



Allegato 1

Alla

NOTA INTEGRATIVA

*Quadro sinottico riconciliazioni posizioni clienti
a seguito circolarizzazione e controllo eccedenze avere*

ALLEGATO 1) ALLA NOTA INTEGRATIVA

QUADRO SINOTTICO RICONCILIAZIONI POSIZIONI CLIENTI A SEGUITO CIRCULARIZZAZIONE E CONTROLLO ECCEDEENZE AVERE

n. invio circ.	Categ.	Codice	Ragione sociale	Saldo da riscontro	Saldo da contabilità	Saldo da scadenzario al netto IVA split payment	Note	Sopravvenienze attive(+) e passive (-)
RISCONTRI CIRCULARIZZAZIONE CLIENTI								
17	Cliente	100080	CONSORZIO DOMICARE S.C.	89.060,04	118.746,72	118.746,72	Il Consorzio Domicare SC conduce in fitto l'immobile della RSA di Torricella per il quale mensilmente viene emessa fattura per il canone di Euro 14.843,34. Il Consorzio Domicare SC ha fornito estratto conto al 13/04/2021 delle fatture da pagare riferite ai canoni di locazione da ottobre 2020 a marzo 2021, pari a sei mensilità, per complessivi Euro 89.060,04 (Euro 14.843,34 x 6).	
							Dal mastro contabile dell'ASL al 31/12/2020 risultano da incassare n. 8 fatture per complessivi Euro 118.746,72 (Euro 14.843,34 x 8) così distinte:	
				14.843,34			Ft. 81 del 6/4/2020 relativa al canone per il mese di aprile 2020 (pagata il 25/3/2021 e non inclusa nell'e/c del cliente);	
				14.843,34			Ft. 136 dell'8/6/2020 relativa al canone per il mese di giugno 2020 (pagata il 25/3/2021 e non inclusa nell'e/c del cliente);	
				14.843,34			Ft. 157 del 6/7/2020 relativa al canone per il mese di luglio 2020 (pagata il 09/4/2021 e non inclusa nell'e/c del cliente);	
				14.843,34			Ft. 191 del 19/08/2020 (pagata il 09/04/2021 e non inclusa nell'e/c del cliente);	
				14.843,34			Ft. 233 del 7/9/2020 (pagata il 20/04/2021 e non inclusa nell'e/c del cliente);	

Allegato 1 alla Nota Integrativa al 31/12/2020 – Quadro sinottico riconciliazioni clienti

n. invio circ.	Categ.	Codice	Ragione sociale	Saldo da riscontro	Saldo da contabilità	Saldo da scadenzario al netto IVA split payment	Note	Sopravvenienze attive(+) e passive (-)
							Ft. 277 del 5/10/2020 (riportata nell'e/c del cliente); Ft. 306 del 4/11/2020 (riportata nell'e/c del cliente);	
							Ft. 306 del 4/11/2020 relativa al canone per il mese di novembre 2020 (riportata nell'e/c del cliente);	
							Ft. 343 del 2/12/2020 relativa al canone per il mese di dicembre 2020 (riportata nell'e/c del cliente).	
					44.530,02	44.530,02	Relativamente alle fatture emesse nel 2021 annotate nell'estratto conto inviato dal cliente ed ammontanti a Euro 44.530,02 a tutt'oggi non risultano incassate le fatture indicate dalla Domicare SC. Si ritiene pertanto che il saldo comunicato dal Consorzio Domicare SC, sia pure riferito al 13/4/2021, corrisponde alle risultanze dell'ASL Ta alla medesima data.	
			Riconciliazione	163.276,74	163.276,74	163.276,74		
38	Cliente	99887	Società Cooperativa Ospedalieri SS Annunziata	51.290,80	51.290,80			
							Il saldo comunicato dal cliente trova rispondenza nelle scritture contabili dell'ASL	
			Riconciliazione	51.290,80	51.290,80			
51	Cliente	40504	CASA DI CURA VILLA VERDE FRANCO AUSIELLO S.R.L.	568.068,54	757.278,15	276.193,20	Il cliente Casa di Cura Villa Verde Srl ha inviato partitario contabile dall'1/1/2020 al 31/12/2020 e dettaglio debiti al 31/12/2020 con indicazione analitica delle fatture non pagate. Il saldo riveniente dal partitario del cliente trova conferma nel dettaglio dei debiti dallo stesso fornito.	
							Le verifiche eseguite hanno consentito di accertare che il maggior credito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Ta pari a Euro 189.201,69 è così costituito:	

Allegato 1 alla Nota Integrativa al 31/12/2020 – Quadro sinottico riconciliazioni clienti

n. invio circ.	Categ.	Codice	Ragione sociale	Saldo da riscontro	Saldo da contabilità	Saldo da scadenzario al netto IVA split payment	Note	Sopravvenienze attive(+) e passive (-)
				69.940,02			1) saldo della fattura attiva emessa il 13/4/2011 per Euro 69.940,02;	
				119.269,69			2) Fattura 384 del 27/5/2013 al netto della Nota credito 1224 del 2/12/2013 per Euro 119.269,69.	
			Riconciliazione	757.278,25	757.278,15	276.193,20	Ai fini della riconciliazione la struttura competente dovrà accertare la fondatezza del maggior credito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Ta e provvedere di conseguenza.	
CONTROLLO CLIENTI CON ECCEDENZE AVERE								
		101100	LADDOMADA MICHELE		-285,00		L'eccedenza avere è determinata dal riscontro dell'incasso in data 31/12/2020, anticipato rispetto alla rilevazione del credito a seguito sentenza n. 2893/2019 - Decreto ingiuntivo n. 1414/2020 e atto di precetto del 3/12/2020.	
			Riconciliazione				Sistemato nel 2021 a seguito della nota inviata dalla Struttura Burocratico Legale il 25/1/2021 prot. 0017325.	
		33339	SEMERARO ROSANNA		-5.090,13		Ex economo DSM	
			Riconciliazione				Non si riscontra alcuna evidenza contabile a giustificazione del nostro debito. Da stralciare con l'iscrizione in bilancio di una sopravvenienza attiva di pari importo.	5.090,13
		35226	QUERO DR. FRANCO		-800,45		Ex economo Cassa Economale P.O. Centrale	
			Riconciliazione				Non si riscontra alcuna evidenza contabile a giustificazione del nostro debito. Da stralciare con l'iscrizione in bilancio di una sopravvenienza attiva di pari importo.	800,45
		36222	SETTORE SERVIZIO BIOTOSSICOLOGICO-B - DISATTIVATO		-0,01			

Allegato 1 alla Nota Integrativa al 31/12/2020 – Quadro sinottico riconciliazioni clienti

n. invio circ.	Categ.	Codice	Ragione sociale	Saldo da riscontro	Saldo da contabilità	Saldo da scadenzario al netto IVA split payment	Note	Sopravvenienze attive(+) e passive (-)
			Riconciliazione				Rilevato abbuono	0,01
		37628	AMORUSO FRANCESCO		-1.000,00		Trattasi di una anomalia contabile causata da una modalità di registrazione (MANREV - mandati reversali diretti), che si utilizzava al fine di effettuare pagamenti privi del previsto documento passivo.	
			Riconciliazione				G/C su conto 050.140.0030001/37628 "Crediti verso personale per anticipi" che ha una eccedenza dare di pari importo.	
		37779	DIVERSI ASSISTITI - RIMBORSI		-193,72		L'eccedenza avere è determinata da n. 3 registrazioni eseguite nel 2012 con causale "MANREV" cioè incasso senza annotazione del documento attivo: 1) primanota n. 103352 del 28/11/2012 per rimborso spese di Euro 86,69; 2) primanota n. 104502 del 3/12/2012 per rimborso spese pronto soccorso di Euro 58,92; 3) primanota n. 104531 per rimborso spese di Euro 48,11.	
			Riconciliazione				L'errato incasso ha generato un debito insussistente che determina quale effetto economico posticipato la generazione di una sopravvenienza attiva di pari importo.	193,72
		38319	POSTE ITALIANE S.P.A. - DISATTIVATO		-4,30			
			Riconciliazione				Rilevato abbuono	4,30
		39189	RUBINO ANTONIO VITO		0,01			
			Riconciliazione				Rilevato abbuono	-0,01
		39980	ALBANO NEHLUDOFF		-10.706,51		Ex Economo - Dipartimento di Prevenzione.	
			Riconciliazione				Non si riscontra alcuna evidenza contabile a giustificazione del nostro debito. Da stralciare con l'iscrizione in bilancio di una sopravvenienza attiva di pari importo.	10.706,51

Allegato 1 alla Nota Integrativa al 31/12/2020 – Quadro sinottico riconciliazioni clienti

n. invio circ.	Categ.	Codice	Ragione sociale	Saldo da riscontro	Saldo da contabilità	Saldo da scadenzario al netto IVA split payment	Note	Sopravvenienze attive(+) e passive (-)
		40040	CASSA LIB.PROF.C/O STUDI PRIV		2.477.813,98		Trattasi di conto finanziario ove venivano registrate sino a tutto il 31/12/2015 le movimentazioni relative all'attività libero professionale intramoenia (ALPI). L'eccedenza dare è determinata: 1) Da residui crediti anteriori all'esercizio 2011 non incassati per Euro 36.285,60 di cui non si riscontra in contabilità alcun riferimento per risalire all'anagrafica del cliente; 2) Da ricavi presunti al 31/12/2012 per euro 15.694,50 a cui non ha fatto seguito la manifestazione finanziaria del credito specifico nell'esercizio successivo; 3) dalla rilevazione per competenza al 31/12/2013 (registrazione n. 143649) di ricavi presunti per ALPI 2013 per Euro 2.197.223,05 che sono stati ricontabilizzati come ricavo nell'esercizio successivo, in luogo della manifestazione finanziaria del credito specifico. 4) Dalla rilevazione per competenza al 31/12/2014 (registrazione n. 323522) di ricavi presunti per Alpi per Euro 148.804,62 a cui non ha fatto seguito la manifestazione finanziaria del credito specifico nell'esercizio successivo; 5) Fatture che risulterebbero ancora da incassare emesse nell'anno 2014 per Euro 74.752,86 e nell'anno 2015 per Euro 5.053,35.	
			Riconciliazione				Tenuto conto sia della funzione contabile del conto, sia della inesistenza di evidenze contabili a giustificazione del credito da stralciare con l'iscrizione in bilancio di una sopravvenienza passiva di pari importo.	-2.477.813,98
		40315	BANCA D'ITALIA		0,06			
			Riconciliazione				Rilevato abbuono	-0,06
		40376	PROVINCIA di TARANTO		-3,50			

Allegato 1 alla Nota Integrativa al 31/12/2020 – Quadro sinottico riconciliazioni clienti

n. invio circ.	Categ.	Codice	Ragione sociale	Saldo da riscontro	Saldo da contabilità	Saldo da scadenzario al netto IVA split payment	Note	Sopravvenienze attive(+) e passive (-)
			Riconciliazione				Rilevato abbuono	3,50
		99930	NANNI ANNA		-134,52		Economo	
			Riconciliazione				Non si riscontra alcuna evidenza contabile a giustificazione del nostro debito. Da stralciare con l'iscrizione in bilancio di una sopravvenienza attiva di pari importo.	134,52
TOTALE SOPRAVVENIENZE (DIFFERENZA TRA + SOPRAVVENIENZE ATTIVE - SOPRAVVENIENZE PASSIVE)								-2.460.880,91

Taranto, 30 luglio 2021

Il Dirigente della SSD Bilancio
f.to Dott. Francesco Saverio MASSARO

Il Direttore Amministrativo
f.to Dott. Andrea CHIARI

Il Direttore Generale
f.to Avv. Stefano ROSSI

per il Direttore dell'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie
Il Dirigente della SSD Bilancio
f.to Dott. Francesco Saverio MASSARO