fattura n. 8/pa del 19/03/2025 jolly sistem sas)	€ 400,00
- n. 1320.01 del 02/09/2025	(Liquidazione fattura n. 1625024878 del 01/08/2025 siae)	€ 727,53
- n. 1404.01 del 11/09/2025	(Liquidazione Fattura n. 10/e del 05/09/2025 Greco Pasqualino)	€ 6.980,47

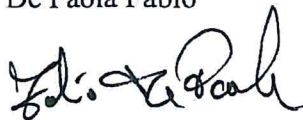
Il Revisore, in relazione all'art. 195 del D. lgs. 267/00, ribadisce all'Ente l'osservanza della relativa normativa, per cui le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulle contabilità speciali attivate presso la tesoreria provinciale siano effettuate secondo le modalità ivi previste.

Saldo tesoriere al 30/09/2025	€ 1.998.798,64
Somme vincolate al 30/09/2025	€ 1.198.487.07
Somme riservate al 30/09/2025	€ 0,00
Disponibilità al 30/09/2025	€ 800.311,57

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



