

L'anno duemilaventicinque il giorno 27 del mese di giugno, alle ore 16,00, presso lo studio della dott.ssa Laura Delia, Via Cavour 146, consulente contabile e tenentario 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 31.03.2025 è di euro 2.776.63 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 31/03/2025, un saldo negativo di €. 49.411,87 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 4/25 del 27/03/2025 all'Associazione i delfini di Lucia onlus per un totale di 427,00 euro.

### 4) 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.

### 5) Versamenti di imposte e contributi eseguiti con f 24

Si evidenzia che i contributi dei mesi di Gennaio e Febbraio 2025 sono stati regolarmente pagati, i contributi del mese di Marzo non sono stati regolarmente pagati. Si è proceduto a verificare a far data del 16.01.2025 se sono stati versati i contributi Inps inerenti all'annualità 2024. Le ritenute fiscali operate dal sostituto d'imposta ai lavoratori dipendenti, i contratti co.co.co. del mese di dicembre 2024 sono state regolarmente versate mediante compensazione del credito iva 2023.

### 6) Fatti di rilievo

Si evidenzia che il Bilancio d'esercizio 2024 è stato approvato il 24.06.2025.

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

