

VERBALE

N. 7 del 30/09/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno 30 del mese di settembre, alle ore 16,00, presso lo studio della dott.ssa Laura Delia, Via Cavour 146, consulente contabile e tenutario delle scritture contabili, è presente il dott. Corrado Valvo Revisore unico della FONDAZIONE TEATRO TINA DI LORENZO.

Presente alla riunione la dott.ssa Delia nella qualità succitata.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

.

CONTROLLO CONTABILE

1) Cassa contanti

Il saldo contabile della cassa alla data del 30.06.2024 è di euro 2.752,29 e corrisponde alle consistenze effettive di cassa.

2) Conti Correnti Bancari

Risulta un conto corrente n. 000000401342 intrattenuto con la Banca Credito Cooperativo di Pachino Agenzia di Noto.

Si rileva, dall'estratto delle movimentazioni contabili, chiuse al 30/06/2024, un saldo negativo di €. 49.660,05 che corrisponde alle risultanze della scheda contabile intestata alla stessa Banca.

Si dà atto che la contabilità, per quanto concerne la mera tempistica delle registrazioni, è tenuta regolarmente ai sensi del D.l: 357/94, in quanto si riscontra che le operazioni risultano registrate su sistemi meccanografici entro 60 giorni dalla loro effettuazione. In particolare:

- per quanto riguarda il Registro Iva delle fatture Emesse si evidenzia che l'ultima fattura emessa è la numero 4 del 25/06/2024 all'Istituto Comprensivo III Maggiore per un totale di 549,00.

3) Controllo Clienti E Fornitori

Si è proceduto a verificare a campione le rilevazioni delle fatture di acquisto nel periodo riscontrando la coincidenza fra documento protocollato, registrazione da giornale e da registro IVA. La medesima verifica ha riguardato i mandati di pagamento, avendo riguardo ai pagamenti di maggiore entità nel periodo riscontrandone la coincidenza con le risultanze contabili e con i documenti di spesa con le eccezioni sopra riportate.

4) Versamenti di imposte e contributi eseguiti con f 24

Si è proceduto a verificare a far data al 30.06.2024 che sono stati versati regolarmente tutti i contributi Inps dovuti, le ritenute fiscali operate dal sostituto d'imposta ai lavoratori dipendenti, i contratti co.co.co. mediante compensazione del credito iva risultante dalla dichiarazione annuale iva 2024.

5) Fatti di rilievo

Si evidenzia che in data 30.06.2024 non è ancora stato il bilancio d'esercizio 2023 consuntivo. Si evidenzia inoltre che nel 2023 è stato estinto il mutuo bancario.

Si evidenzia che il tribunale si è espresso sulla controversia nei confronti dell'ex direttore artistico Lo Monaco condannando la Fondazione al pagamento dell'onorario del suddetto e stralciando il debito dovuto inerente le spese accessorie.

Si evidenzia che alla data odierna non si è ancora provveduto a ripristinare la dotazione patrimoniale.

Alla ore 17,30, ritenendo di aver svolto un proficuo lavoro e non avendo, altro da verificare dichiara sciolta la seduta.

FIRME:

Dr. Corrado Valvo

