

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 20.12.2024

Oggi 20 dicembre 2024, ad ore 8:45 presso la sede del Museo di Scienze di Trento si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominati con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1989 di data 19.11.2021.

Sono presenti:

1. Dott. Luigino Di Fabio
2. Dott.ssa Anna Campregher.

Risulta essere assente giustificato il revisore dott. Manuel Cavada.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente la funzionario Claudia Marcolini e il funzionario Emanuele Vicentini.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 20.12.2024 (completato in data 20.12.2024);
2. Verifica di Cassa al 16.01.2025 (completato in data 16.01.2025);
3. Verifiche dei mandati (completato in data 16.01.2025);
4. Verifiche degli adempimenti tributari (completato in data 22.01.2025).

1) VERIFICA DI CASSA AL 20.12.2024

Viene verificata la consistenza fisica di cassa al 20.12.2024 con la funzionario Claudia Marcolini: la consistenza fisica di cassa è pari ad euro 5.332,00.

| TAGLIO | PLACCHE/S POLETTI BANCONOTE/SCIOLTI | QUANTITA' | nr. di pezzi per singola placca/spoletta | TOTALE Euro |
|-------------------------|-------------------------------------|-----------|--|-------------|
| 500,00 € | BANCONOTE | 0 | 0 | 0,00 € |
| 200,00 € | BANCONOTE | 0 | 0 | 0,00 € |
| 100,00 € | BANCONOTE | 0 | 0 | 0,00 € |
| 50,00 € | BANCONOTE | 29 | | 1.450,00 € |
| 20,00 € | BANCONOTE | 31 | | 620,00 € |
| 10,00 € | BANCONOTE | 145 | | 1.450,00 € |
| 5,00 € | BANCONOTE | 166 | | 830,00 € |
| 2,00 € | PLACCHE | 0 | 250 | 0,00 € |
| 2,00 € | SPOLETTI | 9 | 25 | 450,00 € |
| 2,00 € | SCIOLTI | 16 | | 32,00 € |
| 1,00 € | PLACCHE | 1 | 250 | 250,00 € |
| 1,00 € | SPOLETTI | 1 | 25 | 25,00 € |
| 1,00 € | SCIOLTI | 5 | | 5,00 € |
| 0,50 € | PLACCHE | | 400 | 0,00 € |
| 0,50 € | SPOLETTI | 6 | 40 | 120,00 € |
| 0,50 € | SCIOLTI | 10 | 0 | 5,00 € |
| 0,20 € | PLACCHE | | 400 | 0,00 € |
| 0,20 € | SPOLETTI | 5 | 40 | 40,00 € |
| 0,20 € | SCIOLTI | 73 | | 14,60 € |
| 0,10 € | PLACCHE | | 400 | |
| 0,10 € | SPOLETTI | 6 | 40 | 24,00 € |
| 0,10 € | SCIOLTI | 23 | | 2,30 € |
| 0,05 € | PLACCHE | | 500 | 0,00 € |
| 0,05 € | SPOLETTI | 2 | 50 | 5,00 € |
| 0,05 € | SCIOLTI | 40 | | 2,00 € |
| 0,02 € | SPOLETTI | 3 | 50 | 3,00 € |
| 0,02 € | SCIOLTI | 38 | | 0,76 € |
| 0,01 € | SPOLETTI | 6 | 50 | 3,00 € |
| 0,01 € | SCIOLTI | 34 | | 0,34 € |
| TOTALE COMPLESSIVO Euro | | | | 5.332,00 € |

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 20.12.2024. La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 10.04.2024 ha i seguenti movimenti che

conciliano con il fondo di cassa rilevato al 20.12.2024:

| | | | |
|------------|--|--------------------|--|
| 20/12/2024 | Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 10/04/2024 (A) | 16.881,00 € | |
| | costituito da: | | |
| data | | | Annotazioni |
| | Fondo Cassa di euro 400,00 x ciascuna delle nr. 5 casse Muse (3 biglietteria e 2 shop) | 2.000,00 € | |
| | Fondo Riserva moneta di piccolo taglio gestito dai cassieri biglietteria Muse (custodito nella cassaforte sita nell'ufficio vetrato della lobby) | 6.000,00 € | verificato il 10/04/2024 da Revisori dei Conti |
| | Fondo cassa tablet - Muse | 200,00 € | |
| | Fondo cassa inserito nella cassa automatica parcheggio - Muse | 1.550,00 € | |
| | Fondo cassa Duty Manager - Muse | 154,00 € | Per la miglior gestione della cassa automatica parcheggi |
| | Fondo cassa Terrazza delle Stelle | 45,00 € | |
| | Fondo consegnato a Donato Riccadonna per fondo cassa Museo Palafitte Ledro | 200,00 € | |
| 16/06/2021 | Costituzione fondo cassa Palazzo delle Albere | 400,00 € | |
| 22/10/2021 | Fondo cassa aggiuntivo consegnato a Lara Segata per biglietteria Muse | 400,00 € | |
| 22/10/2021 | Fondo cassa aggiuntivo consegnato a Lara Segata per Palazzo delle Albere | 400,00 € | |
| 27/01/2022 | Fondo cassa consegnato a Riccardo Tomasoni per Museo di Predazzo | 200,00 € | |
| 29/05/2023 | Fondo cassa consegnato ad Emilio Coser per Giardino Botanico Alpino | 400,00 € | |
| 10/12/2024 | Restituito all'A.R. il fondo cassa Giardino Botanico Alpino | -400,00 € | |
| | Totale fondi cassa consegnati dall'Agente della Riscossione al 20/12/2024 | 11.549,00 € | |
| 20/12/2024 | Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano | 5.332,00 € | |
| | Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B) | 16.881,00 € | |
| 20/12/2024 | Riconciliazione tra fondo iniziale al 10/04/2024 e situazione al 20/12/2024 (differenza tra A e B) | 0,00 €* | |

Il presente verbale, unitamente all'attività di verifica, resta aperto per consentire l'esame dei mandati e degli adempimenti fiscali a cura della Dott.ssa Campregher e del Dott. Cavada. I relativi sviluppi saranno riportati successivamente.

Alle ore 12.40 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Trento, lì 20 dicembre 2024

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Luigino Di Fabio
Anna Campregher

Riapertura verbale del 20.12.2024 per integrazione

In data 16 gennaio 2025, ad ore 9:00 presso la sede del Museo di Scienze di Trento si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominati con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1989 di data 19.11.2021.

Sono presenti:

- Dott. Luigino Di Fabio
- Dott.ssa Anna Campregher.

Risulta essere assente giustificato il revisore dott. Manuel Cavada.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente il Dott. Massimo Eder.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 20.12.2024 (completato in data 20.12.2024);
2. Verifica di Cassa al 16.01.2025 (completato in data 16.01.2025);
3. Verifiche dei mandati (completato in data 16.01.2025);
4. Verifiche degli adempimenti tributari (completato in data 22.01.2025).

2) VERIFICA DI CASSA AL 16.01.2025

Viene effettuata la verifica del saldo di cassa del Tesoriere alle date del 29/06/2024, 30/09/2024 e 31/12/2024: il saldo di cassa del Tesoriere viene riconciliato con le scritture contabili dell'Ente alle date sopra indicate del 29/06, 30/09 e 31/12/2024. Tali riconciliazioni sono riportate su tre distinti verbali che costituiscono parte integrante del presente verbale di verifica periodica e che si riportano in separata stesura nel libro dei verbali del collegio dei revisori.

3) VERIFICA DEI MANDATI

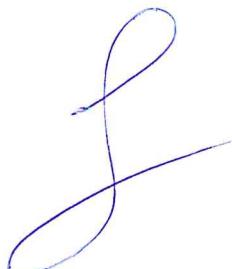
Alla data del 31/12/2024 sono stati emessi 3549 mandati. In occasione della verifica del 10/04/2024 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 29/03/2024. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 57 mandati successivi a tale data. Il campione corrisponde al 2% dei mandati emessi nel periodo selezionato ed è stato estratto con la funzione di excel "casuale.tra".

Il Collegio procede al controllo e accerta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli impegni;
- il pagamento sia effettuato entro i termini corretti;
- sia presente, ove necessaria, della documentazione propedeutica al pagamento (DURC, dichiarazione antimafia, verifica presso l'Agenzia della Riscossione, presenza di ordine o contratto).

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

Nella tabella seguente sono esposti gli esiti del controllo.



| Numerico | Data | Importo | Descrizione dell'oggetto | Verifica DURC SI/NO | Verifica antimafia SI/NO | Verifica presso ag. Riscossione | DETERMINI E/ORDINI | Rilievo SI/NO |
|----------|------------|-----------|---|---------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------|
| 796 | 10/04/2024 | 213,46 | Generi alimentari per personale Museo delle Palafitte - febbraio 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 811 | 12/04/2024 | 611,12 | Compenso per relatore all'evento Muse Fuori Orario del 14 marzo 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 849 | 18/04/2024 | 5.586,48 | Articoli per Muse Shop | N.A. FATTURA ES | N.A. FATTI | N.A. | SI | NO |
| 915 | 24/04/2024 | 73,70 | Consumazione ospiti Direttore al Muse caffè - marzo 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 920 | 29/04/2024 | 295,33 | Noleggio 3 stampanti B/N Muse aprile-giugno 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 955 | 02/05/2024 | 1.426,18 | Servizio gestione fatture elettroniche passive e PagoPa anno 2024 | SI | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 988 | 06/05/2024 | 2.367,92 | Gestione dei pacchetti didattico-scientifici anno 2019 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 989 | 06/05/2024 | 273,28 | Gestione dei pacchetti didattico-scientifici anno 2021 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 994 | 06/05/2024 | 13,61 | Rimborso spese per partecipazione all'attività "Postnatural gardening" del 19/3/2024 | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 1021 | 08/05/2024 | 145,48 | Materiale di cancelleria gestione ordinaria - marzo 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1108 | 17/05/2024 | 34,44 | Energia elettrica per GBA Viole - marzo 2024 | SI | SI | SI | SI | NO |
| 1147 | 21/05/2024 | 80,86 | Fornitura pannelli "Forex classic 700 white" | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1371 | 25/06/2024 | 854,00 | Valutazione certificazione family audit | SI | N.A. | SI | SI | NO |
| 1390 | 27/06/2024 | 38,58 | Servizio informatico Dynamic Dns per Gba Viole | N.A. FATTURA ES | N.A. FATTI | N.A. | SI | NO |
| 1413 | 27/06/2024 | 12,00 | Pubblicità sponsorizzata su Facebook - marzo 2024 | N.A. FATTURA ES | N.A. FATTI | N.A. | SI | NO |
| 1460 | 02/07/2024 | 35,00 | Diritti gare ANAC primo quadrimestre 2024 | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 1465 | 02/07/2024 | 425,00 | Incarico per la partecipazione artistica come performer all'evento Otiun del 31/5/2024 | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 1480 | 02/07/2024 | 189,73 | Fornitura insetti per gestione animali vivi - maggio 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1535 | 05/07/2024 | 6.344,00 | Acquisto opera d'arte digitale "Pattern of dissolution" | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 1628 | 17/07/2024 | 585,60 | Fornitura purificatore d'aria Dyson Pure | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1637 | 17/07/2024 | 332,89 | Energia elettrica per Via Calepina, 10 Trento - maggio 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1659 | 19/07/2024 | 2.989,00 | Studio grafico e impaginazione del volume "LIFE WOLFALPS EU" | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1746 | 24/07/2024 | 10,72 | Stampa extra di una stampante Muse a noleggio - giugno 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1756 | 25/07/2024 | 589,17 | Spedizioni con corriere effettuate nei mesi di aprile, maggio e giugno 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1766 | 25/07/2024 | 16.841,49 | Calore e raffrescamento sede Muse - giugno 2024 | SI | SI | SI | SI | NO |
| 1772 | 26/07/2024 | 5,64 | Stampa extra di una stampante Muse a noleggio - giugno 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 1984 | 23/08/2024 | 2.996,43 | Carburante auto mezzi Muse - luglio 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2129 | 09/09/2024 | 1.830,00 | Pacchetto promozionale per mostra "The Mountain touch" | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2136 | 11/09/2024 | 2.066,68 | Flyer Istituzionali + manifesti Muse caffè | SI | SI | SI | SI | NO |
| 2163 | 13/09/2024 | 202,11 | Contazione moneta/banconote e ritiri - luglio 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2228 | 24/09/2024 | 210,00 | iscrizione LIX Riunione scientifica IIP 2024 a Firenze per Fior, Duches, Fontana e Nannini | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 2255 | 25/09/2024 | 507,91 | Fornitura 1000 sacchi in rafia sintetica | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2325 | 01/10/2024 | 6,35 | Quota Iva per inserzioni pubblicitarie su Facebook (carta di credito maggio 2024) | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 2375 | 03/10/2024 | 32,00 | Immagini digitali per allestimento mostra Agorà "Coltiviamo innovazione" (carta di credito giugno 2024) | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 2400 | 07/10/2024 | 6.270,49 | Curatela artistica mostra Collezione Antropocene PAC | SI | SI | SI | SI | NO |
| 2464 | 14/10/2024 | 3.600,00 | 6 giornate di servizio fotografico per attività di ricerca | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2587 | 23/10/2024 | 14,49 | Quota Iva invoice per pubblicità sponsorizzata | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 2591 | 23/10/2024 | 5.200,86 | Manutenzione ordinaria e straordinaria settembre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2598 | 24/10/2024 | 274,50 | Pubblicità sito idolomiti per mostra Odissea Nel Futuro | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2708 | 30/10/2024 | 388,83 | Beni alimentari per personale attività di inaellamento c/o Caset - settembre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2726 | 04/11/2024 | 414,08 | Noleggio fuoristrada Duster targa GB123GV per ricerca in montagna - settembre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2749 | 06/11/2024 | 175,55 | Materiali da laboratorio biotecnologie | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 2903 | 20/11/2024 | 360,00 | Ritenuta 4% contributo concesso al comune di Trento anno 2024 | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 2918 | 22/11/2024 | 314,00 | Attività arteterapia atelier per bambini al Giardino Botanico Alpino | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3072 | 06/12/2024 | 337,72 | Beni alimentari per personale attività di inaellamento c/o Caset - ottobre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3073 | 06/12/2024 | 95,11 | Beni non alimentari per personale Museo delle Palafitte Ledro - ottobre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3088 | 09/12/2024 | 6.036,38 | Riverniciatura poggioli in legno Giardino Botanico Alpino | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3095 | 09/12/2024 | 217,39 | Contazione moneta/banconote e ritiri - ottobre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3170 | 13/12/2024 | 366,00 | Impaginazione, predisposizione file per stampa Bilancio di Missione 2023 Muse | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3234 | 17/12/2024 | 9.285,70 | Coperture compensi co.co.uglio/novembre 2024 - Compenso di Battistin Giulia | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 3317 | 19/12/2024 | 1.471,04 | Copertura F24 2024 - Oneri compenso Fontana Valentina | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 3412 | 23/12/2024 | 78,23 | Energia elettrica c/o Albergo Via San Severino - novembre 2024 | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3423 | 24/12/2024 | 4.761,30 | Fornitura volumi per Muse Shop | SI | SI | N.A. | SI | NO |
| 3471 | 27/12/2024 | 4,40 | Quota IVA invoice extra-ue per applicazione speaker per web radio - 18/09/2024 al 17/10/2024 | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 3491 | 30/12/2024 | 20,00 | Invoice extra-ue per applicazione speaker per web radio - 18/10/2024 al 17/11/2024 | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 3508 | 30/12/2024 | 92,90 | Giroconto per coprire i mancati incassi derivanti dall'utilizzo di GIFT CARD nel periodo genn-novembre 2024 - | SI | N.A. | N.A. | SI | NO |
| 3521 | 31/12/2024 | 52,25 | Acquisto biglietti treno per visita nuova area Maxi Ohl | N.A. | N.A. | N.A. | SI | NO |

Il presente verbale, unitamente all'attività di verifica, resta aperto per consentire l'esame degli adempimenti fiscali a cura del Dott. Cavada. I relativi sviluppi saranno riportati successivamente.

Alle ore 12.40 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Trento, lì 16 gennaio 2025

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Riapertura verbale del 20.12.2024 per integrazione

In data 22/01/2025 presso la sede del Museo di Scienze si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nella persona del dottor Manuel Cavada.

Risultano essere assenti giustificati il revisore dott.ssa Campregher Anna e il revisore dott. Di Fabio Luigino.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 20.12.2024 (completato in data 20.12.2024);
2. Verifica di Cassa al 16.01.2025 (completato in data 16.01.2025);
3. Verifiche dei mandati (completato in data 16.01.2025);
4. Verifiche degli adempimenti tributari (completato in data 22.01.2025).

4) VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI TRIBUTARI: DICHIARAZIONI, COMUNICAZIONI, VERSAMENTI

Modello 770 anno 2024

Il collegio riscontra come in data 29/10/2024 sia stato presentato con protocollo telematico n. 24102912073828216 il modello 770 2024

Modello IVA anno 2024

Il collegio riscontra come in data 30/04/2024 sia stato presentato con protocollo telematico n. 12253569331 – 0000027 il modello IVA 2024. Volume d'affari dichiarato al rigo V50 Euro 3.784.883,00, Iva complessiva a debito rigo VL1 347.689,00 e Iva detraibili complessiva rigo VL2 232.689,00, Iva periodica dovuta rigo VL30 79.670,00 euro, Iva periodica versata 79.670,00, Iva a debito da modello Iva annuale euro 35.330,00.

Comunicazione liquidazione IVA

Si riscontra che sono state presentate le seguenti liquidazioni periodiche IVA LIPE:

- I trimestre 2024 data invio 31/05/2024 id comunicazione 368578561
- II trimestre 2024 data invio 29/09/2024 id comunicazione 363857818
- III trimestre 2024 data invio 02/12/2024 id comunicazione 359153424

Modello IRAP 2024

Il collegio riscontra come in data 31/10/2024 sia stato presentato il modello IRAP per il periodo d'imposta 2023 con protocollo n. 08285051191 – 0000001

Modello ENC 2024

Il collegio riscontra come in data 31/10/2024 sia stato presentato il modello Unico Enti non commerciali per il periodo d'imposta 2023 con protocollo 08323122281 – 0000001. Quadro RX risultato della dichiarazione, rigo RX1 ires con importo a credito risultante dalla dichiarazione presentata euro 122.114,00.

Versamenti

Il Collegio dei revisori procede a verificare i versamenti effettuati a mezzo F24 nel III e IV trimestre 2024

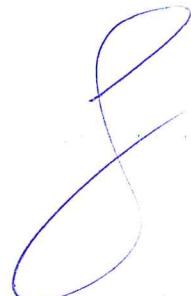
Si prende atto come alle relative scadenze l'Ente abbia regolarmente effettuato i seguenti versamenti:

- 17/06/2024 versamento di euro 100.514,75, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 91.090,43, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati per euro 2.230,94, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.171,20, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 6.004,18
- 17/06/2024 versamento di euro 25.689,03 nel dettaglio: Iva mese di maggio per euro 24.939,73, iva su acquisti intracomunitari per euro 749,30
- 16/07/2024 versamento di euro 56.532,02, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 45.864,41, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati per euro 3.056,84, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.420,55, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 6.168,99
- 16/07/2024 versamento di euro 14.703,27, nel dettaglio: Iva mese di giugno euro 12.928,18, Iva su acquisti intracomunitari per euro 1.775,09
- 20/08/2024 versamento di euro 113.584,43, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 95.575,73, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.915,80, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 3.827,12, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 9.030,54, Iva su acquisti intracomunitari per euro 1.235,24
- 16/09/2024 versamento di euro 149.582,10, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 134.661,23, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.698,41, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 2.857,61, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 8.364,85
- 16/10/2024 versamento di euro 59.504,53, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 43.486,84, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 4.376,49, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 1.360,90, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 10.280,30
- 18/11/2024 versamento di euro 16.824,66, nel dettaglio: Iva su acquisti intracomunitari euro 294,31, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.446,56, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 3.230,67, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 9.853,12
- 18/11/2024 versamento saldo zero, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 77.845,29 compensato credito ires annuale 2023 per euro 77.845,29
- 16/12/2024 versamento di euro 39.571,76, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 19.088,44, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.870,81, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 4.612,20, iva su acquisti intracomunitari euro 1.016,80, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 10.983,51
- 16/12/2024 versamento saldo zero, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 44.268,71 compensato credito ires annuale 2023 per euro 44.268,71

Trento, lì 22 gennaio 2025

Il Collegio dei Revisori

Manuel Cavada



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 29.6.2024

DEL 16 GENNAIO 2025

Alle ore 11.00 del giorno 16 gennaio 2025 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

È stato verificato il saldo della cassa al 29/06/2024, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

| La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo | | | |
|--|---|---|--------------|
| A | Fondo cassa all' 01.01.2024 | € | 2.942.015,73 |
| B | Reversali emesse al 29.6.2024 (n° 2163) | € | 2.299.246,49 |
| C = (A+B) | TOTALE ENTRATA | € | 5.241.262,22 |
| D | Mandati emessi al 29.06.2024 (n° 1452) | € | 5.248.408,16 |
| E = (C-D) | Saldo cassa di diritto al 29.06.2024 | € | - 7.145,94 |

| Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece | | | |
|--|---|---|-------------------|
| F | Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 29.06.2024 | € | 743.599,75 |
| G = (F-E) | quindi una differenza di | € | 750.745,69 |

| Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica | | | |
|---|--|---|-------------------|
| H (-) | Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere | € | 42.486,70 |
| I (-) | Reversali emesse, consegnate e non riscosse B | € | - |
| M (+) | Riscossioni eseguite senza reversali A | € | 1.382.442,94 |
| N (+) | Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati | € | 0,00 |
| O (+) | Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C | € | - |
| P (-) | Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere | € | - |
| Q (+) | Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere | € | - |
| R (-) | Pagamenti senza mandati (a copertura) | € | 589.210,55 |
| S = | Differenza | € | 750.745,69 |
| I due saldi sono pertanto riconciliati | | | |

| Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano | | | |
|--|---|---|--------------|
| ENTE | Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E) | € | 2.256.759,79 |
| | Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F) | € | 5.248.408,16 |



| | | | |
|------------------|--|---|---------------------|
| | Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F) | € | 0,00 |
| | Incassi del Tesoriere privi di reversale (A) | € | 1.382.442,94 |
| | Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato | € | 589.210,55 |
| | Totale riconciliato | € | 1.019.994,88 |
| TESORIERE | Totale reversali incassate (n° 1997) | € | 2.256.759,79 |
| | Incassi del Tesoriere privi di reversale (A) | € | 1.382.442,94 |
| | Totale pagamenti coperti con mandato (n° 1450) | | 5.248.408,16 |
| | Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra) | € | 0,00 |
| | Totale pagamenti non coperti con mandato | € | 589.210,55 |
| | Totale riconciliato | € | 1.019.994,88 |

| | | |
|---------------------------------------|----|------|
| Totali reversali emesse dal Tesoriere | n° | 1997 |
| Totali mandati emessi dal Tesoriere | n° | 1450 |

OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al secondo trimestre 2024:

- La reversale n. 562 e i mandati 781 e 859 sono annullanti o a saldo zero e quindi non vanno trasmessi al Tesoriere

La verifica ha avuto termine alle ore 11:30.

Il Collegio dei Revisori



Luigino Di Fabio
Anna Campregher
Manuel Cavada

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2024
DEL 16 GENNAIO 2025

Alle ore 11.30 del giorno 16 gennaio 2025 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

È stato verificato il saldo della cassa al 30/09/2024, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

| La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo | | | |
|---|---|---|----------------|
| A | Fondo cassa all' 01.01.2024 | € | 2.942.015,73 |
| B | Reversali emesse al 30.09.2024 (n° 3220) | € | 4.333.809,13 |
| C = (A+B) | TOTALE ENTRATA | € | 7.275.824,86 |
| D | Mandati emessi al 30.09.2024 (n° 2290) | € | 8.301.839,99 |
| E = (C-D) | Saldo cassa di diritto al 30.09.2024 | € | - 1.026.015,13 |

| Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece | | | |
|--|---|---|---------------------|
| F | Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 30.09.2024 | € | 1.943.839,97 |
| G = (F-E) | quindi una differenza di | € | 2.969.855,10 |

| Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica | | | |
|---|--|---|---------------------|
| H (-) | Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere | € | 152.877,00 |
| I (-) | Reversali emesse, consegnate e non riscosse B | € | 3.085,37 |
| M (+) | Riscossioni eseguite senza reversali A | € | 3.438.179,08 |
| N (+) | Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati | € | 621,07 |
| O (+) | Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C | € | 24.019,91 |
| P (-) | Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere | € | - |
| Q (+) | Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere | € | - |
| R (-) | Pagamenti senza mandati (a copertura) | € | 337.002,59 |
| S = | Differenza | € | 2.969.855,10 |
| I due saldi sono pertanto riconciliati | | | |

| Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano | | | |
|---|---|---|--------------|
| ENTE | Totali reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E) | € | 4.177.846,76 |

[Handwritten signature]

| | | | |
|------------------|--|---|-------------------|
| | Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F) | € | 8.277.199,01 |
| | Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F) | € | 24.640,98 |
| | Incassi del Tesoriere privi di reversale (A) | € | 3.438.179,08 |
| | Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato | € | 337.002,59 |
| | Totale riconciliato | € | 348.811,56 |
| TESORIERE | Totale reversali incassate (n° 3185) | € | 4.177.846,76 |
| | Incassi del Tesoriere privi di reversale (A) | € | 3.438.179,08 |
| | Totale pagamenti coperti con mandato (n° 2269) | € | 8.277.199,01 |
| | Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra) | € | 24.640,98 |
| | Totale pagamenti non coperti con mandato | € | 337.002,59 |
| | Totale riconciliato | € | 348.811,56 |

| | | |
|---------------------------------------|----|------|
| Totali reversali emesse dal Tesoriere | n° | 3199 |
| Totali mandati emessi dal Tesoriere | n° | 2284 |

OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al terzo trimestre 2024:

- le reversali n. 562, 2301, 2302, 2715-16-17-18-19, 2850-51-52, 2854, 2856, 3022, 3052-53-54-55-56-57 e i mandati 781, 859, 2258, 1549 sono annullanti o a saldo zero e quindi non vanno trasmessi al Tesoriere.

La verifica ha avuto termine alle ore 12:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2024
DEL 16 GENNAIO 2025

Alle ore 12.00 del giorno 16 gennaio 2025 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

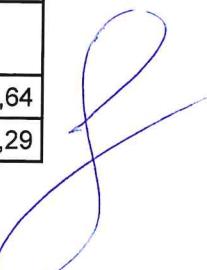
È stato verificato il saldo della cassa al 31/12/2024, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

| La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo | | | |
|---|---|---|----------------------|
| A | Fondo cassa all' 01.01.2024 | € | 2.942.015,73 |
| B | Reversali emesse al 31.12.2024 (n° 4546) | € | 14.152.817,14 |
| C = (A+B) | TOTALE ENTRATA | € | 17.094.832,87 |
| D | Mandati emessi al 31.12.2024 (n°3551) | € | 12.870.861,42 |
| E = (C-D) | Saldo cassa di diritto al 31.12.2024 | € | 4.223.971,45 |

| Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece | | | |
|--|---|---|--------------|
| F | Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 31.12.2024 | € | 4.223.940,12 |
| G = (F-E) | quindi una differenza di | € | 31,33 |

| Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica | | | |
|---|--|---|--------------|
| H (-) | Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere | € | 393.108,50 |
| I (-) | Reversali emesse, consegnate e non riscosse B | € | - |
| M (+) | Riscossioni eseguite senza reversali A | € | 393.094,96 |
| N (+) | Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati | € | 11.609,13 |
| O (+) | Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C | € | - |
| P (-) | Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere | € | - |
| Q (+) | Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere | € | - |
| R (-) | Pagamenti senza mandati (a copertura) | € | 11.626,92 |
| s = | Differenza | € | 31,33 |
| I due saldi sono pertanto riconciliati | | | |

| Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano | | | |
|--|---|---|---------------|
| ENTE | Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E) | € | 13.759.708,64 |
| | Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F) | € | 12.859.252,29 |



| | | | |
|------------------|---|---|-----------------------|
| | Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F) | € | 11.609,13 |
| | Incassi del Tesoriere privi di reversale (A) | € | 393.094,96 |
| | Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato | € | 11.626,92 |
| | Totale riconciliato | € | - 1.293.569,10 |
| TESORIERE | Totale reversali incassate (n° 4512) | € | 13.759.708,64 |
| | Incassi del Tesoriere privi di reversale (A) | € | 393.094,96 |
| | Totale pagamenti coperti con mandato (n° 3540) | | 12.859.252,29 |
| | Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra) | € | 11.609,13 |
| | Totale pagamenti non coperti con mandato | € | 11.626,92 |
| | Totale riconciliato | € | - 1.293.569,10 |

| | | |
|---------------------------------------|----|------|
| Totali reversali emesse dal Tesoriere | n° | 4512 |
| Totali mandati emessi dal Tesoriere | n° | 3540 |

OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al quarto trimestre 2024:

- le reversali n. 562, 2301, 2302, 2715-16-17-18-19, 2850-51-52, 2854, 2856, 3022, 3052-53-54-55-56-57 e i mandati 781, 859, 2258, 1549 sono annullanti o a saldo zero e quindi non vanno trasmessi al Tesoriere

La verifica ha avuto termine alle ore 12:30

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Anna Campregher

Manuel Cavada