

B) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente in data 28/05/2019 è la seguente:

Saldo di cassa al 1/01/2019 (giacenza)	+	€ 342.613,22
Reversali emesse (progressivo reversali)	+	€ 423.157,48
Mandati emessi (progressivo mandati)	-	€ 1.224.636,42
<b>Saldo di diritto b)</b>		<b>-€ 458.865,72</b>

C) I saldi (di diritto e di fatto) risultano così conciliati

Riscossioni da regolarizzare con reversale (Prov. d'entrata da regolarizzare)	+	€ 1.144.901,83
Mandati trasmessi, registrati e non pagati dal tesoriere	+	€ 33.380,25
<b>TOTALE POSITIVO</b>		<b>€ 1.178.282,08</b>
Pagamenti da regolarizzare con mandato (Prov. Uscita da regolarizzare)	-	€ 218.872,42
Reversali emesse, registrate e non incassate dal tesoriere (da riscuotere)	-	€ 1.113,03
<b>Saldo C)</b>		<b>€ 958.296,63</b>

#### Riconciliazione

Saldo b)	+	-€ 458.865,72
Saldo c)	+	€ 958.296,63
<b>Saldo A)</b>	<b>=</b>	<b>€ 499.430,91</b>

Il fondo di cassa al 28.05.2019 pari ad € 499.430,91 risulta così composto:

- € 274.879,65 fondi vincolati;
- € 224.551,26 fondi liberi.

Si da atto che sono presenti presso la tesoreria provvisori d'uscita da regolarizzare relativi al pagamento di pignoramenti per € 1.167,06