

Detto registro presenta le seguenti risultanze contabili:

UGOV	Giornale di Cassa	anno 2025	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale trasmesso	di cui Totali OPI Riscontrati
			COMP. ANTE 25	COMPETENZA		
	Fondo di cassa al 1^ gennaio 2025				317.388.088,03	
	Riscossioni fino alla reversale n. 35015 del 31/12/2025		126.721.303,41	521.107.384,69	647.828.688,10	647.828.688,10
	Pagamenti fino al mandato n. 34681 del 31/12/2025		43.729.121,88	575.466.523,00	619.195.644,88	619.195.644,88
	Fondo di Cassa	31/12/2025			346.021.131,25	

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2025

CRED.AGRIC.	Situazione Istituto cassiere		Parziali	Importo
	Saldo iniziale al 1° gennaio 2025			317.388.088,03
	RISCOSSIONI			
	Riscossioni			647.828.688,10
	Provvisori in entrata da regolarizzare			0,00
	PAGAMENTI			
	Pagamenti			619.195.644,88
	Provvisori in uscita da regolarizzare			0,00
	Saldo Istituto Cassiere al 31/12/2025			346.021.131,25

Il saldo contabile del Giornale di cassa alla data del 31/12/2025 ammonta ad	euro	346.021.131,25
mentre il saldo dell'Istituto Cassiere alla (medesima) data del 31/12/2025 ammonta ad	euro	346.021.131,25

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

RICONCILIAZIONE	Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	Importo
	Saldo Ente al 31/12/2025	346.021.131,25
	Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Cassiere (Comp. Ante2025)	0,00
	Reversali registrate e inviate all'Istituto Cassiere ma non entro il 31/12/2025	0,00
	Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Cassiere (provvisori di entrata)	0,00
	Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	0,00
	Mandati registrati e inviati all'Istituto Cassiere ma non entro il 31/12/2025	0,00
	Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	0,00
	Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'istituto Tesoriere (Comp. Ante 2025)	0,00
	Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'istituto Tesoriere (Comp. 2025)	0,00
	Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) (Comp. Ante 2025)	0,00
	Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto cassiere	346.021.131,25

Data		31/12/2025								
Tipo	Numero	Soggetto	Descrizione documento	Entrata	Uscita	Saldo	Stato trasmissione	Data trasmissione	Data riscontro	Riscontrato
		TOTALI A RIPORTO		327.383.533,28	220.626.275,97	346.846.167,83				
Ordinativo di Incasso	35011	31047---SOGGETTO OCCASIONALE	Contrada Francesca - Incasso Fattura Vendita - 116 - FEE1 - 30/10/2025 - sosp. n. 6950	180,00	0,00	346.846.347,83	Trasmesso	31/12/2025	31/12/2025	180,00
Ordinativo di Incasso	35012	31047---SOGGETTO OCCASIONALE	CHRISTINE WACTA - Incasso Fattura Vendita - 736 - FAE1 - 05/11/2025 - sosp. n. 6950	30,00	0,00	346.846.377,83	Trasmesso	31/12/2025	31/12/2025	30,00
Ordinativo di Incasso	35013	363842---CTAD UMR7074	CTAD UMR7074 - Incasso Fattura Vendita - 202 - FEE1 - 23/12/2025 - Fee AISU 2025 Congress AISU - Robert Carvais -	180,00	0,00	346.846.557,83	Trasmesso	31/12/2025	31/12/2025	180,00
Ordinativo di Incasso	35014	169002---DI MAURO ELEONORA	DI MAURO ELEONORA - Incasso fattura vendita n. 688 - FAE1 - 27/10/2025 - sosp. n. 7859 e 8756	230,00	0,00	346.846.787,83	Trasmesso	31/12/2025	31/12/2025	230,00
Ordinativo di Incasso	35015	47475---DIVERSI BENEFICIARI	Incasso quote di iscrizione ITASTRA - sosp. n. 8756	30,00	0,00	346.846.817,83	Trasmesso	31/12/2025	31/12/2025	30,00
		TOTALI DI PAGINA		650,00	0,00	346.846.817,83				
		TOTALI DA RIPORTARE		327.384.183,28	220.626.275,97	346.846.817,83				

CASSA INIZIALE			240.088.910,52
TOTALE EMESSO	647.828.688,10	619.195.644,88	346.021.131,25
TOTALE INVIATO A CASSIERE	647.828.688,10	619.195.644,88	346.021.131,25
TOTALE RISCONTRATO	647.828.688,10	619.195.644,88	346.021.131,25



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
DI PALERMO

L'Università

SITUAZIONE CASSA

Esercizio	UE Autonoma	IBAN	Data situazione
2025	UE.00 - Universita' degli Studi di Palermo	IT50R0623004609000015632748	31/12/2025

CASSA INIZIALE: 317.388.088,03

SITUAZIONE SULL'EMESSO		SITUAZIONE SUL TRASMESSO		SITUAZIONE SUL RISCONTRATO	
Ordinativo di incasso	647.828.688,10	Ordinativo di incasso	647.828.688,10	Ordinativo di incasso	647.828.688,10
Ordinativo di pagamento	619.195.644,88	Ordinativo di pagamento	619.195.644,88	Ordinativo di pagamento	619.195.644,88
Cassa corrente	346.021.131,25	Cassa corrente	346.021.131,25	Cassa corrente	346.021.131,25
Sospesi in entrata	0,00	Sospesi in entrata	0,00	Sospesi in entrata	0,00
Sospesi in uscita	0,00	Sospesi in uscita	0,00	Sospesi in uscita	0,00
Totale	346.021.131,25	Totale	346.021.131,25	Totale	346.021.131,25

ENTE 1239000 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

ESERCIZIO 2025

E N T R A T E	Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Fondo Di Cassa Iniziale	317.388.088,03	317.388.088,03
Reversali emesse (Ultimo num. 35015)	647.828.688,10	
Riscosse	647.828.688,10	647.828.688,10
Da Riscuotere		
Di cui a copertura		
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		
	-----	-----
Totale delle Entrate	965.216.776,13	965.216.776,13

U S C I T E	Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Deficienza Di Cassa Iniziale		
Mandati emessi (Ultimo num. 34681)	619.195.644,88	
Pagati	619.195.644,88	619.195.644,88
Da Pagare		
Di cui a copertura		
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati		
	-----	-----
Totale Delle Uscite	619.195.644,88	619.195.644,88

Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto	346.021.131,25	
Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto		346.021.131,25

Fido Concesso		
Utilizzo: Attuale		
Quota Fondi Speciali: C/C	2.964.575,64 BI	
Artite Viaggianti		
omme Vincolate	5.493.436,92	

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24EP, che vengono di seguito elencati distinti per mese:

(tabella da compilare indicando i mesi dal mese di Ottobre 2025 al mese di Gennaio 2026 incluso)

	Mese di Ottobre- versato Novembre	Mese di Novembre- versato Dicembre	Mese di Dicembre- versato Gennaio 2026	Mese di Gennaio-versato Febbraio 2026
Data versamento	14/11/2025	12/12/2025	14/01/2026	13/02/2026
Natura versamenti	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali
Ritenute IRPEF cod. 104E	124.525,27	74.792,00	89.881,19	15.896,85
Cod. 100E	3.051.816,41	3.064.639,86	6.932.461,00	3.082.495,46
IRAP Cod. 380E	1.154.103,59	1.132.658,80	2.069.719,37	1.154.219,20
INPS-INPDAP	6.463.147,72	6.410.308,84	10.983.574,80	6.715.484,01
Data versamento	17/11/2025	16/12/2025	16/01/2026	16/02/2026
IVA 600E	291.682,84	127.550,78 * 171.907,48	* 113.149,91	121.687,00

* N.B.: L'iva del periodo di DICEMBRE 2025 da liquidazione è di € 285.057,39 meno € 171.907,48 Versamento acconto con il metodo storico 88% dell'iva Dicembre dell'anno precedente versato il 16/12/2025, obbligo disciplinato dall'art.6 della legge n.405/1990 legge finanziaria 1991

Mese	Credito	Debito	Estremi Versamento F24EP	Data versamento
OTTOBRE - versato Novembre 2025		1.022.897,28	25110410333554725	17/11/2025
NOVEMBRE - versato Dicembre 2025		1.184.406,31	25120413183951303	16/12/2025
DICEMBRE - versato Gennaio 2026		1.725.150,36	26010710325056068	16/01/2026
GENNAIO - versato Febbraio 2026		685.947,68	NON DISPONIBILE F24EP QUIETANZATO ADE	16/02/2026

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito elenco delle ritenute.