LA CONSOLAZIONE – E.T.A.B.
ENTE TUDERTE DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

TODI (PG), PIAZZA UMBERTO I° N. 6

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
- parere sulla variazione di bilancio di previsione esercizio finanziario 2026 -
(verbale n. 9/2025)

L'anno 2025 il giorno 5 del mese di settembre, alle ore 15.00, presso lo studio di Emanuele Giglioni in Todi, Piazza Umberto I°, 23, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ente "La Consolazione – E.T.A.B." (Ente Tuderte di Assistenza e Beneficenza), per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali. Il controllo è avvenuto sulla documentazione messa a disposizione da parte dell'Ente.

Constatata la presenza di tutti i membri del Collegio nelle persone dei signori:

- Dott. Emanuele Giglioni, in qualità di presidente;
- Dott.ssa Federica Biscaroni, in qualità di componente effettivo;
- Rag. Maurizio Aristei, in qualità di componente effettivo;

il Presidente dichiara il Collegio validamente costituito.

L'ultima registrazione annotata sul giornale di cassa al 30/06/2025 si riferisce al mandato n. 406 del 25/06/2025, di Euro 955,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025 Euro			1.537.275,76
Riscossioni fino alla reversale n. 358 del 25/06/2025 Euro	69.824,85	305.283,37	375.108,22
Pagamenti fino al mandato n. 406 del 25/06/2025 Euro	357.717,50	273.176,62	630.894,12
Fondo di cassa al 30/06/2025 Euro			1.281.489,86

La Situazione contabile risultante a saldo alla data del 30/06/2025 dal rendiconto di cassa dell'Istituto Tesoriere - Cassa di Risparmio di Orvieto, è la seguente:

Situazione dell'Istituto Tesoriere		Importo (euro)
Fondo di cassa al 01/01/2025	Euro	**1.537.275,76**
Totale entrate al 30/06/2025	Euro	378.135,58
Totale uscite al 30/06/2025	Euro	-660.106,65
Saldo di cassa al 30/06/2025	Euro	**1.255.304,69**

Il saldo del Fondo di cassa riportato nel Giornale di cassa al 30/06/2025 concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere - Cassa di Risparmio di Orvieto, che riporta un saldo di Euro 1.255.304,69, come di seguito rappresentato:

Situazione dell'istituto Tesoriere		Importo totale	
Saldo al 01/01/2025	Euro	**1.537.275,76**	+
Totale entrate	Euro	378.135,58	+
Reversali incassate al 30/06/2025	Euro	375.108,22	
Incassi provvisori senza reversale da regolarizzare	Euro	3.027,36	
Totale uscite	Euro	660.106,65	-
Mandati pagati al 30/06/2025	Euro	630.894,12	
Pagamenti provvisori senza mandati da regolarizzare	Euro	29.212,53	
Saldo al 30/06/2025	Euro	**1.255.304,69**	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere		Importo	
Giacenza Ente al 30/06/2025	Euro	**1.281.489,86**	+
Reversali emesse dall'Ente che l'Istituto Tesoriere deve ancora riscuotere	Euro	0,00	-
Reversali che l'Ente deve emettere per somme già riscosse dall'Istituto Tesoriere	Euro	3.027,36	+
Mandati che l'Ente deve emettere per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere	Euro	29.212,53	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	Euro	0,00	+
Totale riconciliato al 30/06/2025	Euro	**1.255.304,69**	=

In merito alle partite pendenti da sistemare, si raccomanda che la regolarizzazione avvenga nei termini di legge.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO

189	10/04/2025	Ritenute addizionale Comunale IRPEF 2024	13,72	no
213	28/04/2025	Marche da bollo su contratto Poto Vincenzo	32,00	no
268	20/05/2025	Ritenute previdenziali ed assistenziali su stipendi - maggio 2025	743,43	no
295	05/06/2025	Canone locazione Via Maestà Lombardi Boncio Francesco	309,07	no
331	23/06/2025	Canone marzo-maggio 2025 locazione Largo Mercato Vecchio 5 Ranchicchio Silvia	404,81	no

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Rilievo SI/NO
216	09/04/2025	Saldo Fatt. 20/2025 Alessandri Mauro Redazione Piano emergenza sanitario per manifestazione Festa Consolazione 2024	507,52	NO
270	30/04/2025	Contributo secondo trimestre 2025 Parrocchia San Giorgio	6.000,00	NO
320	20/05/2025	Canone affitto sede Gruppo Famiglia per il mese di maggio 2025	1.800,00	NO
347	17/06/2025	Stipendi mese di giugno 2025 - ritenute	2.149,30	NO
400	25/06/2025	Bolletta n. AR 01985329 Vodafone Italia Spa	253,76	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

VERIFICA DEI RESIDUI

In ordine alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio non si ravvisano criticità da segnalare.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Natura versamenti	Codice/ causale tributo	Mese di competenza: aprile 2025 Data versam 16/05/2025	Mese di competenza: maggio 2025 Data versam 16/06/2025	Mese di competenza: giugno 2025 Data versam 16/07/2025
		Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF	1001	1.766,51	2.888,77	1.717,05
Ritenuta d'acconto	1040	531,65	60,00	0,00
Contributi INPS gest. Separata -	CXX	367,07	367,07	367,07
Contributi INPS	C10	189,12	189,12	189,12
IRAP dipendenti	3858	899,99	1.179,22	876,28
Ritenute Add. Regionali	3802	134,20	134,17	134,18
Ritenute Add. Comunali	3848	21,43	21,43	21,43
Ritenute Add. Comunali - anticipo	3847	17,26	17,26	17,26

Contributi INPDAP	P201	2.740,20	3.826,51	2.649,06
Contributi INPDAP	P608	401,98	379,45	379,45
Contributi INPDAP	P909	29,38	40,88	28,40
Contributi INPDAP	P211	103,93	103,93	103,93

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
aprile	3.172,74	3.172,74	16/05/2025
maggio	4.869,61	4.869,61	16/06/2025
giugno	1.504,22	1.504,22	16/07/2025

ESAME DELLE DENUNCE RETRIBUTIVE E CONTRIBUTIVE MENSILI - UNIEMENS

Inoltre, il Collegio verifica il rispetto degli adempimenti riferiti alle denunce retributive e contributive individuali mensili UniEmens relative ai membri del CdA ed agli altri dipendenti dell'Ente nel 2° trimestre 2025.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Emanuele Giglioni – Presidente

Dott.ssa Federica Biscaroni - componente effettivo

Rag. Maurizio Aristei - componente effettivo

