

Prot. N. 10127 del 04 LUG. 2017

ARSAC
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO
DELL'AGRICOLTURA CALABRESE

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2017

Il revisore unico

Dott.ssa  Fragale

AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA CALABRESE (ARSAC)

Revisore Unico

Verbale n. 14 del 04 luglio 2017

L'anno 2017 il giorno 04 del mese di luglio, presso la Sede Centrale ARSAC, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico dell'ARSAC, procede alla stesura del verbale circa la verifica di cassa al 30/06/2017.

Il Revisore Unico ha Esaminato la relativa documentazione operando ai sensi e nel rispetto:

- della L. R. n° 8 del 4 febbraio 2002 “ Norme in materia di bilancio e contabilità”;
- della L.R. n° 7 del 2004;
- del Decreto Legislativo 118/2011, corretto dal Decreto Legislativo 126/2014 “Armonizzazione contabile”;
- del Regolamento organizzativo e per il funzionamento amministrativo, di contabilità e del personale (L.R. n° 66/2012 art. 7);
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

Presenta

l'allegato verbale sulla verifica di cassa al 30 giugno 2017.

Lì 04 luglio 2017

Il Revisore Unico



VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2017

RISULTANZE dal LIBRO GIORNALE dell'AZIENDA		
Fondo cassa al 01/01/2017		€ 4.516.873,45
Riscossioni fino alla reversale n°775 del 27/06/2017		
IMPORTO	€ 21.675.812,44	
Totale somme riscosse		€ 21.675.812,44
Pagamenti fino al mandato n° 1882 del 27/06/2017		
IMPORTO	€ 21.829.235,00	
Totale Somme pagate		€ 21.829.235,00
Fondo cassa alla data del 30/06/2017 dal libro giornale		€ 4.363.450,89

RISULTANZE dalla BANCA		
Fondo cassa al 01/01/16		€ 4.516.873,45
Reversali riscosse	€ 21.565.600,44	
Reversali da riscuotere	€ 110.212,00	
Mandati pagati	€ 21.719.023,00	
Mandati da pagare	€ 110.212,00	
Sbilancio a pareggio		€ 4.363.450,89
Totale cassa al 30/06/2017		€ 4.363.450,89

Titoli da regolarizzare (Carte contabili)		
PROVVISORI IN ENTRATA	€ 88.332,61	
PROVVISORI IN USCITA	-€ 43.596,19	
Differenza titoli da regolarizzare		€ 44.736,42

Saldo di fatto		€ 4.408.187,31
-----------------------	--	-----------------------

M. G. L.

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

Saldo da scritture contabili € **4.363.450,89** in considerazione di

- Reversali per un importo complessivo di Euro 21.675.812,44;
- Mandati per un importo complessivo di Euro 21.829.235,00.

Saldo del tesoriere € **4.408.187,31** in considerazione di

- Reversali riscosse per un importo di Euro 21.565.600,44, di Reversali da riscuotere per Euro 110.212,00 vale a dire partite di giro così esplicitate:
 - ✓ Reversale n° 773 del 27/06/2017 - Ritenute Irpef Add.li su comp. mese giugno 2017 per Euro 93.039,89;
 - ✓ Reversale n° 774 del 27/06/2017 - Ritenute Irpef Add.li su comp. mese giugno 2017 Centro Florens per Euro 1.797.55;
 - ✓ Reversale n° 775 del 27/06/2017 - Ritenute Irpef Add.li su comp. mese giugno 2017 Acquedotti per Euro 15.374,56.
- Mandati pagati per un importo di Euro 21.719.023,00, di Mandati da pagare per Euro 110.212,00 vale a dire partite di giro così esplicitate:
 - ✓ Mandato n° 1844 del 27/06/2017 - Ritenute Irpef Add.li su comp. mese giugno 2017 per Euro 93.039,89;
 - ✓ Mandato n° 1845 del 27/06/2017 - Ritenute Irpef Add.li su comp. mese giugno 2017 Centro Florens per Euro 1.797.55;
 - ✓ Mandato n° 1846 del 27/06/2017 - Ritenute Irpef Add.li su comp. mese giugno 2017 Acquedotti per Euro 15.374,56.

Anticipazione di tesoreria:

Anticipazione utilizzata in essere	0
Anticipazione ad inizio esercizio	0
Anticipazione media	0
Anticipazione massima	0



Pignoramenti presso Terzi:

Totale pignoramenti in essere al 30/06/2017 n°4 (quattro) per un importo complessivo di Euro 544.501,90

Elenco Pignoramenti presso Terzi

Anno	NR Pratica	Importo
2016	1069	286.996,47
2016	1078	216.505,42
2016	1082	14.000,01
2017	50650	27.000,00

Campionamento Reversali e Mandati

Esaminate le seguenti Reversali di Incasso:

N° REVERSALE	DATA	IMPUTAZIONE	CODICE BILANCIO	DI	DESCRIZIONE	DOCUMENTAZIONE	IMPORTO
377	04/04/2017	COMPETENZA	E.3.01.02.01.006		ARSAC IMPIANTI DI RISALITA LORICA E CAMIGLIATELLO	N. ACCERTAMENTO 341/2017	3.100,00
388	05/04/2017	COMPETENZA	E.4.04.02.01.999		ARSSA CENTRO ALTOPIANO SILANO	N.ACCERTAMENTO 352/2017	2.380,06
552	08/05/2017	COMPETENZA	E.3.01.02.01.999		ARSAC CSD GIOIA TAURO	N.ACCERTAMENTO 481/2017	3.333,66
554	08/05/2017	COMPETENZA	E.3.0102.01.006		ARSAC IMPIANTI DI RISALITA LORICA E CAMIGLIATELLO	N.ACCERTAMENTO 479/2017	3.850,00
664	05/06/2017	COMPETENZA	E.4.04.02.01.999		ARSSA CENTRO CROTONE	N.ACCERTAMENTO 587/2017	9.611,39
695	09/06/2017	COMPETENZA	E.3.01.02.01.999		ARSAC CSD SAN MARCO ARGENTANO	N.ACCERTAMENTO 617/2017	1.237,00



Esaminati i seguenti Mandati di Pagamento:

N°MANDATO	DATA	IMPUTAZIONE	CODICE DI BILANCIO	DESCRIZIONE	DOCUMENTAZIONE	IMPORTO
1059	03/04/2017	COMPETENZA	U.1.03.02.11.006	PARCELLA PROFESSIONISTA	DECRETO N.117 DEL 30/04/2017 FATTURA N.4FE DEL 22/03/2017	9.832,96
1120	11/04/2017	COMPETENZA	U.1.03.02.13.002	PULIZIA LOCALI ARSAC VIALE TRIESTE COSENZA	DECRETO N.199 DEL 24/03/2017 FATTURA INTEGRA SERVICE N.34 DEL 31/03/2017	2.615,55
1334	04/05/2017	COMPETENZA	U.1.03.01.02.001	MATERIALE DI CANCELLERIA	DECRETO N.292 DEL 02/05/2017 FATTURA COPISTERIA ERREBI DI ROBERTINO BARONE N.1_17 DEL 13/04/2017	1.995,86
1372	11/05/2017	COMPETENZA	U.1.03.01.02.999	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO GESTIONE ACQUEDOTTI	DECRETO N.321 DEL 11/05/2017 FATTURE SCOTTO EUROFOND DI SALVATORE SCOTTO NN.305/E DEL 30/11/2016- 2_17 DEL 30/01/2017- 7_17 DEL 28/02/2017 - 9_17 DEL 28/02/2017	4.489,51
1598	06/06/2017	COMPETENZA	U.1.03.02.03.9990	GESTIONE ACQUEDOTTI	DECRETO N.337 DEL 06/06/2017 FATTURE AREA RISCOSSIONI SRL NN. 3110/E DEL 11/04/2017 - 3825/E DEL 29/04/2017	8.392,57
1618	09/06/2017	COMPETENZA	U.1.01.01.02.999	ACQUISTO D.P.I. FORMAZIONE DEL PERSONALE ADDETTO ALLE EMERGENZE	DECRETO N.197 DEL 20/09/2016 FATTURA STUDIO TECNICO ARCHINGEO N. 1PA DEL 15/05/2017	9.477,70

Eccezione emersa: nel mandato n° 1059 del 03/04/2017, per mero errore materiale, il decreto autorizzatorio n° 117 viene riportato con la data del 30/04/2017 anziché del 30/03/2017.

Letto, approvato e sottoscritto.

Data 04 luglio 2017

IL REVISORE UNICO


Dott.ssa Flomena Fragale